



龙发制药

NEEQ : 871290

云南龙发制药股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年, 公司新增投资者嘉兴保龙股权投资基金合伙企业(有限合伙)对公司增资 7200.0006 万元, 占股 19.36%

2018 年 6 月, 公司经营范围新增“日化品的批发与零售”

2018 年 6 月, 公司原有董事王良、原有监事马志琼离职, 新增选董事金力女士、监事史实先生。

## 致投资者的信

云南龙发制药股份有限公司始建于 1967 年, 至今已有 52 年的历史。云南龙发制药拥有国家药品批准文号 164 个品种, 13 个剂型, 其中 14 个是独家品种或剂型, 发明专利 69 项。龙发制药是国家民委认定的民族药生产企业, 也是彝药品种最多的药企, 坚实的举起了彝药发展大旗。先后获得高新技术企业、全国民族用品定点生产企业、云南名牌产品、云南省著名商标等 100 多项殊荣, 成为民族医药界的典范。龙发制药挂牌新三板, 是我们龙发人迈向资本市场的第一步, 是龙润集团企业资本版图的重要一块, 龙发制药一直以来严格规范运作, 在挂牌准备工作中就严格要求自己, 也请主办券商等中介机构按照主板的要求对我们进行审核, 在今后的经营管理中, 也将严格按照股转系统的要求, 走好资本道路上的每一步。龙发制药将充分借力资本市场, 加快中国彝药“理论市场、产品市场”的建设, 推动企业在药材种植、产品研发、连锁经营、企业管理等方面的深度融合。并以上市为契机, 秉承“中国彝药第一品牌”的发展目标, 依托丰富生物资源和龙系企业强大的科研优势、营销终端优势, 着力于蒲地蓝消炎片、陈香露白露片、新复方大青叶片、芪枣颗粒、紫灯胶囊、彝心康胶囊、乌金活血止痛胶囊等 120 多个名优产品的开发和推广, 并在国家新药、保健品、药妆等领域创新研发。加快进驻全国医院和药店终端, 扩大经营品种, 提高市场占有率。与投资者、供应商、经销商结成战略合作关系, 实现龙发制药“效益规模化、资源集约化”, 打造大健康生态产业链。构建龙发制药的核心竞争力, 从而为世界提供一流的民族医药和健康产品, 造福全人类。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 6  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 9  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 11 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 14 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 26 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 28 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 30 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 35 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 36 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 41 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                                                                                                                                                              |
|-----------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、龙发制药     | 指 | 云南龙发制药股份有限公司                                                                                                                                                                    |
| 龙润投资            | 指 | 云南龙润投资有限公司                                                                                                                                                                      |
| 通达网络            | 指 | 云南通达网络科技有限公司                                                                                                                                                                    |
| 股东大会            | 指 | 云南龙发制药股份有限公司股东大会                                                                                                                                                                |
| 董事会             | 指 | 云南龙发制药股份有限公司董事会                                                                                                                                                                 |
| 监事会             | 指 | 云南龙发制药股份有限公司监事会                                                                                                                                                                 |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                                                                    |
| “三会”议事规则        | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                                                                  |
| 《公司章程》、《章程》     | 指 | 公司现行有效的《云南龙发制药股份有限公司章程》                                                                                                                                                         |
| 《管理办法》          | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                                                                                                                                                                 |
| 主办券商            | 指 | 兴业证券股份有限公司                                                                                                                                                                      |
| 众华、会计师、会计师事务所   | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                |
| 律师、律师事务所        | 指 | 北京市伟石律师事务所                                                                                                                                                                      |
| 全国股份转让系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                                    |
| 股转公司、全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                                                              |
| 报告期内、报告期        | 指 | 2018 年 1-12 月                                                                                                                                                                   |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                      |
| 中成药             | 指 | 以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹等多种剂型，是我国历代药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华                                                                                                        |
| 现代彝药            | 指 | 传统彝药配方、彝药传统用药（动物药、植物药、矿物药）与现代医药科技的结合                                                                                                                                            |
| 中药饮片            | 指 | 经过炮制处理而形成的供配方用的中药或可直接用于中医临床的中药                                                                                                                                                  |
| GMP             | 指 | GMP 是英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，中文含义是“产品生产质量管理规范”，世界卫生组织将 GMP 定义为指导食物、药品、医疗产品生产和质量管理的法规。我国现行执行的 GMP 是一套适用于制药等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求。 |
| GLP             | 指 | 药品非临床研究质量管理规范                                                                                                                                                                   |
| GAP             | 指 | GAP 是英文 Good Agricultural Practice 的缩写，在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”，是我国中药制药企业实施的 GMP 重要配套工程，是药学和农学结合的产物，是确保中药质量的一项绿色工程和阳光工程                                                             |
| GCP             | 指 | 药物临床试验临床管理规范，是规范临床试验全过程                                                                                                                                                         |

|    |   |                                                             |
|----|---|-------------------------------------------------------------|
|    |   | 的标准规定                                                       |
| QA | 指 | 质量保证，为了提供足够的信任表明实体能够满足质量要求，而在质量管理体系中实施并根据需要进行证实的全部计划和有系统的活动 |
| QC | 指 | 质量控制，在质量方面指挥和控制组织的协调的活动，可划分为四个阶段：进料控制、制程质量控制、最终检查验证、出货质量控制  |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人焦家良、主管会计工作负责人焦少良及会计机构负责人（会计主管人员）张聪莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称  | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理风险    | 有限公司阶段，公司法人治理结构尚不完善，内部控制体系不够健全。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一定时间的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善；随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 实际控制人控制风险 | 公司实际控制人焦家良及焦少良兄弟二人通过间接持股方式持有公司 80.16%的股份，实际控制人足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。                                                                      |
| 医药体制改革风险  | 医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策影响。《“十二五”期间神话医药卫生体制改革规划暨实施方案》、《推进药品价格改革的意见》等国家促进中医药发展的战略及相关扶持的政策相继出台和实施，有效的推动了中药行业的快速发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》中明确提出“促进中医药传承与发展”。国办发【2016】26 号文《深化医疗卫生体制改革                  |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>2016 年重点工作任务》提出，优化药品购销秩序，压缩中间环节，降低虚高价格。在综合医改试点省份要在全省范围内推行两票制，具体指生产企业开一次发票给指定的配送企业，再由配送企业开一次发票给医疗机构。若两票制进一步广泛推行并且落地，公司产品的流通环节和销售模式将产生一定变化，公司主要经营和财务指标亦可能发生一定改变。由于两票制等下游流通领域政策变动可能导致公司销售模式的变化，可能会对公司的经营业绩造成一定的影响。</p>                                                                           |
| 药品降价的风险      | <p>药品取消政府定价，除麻醉品和第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理外，对其他药品政府定价均予以取消，不再实行最高零售限价管理，按照分类管理的原则，通过不同方式由市场形成价格，凡进入《医保目录》的药品国家制定基本药物零售指导价格。由于公司生产经营的产品中有 82 种已列入《云南省基本医疗保险、工伤保险药品目录》，72 中药品已列入《国家基本医疗保险工伤保险药品目录》。随着国家推行药品取消政府定价及基药指导价格，降价措施的力度将不断加大，公司现有产品中部分品种存在降价风险，对公司产品竞争优势地位将可能造成影响。</p>            |
| 原材料价格变动风险    | <p>中药材是公司产品的主要原料，中药材的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料将各发生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。</p>                                                                                                                                                |
| 新建生产基地所带来的风险 | <p>随着公司业务规模的扩大，公司现有生产能力已严重阻碍了公司未来经营业务的进一步提升，并且由于公司生产基地随着城市规模扩张目前已变为城市中心，对公司生产规模扩展以及经营带来较大影响。2015 年 12 月 1 日，有限公司与云南楚雄经济开发区管委会就建设龙发生物产业园达成初步意向并签订《龙发生物产业园项目合作合同》。协议约定：“有限公司取得楚雄经济开发区庄甸医药园区约 142.5 亩土地后，总投资 5.08 亿元主要建设符合 GMP 标准的制药生产基地。”公司准备新建基地扩大产能，搬迁后新产能的释放、GMP 车间的取得快慢可能对公司的生产经营带来不确定性因素。</p> |
| 潜在同业竞争的风险    | <p>公司主营业务为中成药及现代彝药的研发、生产与销售，除本公司外，公司实际控制人焦家良、焦少良还控制其余五十余家企业，其中龙润药业、龙发制药（香港）有限公司、龙发制药（澳门）有限公司、龙润药业集团有限公司、云南盘龙云海药业集团股份有限公司、云南盘龙云海药业有限公司及云南盘龙云海药品经营有效公司等七家公司均为医药制造或医药流通类企业，与龙发制药属于相同行业，且从事相同或相似的业务，故与公司目前经营的业务存在潜在的同业竞争风险。由于药品生产企业须在取得药品批准文号后方可生产该药品。上述公司在已取得的药品批准文号中，已停止生产与公司相同的药品，</p>            |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 且生产模式和销售区域与公司具有明显划分。另实际控制人及相关企业已承诺现有公司相同药品未来均不做生产、销售，未来公司与其他企业仍将保持现在的业务区分和定位，不会产生业务交叉和重叠，保证未来不产生新的同业竞争。                                                                                                                                                                          |
| 委托加工的风险         | 随着公司业务的不不断拓展，公司部分时期内生产能力低于客户订单量情况，为确保为客户按时供货，公司委托关联方云南龙润药业有限公司加工产品。考虑到公司需要依赖关联方的生产设备及场所，在产能、交货期限以及其他不可抗力因素方面，公司存在一定程度的委托加工风险。另公司委托加工过程中，严格按照《药品生产监督管理办法》及《药品委托生产监督管理规定》执行，公司根据自身需要按批次与龙润药业签订合同并实施采购，公司与龙润药业关联采购均执行成本加成法定价模式，该种定价具有公允性。此外，公司针对委托加工药品均向云南省食品药品监督管理局进行了备案，委托程序合法合规。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 云南龙发制药股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | YunNan Longfar Pharmaceutical Co., Ltd |
| 证券简称    | 龙发制药                                   |
| 证券代码    | 871290                                 |
| 法定代表人   | 焦家良                                    |
| 办公地址    | 云南省楚雄州楚雄市鹿城南路 384 号                    |

### 二、 联系方式

|                 |                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 邱中虎                                                       |
| 职务              | 董事会秘书                                                     |
| 电话              | 0871-68323085                                             |
| 传真              | 0871-68325075                                             |
| 电子邮箱            | 284779536@qq.com                                          |
| 公司网址            | <a href="http://www.longfar.cc">http://www.longfar.cc</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 云南省昆明市高新区海源北路 1299 号 650021                               |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>      |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                                                |

### 三、 挂牌时间

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统          |
| 成立时间            | 2003 年 10 月 13 日      |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 5 日        |
| 分层情况            | 基础层                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C2740-制造业-医药制造业-中成药生产 |
| 主要产品与服务项目       | 中成药及现代彝药的研发、生产与销售     |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                |
| 普通股总股本（股）       | 39,159,848            |
| 优先股总股本（股）       | 0                     |
| 做市商数量           | 0                     |
| 控股股东            | 云南龙润投资有限公司            |
| 实际控制人及其一致行动人    | 焦家良、焦少良               |

### 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 | 915323007535672554 | 否        |

|         |                  |   |
|---------|------------------|---|
| 注册地址    | 云南省楚雄市鹿城南路 384 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 39,159,848       | 是 |
|         |                  |   |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 兴业证券                          |
| 主办券商办公地址       | 福建省福州市湖东路 268 号               |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 签字注册会计师姓名      | 孙立倩、周启                        |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 129,813,201.44 | 114,384,567.45 | 13.49%  |
| 毛利率%                                   | 36.83%         | 39.98%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 6,998,813.33   | 14,224,016.80  | -50.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 1,410,049.96   | 11,599,619.34  | -87.84% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 10.11%         | 26.57%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.04%          | 21.66%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.19           | 0.45           | -57.78% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 308,463,188.75 | 130,810,015.35 | 135.81% |
| 负债总计            | 168,818,750.99 | 70,164,396.92  | 140.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 139,644,437.76 | 60,645,618.43  | 130.26% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.57           | 1.92           | 85.94%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 53.28%         | 52.05%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 54.73%         | 53.64%         | -       |
| 流动比率            | 1.0395         | 1.5528         | -       |
| 利息保障倍数          | 55.79          | 38.65          | -       |

#### 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 | 17,275,971.40 | 2,415,641.29 | 615.17% |
| 应收账款周转率       | 10.63         | 16.58        | -       |
| 存货周转率         | 1.90          | 1.87         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 135.81% | -1.25% | -    |
| 营业收入增长率% | 13.49%  | 39.37% | -    |
| 净利润增长率%  | -50.80% | 57.12% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末     | 增减比例   |
|------------|------------|----------|--------|
| 普通股总股本     | 39,159,848 | 31580900 | 24.00% |
| 计入权益的优先股数量 |            |          |        |
| 计入负债的优先股数量 |            |          |        |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额           |
|--------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益          | 5,077,769.52 |
| 计入当期损益的政府补助        | 1,435,277.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 64,385.84    |
| 非经常性损益合计           | 6,577,433.03 |
| 所得税影响数             | 988,669.66   |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |
| 非经常性损益净额           | 5,588,763.37 |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

| 科目   | 上年期末（上年同期）   |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 调整重述前        | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据 | 8,825,155.29 |       |              |       |
| 应收账款 | 7,586,995.49 |       |              |       |

|           |               |               |  |  |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据及应收账款 |               | 16,412,150.78 |  |  |
| 应付票据      |               |               |  |  |
| 应付账款      | 36,233,768.97 |               |  |  |
| 应付票据及应付账款 |               | 36,276,506.37 |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是集研发、生产、销售于一体的医药制造企业，主营业务为中成药及现代彝药的研发、生产与销售。公司自成立以来，利用楚雄州丰富的生物资源致力于中成药及彝族文化遗产——“彝药”的研发、生产与销售。

**销售模式** 公司自主产品的销售模式主要以经销商代理模式、自建营销队伍为主，同时兼顾医药连锁公司开展销售活动。公司主要依托各经销商、医药连锁公司等客户分布在各地的分销商、终端网络、辐射能力等向终端供货。每年年初，公司与客户签订年度销售协议，约定全年销售任务、销售方式、销售价格等具体内容，销售协议履行区间内，公司根据客户订单向各客户进行供货销售。公司昆明分公司负责经销商、医药连锁公司等客户的开发、维护及市场调研、学术推广、消费者教育对客户提供相关的业务培训，以及组织或参与客户举办的相关活动，经过多年的不断积累开拓，公司与深圳海王星辰、河南三民堂、云南鸿翔一心堂、华润三九医药贸易等多家医药商业公司等建立了常年的合作关系，客户稳定且不断扩展。

**采购模式** 公司采购内容主要为原材料、辅料、包装物，公司根据生产、经营、管理需要，制定了相关的采购规定，并由生产服务部统一负责原材料、辅料、包装物的采购事项。公司以销售订单为主要依据，结合企业库存状况、未来原材料市场情况制定采购计划，并报相关部门审批后实施。公司执行采购任务过程中主要采取遴选方式，采购实施前，公司由生产服务部组织生产制造部、质量控制部、主管生产经营的副总经理对供应商进行资质审核、现场勘查审核，并将经遴选合格的供应商纳入合格供应商目录，经过多年的积累，公司形成了一批稳定的供应商。公司实施采购时，根据合格供应商目录中不同供应商的供应品类、供应规模等因素向供应商发送采购需求信息，并要求供应商报送相应的采购样品，采购样品经检验合格后方可实施采购行为，原材料、辅料、包装物运抵公司后需检验合格后方可入库、领用。

**生产模式** 公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式，并根据公司产品销售需要保持一定的安全库存。公司严格按照 GMP 组织生产，根据销售部制定的各品种年度销售计划，以及季节性发货情况，结合各产品的生产能力情况，由生产制造部制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、工艺、卫生等执行情况进行严格的监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，由质量管理部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

随着公司业务不断拓展，公司部分时期内生产能力存在低于客户订单量情况，为保证公司客户的稳定，确保为客户按时、保质的供货，公司委托关联方云南龙润药业有限公司加工产品，满足销售端需求。公司委托加工过程中，严格按照《药品生产监督管理办法》及《药品委托生产监督管理规定》执行。为确保药品质量，一方面，公司委托加工过程中，严格控制原材料的质量，由公司统一采购并检验合格后方可交付受托方生产使用；另一方面，委托加工产品生产过程中，公司派遣内部生产技术、质量管理人员对委托加工过程实行全程监督，不定期抽验半成品、成品，并对受托方的生产技术、生产条件、质量管理情况进行定期、不定期检查或现场质量审计，委托加工产品需经公司检验合格后方可交付公司。公司委托加工事项均经云南省食品药品监督管理局办理了备案审批。

**盈利模式** 中成药及现代彝药销售是公司目前主要的收入和利润来源。作为医药制造类企业，公司自成立以来，充分利用公司自身资源优势、管理优势、政策支持优势，不断推动产品市场规模的扩大。一方面，楚雄彝族自治州独特的高原气候环境下孕育的优质中草药资源，使公司原材料的供应得到了稳定且优质的保障，为公司中成药产业的发展奠定了基础；另一方面，公司将传统彝药配方、彝家传统用药（动物药、矿物药、植物药）与现代医药科技相结合，生产出易于携带且具有彝族独特药用价值的药

品，更有助于公司盈利能力的提升，现公司拥有的现代彝药产品“乌金活血止痛胶囊”、“绿及咳喘颗粒”、“紫灯胶囊”等受到广大消费者的好评。此外，公司通过产品经销商、医药连锁公司分布在各地的分销商、终端网络、辐射能力等向终端供货，使公司产品最终转化为收入和利润。未来，公司将以中成药的生产、销售为基础，结合市场需求及行业发展趋势，大力发展现代彝药产业，不断拓展产品销售渠道，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

**研发模式** 公司在长期的经营过程中培养了一批经验丰富的技术人员，技术人员以多年对药物的机理、疗效的研究并结合对工艺技术中关键要素的把握，为公司产品的生产、推广提供了重要的支持。在生产过程中，针对每个药品品种的实际生产环节遇到的问题，技术带头人组织经验丰富的技术人员成立技改攻关小组，对具体问题进行了改良和突破。公司目前品种多，近一半品种没投入生产，扩大产能后，很多品种陆续会投入生产，在投入生产前，需成立技改攻关小组对拟生产的品种，进行工艺技术研发，并对研发确认的工艺进行小试、中试，对工艺进行核查、验证，确保工艺稳定，验证符合要求才能投入生产。公司制定了未来几年技术研发方面的重要工作。公司有十二个品种为民族药，也是公司独家生产的品种，随着国家药监局对民族药的标准要求提高，公司要加强药品的稳定性试验，确定药品的有效期，增加产品的薄层色谱鉴别方法及含量测定方法，积累含量测定数据，制订合理的含量限度，完成标准提高工作；公司拟通过与国家认可的研究机构合作，对部分剂型的品种进行生产工艺的研究、工艺验证、药学研究、药材来源及鉴定、质量研究工作的试验、药物稳定性研究，将大蜜丸品种改剂型为水丸、水蜜丸，或将大蜜丸品种开发成片剂、胶囊剂、合剂等，以适应市场，提高产品的市场占有率；彝药研发方面，通过对彝药典籍进行梳理、对彝药进行科学验证检验的基础上，开发新的彝药品种、并对现有彝药进行二次开发，扩充彝药品种以及现有彝药品种的剂型和适应症。随着公司的快速发展，公司未来将不断引进高级技术人员成立专门的研发中心，不断对生产流程工艺改进，并积极与国内医药科研院所合作，对现有品种进行二次开发，研发新品种，提高公司的研发能力。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018年，国内药品行业政策调整力度较大，行业竞争形势激烈，对公司影响较大的影响有：两票制改革的加速推进，致使公司基药、医院客户资金压力增大，对公司财务支持力度要求大幅提高；由于医院、基药业务受限，竞争对手对OTC渠道重视程度加大，导致我方在OTC竞争压力增加。

公司管理团队紧紧围绕年度经营计划目标，致力于中成药和现代彝药的研发、生产与销售，坚持以客户为中心，积极开拓市场，加强质量和内部控制管理。报告期内公司实现营业收入1.2981亿元，较上年同期增幅13.49%，盈利699万元，较上年同期降低50.84%，截至报告期末，公司总资产为3.0846亿元，同比增加135.81%，净资产为1.3964亿元，同比增加130.26%。

**2018 年主要工作：**

**1、聚焦产品，重点打造具有一定成本和市场优势的黄金单品。**

聚焦蒲地蓝消炎片、陈香露白露片、新复方大青叶片、延寿片；芪枣颗粒、宝宝乐、绿及咳喘颗粒；紫灯胶囊、温中和胃胶囊、彝心康胶囊、乌金活血止痛胶囊等产品，努力开拓市场，调整产品在公司内部部门分工和外部客户的梳理。

**2、聚焦大客户，鼓励客户投入。**

强化公司与海王星辰、大参林、老百姓、益丰、一心堂、健之佳等国内知名连锁企业的合作；新增与华润三九在蒲地蓝消炎片上的合作，并努力拓宽合伙的深度与广度；加强与九鼎锐创合作的强度，努力形成一批长期稳定合作的战略客户。

**3、根据对产品和客户的分类，理顺公司生产体系**

逐步削减公司低毛利或者负毛利产品的生产，削减在产产品的品规，推进原辅材料包材的集中使用，加强与供应商的沟通与联系，稳定供应链体系和生产体系。

## **(二) 行业情况**

2018 年，医药市场发生了深刻的变化。一方面，随着医疗体制改革进一步深化，医保控费仍将持续，医保支出结构不断调整，以“4+7”城市集中采购政策为例，对于进入采购目录的仿制药带来了极大冲击，中选药品价格整体平均降幅在 52%左右，传统的药品盈利模式面临变革，有利于行业集中度提高，加速产业升级。另一方面，在国家鼓励创新发展的大背景下，医药行业促进创新政策陆续出台，创新驱动医药产业转型升级日见成效，医药行业面临新的挑战及发展机遇。同时，中医药产业在国家政策的扶持下，以“健康中国”战略为指引，将在疾病预防阶段发挥重要作用，在康复阶段发挥核心作用。

## **(三) 财务分析**

### **1. 资产负债结构分析**

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 45,441,923.48  | 14.73%  | 7,789,679.70   | 5.95%   | 483.36%         |
| 应收票据与应收账款 | 15,808,230.02  | 5.12%   | 16,412,150.78  | 12.55%  | -3.68%          |
| 存货        | 47,151,970.50  | 15.29%  | 39,033,614.18  | 29.84%  | 20.80%          |
| 投资性房地产    |                |         | -              | -       |                 |
| 长期股权投资    |                |         |                |         |                 |
| 固定资产      | 10,908,349.98  | 3.54%   | 10,238,264.57  | 7.83%   | 6.54%           |
| 在建工程      | 79,708,229.75  | 25.84%  | 11,487,290.82  | 8.78%   | 593.88%         |
| 短期借款      |                |         |                |         |                 |
| 长期借款      |                |         |                |         |                 |
|           |                |         |                |         |                 |
| 资产总计      | 308,463,188.75 |         | 130,810,015.35 | -       | 135.81%         |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金在 2018 年报告期末相比 2017 年同期增长 483.36%，主要是之前预付给云南巨人建筑装饰设计工程有限公司用于施工的工程款项，后来施工合同取消，因为公司 2018 年收回了该笔预付款项。

2、存货在 2018 年报告期末相比 2017 年同期增长 20.80%，是因为 2018 年加大了对库存商品的储备，为 2019 年销售提供保障。

3、在建工程在 2018 年报告期末相比 2017 年同期增长 593.88%，主要是公司 2017 年着手建设的新厂房，2018 年正式投入建设，截止 2018 年年底，累计完成工程量 6,293 万元。

4、总资产 2018 年报告期末相比 2017 年同期增长 135.81%，增加 1.7 亿元，主要是因为：2018 年 4 月吸收了嘉兴保龙股份投资基金合伙企业（有限合伙）投资 7200 万元；2018 年从元阳润家、昆明德造、云南康美佳合计借款 7,000 多万元，收到州政府对公司 800 万元新建厂房的补助预付款；收到楚雄市土地收购储备中心对占用公司仓库给予的补偿金 500 多万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |              | 上年同期           |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入         | 129,813,201.44 | -            | 114,384,567.45 | -            | 13.49%            |
| 营业成本         | 82,001,240.04  | 63.17%       | 68,658,218.80  | 60.02%       | 19.43%            |
| 毛利率%         | 36.83%         | -            | 39.98%         | -            | -                 |
| 管理费用         | 7,007,113.58   | 5.98%        | 4,194,435.84   | 3.67%        | 85.16%            |
| 研发费用         | 759,113.39     | 0.58%        | 0              | 0%           | 0%                |
| 销售费用         | 36,827,990.02  | 28.37%       | 26,316,058.46  | 23.01%       | 39.94%            |
| 财务费用         | 98,623.95      | 0.08%        | 334,277.12     | 0.29%        | -70.50%           |
| 资产减值损失       | 1,015,191.83   | 0.78%        | 143,764.76     | 0.13%        | 606.15%           |
| 其他收益         | 1,435,277.67   | 1.11%        | 805,717.67     | 0.70%        | 78.14%            |
| 投资收益         | 0              | 0%           | 0              | 0%           | 0%                |
| 公允价值变动<br>收益 | 0              | 0%           | 0              | 0%           | 0%                |
| 资产处置收益       | 5,077,769.52   | 3.91%        | 11,465.34      | 0.01%        | 44,188.00%        |
| 汇兑收益         | 0              | 0%           | 0              | 0%           | 0%                |
| 营业利润         | 7,434,994.75   | 5.73%        | 14,065,521.53  | 12.30%       | -47.14%           |
| 营业外收入        | 64,396.03      | 0.05%        | 2,274,621.49   | 1.99%        | -97.17%           |
| 营业外支出        | 10.19          | 0.00%        | 4,278.19       | 0.00%        | -99.76%           |
| 净利润          | 6,998,813.33   | 5.39%        | 14,224,016.80  | 12.44%       | -50.80%           |

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入相对去年同期增加 13.49%，没有达到公司预期的增长率，原因是 2018 年公司重点消化商业渠道里的部份库存。

2、报告期内毛利率由 39.98%下降为 36.83%，主要是因为 2018 年公司部分毛利较高的产

品如大青叶片、陈香露白露片销售下降，下滑原因为 2018 年该部分产品消化商业渠道库存，今年发货降低

3、报告期内净利润较 2017 年下降 722 多万元，主要是收入增长较少，而毛利率下降，且期间费用增加所致。

4、报告期内管理费用较去年同期增长 85.16%，增加 281 万多元，主要是因为 2018 年公司薪酬增加，中介费用增加因仓库被占用租赁仓库支出 60 多万元，报废部份存货 90 万元。

5、报告期内销售费用相比去年同期上升 39.94%，增加 1,051 万元，主要是为了扩大销售，公司加大了产品推广费的投入，薪酬和运费增加。

6、报告期内财务费用相比去年同期下降 70.50%，主要是公司 2017 年 6 月已将 2,500 万滇银行贷款归还完毕，2018 年财务费用为与平安租赁公司的 500 万借款利息。

7、资产减值损失相比去年同期增长 606.15%，主要是因为今年针对部分库存商品计提了减值准备。

8、资产处置收益相比去年同期增加 500 多万，是因为公司位于双水路的仓库，因政府道路改造征用给予房产土地补助所致。

9、报告期内营业外收入相比去年同期下降 97.17%，是因为 2017 收到上市补贴 200 万。

## (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 | 129,805,523.51 | 114,378,387.45 | 13.49% |
| 其他业务收入 | 7,677.93       | 6180.00        | 24.24% |
| 主营业务成本 | 82,001,240.04  | 68,658,218.80  | 19.43% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | -      |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 药品    | 126,626,076.26 | 99.55%   | 113,400,018.52 | 99.14%   |
| 保健品   | 3,179,447.25   | 0.45%    | 978,368.93     | 0.86%    |

## 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 大陆    | 129,114,458.51 | 99.47%   | 113,672,876.23 | 99.38%   |
| 港澳    | 691,065.00     | 0.53%    | 705,511.22     | 0.62%    |

## 收入构成变动的原因：

与上年同期相比，公司主营业务收入增长 13.49%，原因是 2018 年公司业务正常增长；成本增加 19.43%，较收入增加的更多，主要是因为 2018 年公司部分毛利较高的产品如大青叶片、陈香露白露片销售下降，下滑原因为 2018 年该部分产品消化商业渠道库存。而主营业务按产品分类和区域分类变化不大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 云南省医药有限公司     | 15,623,430.29 | 12.04% | 否        |
| 2  | 河南三民堂药业有限公司   | 11,950,402.97 | 9.21%  | 否        |
| 3  | 镇雄县惠康医院有限公司   | 8,328,439.23  | 6.42%  | 否        |
| 4  | 云南东骏药业有限公司    | 5,511,658.49  | 4.25%  | 否        |
| 5  | 大参林医药集团股份有限公司 | 5,198,934.45  | 4.00%  | 否        |
| 合计 |               | 46,612,865.43 | 35.92% | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 云南龙润药业有限公司      | 15,455,885.83 | 17.88% | 是        |
| 2  | 云南新世纪中药饮片有限公司   | 12,770,513.44 | 14.78% | 否        |
| 3  | 湖南新五洲医药包装有限责任公司 | 7,116,531.79  | 7.26%  | 否        |
| 4  | 成都宏川印务有限责任公司    | 4,216,013.93  | 4.30%  | 否        |
| 5  | 昆明喜之荣彩印有限责任公司   | 3,933,503.59  | 4.01%  | 否        |
| 合计 |                 | 43,492,448.58 | 48.23% | -        |

## 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 | 17,275,971.40  | 2,415,641.29   | 615.17%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -52,702,733.72 | 4,735,422.01   | -1,212.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 73,079,006.00  | -19,987,913.87 | -465.62%   |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量金额在 2018 年期间为 17,275,971.40 元，相对 2017 年同期的 2,415,641.29 元，增加 1,486 万元，主要是因为销售收入增加，同时减缓了对供应商的付款力度所致。

2、投资活动产生的现金净流量金额在 2018 年期间为-52,702,733.72 元，相对 2017 年同期的 4,735,422.01 元现金流出较大，主要是因为公司 2017 年着手建设的新厂房，2018 年正式建设，截止 2018 年年底，该厂房已经封顶断水，累计完成工程量 6,293 万，该工程 2018 年共支付款项 5,700 多万。

3、筹资活动产生的现金净流量金额在 2018 年期间为 73,079,006.00 元，而在 2017 年同期数据为-19,987,913.87 元，现金流入较大，是因为 2018 年 4 月吸收了嘉兴保龙股份投资基金合伙企业（有限合伙）投资 7,200 万元。而 2017 年没有筹资流入，只有归还富滇银行的现金流出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司云南龙发连锁健康药房有限公司于 2016 年 9 月 18 日成立, 注册资本 100 万元整, 经营范围为: 药品、医疗器械、化妆品、保健食品、预包装食品的销售。由龙发制药投资设立, 设立初衷是为了自建一部分销售渠道, 探索连锁药房商业模式, 该全资子公司成立后正探索研究相关经营管理 经验, 在 2018 年期间产生销售收入 696.12 元, 发生费用 414,367.65 元, 净利润为-414,289.20 元。

公司全资子公司云南彝药生物科技有限公司于 2016 年 10 月 08 日成立, 注册资本 100 万元整, 经营范围为: 药品的销售。2017 年 10 月 13 日龙发制药收购云南彝药生物科技有限公司 100% 股权。云南彝药是一家集药材种植、药品研发、生产、销售为一体的高新技术企业。以“健康地球, 健康人类”为企业宗旨, 传承博大的中医药文化, 致力中国彝医药的保护和开发。明星产品有云南彝药排毒眼罩。在报告期内产生营业收入 3,179,447.25 元, 营业总成本 3,101,142.78 元, 营业外收入 20,555.73 元, 净利润为 109,948.16 元。

公司全资子公司云南听伊堂药业有限公司于 2016 年 11 月 30 日成立, 注册资本 100 万元整, 经营范围为: 药品的销售。2017 年 8 月 30 日龙发制药收购云南听伊堂药业有限公司 100% 股权, 目前龙发制药 主要业务为生产和销售自身生产的医药产品, 公司主要销售对象为医药商业公司、医药连锁企业及医院, 为提高自身与医药连锁企业的合作水平, 公司有提升自身渠道建设的战略考量, 收购听伊堂将有助于提 升公司自身渠道能力及对外合作的水平, 增强公司的综合实力, 对公司未来财务状况和经营成果起到积极的作用, 符合公司全体股东的利益。报告期间, 产生收入 1,098,095.28 元, 营业总成本为 1,007,132.67 元, 净利润为 70,549.23 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

##### (一) 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 并要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本次会计报表格式调整后, 公司编制 2018 年及后续的财务报表将执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 调整以下财务报表科目的列报, 并相应调整可比会计期间的数据:

- (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;
- (3) 原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;

- (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付 账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- (8) 利润表新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- (9) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计报表格式调整仅对财务报表科目列示产生影响，对公司当期损益、总资产和净资产不产生影响。

#### (二) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

#### (三) 前期差错更正

本报告期内，公司无重大前期差错更正。

### (七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

### (八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行作为国家控股企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

公司位于云南省楚雄彝族自治州，楚雄彝族自治州独特的高原气候环境下孕育出大量药用价值高的中草药，公司依据当地特定的民族优势和地理特征，大力发展中成药、现代彝药，有选择性的走出一条民族企业创新发展之路，经过多年积淀，公司现主要产品分为中成药、现代彝药两个品类。

公司主要从事中成药及现代彝药的研发、生产与销售，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，取得了各项独立的业务资质证书，公司拥有完整的业务流程，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。中成药及现代彝药销售是公司目前主要的收入和利润来源。作为医药制造类企业，公司自成立以来，充分利用公司自身资源优势、管理优势、政策支持优势，不断推动产品市场规模的扩大。

公司在长期的经营过程中培养了一批经验丰富的技术人员，技术人员以多年对药物的药理、疗效的研究并结合对工艺技术中关键要素的把握，为公司产品的生产、推广提供了重要的支持。随着公司的快速发展，公司未来将不断引进高级技术人员成立专门的研发中心，不断对生产流程工艺改进，并积极与国内医药科研院所合作，对现有品种进行二次开发，研发新品种，提高公司的研发能力。

近三年来，公司的营业规模及盈利能力持续提高，2016 年增加至 82,070,385.36 元，2017 年增加至 114,378,387.45 元，2018 年增长至 129,813,201.44 元，增长比例分别为 39.37%和 13.48%，自 2016 年扭亏为盈实现 905 万税后净利润，2017 年公司税后净利润为 1422 万，增加 57.12%，2018 年税后净利润为 6,998,813.33 元。公司的主要产品芪枣颗粒、陈香露白露片、蒲地蓝消炎片、新复方大青叶片等中成

药产品的市场规模与知名度得到明显提升，蒲地蓝消炎片作为黄金单品来打造，已经得到了大参林、海王星辰、老百姓、益丰等全国医药连锁的认同与合作。从渠道建设来看，公司与全国医药连锁百强的前二十强基本都已经建立合作关系，并在各省寻求与当地知名医药销售渠道合作，通过全国连锁与省区代理的方式建立公司的营销渠道与网络。

综上所述，公司的主营业务明确，且具有持续经营以及盈利的能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一） 行业发展趋势

#### 1、中国医药市场有望保持稳定增长

随着经济的发展、世界人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，全球医药市场持续快速增长。中国是全球最大的新兴市场，未来我国医药工业总产值将以复核年增长率 22% 的速度增长，有望成为全球第二大药品市场。政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、全面放开“二胎”、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素将对医药行业需求起到支撑作用。人工智能、大数据、孪生设计等新技术不仅能大大降低医药企业昂贵的研发费用和研发周期，还能实现精准的数字化营销，减少药物浪费，提高客户体验度，助力国家 2030 大健康产业计划，引领医药健康产业步入新蓝海。

#### 2、中国医疗改革正从控费向高质量、高效率和创新转型

医改向纵深发展，近年来三医政策密集发布，全面破除以药补医；仿制药一致性评价；进口抗癌药零关税；新版《国家基本药物目录》；4+7 带量采购等多项关键内容陆续推进。同时，国务院机构改革组建国家卫生健康委员会和国家医疗保障局，形成医保局、卫健委、药监局三大医疗机构鼎立的新局面，助力三医改革深化。医保控费促使医药市场往临床需求方向发展，用药结构和市场份额改变，医保支付标准与方式改革，撬动药品、医疗的规范化，质量高、成本能有效控制的治疗性品种在今后将长期受益。“4+7”集采方案确定之后，仿制药和专利过期原研药面临着价格下降、用量增加、整体规模下降等深层次的结构调整。2019 年国家版辅助用药目录即将出台，辅助用药也面临着管理升级。

#### 3、中国医药健康行业发生新的结构性变化

大浪淘沙下，优胜劣汰，资金、成本和研发等能力成为药企竞夺决胜市场的关键因素。未来，不管是本土药企，还是跨国药企，都需要找到新的生存方式。

随着我国居民健康意识的加强、人口老龄化趋势明显以及医药科技领域的创新和发展，人们对具有切实疗效的创新药、健康管理、智慧医疗、特色专科服务等医药健康产品和服务的需求将日益增长，对个性化、专业化、潮流化的医药健康产品和服务也提出更高要求，从而形成多层次、多样化的产品和服务需求形态，推动医药健康产业高速增长。未来，医药、医疗、养生保健等产业领域更细化、专业技术更突出、经营方式更灵活，叠加产业资本大量进入和利好政策频出的推动，医药健康产业将迎来品牌化、集团化发展契机。

### （二） 公司发展战略

借助全球传统药物市场高速增长点良好国际大趋势，把握国家对中药、民族药重点发展支持的历史机遇，以振兴民族医药为己任，以市场需求为导向，以营销创新为动力，以技术创新和产品研发为手段，以管理创新为基础，不断提升公司的营销能力、技术水平、质量水平和管理水平，逐步实现“成为特色民族医药领域的领导者，成为员工爱戴、客户信赖、社会尊重、投资者受益的百年企业”的愿景目标。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、强化黄金单品的打造

强化公司蒲地蓝消炎片、新复方大青叶片、延寿片、芪枣颗粒、绿及咳喘颗粒、紫灯胶囊、彝心康胶囊、乌金活血止痛胶囊等黄金单品的打造。

#### 2、加强与大客户的合作

#### 3、通过委托生产等方式释放产能，强化内部质量管控能力，提高对客户的服务能力。

以上 2018 年公司经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场变化、经营策略等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

### (四) 不确定性因素

#### 1、原材料价格变动的不确定性

中药材是公司产品的主要原料，中药材价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。

#### 2、新建基地带来的不确定性

随着公司业务规模的扩大，公司现有生产能力已严重阻碍了公司未来经营业绩的进一步提升。公司准备新建基地扩大产能，搬迁后新产能的释放、GMP 车间的取得快慢可能对公司的生产经营带来不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险 有限公司阶段，公司法人治理结构尚不完善，内部控制体系不够健全。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一定时间的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善；随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和内部管理、控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

#### 2、实际控制人控制风险

公司实际控制人焦家良及焦少良兄弟二人通过间接持股方式持有公司 80.64%的股份，实际控制人足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、财产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保、出售/购买资产等事项上规范操作，

严格履行决策和信息披露程序，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好、按照规定履行职责，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，未出现违法、违规现象，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。

### 3、医药体制改革风险

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策影响。《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》、《推进药品价格改革的意见》等国家促进中医药发展的战略及相关扶持的政策相继出台和实施，有效的推动了中药行业的快速发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》中明确提出“促进中医药传承与发展”。国办发【2016】26 号文《深化医疗卫生体制改革 2016 年重点工作任务》提出，优化药品购销秩序，压缩中间环节，降低虚高价格。在综合医改试点省份要在全省范围内推行两票制，具体指生产企业开一次发票给指定的配送企业，再由配送企业开一次发票给医疗机构。若两票制进一步广泛推行并且落地，公司产品的流通环节和销售模式将产生一定变化，公司主要经营和财务指标亦可能发生一定改变。由于两票制等下游流通领域政策变动可能导致公司销售模式的变化，可能会对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：一方面，公司积极研究最新政策动态，关注行业内龙头企业操作模式的动向，使自身相关营销策略的制定合法合规并有经验可循。另一方面，公司积极开发自有客户，终端下沉，构建自有营销体系，同时要求公司各经销商严格依法依规进行药品销售，防范相关政策风险。

### 4、药品降价的风险

药品取消政府定价，除麻醉药品和第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理外，对其他药品政府定价均予以取消，不再实行最高零售限价管理，按照分类管理原则，通过不同的方式由市场形成价格凡进入《医保目录》的药品国家制定基本药物零售指导价格。由于公司生产经营的产品中有 82 种药品已列入《云南省基本医疗保险、工伤保险药品目录》，72 种药品已列入《国家基本医疗保险工伤保险药品目录》。随着国家推行药品取消政府定价及基药指导价格，降价措施的力度不断加大，公司现有产品中部分品种存在降价风险，对公司产品竞争优势地位将可能造成影响。

应对措施：一方面，公司将进一步加强市场拓展，进一步拓展公司核心产品的市场占有率，增强公司的盈利能力；另一方面，公司将严格履行药品质量标准的前提下加强成本管理与控制，从成本控制环节保证公司产品的利润空间。

### 5、原材料价格变动风险

中药材是公司产品的主要原料，价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。而中药材价格受气候、自然灾害、种植面积等因素影响，容易发生波动。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响企业的盈利能力。

应对措施：公司将加强采购管理，稳定公司与常年合作供应商之间关系的同时，积极寻找稳定且原材料质量可控的优质供应商，扩大公司采购端的选择范围；此外，公司将完善公司采购制度，严格推行比价采购、多级审批等制度，确保公司在采购原材料中实现质量可控的前提下，采购价格最低。

### 6、新建基地带来的不确定性

随着公司业务规模的扩大，公司现有生产能力已严重阻碍了公司未来经营业绩的进一步提升。公司准备新建基地扩大产能，搬迁后新产能的释放、GMP 车间的取得快慢可能 对公司的生产经营带来不确定性因素。

应对措施：为有效应对公司拟新建生产基地所带来的风险，公司将充分利用现有生产基地认证 GMP 中的经验积累及资本市场的融资能力，加快 GMP 认证的取得，并逐步释放拟新建生产基地的产能，实现公司正常生产经营的平稳过度。

(二) 报告期内新增的风险因素

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 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、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <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 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

| 债务人              | 借款期间                 | 期初余额 | 本期新增           | 本期减少 | 期末余额           | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 | 债务人与公司的关联关系 |
|------------------|----------------------|------|----------------|------|----------------|------|----------|---------|-------------|
| 昆明宜墙<br>宜体商贸有限公司 | 2018<br>年 12<br>月 24 | 0    | 36,803,<br>000 | 0    | 36,803,<br>000 | 3%   | 尚未履行     | 否       | 无关联<br>关系   |

|    |   |   |            |   |            |   |   |   |   |
|----|---|---|------------|---|------------|---|---|---|---|
|    | 日 |   |            |   |            |   |   |   |   |
|    |   |   |            |   |            |   |   |   |   |
| 总计 | - | 0 | 36,803,000 | 0 | 36,803,000 | - | - | - | - |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

主要是因为公司与昆明宜墙宜体商贸有限公司计划在新基地上的合作，借款作为一种资助有助于降低未来基地建设的成本。预计于借款到期后收回，不会对公司正常经营发生影响。

**(三) 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               | 0             | 0             |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 20,000,000.00 | 16,247,381.60 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0             | 0             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0             | 0             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 150,000.00    | 144,960.00    |
| 6. 其他                        | 0             | 0             |

在公司发展过程中,存在部分关联方资金往来,该部分资金往来并未取得董事会的授权和许可,公司控股股东将在年度股东大会通过临时提案方式上报股东大会审议。

**(四) 承诺事项的履行情况**

实际控制人及相关企业在公开转让说明书中承诺现有与公司相同药品未来均不做生产、销售，未来公司于其他企业仍将保持现在的业务区分和定位，不会产生业务交叉和重叠，保证未来不产生新的同业竞争。

截至目前为止，实际控制人严格履行承诺，未出现违背承诺的事项发生。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |           | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,526,966 | 33.33% | 7,578,948 | 18,105,914 | 46.24% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,316,427 | 32.67% | 0         | 10,316,427 | 26.34% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,053,934 | 66.67% | 0         | 21,053,934 | 53.76% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,632,855 | 65.33% | 0         | 20,632,855 | 52.69% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 31,580,900 | -      | 7,578,948 | 39,159,848 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |           |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                         | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----------------------------|----------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1                          | 云南龙润投资有限公司           | 30,949,282 | 0         | 30,949,282 | 79.03%  | 20,632,855  | 10,316,427  |
| 2                          | 嘉兴保龙股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 0          | 7,578,948 | 7,578,948  | 19.36%  | 0           | 7,578,948   |
| 3                          | 云南通达网络科技有限公司         | 631,618    | 0         | 631,618    | 1.61%   | 421,079     | 210,539     |
| 4                          |                      |            |           |            |         |             |             |
| 5                          |                      |            |           |            |         |             |             |
| 合计                         |                      | 31,580,900 | 7,578,948 | 39,159,848 | 100%    | 21,053,934  | 18,105,914  |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： |                      |            |           |            |         |             |             |

截至年报出具之日，焦家良直接持有龙润投资 90.00%的股权，焦家良通过间接持股方式持有通达网络 59.85%的股权，焦家良为龙润投资及通达网络的实际控制人，龙润投资及通达网络系属于同一实际控制人的关联方。公司股东龙润投资持有理想集团 95.00%的股权，理想集团通过全资子公司伊丽莎白集团间接持有公司股东通达网络 70.00%的股权，继而，公司股东龙润投资通过间接持股方式持有通达网

络 66.50%的股权。此外，龙润投资股东焦家良、焦少良为兄弟关系；通达网络股东马聪为公司实际控制人、董事长焦家良及副董事长、总经理焦少良的外甥。

除上述股东之间的关联关系外，截至年报出具之日，公司现有股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司实际控制人为焦家良、焦少良。其中：

焦家良，男，1963年12月出生，中国香港籍，拥有香港永久居留权，博士学位。1985年7月至1988年2月，任云南省红十字会医院药剂师；1988年2月至1994年1月，任云南省卫生厅团委书记；1994年1月至2012年2月，任云南盘龙云海药业有限公司董事长；1998年11月至今，任龙发制药（香港）有限公司董事长；2001年2月至今，任龙润药业集团有限公司董事；2002年2月至今，任香港健康报有限公司董事长；2002年2月至今，任国际健康协会（香港）有限公司董事长；2002年3月至今，任龙发制药（英属维尔京群岛）有限公司董事长；2012年7月至今，任理想集团董事长；2003年1月至今，任盈领投资董事长；2003年10月至今，任龙发健康产品有限公司董事长；2004年3月至今，任龙润集团董事长；2004年11月至今，任龙发投资（香港）有限公司董事长；2005年1月至今，任中华全国青年联合会常委；2005年4月至今，任云南省工商联副主席；2005年5月至今，任龙润茶集团有限公司董事会主席、执行董事；2005年9月至今，任云南农业大学龙润普洱茶学院名誉院长；2005年10月至今，任龙发制药（澳门）有限公司董事；2006年6月至今，任中国人民大学董事会董事、客座教授；2007年3月至今，任龙发矿业集团（香港）有限公司董事长；2007年5月至今，任龙发地产有限公司董事长；2007年7月至今，任中国人民大学云南校友会会长；2008年3月至今，任中国人民政治协商会议全国委员会委员；2008年11月至今，任龙润茶业创富有限公司董事长；2008年11月至今，任龙润茶业贸易有限公司董事长；2011年7月至今，任湖南农业大学博士生导师；2012年2月至今，任云南盘龙云海药业有限公司总经理；2012年5月至今，任龙润茶网上购物有限公司董事长；2015年12月至今，任云南食品安全协会会长；2003年10月至2015年11月，任有限公司董事长；2015年11月至2016年5月，任有限公司执行董事；2016年5月至今，任公司董事长。

焦少良，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1993年7月至1997年8月任云南省肿瘤医院放射科医生；1997年8月至1999年3月任云南省药物依赖防治研究所医生；1999年3月至2002年11月任龙润药业副董事长；2001年2月至今，任龙润药业集团有限公司董事；2004年3月至今，任龙润集团副董事长；2005年5月至今，任龙润茶集团有限公司董事会执行董事；2012年2月至今，任云南盘龙云海药业有限公司董事长；2012年7月至今，理想集团副董事长；2002年12月至2016年5月，任有限公司副董事长兼总经理；2016年5月至今，任公司副董事长兼总经理，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集金额       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2018年6月5日 |            | 9.5  | 7,578,948 | 72,000,006 | 0               | 0          | 0            | 1             | 0              | 否          |
|           |            |      |           |            |                 |            |              |               |                |            |

#### 募集资金使用情况：

截止到2018年12月31日，本次募集资金用于新厂房基础设施建设投资47,012,611.00元，用于补充公司流动资金21,998,904.01元，银行利息支出1,475.92元，利息收入46,161.65元，该次募集资金截止2018年12月31日结余3,033,176.72元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方            | 融资金额      | 利息率%  | 存续时间                | 是否违约 |
|------|----------------|-----------|-------|---------------------|------|
| 融资租赁 | 平安国际融资租赁有限责任公司 | 5,000,000 | 3.67% | 2018年7月6日—2021年7月6日 | 否    |
|      |                |           |       |                     |      |
| 合计   | -              | 5,000,000 | -     | -                   | -    |

违约情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 焦家良       | 董事长       | 男  | 1963年12月 | 博士 | 2016年5月至2019年5月 | 否         |
| 焦少良       | 董事、总经理    | 男  | 1974年3月  | 硕士 | 2016年5月至2019年5月 | 是         |
| 金力        | 董事        | 女  | 1985年12月 | 硕士 | 2018年6月至2019年5月 | 否         |
| 邱中虎       | 董事、董事会秘书  | 男  | 1984年7月  | 博士 | 2016年5月至2019年5月 | 是         |
| 马倩        | 董事        | 女  | 1989年12月 | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 否         |
| 杨丽        | 监事会主席     | 女  | 1988年3月  | 硕士 | 2016年5月至2019年5月 | 否         |
| 史实        | 监事        | 男  | 1987年7月  | 硕士 | 2018年6月至2019年5月 | 否         |
| 马留兵       | 监事        | 男  | 1984年9月  | 大专 | 2016年5月至2019年5月 | 是         |
| 张聪莲       | 副总经理、财务总监 | 女  | 1978年10月 | 本科 | 2016年5月至2019年5月 | 是         |
| 周铁臣       | 副总经理      | 男  | 1964年5月  | 硕士 | 2019年4月至2019年5月 | 是         |
| 李世春       | 副总经理      | 男  | 1958年5月  | 专科 | 2016年5月至2019年5月 | 是         |
| 董事会人数:    |           |    |          |    |                 | 5         |
| 监事会人数:    |           |    |          |    |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |           |    |          |    |                 | 5         |

#### 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:

董事长焦家良与董事、总经理焦少良为兄弟关系，为实际控制人，合计持有控股股东——云南龙润投资有限公司 100%的股权。董事马倩为焦家良、焦少良外甥女。公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|

|     |           | 股数 |   | 股数 | 持股比例% | 票期权数量 |
|-----|-----------|----|---|----|-------|-------|
| 焦家良 | 董事长       | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 焦少良 | 董事、副总经理   | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 金力  | 董事        | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 邱中虎 | 董事、董事会秘书  | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 马倩  | 董事        | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 杨丽  | 监事会主席     | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 史实  | 监事        | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 马留兵 | 监事        | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 李世春 | 副总经理      | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 张聪莲 | 副总经理、副总经理 | 0  | 0 | 0  | 0%    | 0     |
| 合计  | -         | 0  | 0 | 0  | 0%    | 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

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  |
|-----|---------|------|------|-------|
| 王良  | 董事、副总经理 | 离任   | 无    | 个人原因  |
| 徐志斌 | 副总经理    | 离任   | 无    | 个人原因  |
| 金力  | 无       | 新任   | 董事   | 投资方委派 |
| 史实  | 无       | 新任   | 监事   | 投资方委派 |

#### 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>金力，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年7月至2013年4月，于中国科学院蛋白质实验室科研秘书工作；2013年5月至2015年7月，任中投证券投资有限公司投资助理；2015年8月至2017年3月，于中广核产业投资基金管理（北京）有限公司投资中心工作；2017年4月至今，任保利投资控股有限公司投资经理。</p> <p>史实，男，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年1月至2012年12月，任美国联邦储蓄银行破产清算部会计助理；2013年1月至2016年5月，任普华永道中天&amp;安永华明会计师事务所审计专员及咨询顾问；2016年6月至今，任保利投资控股有限公司财务经理。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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  | 22   | 21   |
| 生产人员    | 106  | 125  |
| 销售人员    | 108  | 65   |
| 技术人员    | 19   | 19   |
| 财务人员    | 10   | 10   |
| 员工总计    | 265  | 240  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 44   | 43   |
| 专科      | 77   | 78   |
| 专科以下    | 141  | 116  |
| 员工总计    | 265  | 240  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动报告期内，因公司销售和生产规模扩大，生产工人规模增加；同时由于渠道调整，省外团队有所削减，销售人员降低较多；原有中高层在人员上有调动，总体上人数降低一人。
- 2、人才引进与招聘 为顺应公司业务发展的需要，报告期内引进部分行业内技术人才。在招聘上根据岗位需求，广泛拓宽招聘渠道，完善招聘流程与改进招聘方式并实施内部人员推荐制度。
- 3、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和内部管理、控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作，各次会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉尽职的履行应尽的职责和义务。

由于公司与原会计师事务所就审计工作安排及审计报告出具时间未能达成一致，公司中途更换会计师事务所，未能在 2019 年 4 月 30 日前披露 2018 年年度报告，导致公司被全国中小企业股份转让系统给予公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予董事长焦家良公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案，对董事会秘书邱中虎出具警示函的自律监管措施。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

报告期内，公司第一届董事会通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年利润分配预案〉的议案》、《续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于〈股票发行方案〉变更中介机构的议案》、《关于修订〈股票发行方案〉的议案》、《关于选举金力女士为公司第一届董事会董事的议案》、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《云南龙发制药股份有限公司 2018 年半年度报告》、《云南龙发制药股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》等议案。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。公司依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，建立了规范的法人治理结构，公司现有治理机制充分为所有股东提供合适的保护和平等权利，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保、出售/购买资产等事项上规范操作，严格履行决策和信息披露程序，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好、按照规定履行职责，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，未出现违法、违规现象，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

## 4、 公司章程的修改情况

2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，其中公司章程原第二十一条为“经依法登记，公司的经营范围为：生产和销售自产的化学原料药、化学制剂药、中成药、中成药制剂（涉及专项审批的须经批准后方可经营）”，修改为“经依法登记，公司的经营范围为：生产和销售自产的化学原料药、化学药制剂、中成药、中成药制剂；日化用品的批发与零售（涉及专项审批的须经批准后方可经营）”。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4           | <p>2018 年 4 月 24 日，第一届董事会第十次会议审议通过《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年利润分配预案&gt;的议案》、《续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》等。</p> <p>2018 年 4 月 27 日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于&lt;股票发行方案&gt;变</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>更中介机构的议案》、《关于修订〈股票发行方案〉的议案》。</p> <p>2018年6月7日，第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于选举金力女士为公司第一届董事会董事的议案》、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月7日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《云南龙发制药股份有限公司2018年半年度报告》、《云南龙发制药股份有限公司2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>                                                                                                           |
| 监事会  | 3 | <p>2018年4月24日，第一届监事会第四次会议审议通过了《关于〈2017年监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度财务审计机构〉的议案》、《关于〈2017年利润分配预案〉的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年6月7日，第一届监事会第五次会议审议通过了《关于选举史实先生为公司监事的议案》。</p> <p>2018年8月7日，第一届监事会第六次会议审议通过了《云南龙发制药股份有限公司2018年半年度报告》。</p>                         |
| 股东大会 | 2 | <p>2018年5月24日，2017年年度股东大会审议通过了《关于〈2017年董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度财务审计机构〉的议案》、《关于〈2017年利润分配预案〉的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年6月22日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举金力女士为公司董事的议案》、《关于选举史实为公司监事的议案》、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的约定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求及《公司章程》的规定，结合公司的实际情况，完善公司的内部治理，通过完善相关制度、工作规范、审批流程等途径，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的公司管理机制。同时，公司积极与会计师事务所、律师事务所、券商等中介机构沟通交流，学习法律、财务、信息披露等方面的知识，提升对公司治理的能力。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统指定的相关业务规则的要求，进行制度建设。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）与公司官方网站（<http://www.longfar.cc/>）及时按照相关法律法规的要求，充分及时地进行信息披露，保护投资者的合法权益。同时，在日常营运过程中，公司建立了与投资者互动建立途径，包括但不限于电话、电子邮件等，确保公司与投资者及潜在的投资者之间畅快有效的进行沟通联系，处理好与投资者关系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会能够独立行使监督权，监事会在报告期内未发现公司存在治理风险，对报告期内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、财产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司能够保持独立性，具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策与控制制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金的管理办法》等一系列规章制度

度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格遵循相关法律法规、行业规范等规定，严格贯彻和落实公司财务管理制度。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司完善风险防控体系制度，密切关注并分析公司面临的相关风险，采取事前防范、事中控制等措施，从完善企业内部规范的角度避免风险的发生。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，公司严格执行信息披露管理办法等相关法律法规，并进一步践行信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                            |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 众会字(2019)第 5598 号                                                                                                                                                                                |
| 审计机构名称     | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构地址     | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室                                                                                                                                                                    |
| 审计报告日期     | 2019 年 6 月 26 日                                                                                                                                                                                  |
| 注册会计师姓名    | 孙立倩、周启                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更 | 是                                                                                                                                                                                                |

审计报告正文：

# 审 计 报 告

众会字(2019)第 5598 号

云南龙发制药股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了云南龙发制药股份有限公司（以下简称“龙发制药公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙发制药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙发制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）其他信息

龙发制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙发制药公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

龙发制药公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙发制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙发制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙发制药公司的财务报告过程。

#### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙发制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙发制药公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就龙发制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

孙立倩

中国注册会计师 周启

中国·上海

2019 年 6 月 26 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          | 七、1.1   | 45,441,923.48         | 7,789,679.70          |
| 结算备付金         |         |                       |                       |
| 拆出资金          |         |                       |                       |
| 交易性金融资产       |         |                       |                       |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据及应收账款     | 七、1.2   | 15,808,230.02         | 16,412,150.78         |
| 其中：应收票据       | 七、1.2.1 | 653,077.00            | 8,825,155.29          |
| 应收账款          | 七、1.2.1 | 15,155,153.02         | 7,586,995.49          |
| 预付款项          | 七、1.4   | 23,547,505.49         | 42,648,847.12         |
| 应收保费          |         |                       |                       |
| 应收分保账款        |         |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |         |                       |                       |
| 其他应收款         | 七、1.3   | 38,177,525.28         | 699,681.69            |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            | 七、1.5   | 47,151,970.50         | 39,033,614.18         |
| 合同资产          |         |                       |                       |
| 持有待售资产        | 七、1.6   |                       | 150,288.56            |
| 一年内到期的非流动资产   |         |                       |                       |
| 其他流动资产        | 七、1.7   | 824,121.22            | 2,217,494.49          |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>170,951,275.99</b> | <b>108,951,756.52</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |         |                       |                       |
| 债权投资          |         |                       |                       |
| 其他债权投资        |         |                       |                       |
| 长期应收款         |         |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 长期股权投资         |        |                |                |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 七、1.8  | 10,908,349.98  | 10,238,264.57  |
| 在建工程           | 七、1.9  | 79,708,229.75  | 11,487,290.82  |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 无形资产           |        |                |                |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        |                |                |
| 递延所得税资产        | 七、1.10 | 298,333.03     | 132,703.44     |
| 其他非流动资产        | 七、1.11 | 46,597,000.00  |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 137,511,912.76 | 21,858,258.83  |
| <b>资产总计</b>    |        | 308,463,188.75 | 130,810,015.35 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        |                |                |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据及应付账款      | 七、1.12 | 66,418,545.92  | 36,276,506.37  |
| 其中：应付票据        |        |                |                |
| 应付账款           |        | 66,418,545.92  | 36,276,506.37  |
| 预收款项           | 七、1.13 | 9,429,492.69   | 22,047,115.70  |
| 合同负债           |        |                |                |
| 卖出回购金融资产       |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 七、1.14 | 1,040,239.49   | 1,036,495.84   |
| 应交税费           | 七、1.15 | 1,177,406.21   | 4,260,548.48   |
| 其他应付款          | 七、1.16 | 86,387,194.65  | 6,543,730.53   |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 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         |        |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 164,452,878.96 | 70,164,396.92  |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 长期借款                 |        |                |                |
| 应付债券                 |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 长期应付款                | 七、1.17 | 4,365,872.03   |                |
| 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              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 4,365,872.03   |                |
| <b>负债合计</b>          |        | 168,818,750.99 | 70,164,396.92  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 七、1.18 | 39,159,848.00  | 31,580,900.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 七、1.19 | 71,278,197.26  | 6,857,139.26   |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 七、1.20 | 6,407,794.34   | 5,684,533.83   |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 七、1.21 | 22,798,598.16  | 16,523,045.34  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 139,644,437.76 | 60,645,618.43  |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 139,644,437.76 | 60,645,618.43  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 308,463,188.75 | 130,810,015.35 |

法定代表人：焦家良

主管会计工作负责人：焦少良

会计机构负责人：张聪莲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |               |               |
| 货币资金         |        | 45,319,299.43 | 4,686,338.02  |
| 交易性金融资产      |        |               |               |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据及应收账款    | 十四、1.1 | 14,778,180.97 | 15,734,895.78 |
| 其中：应收票据      |        | 653,077.00    | 8,825,155.29  |
| 应收账款         |        | 14,125,103.97 | 6,909,740.49  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |        | 13,276,920.00         | 40,443,007.47         |
| 其他应收款          | 十四、1.2 | 42,081,212.03         | 8,795,523.13          |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 存货             |        | 46,927,582.48         | 33,876,997.01         |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       | 150,288.56            |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 824,121.22            | 2,102,176.38          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>163,207,316.13</b> | <b>105,789,226.35</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 10,841,257.23         | 10,238,264.57         |
| 在建工程           |        | 79,708,229.75         | 11,487,290.82         |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 无形资产           |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 199,780.28            | 74,543.05             |
| 其他非流动资产        |        | 46,597,000.00         |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>137,346,267.26</b> | <b>21,800,098.44</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>300,553,583.39</b> | <b>127,589,324.79</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据及应付账款      |        | 66,132,432.73         | 36,233,768.97         |
| 其中：应付票据        |        |                       |                       |
| 应付账款           |        |                       |                       |
| 预收款项           |        | 5,282,851.39          | 18,507,805.70         |
| 合同负债           |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 1,018,209.19          | 1,036,308.56          |
| 应交税费           |        | 661,248.03            | 4,225,014.21          |
| 其他应付款          |        | 82,684,184.34         | 6,410,252.81          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付股利              |  |                |                |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 155,778,925.68 | 66,413,150.25  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 长期应付款             |  | 4,365,872.03   |                |
| 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           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 4,365,872.03   |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 160,144,797.71 | 66,413,150.25  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 39,159,848.00  | 31,580,900.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 71,278,197.26  | 6,857,139.26   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 6,407,794.34   | 5,684,533.83   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 23,562,946.08  | 17,053,601.45  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 140,408,785.68 | 61,176,174.54  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 300,553,583.39 | 127,589,324.79 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>129,813,201.44</b> | <b>114,384,567.45</b> |
| 其中：营业收入        | 七、1.22 | 129,813,201.44        | 114,384,567.45        |
| 利息收入           |        |                       |                       |
| 已赚保费           |        |                       |                       |

|                            |        |                       |                       |
|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 手续费及佣金收入                   |        |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>128,891,253.88</b> | <b>101,136,228.93</b> |
| 其中：营业成本                    | 七、1.22 | 82,001,240.04         | 68,658,218.80         |
| 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                      | 七、1.23 | 1,181,981.07          | 1,489,473.95          |
| 销售费用                       | 七、1.24 | 36,827,990.02         | 26,316,058.46         |
| 管理费用                       | 七、1.25 | 7,007,113.58          | 4,194,435.84          |
| 研发费用                       |        | 759,113.39            |                       |
| 财务费用                       | 七、1.26 | 98,623.95             | 334,277.12            |
| 其中：利息费用                    |        | 136,872.03            | 433,916.54            |
| 利息收入                       |        | 51,992.57             | 120,741.40            |
| 资产减值损失                     | 七、1.27 | 1,015,191.83          | 143,764.76            |
| 信用减值损失                     |        |                       |                       |
| 加：其他收益                     | 七、1.28 | 1,435,277.67          | 805,717.67            |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            |        |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）         |        |                       |                       |
| 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）          | 七、1.29 | 5,077,769.52          | 11,465.34             |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |        |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | <b>7,434,994.75</b>   | <b>14,065,521.53</b>  |
| 加：营业外收入                    | 七、1.30 | 64,396.03             | 2,274,621.49          |
| 减：营业外支出                    | 七、1.31 | 10.19                 | 4,278.19              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | <b>7,499,380.59</b>   | <b>16,335,864.83</b>  |
| 减：所得税费用                    | 七、1.32 | 500,567.26            | 2,111,848.03          |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | <b>6,998,813.33</b>   | <b>14,224,016.80</b>  |
| 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（净亏损以“－”号填列）      |        | 6,998,813.33          | 14,224,016.80         |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |        |                       |                       |
| （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            |        | 6,998,813.33          | 14,224,016.80         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                       |                       |
| （一）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变动额      |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |              |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |              |               |
| 7. 其他                 |  |              |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>       |  | 6,998,813.33 | 14,224,016.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 6,998,813.33 | 14,224,016.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |  |              |               |
| <b>八、每股收益：</b>        |  |              |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | 0.19         | 0.45          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |              |               |

法定代表人：焦家良

主管会计工作负责人：焦少良

会计机构负责人：张聪莲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>       | 十四、1.3 | 125,534,962.79 | 113,406,198.52 |
| 减：营业成本              | 十四、1.3 | 80,398,709.81  | 68,369,952.13  |
| 税金及附加               |        | 1,115,477.72   | 1,482,810.75   |
| 销售费用                |        | 34,957,826.51  | 25,475,184.21  |
| 管理费用                |        | 6,210,660.84   | 3,836,458.02   |
| 研发费用                |        | 759,113.39     |                |
| 财务费用                |        | 91,290.06      | 327,397.18     |
| 其中：利息费用             |        |                |                |
| 利息收入                |        |                |                |
| 资产减值损失              |        | 834,914.78     | 108,119.76     |
| 信用减值损失              |        |                |                |
| 加：其他收益              |        | 1,435,277.67   | 805,717.67     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）  |        |                |                |
| 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）          |  | 5,077,769.52 | 11,465.34     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 7,680,016.87 | 14,623,459.48 |
| 加：营业外收入                    |  | 43,840.30    | 2,274,620.84  |
| 减：营业外支出                    |  | 1.45         | 4,278.19      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 7,723,855.72 | 16,893,802.13 |
| 减：所得税费用                    |  | 491,250.58   | 2,170,008.42  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 7,232,605.14 | 14,723,793.71 |
| （一）持续经营净利润                 |  | 7,232,605.14 | 14,723,793.71 |
| （二）终止经营净利润                 |  |              |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |               |
| （一）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变动额            |  |              |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  |              |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |              |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |  |              |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |  |              |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |              |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |  |              |               |
| 5.现金流量套期储备                 |  |              |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |  |              |               |
| 7.其他                       |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 7,232,605.14 | 14,723,793.71 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 0.20         | 0.47          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |              |               |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 143,172,191.57 | 101,982,238.47 |
| 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               | 七、1.33 | 81,614,760.86  | 5,607,073.22   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | 224,786,952.43 | 107,589,311.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 64,793,093.17  | 49,213,432.81  |
| 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              |        | 13,034,090.97  | 10,956,268.09  |
| 支付的各项税费                      |        | 10,429,738.28  | 11,547,568.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |        | 119,254,058.61 | 33,456,401.24  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |        | 207,510,981.03 | 105,173,670.40 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |        | 17,275,971.40  | 2,415,641.29   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金                  |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |        | 4,423,383.17   | 1,404,351.00   |
| 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               |        |                | 6,375,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |        | 4,423,383.17   | 7,779,351.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |        | 57,126,116.89  | 3,043,928.99   |
| 投资支付的现金                      |        |                |                |
| 质押贷款净增加额                     |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 七、1.33 |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |        | 57,126,116.89  | 3,043,928.99   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |        | -52,702,733.72 | 4,735,422.01   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                    |        | 72,000,006.00  |                |
| 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               | 七、1.33 | 2,000,000.00   | 985,943.00     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |        | 74,000,006.00  | 985,943.00     |
| 偿还债务支付的现金                    |        |                | 5,000,000.00   |

|                           |        |               |                |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |               | 168,200.01     |
| 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            | 七、1.33 | 921,000.00    | 15,805,656.86  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 921,000.00    | 20,973,856.87  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 73,079,006.00 | -19,987,913.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 0.10          |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 37,652,243.78 | -12,836,850.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 7,789,679.70  | 20,626,530.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 45,441,923.48 | 7,789,679.70   |

法定代表人：焦家良

主管会计工作负责人：焦少良

会计机构负责人：张聪莲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 138,063,400.96 | 98,154,424.43  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 94,464,055.49  | 5,686,222.15   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 232,527,456.45 | 103,840,646.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 59,589,600.41  | 41,490,128.61  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,760,683.62  | 10,952,375.63  |
| 支付的各项税费                   |    | 10,309,270.82  | 11,547,568.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 128,611,212.57 | 40,538,274.47  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 212,270,767.42 | 104,528,346.97 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 20,256,689.03  | -687,700.39    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,423,383.17   | 1,404,351.00   |
| 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            |    |                | 6,375,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 4,423,383.17   | 7,779,351.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 57,126,116.89  | 3,043,928.99   |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 57,126,116.89  | 3,043,928.99   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -52,702,733.72 | 4,735,422.01   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  | 72,000,006.00 |                |
| 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            |  | 2,000,000.00  | 985,943.00     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 74,000,006.00 | 985,943.00     |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               | 168,200.01     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 921,000.00    | 15,805,656.86  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 921,000.00    | 20,973,856.87  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 73,079,006.00 | -19,987,913.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0.10          |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 40,632,961.41 | -15,940,192.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,686,338.02  | 20,626,530.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 45,319,299.43 | 4,686,338.02   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |               |                |          |              |                            |               | 所有者权益                  |
| 一、上年期末余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26  |               |                |          | 5,684,533.83 |                            | 16,523,045.34 | 60,645,618.43          |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
| 其他                    |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
| 二、本年期初余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26  |               |                |          | 5,684,533.83 |                            | 16,523,045.34 | 60,645,618.43          |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,578,948.00  |         |         |    | 64,421,058.00 |               |                |          | 723,260.51   |                            | 6,275,552.82  | 78,998,819.33          |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            | 6,998,813.33  | 6,998,813.33           |
| （二）所有者投入和减少资本         | 7,578,948.00  |         |         |    | 64,421,058.00 |               |                |          |              |                            |               | 72,000,006.00          |
| 1．股东投入的普通股            | 7,578,948.00  |         |         |    | 64,421,058.00 |               |                |          |              |                            |               | 72,000,006.00          |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |
| 3．股份支付计入所有者权益         |               |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |               |                        |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|--|
| 的金额                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |               |  |  | 723,260.51   |  | -723,260.51   |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  | 723,260.51   |  | -723,260.51   |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| （四）所有者权益内部结转           |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| （六）其他                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |  |
| 四、本年期末余额               | 39,159,848.00 |  |  |  | 71,278,197.26 |  |  | 6,407,794.34 |  | 22,798,598.16 |  | 139,644,437.76 |  |

| 项目                    | 上期            |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26 |               |                |          | 2,003,585.40 |                | 5,979,976.97  |                | 46,421,601.63 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 二、本年期初余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26 |               |                |          | 2,003,585.40 |                | 5,979,976.97  |                | 46,421,601.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          | 3,680,948.43 |                | 10,543,068.37 |                | 14,224,016.80 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 14,224,016.80 |                | 14,224,016.80 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |               |                |          | 3,680,948.43 |                | -3,680,948.43 |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |               |                |          | 3,680,948.43 |                | -3,680,948.43 |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分         |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 配                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额           | 31,580,900.00 |  |  |  | 6,857,139.26 |  |  |  | 5,684,533.83 |  | 16,523,045.34 |  | 60,645,618.43 |

法定代表人：焦家良

主管会计工作负责人：焦少良

会计机构负责人：张聪莲

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 |
|----|----|
|----|----|

|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26  |           |                |          | 5,684,533.83 |            | 17,053,601.45 | 61,176,174.54 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 31,580,900.00 |         |         |    | 6,857,139.26  |           |                |          | 5,684,533.83 |            | 17,053,601.45 | 61,176,174.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          | 723,260.51   |            | 6,509,344.63  | 79,232,611.14 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | 7,232,605.14  | 7,232,605.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 7,578,948.00  |         |         |    | 64,421,058.00 |           |                |          |              |            |               | 72,000,006.00 |
| 1．股东投入的普通股            | 7,578,948.00  |         |         |    | 64,421,058.00 |           |                |          |              |            |               | 72,000,006.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          | 723,260.51   |            | -723,260.51   |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |               |           |                |          | 723,260.51   |            | -723,260.51   |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (四)所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (五)专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六)其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额          | 39,159,848.00 |  |  |  | 71,278,197.26 |  |  |  | 6,407,794.34 |  | 23,562,946.08 | 140,408,785.68 |

| 项目       | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 31,580,900.00 |        |     |    | 6,857,139.26 |       |        |      | 2,003,585.40 |        | 6,010,756.17 | 46,452,380.83 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |
| 其他       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |              |               |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额              | 31,580,900.00 |  |  |  | 6,857,139.26 |  |  |  | 2,003,585.40 |  | 6,010,756.17  | 46,452,380.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  | 3,680,948.43 |  | 11,042,845.28 | 14,723,793.71 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 14,723,793.71 | 14,723,793.71 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  | 3,680,948.43 |  | -3,680,948.43 |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  | 3,680,948.43 |  | -3,680,948.43 |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额       | 31,580,900.00 |  |  |  | 6,857,139.26 |  |  |  | 5,684,533.83 |  | 17,053,601.45 | 61,176,174.54 |

# 云南龙发制药股份有限公司

## 2018年12月31日财务报表附注

### 一、公司的基本情况

云南龙发制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于2003年10月13日，由盈领投资有限公司出资设立。注册资本为人民币3915.9848万元，公司统一社会信用代码：915323007535672554，法定代表人为焦家良，公司住所为云南省楚雄市鹿城南路384号。

公司前身为楚雄州制药厂，始建于1967年，1998年改制设立为有限责任公司，即楚雄雁塔药业有限责任公司（以下简称雁塔药业），2003年6月25日，云南龙润药业有限公司收购雁塔药业100%股权，本公司于2003年10月13日设立并购买雁塔药业全部资产，雁塔药业同日注销。

本公司设立时注册资本1570万元，盈领投资有限公司持股100%，2004年4月公司注册资本由人民币1570万元增至港币2425万元，本次增资后仍为盈领投资有限公司持股100%；2007年5月公司注册资本由港币2425万元增至港币3025万元（折合人民币3158万元），本次增资后公司股东及持股比例保持不变；2015年12月16日，公司股东盈领投资有限公司将其持有的100%股权全部转让给云南龙润投资有限公司，同时公司注册资本由港币3025万元变更为人民币3158万元，本次股权转让后，公司股东变更为云南龙润投资有限公司，持股比例为100%；2015年12月30日，云南龙润投资有限公司将其持有的本公司股权中的2%转让给云南通达网络科技有限公司，本次股权转让后，公司股东变更为云南龙润投资有限公司和云南通达网络科技有限公司，持股比例分别为98%和2%。

2016年2月29日公司以经审计的净资产38,438,039.26元，按原股东持股比例折合实收资本31,580,900.00元，余额6,857,139.26元计入资本公积。

2016年5月30日，公司整体变更为“云南龙发制药股份有限公司”，由楚雄州工商行政管理局核发了统一社会信用代码为915323007535672554的《营业执照》，注册资本3158.09万元，公司股东仍为云南龙润投资有限公司和云南通达网络科技有限公司，持股比例不变，分别为98%和2%。

2017年11月，公司与嘉兴保龙股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订了《股份认购协议》，公司拟向其定向发行757.8948万股股份，拟募集资金7200.00006万元。2017年12月1日召开的2017年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《关于云南龙发制药股份有

限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》。公司本次股票发行数量不超过 757.8948 万股（含 757.8948 万股），预计募集资金总额不超过人民币 7200.0006 万元（含 7200.0006 万元）。本次发行股票的发行价格为 9.50 元/股，由发行对象以现金方式认购。2018 年 4 月 24 日，收到嘉兴保龙股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资款，共计 7200.0006 万元。本次增发后，公司股东变更为云南龙润投资有限公司、云南通达网络科技有限公司及嘉兴保龙股权投资基金合伙企业（有限合伙），持股比例分别为 79.03%、1.61%及 19.36%。

本公司属生物医药行业，经营范围为：生产和销售自产的化学原料药、化学药制剂、中成药、中成药制剂；日化用品的批发与零售；散装食品、预包装食品、保健食品的销售（涉及专项审批的须经批准后方可经营）。

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理。本公司下设生产制造部、生产服务部、质量管理部、财务部、生产工程部、行政人事部等职能部门。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括云南龙发连锁健康药房有限公司、云南昕伊堂药业有限公司、云南彝药生物科技有限公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

#### 6. 控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以

不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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,如果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投资损益。

## 8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期不超过3个月、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。

## 10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 50 万元的应收账款、其他应收款、预付账款视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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应收款项

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 确定组合的依据        |                      |
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合  |
| 关联方组合          | 根据会计准则规定的关联方划分组合     |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                      |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备         |
| 关联方组合          | 可以控制偿付时间，无坏账风险，不计提坏账 |

## 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5%       | 5%        |
| 1-2 年 | 30%      | 30%       |
| 2-3 年 | 60%      | 60%       |
| 3 年以上 | 100%     | 100%      |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 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     |

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用领用时一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调

整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失

控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 资产类别  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率      |
|-------|-------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 20 年  | 0%  | 5.00%     |
| 机器设备  | 3-5 年 | 0%  | 20-33.33% |
| 运输设备  | 8 年   | 0%  | 12.50%    |
| 电子设备  | 5 年   | 0%  | 20.00%    |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

公司的在建工程按各工程项目实际支出核算。

在建工程达到预定可使用状态前，为该工程而借入专门借款所发生的借款费用，占用的一般借款按实际占用数和资本比率确定的借款费用，计入在建工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，从达到预定可使用状态之日起，按估计价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续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。

### 15. 无形资产

公司的无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无

形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

#### 17. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在解除劳动合同日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按当期折现率折现后计入当期损益。

#### 18. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

##### (1) 销售商品收入

本公司主营药品销售，销售款项已收到或取得收取销售款项的权利，且药品已出库发出客户验收或客户已完成提货时确认销售收入。

##### (2) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 19. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：

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(或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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

## 21. 租赁

本公司的租赁业务主要为对外承租生产场地及设备。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 五、重要会计政策和会计估计变更

### (一) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，并要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。本次会计报表格式调整后，公司编制2018年及后续的财务报表将执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，调整以下财务报表科目的列报，并相应调整可比会计期间的数据：

- (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- (3) 原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付 账款”项

目；

(6) 原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；

(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

(8) 利润表新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；

(9) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计报表格式调整仅对财务报表科目列示产生影响，对公司当期损益、总资产和净资产不产生影响。

## (二) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

## (三) 前期差错更正

本报告期内，公司无重大前期差错更正。

# 六、税项

## 1. 税种及税率

| 税种      | 计税依据            | 税率       |
|---------|-----------------|----------|
| 增值税     | 商品销售增值额         | 17%、16%  |
| 消费税     | 应税消费品的销售额       | 10%      |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、消费税额      | 7%       |
| 教育费附加   | 应纳增值税、消费税额      | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税、消费税额      | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 15%、25%  |
| 个人所得税   | 公司代扣代缴          |          |
| 房产税     | 房产原值的70%或房产租赁收入 | 1.2%或12% |

印花税、车船使用税、土地使用税、环境保护税等按国家规定征收比例计算缴纳。

| 单位             | 企业所得税税率 |
|----------------|---------|
| 云南龙发制药股份有限公司   | 15%     |
| 云南龙发连锁健康药房有限公司 | 25%     |
| 云南昕伊堂药业有限公司    | 25%     |
| 云南彝药生物科技有限公司   | 25%     |

## 2. 税收优惠及批文

### 2.1 企业所得税

本公司2017年11月取得证书编号为：GR201753000002号的《高新技术企业证书》，享受国家重点扶持的高新技术企业税收优惠，企业所得税税率为15%，2017年相关备案手续已

经完成。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年12月31日，上期”指2017年度，“本期”指2018年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 1.1. 货币资金

| 项目    | 期末余额  |        |               | 期初余额  |        |              |
|-------|-------|--------|---------------|-------|--------|--------------|
|       | 外币金额  | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额  | 折算率    | 人民币金额        |
| 现金：   |       |        | 370,067.78    |       |        | 240,413.47   |
| -人民币  |       |        | 370,067.78    |       |        | 240,413.47   |
| 银行存款： |       |        | 45,071,855.70 |       |        | 7,549,266.23 |
| -人民币  |       |        | 45,071,844.69 |       |        | 7,549,255.32 |
| -港币   | 12.56 | 0.8762 | 11.01         | 12.56 | 0.8686 | 10.91        |
| 合计    |       |        | 45,441,923.48 |       |        | 7,789,679.70 |

### 1.2. 应收票据及应收账款

#### 1.2.1. 应收票据及应收账款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 653,077.00    | 8,825,155.29  |
| 应收账款 | 15,155,153.02 | 7,586,995.49  |
| 合计   | 15,808,230.02 | 16,412,150.78 |

#### 1.2.2. 应收账款

##### 1.2.2.1. 应收账款按种类列示

| 种类                   | 期末余额 |           |      |           |      |
|----------------------|------|-----------|------|-----------|------|
|                      | 账面余额 |           | 坏账准备 |           | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |      |
| 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 |      |           |      |           |      |

| 种类                     | 期末余额                 |               |                     |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |                      |
| 账龄组合                   | 16,066,116.91        | 98.53         | 1,150,129.89        | 7.16        | 14,915,987.02        |
| 关联方组合                  | 239,166.00           | 1.47          |                     |             | 239,166.00           |
| 组合小计                   | 16,305,282.91        | 100.00        | 1,150,129.89        | 7.05        | 15,155,153.02        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>16,305,282.91</b> | <b>100.00</b> | <b>1,150,129.89</b> | <b>7.05</b> | <b>15,155,153.02</b> |

(续)

| 种类                     | 期初余额                |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 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   |                     |               |                   |             |                     |
| 账龄组合                   | 7,891,039.19        | 97.19         | 532,598.70        | 6.75        | 7,358,440.49        |
| 关联方组合                  | 228,555.00          | 2.81          |                   |             | 228,555.00          |
| 组合小计                   | 8,119,594.19        | 100.00        | 532,598.70        | 6.56        | 7,586,995.49        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>8,119,594.19</b> | <b>100.00</b> | <b>532,598.70</b> | <b>6.56</b> | <b>7,586,995.49</b> |

## 1.2.2.2. 应收账款按种类说明

## 1.2.2.2.1. 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 1.2.2.2.1.1. 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          |        |            | 期初余额         |        |            | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|----------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|      | 金额            | 占比 (%) |            | 金额           | 占比 (%) |            |          |
| 一年以内 | 15,036,335.68 | 93.59  | 751,816.78 | 7,613,462.90 | 96.48  | 380,673.15 | 5.00     |
| 一至二年 | 861,693.94    | 5.36   | 258,508.18 | 171,228.74   | 2.17   | 51,368.6   | 30.00    |

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 期初余额         |        |            | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|---------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|      | 金额            | 占比(%)  |              | 金额           | 占比(%)  |            |         |
|      |               |        |              |              |        | 2          |         |
| 二至三年 | 70,705.89     | 0.44   | 42,423.53    | 14,476.55    | 0.18   | 8,685.93   | 60.00   |
| 三年以上 | 97,381.40     | 0.61   | 97,381.40    | 91,871.00    | 1.17   | 91,871.00  | 100.00  |
| 合计   | 16,066,116.91 | 100.00 | 1,150,129.89 | 7,891,039.19 | 100.00 | 532,598.70 |         |

## 1.2.2.2. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额       |          |      | 期初余额       |          |      |
|-------|------------|----------|------|------------|----------|------|
|       | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 239,166.00 |          |      | 228,555.00 |          |      |
| 合计    | 239,166.00 |          |      | 228,555.00 |          |      |

## 1.2.2.3. 关联方应收账款情况

| 项目名称         | 期末余额       |      | 期初余额       |      | 关联方性质           |
|--------------|------------|------|------------|------|-----------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |                 |
| 龙发制药（香港）有限公司 | 239,166.00 |      | 228,555.00 |      | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 合计           | 239,166.00 |      | 228,555.00 |      |                 |

## 1.2.3. 应收票据

## 1.2.3.1 按应收票据发生额前五名的应收票据情况

| 单位名称             | 金额            |
|------------------|---------------|
| 大参林医药集团股份有限公司    | 4,929,802.06  |
| 四川阿莫锋药业有限公司      | 3,828,792.41  |
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 3,747,597.55  |
| 山东东美医药有限公司       | 2,526,330.00  |
| 云南东骏药业有限公司       | 2,169,752.90  |
| 合计               | 17,202,274.92 |

## 1.3. 其他应收款

## 1.3.1. 其他应收款分类

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 38,177,525.28 | 699,681.69 |
| 合计    | 38,177,525.28 | 699,681.69 |

## 1.3.2. 其他应收款

## 1.3.2.1. 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 期末余额                 |               |      |           |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|------|-----------|----------------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备 |           | 账面价值                 |
|                         | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额   | 比例<br>(%) |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 36,803,000.00        | 96.40         |      |           | 36,803,000.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |      |           |                      |
| 账龄组合                    |                      |               |      |           |                      |
| 关联方组合                   |                      |               |      |           |                      |
| 组合小计                    |                      |               |      |           |                      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,374,525.28         | 3.60          |      |           | 1,374,525.28         |
| <b>合计</b>               | <b>38,177,525.28</b> | <b>100.00</b> |      |           | <b>38,177,525.28</b> |

(续)

| 种类                      | 期初余额              |               |      |           |                   |
|-------------------------|-------------------|---------------|------|-----------|-------------------|
|                         | 账面余额              |               | 坏账准备 |           | 账面价值              |
|                         | 金额                | 比例<br>(%)     | 金额   | 比例<br>(%) |                   |
| 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   |                   |               |      |           |                   |
| 账龄组合                    |                   |               |      |           |                   |
| 关联方组合                   |                   |               |      |           |                   |
| 组合小计                    |                   |               |      |           |                   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 699,681.69        | 100.00        |      |           | 699,681.69        |
| <b>合计</b>               | <b>699,681.69</b> | <b>100.00</b> |      |           | <b>699,681.69</b> |

## 1.3.2.2 其他应收款按种类说明

## 1.3.2.1.1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容      | 账面余额                 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例<br>(%) | 计提理由    |
|--------------|----------------------|------|----|-------------|---------|
| 昆明宜墙宜体商贸有限公司 | 36,803,000.00        |      |    |             | 预计无收回风险 |
| <b>合计</b>    | <b>36,803,000.00</b> |      |    |             |         |

## 1.3.2.1.2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容                   | 账面余额                | 坏账准备 | 账龄            | 计提比例<br>(%) | 计提理由    |
|---------------------------|---------------------|------|---------------|-------------|---------|
| 平安国际融资租赁有限公司              | 500,000.00          |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 云南楚雄经济开发区财政局<br>(土地竞拍保证金) | 300,000.00          |      | 1-2年          |             | 预计无收回风险 |
| 云南骏龙建设工程有限公司              | 127,712.82          |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司       | 98,700.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 云南昆兴净化科技有限公司              | 72,300.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 大参林医药集团股份有限公司             | 42,145.20           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 宁夏回族自治区公共资源交易服务中心         | 17,000.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司      | 13,229.11           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 江西省医药采购服务中心               | 12,000.00           |      | 1-2年          |             | 预计无收回风险 |
| 深圳市海王星辰医药有限公司             | 10,000.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 云南东骏药业有限公司                | 10,000.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 李东海                       | 10,000.00           |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 中国石油天然气股份有限公司云南楚雄销售分公司    | 6,493.34            |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 姚向松                       | 5,000.00            |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 成都索客科技有限公司                | 1,650.00            |      | 1年以内          |             | 预计无收回风险 |
| 海南省公共资源交易服务中心             | 600.00              |      | 2-3年          |             | 预计无收回风险 |
| 备用金                       | 147,694.81          |      | 1年以内、<br>1-2年 |             | 预计无收回风险 |
| <b>合计</b>                 | <b>1,374,525.28</b> |      |               |             |         |

## 1.3.2.2. 其他应收款按项目披露

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额              |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 保证金       | 829,600.00           | 537,900.00        |
| 备用金       | 162,694.81           | 116,513.00        |
| 促销费       | 63,795.20            | 30,000.00         |
| 工程款       | 72,300.00            |                   |
| 借款        | 36,803,000.00        |                   |
| 水电费       | 127,712.82           |                   |
| 油款        | 118,422.45           | 10,546.57         |
| 代垫职工社保    |                      | 4,722.12          |
| <b>合计</b> | <b>38,177,525.28</b> | <b>699,681.69</b> |

## 1.3.2.3 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 | 年末余额                 | 坏账准备 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 账龄             |
|----------------|------|----------------------|------|----------------------|----------------|
| 昆明宜墙宜体商贸有限公司   | 借款   | 36,803,000.00        |      | 87.46                | 1年以内           |
| 云南彝药生物科技有限公司   | 往来款  | 3,241,900.00         |      | 7.70                 | 1年以内、1-2年      |
| 云南龙发连锁健康药房有限公司 | 往来款  | 809,481.56           |      | 1.92                 | 1年以内、1-2年、2-3年 |
| 平安国际融资租赁有限公司   | 保证金  | 500,000.00           |      | 1.19                 | 1年以内           |
| 云南楚雄经济开发区财政局   | 保证金  | 300,000.00           |      | 0.71                 | 1-2年           |
| <b>合计</b>      |      | <b>41,654,381.56</b> |      | <b>98.99</b>         |                |

#### 1.4. 预付款项

##### 1.4.1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        |      | 期初余额          |        |      | 计提比例<br>(%) |
|------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|-------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |             |
|      | 金额            | 占比(%)  |      | 金额            | 占比(%)  |      |             |
| 一年以内 | 23,517,745.49 | 99.87  |      | 3,995,347.12  | 9.37   |      |             |
| 一至二年 | 29,760.00     | 0.13   |      | 38,653,500.00 | 90.63  |      |             |
| 二至三年 |               |        |      |               |        |      |             |
| 三年以上 |               |        |      |               |        |      |             |
| 合计   | 23,547,505.49 | 100.00 |      | 42,648,847.12 | 100.00 |      |             |

##### 1.4.2. 关联方预付款项情况

| 项目名称       | 期末余额                 |      | 期初余额              |      |
|------------|----------------------|------|-------------------|------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额              | 坏账准备 |
| 云南龙润药业有限公司 | 18,710,726.64        |      | 805,426.60        |      |
| <b>合计</b>  | <b>18,710,726.64</b> |      | <b>805,426.60</b> |      |

#### 1.5. 存货

##### 1.5.1. 存货的分类

| 项目    | 期末余额          |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 12,182,644.82 |            | 12,182,644.82 |
| 库存商品  | 16,316,749.33 | 397,660.64 | 15,919,088.69 |
| 低值易耗品 | 105,286.68    |            | 105,286.68    |

| 项目        | 期末余额                 |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 自制半成品     | 6,716,827.20         |                   | 4,691,559.75         |
| 包装物       | 8,720,172.82         |                   | 8,720,172.82         |
| 委托加工物资    | 3,507,950.29         |                   | 9,905.25             |
| <b>合计</b> | <b>47,549,631.14</b> | <b>397,660.64</b> | <b>47,151,970.50</b> |

(续)

| 项目        | 期初余额                 |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料       | 9,307,099.72         |      | 9,307,099.72         |
| 库存商品      | 13,404,421.87        |      | 13,404,421.87        |
| 低值易耗品     | 156,900.14           |      | 156,900.14           |
| 自制半成品     | 7,776,299.63         |      | 7,776,299.63         |
| 包装物       | 6,320,243.40         |      | 6,320,243.40         |
| 委托加工物资    | 2,068,649.42         |      | 2,068,649.42         |
| <b>合计</b> | <b>39,033,614.18</b> |      | <b>39,033,614.18</b> |

## 1.5.2. 存货跌价准备变动情况

| 项目   | 期初余额 | 本期增加额             |       |             |                   | 本期减少额                  |     |       |                 |    | 期末余额              |
|------|------|-------------------|-------|-------------|-------------------|------------------------|-----|-------|-----------------|----|-------------------|
|      |      | 本期计提额             | 合并增加额 | 其他原因<br>增加额 | 合计                | 因资产<br>价值回<br>升转回<br>额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原<br>因减少<br>额 | 合计 |                   |
| 库存商品 |      | 397,660.64        |       |             | 397,660.64        |                        |     |       |                 |    | 397,660.64        |
| 合计   |      | <b>397,660.64</b> |       |             | <b>397,660.64</b> |                        |     |       |                 |    | <b>397,660.64</b> |

## 1.6. 持有待售资产

| 项目         | 期末余额 |      |      | 期初余额              |      |                   |
|------------|------|------|------|-------------------|------|-------------------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 持有待售的非流动资产 |      |      |      | 150,288.56        |      | 150,288.56        |
| <b>合计</b>  |      |      |      | <b>150,288.56</b> |      | <b>150,288.56</b> |

## 1.7. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                | 说明 |
|-----------|-------------------|---------------------|----|
| 预交增值税     | 652,401.45        |                     |    |
| 预交城建税     | 100,169.86        |                     |    |
| 预交教育费附加   | 42,929.95         |                     |    |
| 预交地方教育费附加 | 28,619.96         |                     |    |
| 预交消费税     |                   | 7,044.64            |    |
| 待抵扣进项税    |                   | 2,210,449.85        |    |
| <b>合计</b> | <b>824,121.22</b> | <b>2,217,494.49</b> |    |

注

## 1.8. 固定资产

## 1.8.1. 固定资产分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 10,908,349.98        | 10,238,264.57        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>10,908,349.98</b> | <b>10,238,264.57</b> |

## 1.8.2. 固定资产

## 1.8.2.1. 固定资产情况

| 项目        | 期初                   | 本期增加                |    |    |                     | 本期减少                |    |    |                     | 期末                   |
|-----------|----------------------|---------------------|----|----|---------------------|---------------------|----|----|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值    | 余额                   | 外购                  | 转入 | 其他 | 小计                  | 处置或报废               | 转出 | 其他 | 小计                  | 余额                   |
| <b>合计</b> | <b>39,091,720.39</b> | <b>3,759,241.30</b> |    |    | <b>3,759,241.30</b> | <b>1,537,287.60</b> |    |    | <b>1,537,287.60</b> | <b>41,313,674.09</b> |
| 房屋建筑物     | 21,256,590.51        |                     |    |    |                     | 1,100,177.85        |    |    | 1,100,177.85        | 20,156,412.66        |
| 构筑物及辅助设施  | 1,243,924.24         | 36,774.16           |    |    | 36,774.16           |                     |    |    |                     | 1,280,698.40         |
| 机器设备      | 15,722,797.36        | 3,641,784.39        |    |    | 3,641,784.39        | 437,109.75          |    |    | 437,109.75          | 18,927,472.00        |
| 运输设备      | 868,408.28           | 6,982.75            |    |    | 6,982.75            |                     |    |    |                     | 875,391.03           |
| 办公设备      |                      | 73,700.00           |    |    | 73,700.00           |                     |    |    |                     | 73,700.00            |
| 二、累计折旧    | 余额                   | 计提                  | 转入 | 其他 | 小计                  | 处置或报废               | 转出 | 其他 | 小计                  | 余额                   |
| <b>合计</b> | <b>28,853,455.8</b>  | <b>2,675,315.46</b> |    |    | <b>2,675,315.46</b> | <b>1,123,447.17</b> |    |    | <b>1,123,447.17</b> | <b>30,405,324.11</b> |

注

| 项目       | 期初            | 本期增加         |      |    |              | 本期减少       |      |    |            | 期末            |
|----------|---------------|--------------|------|----|--------------|------------|------|----|------------|---------------|
|          | 2             |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 房屋建筑物    | 14,267,026.99 | 1,050,684.55 |      |    | 1,050,684.55 | 716,955.69 |      |    | 716,955.69 | 14,600,755.85 |
| 构筑物及辅助设施 | 1,049,212.64  | 192,675.99   |      |    | 192,675.99   |            |      |    |            | 1,241,888.63  |
| 机器设备     | 13,058,128.42 | 1,394,565.12 |      |    | 1,394,565.12 | 406,491.48 |      |    | 406,491.48 | 14,046,202.06 |
| 运输设备     | 479,087.77    | 30,782.55    |      |    | 30,782.55    |            |      |    |            | 509,870.32    |
| 办公设备     |               | 6,607.25     |      |    | 6,607.25     |            |      |    |            | 6,607.25      |
| 三、减值准备   | 余额            | 计提           | 合并增加 | 其他 | 小计           | 处置         | 合并减少 | 其他 | 小计         | 余额            |
| 合计       |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 房屋建筑物    |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 构筑物及辅助设施 |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 机器设备     |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 运输设备     |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 办公设备     |               |              |      |    |              |            |      |    |            |               |
| 四、账面价值   | 账面价值          |              |      |    |              |            |      |    |            | 账面价值          |
| 合计       | 10,238,264.57 |              |      |    |              |            |      |    |            | 10,908,349.98 |
| 房屋建筑物    | 6,989,563.52  |              |      |    |              |            |      |    |            | 5,555,656.81  |
| 构筑物及辅助设施 | 194,711.60    |              |      |    |              |            |      |    |            | 38,809.77     |
| 机器设备     | 2,664,668.94  |              |      |    |              |            |      |    |            | 4,881,269.94  |

注

| 项目   | 期初         | 本期增加 |  |  |  | 本期减少 |  |  |  | 期末         |
|------|------------|------|--|--|--|------|--|--|--|------------|
| 运输设备 | 389,320.51 |      |  |  |  |      |  |  |  | 365,520.71 |
| 办公设备 |            |      |  |  |  |      |  |  |  | 67,092.75  |

注：本年折旧额为 2,675,315.46 元

## 1.9. 在建工程

### 1.9.1. 在建工程基本情况

| 项目                | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                   | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 云南龙发 GMP 建设项目一期工程 | 79,708,229.75        |      | 79,708,229.75        | 11,487,290.82        |      | 11,487,290.82        |
| <b>合计</b>         | <b>79,708,229.75</b> |      | <b>79,708,229.75</b> | <b>11,487,290.82</b> |      | <b>11,487,290.82</b> |

### 1.9.2. 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称              | 预算数            | 期初余额                 | 本期增加                 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额                 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------|------|----------------------|
| 云南龙发 GMP 建设项目一期工程 | 180,000,000.00 | 11,487,290.82        | 68,220,938.93        |        |      | 79,708,229.75        |
| <b>合计</b>         |                | <b>11,487,290.82</b> | <b>68,220,938.93</b> |        |      | <b>79,708,229.75</b> |

(续)

| 项目名称              | 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 |
|-------------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 云南龙发 GMP 建设项目一期工程 | 44.28           | 45.00        |           |              |              | 自筹资金 |
| <b>合计</b>         | <b>44.28</b>    | <b>45.00</b> |           |              |              |      |

## 1.10. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.10.1. 已确认的递延所得税资产

| 项目                  | 期末余额              |                     | 期初余额              |                   |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异          |
| 资产减值准备              | 253,760.80        | 1,547,790.53        | 83,454.30         | 532,598.70        |
| 可结转以后年度扣除的广告费及业务宣传费 | 44,572.23         | 178,288.92          |                   |                   |
| 可抵扣亏损               |                   |                     | 49,249.14         | 196,996.54        |
| <b>合计</b>           | <b>298,333.03</b> | <b>1,726,079.45</b> | <b>132,703.44</b> | <b>729,595.24</b> |

## 1.11. 其他非流动资产

### 1.11.1 其他非流动资产明细情况

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 预付工程款     | 46,597,000.00        |      |
| <b>合计</b> | <b>46,597,000.00</b> |      |

1.12. 应付票据及应付账款

1.12.1. 应付票据及应付账款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付票据      |                      |                      |
| 应付账款      | 66,418,545.92        | 36,276,506.37        |
| <b>合计</b> | <b>66,418,545.92</b> | <b>36,276,506.37</b> |

1.12.2. 应付账款

1.12.2.1. 应付账款按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一年以内      | 64,912,379.97        | 31,692,526.17        |
| 一至二年      | 1,506,165.95         | 3,764,715.40         |
| 二至三年      |                      | 772,739.14           |
| 三年以上      |                      | 46,525.66            |
| <b>合计</b> | <b>66,418,545.92</b> | <b>36,276,506.37</b> |

1.12.2.2. 应付账款按项目列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 37,146,393.16        | 30,541,544.47        |
| 工程款及设备款   | 29,188,666.28        | 5,581,353.58         |
| 加工费       |                      | 153,608.32           |
| 辐照费       | 42,365.00            |                      |
| 其他        | 41,121.48            |                      |
| <b>合计</b> | <b>66,418,545.92</b> | <b>36,276,506.37</b> |

1.12.2.3. 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称        | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 东川区井田中药饮片厂    | 956,122.40          | 未结算       |
| 宣威市正和中药饮片有限公司 | 280,394.38          | 未结算       |
| 云南和合中药饮片有限公司  | 190,178.96          | 未结算       |
| <b>合计</b>     | <b>1,426,695.74</b> |           |

1.12.2.4. 关联方应付账款情况

| 项目名称       | 期末余额 | 期初余额              |
|------------|------|-------------------|
| 云南龙润药业有限公司 |      | 153,608.32        |
| <b>合计</b>  |      | <b>153,608.32</b> |

### 1.13. 预收款项

#### 1.13.1. 预收款项按项目列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 货款        | 9,429,492.69        | 22,047,115.70        |
| <b>合计</b> | <b>9,429,492.69</b> | <b>22,047,115.70</b> |

#### 1.13.2. 账龄超过 1 年的大额预收款项

| 项目        | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 杨彦妮       | 314,720.00          | 货款未结算     |
| 任芳        | 300,000.00          | 货款未结算     |
| 陈红莉       | 158,902.00          | 货款未结算     |
| 冯友招       | 110,010.00          | 货款未结算     |
| 龚晓姝       | 100,000.00          | 货款未结算     |
| 段文林       | 100,000.00          | 货款未结算     |
| <b>合计</b> | <b>1,083,632.00</b> |           |

### 1.14. 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

#### 1.14.1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬       | 1,036,495.84        | 13,002,482.55        | 12,998,738.90        | 1,040,239.49        |
| 二、离职后福利      |                     | 1,135,436.54         | 1,135,436.54         |                     |
| 三、辞退福利       |                     |                      |                      |                     |
| 四、一年内到期的其他福利 |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>    | <b>1,036,495.84</b> | <b>14,137,919.09</b> | <b>14,134,175.44</b> | <b>1,040,239.49</b> |

#### 1.14.2. 短期薪酬

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,036,308.56 | 11,904,622.12 | 11,924,291.61 | 1,016,639.07 |
| 二、职工福利费       |              | 86,679.70     | 86,679.70     |              |
| 三、社会保险费       |              | 719,658.11    | 719,658.11    |              |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 599,961.18    | 599,961.18    |              |
| 2. 工伤保险费      |              | 46,133.96     | 46,133.96     |              |
| 3. 生育保险费      |              | 73,562.97     | 73,562.97     |              |
| 四、住房公积金       |              | 75,300.00     | 75,300.00     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 187.28       | 208,022.62    | 184,609.48    | 23,600.42    |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目         | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 七、短期利润分享计划 |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬   |                     | 8,200.00             | 8,200.00             |                     |
| <b>合计</b>  | <b>1,036,495.84</b> | <b>13,002,482.55</b> | <b>12,998,738.90</b> | <b>1,040,239.49</b> |

1.14.3. 离职后福利

1.14.3.1. 设定提存计划

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 1,093,157.29        | 1,093,157.29        |      |
| 二、失业保险费   |      | 42,279.25           | 42,279.25           |      |
| 三、企业年金缴费  |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b> |      | <b>1,135,436.54</b> | <b>1,135,436.54</b> |      |

1.15. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税     | 486,188.78          | 1,705,574.97        |
| 增值税       | 431,719.88          | 2,360,253.84        |
| 印花税       | 27,998.93           | 7,504.38            |
| 消费税       | 179,694.74          |                     |
| 城市维护建设税   | 30,218.93           | 109,208.92          |
| 教育费附加     | 12,950.97           | 46,803.82           |
| 地方教育费附加   | 8,633.98            | 31,202.55           |
| <b>合计</b> | <b>1,177,406.21</b> | <b>4,260,548.48</b> |

1.16. 其他应付款

1.16.1. 其他应付款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付利息      |                      |                     |
| 应付股利      |                      |                     |
| 其他应付款     | 86,387,194.65        | 6,543,730.53        |
| <b>合计</b> | <b>86,387,194.65</b> | <b>6,543,730.53</b> |

1.16.2. 其他应付款

1.16.2.1.

1.16.2.2. 其他应付款明细

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 一年以内 | 83,338,170.57 | 6,090,291.81 |
| 一至二年 | 3,049,024.08  | 167,438.72   |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 二至三年      |                      | 130,000.00          |
| 三年以上      |                      | 156,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>86,387,194.65</b> | <b>6,543,730.53</b> |

1.16.2.3. 其他应付款按项目列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保安服务费     | 236,987.96           |                     |
| 保证金       | 413,000.00           | 471,000.00          |
| 广告及促销费    | 3,622,741.99         | 1,945,020.27        |
| 代垫款       | 421,761.97           | 100,836.88          |
| 往来款       | 70,607,198.52        |                     |
| 建筑物补偿款    |                      | 1,219,000.00        |
| 借款        | 10,625,000.00        | 2,625,000.00        |
| 运费        | 371,076.00           | 68,883.26           |
| 其他        | 89,428.21            | 113,990.12          |
| <b>合计</b> | <b>86,387,194.65</b> | <b>6,543,730.53</b> |

1.16.2.4. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权单位名称         | 期末余额                | 未偿还原因         |
|----------------|---------------------|---------------|
| 云南楚雄经济开发区管理委员会 | 2,000,000.00        | 未来将转为对新建厂房的补偿 |
| 楚雄城建投资开发有限公司   | 625,000.00          | 尚未结算          |
| <b>合计</b>      | <b>2,625,000.00</b> |               |

1.16.2.5. 金额较大的其他应付款

| 债权单位名称        | 所欠金额                 | 性质或内容 |
|---------------|----------------------|-------|
| 云南康美佳药业有限公司   | 27,720,002.25        | 往来款   |
| 元阳县润家生物科技有限公司 | 25,490,137.55        | 往来款   |
| 昆明德造科技有限公司    | 17,397,058.72        | 往来款   |
| <b>合计</b>     | <b>70,607,198.52</b> |       |

1.16.2.6. 关联方其他应付款情况

| 项目名称          | 期末余额                 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|------|
| 云南龙润药业有限公司    | 421,761.97           |      |
| 元阳县润家生物科技有限公司 | 25,490,137.55        |      |
| <b>合计</b>     | <b>25,911,899.52</b> |      |

1.16.3.前五名的其他应付款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 金额            | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 年限    |
|---------------|------|---------------|------------------------------|-------|
| 云南康美佳药业有限公司   | 往来款  | 27,720,002.25 | 32.09                        | 1 年以内 |
| 元阳县润家生物科技有限公司 | 往来款  | 25,490,137.55 | 29.51                        | 1 年以内 |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

|                |     |                      |              |             |
|----------------|-----|----------------------|--------------|-------------|
| 昆明德造科技有限公司     | 往来款 | 17,397,058.72        | 20.14        | 1 年以内       |
| 云南楚雄经济开发区管理委员会 | 借款  | 10,000,000.00        | 11.58        | 1 年以内、1-2 年 |
| 云南清济商务有限公司     | 促销费 | 2,559,200.00         | 2.96         | 1 年以内       |
| <b>合计</b>      |     | <b>83,166,398.52</b> | <b>96.27</b> |             |

### 1.17. 长期应付款

#### 1.17.1. 长期应付款分类

| 项目        | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 长期应付款     | 4,365,872.03        |      |
| 专项应付款     |                     |      |
| <b>合计</b> | <b>4,365,872.03</b> |      |

#### 1.17.2. 长期应付款

| 项目                            | 期末余额                | 期初余额 |
|-------------------------------|---------------------|------|
| 平安国际融资租赁有限公司及平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 4,780,200.00        |      |
| 未确认融资费用                       | -414,327.97         |      |
| <b>合计</b>                     | <b>4,365,872.03</b> |      |

注：2018 年 6 月 7 日本公司与平安国际融资租赁有限公司及平安国际融资租赁(天津)有限公司(以下简称甲方)签订《售后回租赁合同》，双方约定甲方根据本公司的要求向乙方购买《售后回租赁合同》记载的租赁物，并回租给本公司使用，本公司向甲方承租、使用该租赁物并向甲方支付租金，租赁物账面价值为 5,238,754.00 元，双方协议租金为 500 万元利息为 55.12 万元，2018 年 7 月 31 日起租，租赁期为 36 个月，自起租日开始计算。

### 1.18. 实收资本

| 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(%)       |
| 云南龙润投资有限公司           | 30,949,282.00        | 98.00         |                     |      | 30,949,282.00        | 79.03         |
| 云南通达网络科技有限公司         | 631,618.00           | 2.00          |                     |      | 631,618.00           | 1.61          |
| 嘉兴保龙股权投资基金合伙企业(有限合伙) |                      |               | 7,578,948.00        |      | 7,578,948.00         | 19.36         |
| <b>合计</b>            | <b>31,580,900.00</b> | <b>100.00</b> | <b>7,578,948.00</b> |      | <b>39,159,848.00</b> | <b>100.00</b> |

注：2017 年 11 月，公司与嘉兴保龙股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴保龙)签订了《股份认购协议》，公司拟向其定向发行 757.8948 万股股份，拟募集资金 7200.00006 万元。2017 年 12 月 1 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《关于云南龙发制药股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，公司向嘉兴保龙

发行 757.8948 万股，发行价格为 9.50 元/股，共计募集资金 7200.0006 万元，由其以现金方式认购，其中 7,578,948.00 元作为股本增加本公司的实收资本，64,421,058.00 元作为资本公积。2018 年 4 月 24 日，公司收到嘉兴保龙投资款。

#### 1.19. 资本公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                 | 变动原因及依据 |
|-----------|---------------------|----------------------|------|----------------------|---------|
| 资本（股本）溢价  | 6,857,139.26        | 64,421,058.00        |      | 71,278,197.26        |         |
| 其他资本公积    |                     |                      |      |                      |         |
| <b>合计</b> | <b>6,857,139.26</b> | <b>64,421,058.00</b> |      | <b>71,278,197.26</b> |         |

注：见 1.17 注释。

#### 1.20. 盈余公积

| 项目        | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                | 变动原因及依据      |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|--------------|
| 法定盈余公积    | 2,273,813.53        | 723,260.51        |      | 2,997,074.04        | 母公司净利润 10%计提 |
| 任意盈余公积    | 3,410,720.30        |                   |      | 3,410,720.30        |              |
| <b>合计</b> | <b>5,684,533.83</b> | <b>723,260.51</b> |      | <b>6,407,794.34</b> |              |

#### 1.21. 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前上期未分配利润            | 16,523,045.34 | 5,979,976.97  |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | 16,523,045.34 | 5,979,976.97  |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 6,998,813.33  | 14,224,016.80 |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 723,260.51    | 1,472,379.37  | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |               | 2,208,569.06  |         |
| 期末未分配利润               | 22,798,598.16 | 16,523,045.34 |         |

#### 1.22. 营业收入、营业成本

##### 1.22.1. 营业收入、营业成本

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 129,805,523.51 | 114,378,387.45 |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目            | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务收入        | 7,677.93              | 6,180.00              |
| <b>营业收入合计</b> | <b>129,813,201.44</b> | <b>114,384,567.45</b> |
| 主营业务成本        | 82,001,240.04         | 68,658,218.80         |
| 其他业务成本        |                       |                       |
| <b>营业成本合计</b> | <b>82,001,240.04</b>  | <b>68,658,218.80</b>  |

1.22.2. 主营业务（分行业）

| 行业名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 药品         | 126,626,076.26        | 80,938,468.83        | 113,400,018.52        | 68,369,952.13        |
| 保健品        | 3,179,447.25          | 1,062,771.21         | 978,368.93            | 288,266.67           |
| <b>合 计</b> | <b>129,805,523.51</b> | <b>82,001,240.04</b> | <b>114,378,387.45</b> | <b>68,658,218.80</b> |

1.22.3. 主营业务（分地区）

| 地区名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 大陆         | 129,114,458.51        | 81,881,018.36        | 113,672,876.23        | 68,537,009.69        |
| 港澳         | 691,065.00            | 120,221.68           | 705,511.22            | 121,209.11           |
| <b>合 计</b> | <b>129,805,523.51</b> | <b>82,001,240.04</b> | <b>114,378,387.45</b> | <b>68,658,218.80</b> |

1.23. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               | 计缴标准 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 消费税       | 194,648.59          | 82.82               | 10%  |
| 城市维护建设税   | 343,968.37          | 641,182.37          | 7%   |
| 教育费附加     | 147,299.93          | 274,976.32          | 3%   |
| 地方教育费附加   | 98,199.97           | 183,394.74          | 2%   |
| 房产税       | 195,314.37          | 228,001.11          |      |
| 土地使用税     | 84,709.45           | 114,485.70          |      |
| 印花税       | 107,204.55          | 43,750.89           |      |
| 车船税       | 3,600.00            | 3,600.00            |      |
| 环境保护税     | 7,035.84            |                     |      |
| <b>合计</b> | <b>1,181,981.07</b> | <b>1,489,473.95</b> |      |

1.24. 销售费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 推广费  | 20,888,036.72 | 15,459,834.09 |
| 职工薪酬 | 6,432,914.03  | 4,253,866.20  |
| 运输费  | 3,434,697.33  | 2,362,537.99  |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 办公费       | 1,953,088.92         | 1,067,216.75         |
| 差旅费       | 1,726,876.84         | 897,142.28           |
| 广告费及业务宣传费 | 473,339.71           | 867,296.35           |
| 业务招待费     | 618,092.88           | 582,608.90           |
| 汽车费用      | 467,148.65           | 341,823.74           |
| 折旧费       | 54,828.79            | 84,419.39            |
| 租金        | 144,960.00           | 144,960.00           |
| 其他        | 634,006.15           | 254,352.77           |
| <b>合计</b> | <b>36,827,990.02</b> | <b>26,316,058.46</b> |

1.25. 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬费用    | 2,126,191.94        | 1,584,845.51        |
| 中介机构费     | 1,244,816.20        | 943,554.29          |
| 折旧费       | 272,704.60          | 281,420.61          |
| 存货损失      | 1,403,075.52        | 249,879.20          |
| 办公费       | 376,629.96          | 175,200.00          |
| 修理费及车辆费   | 118,996.32          | 143,388.57          |
| 安保服务费     | 126,520.00          | 112,000.00          |
| 绿化费       | 18,400.01           | 93,826.61           |
| 物料消耗      | 161,422.83          | 207,766.83          |
| 业务招待费     | 92,285.11           | 41,297.06           |
| 排污及检验费    |                     | 47,087.96           |
| 运杂费       | 27,404.87           | 8,001.28            |
| 委外研发费     | 696,342.17          |                     |
| 租金        | 619,047.64          |                     |
| 其他        | 482,389.80          | 306,167.92          |
| <b>合计</b> | <b>7,766,226.97</b> | <b>4,194,435.84</b> |

1.26. 财务费用

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息支出      | 136,872.03       | 433,916.54        |
| 减：利息收入    | 51,992.57        | 120,741.40        |
| 利息净支出     | 84,879.46        | 313,175.14        |
| 汇兑损失      |                  |                   |
| 减：汇兑收益    | 7,128.10         | -1,774.94         |
| 汇兑净损失     | -7,128.10        | 1,774.94          |
| 银行手续费     | 20,872.59        | 19,327.04         |
| 其他        |                  |                   |
| <b>合计</b> | <b>98,623.95</b> | <b>334,277.12</b> |

1. 27. 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 617,531.19          | 143,764.76        |
| 存货跌价损失    | 397,660.64          |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,015,191.83</b> | <b>143,764.76</b> |

1. 28. 其他收益

1. 28. 1. 其他收益明细情况

| 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      | 1,435,277.67        | 805,717.67        | 1,435,277.67        |
| <b>合计</b> | <b>1,435,277.67</b> | <b>805,717.67</b> | <b>1,435,277.67</b> |

1. 28. 2. 计入当期损益的政府补助明细

| 项目                   | 本期发生额               | 上期发生额             | 与资产相关与收益相关 |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 2017 年生物医药企业绩效考核奖    | 100,000.00          |                   | 与收益相关      |
| 2017 年楚雄市扩销促产奖励      | 150,000.00          | 805,717.67        | 与收益相关      |
| 2017 年科技考核奖励         | 35,000.00           |                   | 与收益相关      |
| 2018 年质监奖励           | 100,000.00          |                   | 与收益相关      |
| 2015 年失业保险支持企业稳定岗位补贴 | 20,277.67           |                   | 与收益相关      |
| 2018 年州级科技项目经费       | 50,000.00           |                   | 与收益相关      |
| 2018 年科技计划研发经费       | 100,000.00          |                   | 与收益相关      |
| 2018 年蜘蛛香研发补助        | 880,000.00          |                   | 与收益相关      |
| <b>合计</b>            | <b>1,435,277.67</b> | <b>805,717.67</b> |            |

1. 29. 资产处置收益

| 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       |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 处置非流动资产的利得 | 5,077,769.52        | 11,465.34        | 5,077,769.52        |
| <b>合计</b>  | <b>5,077,769.52</b> | <b>11,465.34</b> | <b>5,077,769.52</b> |

1. 30. 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    |
|-----------|------------------|---------------------|------------------|
| 其他        | 64,396.03        | 2,274,621.49        | 64,396.03        |
| <b>合计</b> | <b>64,396.03</b> | <b>2,274,621.49</b> | <b>64,396.03</b> |

1. 31. 营业外支出

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 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 |
|-----------|--------------|-----------------|---------------|
| 其他        | 10.19        | 4,278.19        | 10.19         |
| <b>合计</b> | <b>10.19</b> | <b>4,278.19</b> | <b>10.19</b>  |

1.32. 所得税费用

1.32.1. 所得税费用明细表

| 项目               | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 666,196.85        | 2,186,226.38        |
| 递延所得税调整          | -165,629.59       | -74,378.35          |
| 其他               |                   |                     |
| <b>合计</b>        | <b>500,567.26</b> | <b>2,111,848.03</b> |

1.33. 现金流量表项目注释

1.33.1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保证金       | 72,400.00            | 95,000.00           |
| 备用金       | 50,906.29            | 45,000.00           |
| 房租收入      | 8,310.00             | 6,180.00            |
| 政府补助      | 1,435,277.67         | 2,632,046.67        |
| 往来款       | 70,607,198.52        |                     |
| 其他        | 1,440,668.38         | 203,846.55          |
| <b>合计</b> | <b>81,614,760.86</b> | <b>5,607,073.22</b> |

1.33.2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额                  | 上期金额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 推广费及宣传费    | 18,150,324.45         | 13,272,410.76        |
| 保证金及其他日常支出 | 6,632,731.85          | 3,544,295.18         |
| 运输费        | 3,478,336.11          | 2,612,982.44         |
| 差旅费        | 2,478,416.15          | 913,262.88           |
| 业务招待费      | 611,191.14            | 619,445.96           |
| 中介机构费      | 1,330,585.74          | 1,293,038.09         |
| 办公费        | 2,553,425.53          | 1,037,888.68         |
| 往来款        | 83,400,000.00         |                      |
| 房租         | 619,047.64            | 144,960.00           |
| 委托加工费      |                       | 10,018,117.25        |
| <b>合计</b>  | <b>119,254,058.61</b> | <b>33,456,401.24</b> |

1.33.3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 本期金额                | 上期金额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 售后回租融资款   | 2,000,000.00        |                   |
| 银行承兑汇票保证金 |                     | 985,943.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>985,943.00</b> |

1.33.4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额              | 上期金额                 |
|-------------|-------------------|----------------------|
| 售后回租租金及融资费用 | 921,000.00        |                      |
| 银行承兑汇票      |                   | 15,805,656.86        |
| <b>合计</b>   | <b>921,000.00</b> | <b>15,805,656.86</b> |

1.34. 现金流量表补充资料

1.34.1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 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                     | 6,998,813.33   | 14,224,016.80 |
| 加: 资产减值准备               | 1,015,191.83   | 143,764.76    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,675,315.46   | 2,154,268.30  |
| 无形资产摊销                  |                |               |
| 长期待摊费用摊销                |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -5,077,769.52  | -11,465.34    |
| 固定资产报废损失                |                |               |
| 公允价值变动损失                |                |               |
| 财务费用                    | 136,872.03     | 433,916.54    |
| 投资损失                    |                |               |
| 递延所得税资产减少               | -165,629.59    | -74,378.35    |
| 递延所得税负债增加               |                |               |
| 存货的减少                   | -8,516,016.96  | -4,560,521.22 |
| 经营性应收项目的减少              | -13,990,057.93 | -7,037,041.42 |
| 经营性应付项目的增加              | 34,199,252.75  | -2,856,918.78 |
| 其他                      |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 17,275,971.40  | 2,415,641.29  |
| 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:       |                |               |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 补充资料         | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 45,441,923.48 | 7,789,679.70   |
| 减：现金的期初余额    | 7,789,679.70  | 20,626,530.27  |
| 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 | 37,652,243.78 | -12,836,850.57 |

1.34.2. 现金和现金等价物的有关信息

| 项目                          | 本期余额          | 上期余额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 1. 现金                       | 45,441,923.48 | 7,789,679.70 |
| 其中：库存现金                     | 370,067.78    | 240,413.47   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 45,071,855.70 | 7,549,266.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 存放同业款项                      |               |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |
| 2. 现金等价物                    |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 3. 期末现金及现金等价物余额             | 45,441,923.48 | 7,789,679.70 |
| 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 |               |              |

七、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更

八、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 |           |
| 云南龙发连锁健康药房有限公司 | 云南昆明  | 云南昆明 | 药品销售                  | 100.00  |    | 投资设立      |
| 云南昕伊堂药业有限公司    | 云南昆明  | 云南昆明 | 药品销售                  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 云南彝药生物科技有限公司   | 云南昆明  | 云南昆明 | 生物技术的研究与开发；日用百货、药品的销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

1.1 控股股东及最终控制方

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 控股股东       | 注册地  | 业务性质    | 注册资本    | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例 |
|------------|------|---------|---------|--------------|------------|
| 云南龙润投资有限公司 | 云南昆明 | 项目投资及管理 | 1000 万元 | 79.03        | 79.03      |

公司董事长焦家良、董事总经理焦少良兄弟二人通过直接持股方式持有云南龙润投资有限公司 100.00%股权，焦家良、焦少良对公司的经营实际共同控制。

## 1.2 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 云南龙润投资有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |

## 1.3 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东       | 持股金额        |             | 持股比例(%) |       |
|------------|-------------|-------------|---------|-------|
|            | 年末余额        | 年初余额        | 年末比例    | 年初比例  |
| 云南龙润投资有限公司 | 3,094.93 万元 | 3,094.93 万元 | 79.03   | 98.00 |

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

| 其他关联方名称        | 与本公司关系               |
|----------------|----------------------|
| 云南龙润药业有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 云南杨林肥酒有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 云南盘龙云海药品经营有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 龙发制药（香港）有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 云南龙发生物科技有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 元阳县润家生物科技有限公司  | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务

| 关联方        | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------------|--------|---------------|--------------|
| 云南龙润药业有限公司 | 委托加工   | 7,676,328.94  | 6,419,402.33 |
|            | 采购商品   | 7,779,556.89  |              |
| 合计         |        | 15,455,885.83 | 6,419,402.33 |

#### （2）销售商品/提供劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年发生额        |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 龙发制药（香港）有限公司   | 药品销售   | 691,065.00 | 705,511.22   |
| 云南盘龙云海药品经营有限公司 | 药品销售   | 100,430.77 | 571,496.06   |
| 合计             |        | 791,495.77 | 1,277,007.28 |

### 2. 关联出租情况

(1) 承租情况

| 出租方名称      | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费   | 上年确认的租赁费   |
|------------|--------------|--------|------------|------------|
| 云南龙润药业有限公司 | 云南龙发制药股份有限公司 | 房屋建筑物  | 144,960.00 | 144,960.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 年末余额          |      | 年初余额       |      |
|------|--------------|---------------|------|------------|------|
|      |              | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 龙发制药（香港）有限公司 | 239,166.00    |      | 228,555.00 |      |
| 预付账款 | 云南龙润药业有限公司   | 18,710,726.64 |      | 805,426.60 |      |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|----------------|---------------|------------|
| 应付账款  | 云南龙润药业有限公司     |               | 153,608.32 |
| 其他应付款 | 云南龙润药业有限公司     | 421,761.97    | 112,492.36 |
| 其他应付款 | 元阳县润家生物科技有限公司  | 25,490,137.55 |            |
| 预收账款  | 云南盘龙云海药品经营有限公司 |               | 50,592.00  |

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.1. 应收票据及应收账款

1.1.1. 应收票据及应收账款分类

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 653,077.00 | 8,825,155.29 |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款      | 14,125,103.97        | 6,909,740.49         |
| <b>合计</b> | <b>14,778,180.97</b> | <b>15,734,895.78</b> |

1.1.2. 应收票据

1.1.2.1. 应收票据分类

| 票据种类      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 653,077.00        | 8,825,155.29        |
| 商业承兑汇票    |                   |                     |
| <b>合计</b> | <b>653,077.00</b> | <b>8,825,155.29</b> |

1.1.3. 应收账款

1.1.3.1. 应收账款按种类列示

| 种类                     | 期末余额                 |               |                   |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                        | 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   |                      |               |                   |             |                      |
| 账龄组合                   | 14,820,145.81        | 98.41         | 934,207.84        | 6.30        | 13,885,937.97        |
| 关联方组合                  | 239,166.00           | 1.59          |                   |             | 239,166.00           |
| 组合小计                   | 15,059,311.81        | 100.00        | 934,207.84        | 6.20        | 14,125,103.97        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>15,059,311.81</b> | <b>100.00</b> | <b>934,207.84</b> | <b>6.20</b> | <b>14,125,103.97</b> |

(续)

| 种类                     | 期初余额                |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 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   |                     |               |                   |             |                     |
| 账龄组合                   | 7,178,139.19        | 96.91         | 496,953.70        | 6.92        | 6,681,185.49        |
| 关联方组合                  | 228,555.00          | 3.09          |                   |             | 228,555.00          |
| 组合小计                   | 7,406,694.19        | 100.00        | 496,953.70        | 6.71        | 6,909,740.49        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>7,406,694.19</b> | <b>100.00</b> | <b>496,953.70</b> | <b>6.71</b> | <b>6,909,740.49</b> |

1.1.3.2. 应收账款按种类说明

1.1.3.2.1. 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.1.3.2.1.1. 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          |        |            | 期初余额         |        |            | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|----------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|      | 金额            | 占比 (%) |            | 金额           | 占比 (%) |            |          |
| 一年以内 | 14,404,858.58 | 97.20  | 720,242.93 | 6,900,562.90 | 96.13  | 345,028.15 | 5.00     |
| 一至二年 | 247,199.94    | 1.67   | 74,159.98  | 171,228.74   | 2.39   | 51,368.62  | 30.00    |
| 二至三年 | 70,705.89     | 0.48   | 42,423.53  | 14,476.55    | 0.20   | 8,685.93   | 60.00    |
| 三年以上 | 97,381.40     | 0.65   | 97,381.40  | 91,871.00    | 1.28   | 91,871.00  | 100.00   |
| 合计   | 14,820,145.81 | 100.00 | 934,207.84 | 7,178,139.19 | 100.00 | 496,953.70 |          |

1.1.3.2.1.2. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额       |          |      | 期初余额       |          |      |
|-------|------------|----------|------|------------|----------|------|
|       | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 239,166.00 |          |      | 228,555.00 |          |      |
| 合计    | 239,166.00 |          |      | 228,555.00 |          |      |

1.1.3.3. 关联方应收账款情况

| 项目名称         | 期末余额       |      | 期初余额       |      | 关联方性质           |
|--------------|------------|------|------------|------|-----------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |                 |
| 龙发制药（香港）有限公司 | 239,166.00 |      | 228,555.00 |      | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 合计           | 239,166.00 |      | 228,555.00 |      |                 |

1.1.3.4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 账面余额         | 坏账准备       | 年限    |
|------------------|--------|--------------|------------|-------|
| 大参林医药集团股份有限公司    | 客户     | 2,490,454.89 | 124,522.74 | 1 年以内 |
| 云南健之佳健康连锁店股份有限公司 | 客户     | 1,376,325.61 | 68,816.28  | 1 年以内 |
| 云南省医药有限公司        | 客户     | 1,091,863.28 | 54,593.16  | 1 年以内 |
| 云南东骏药业有限公司       | 客户     | 1,086,190.64 | 54,309.53  | 1 年以内 |
| 深圳市海王星辰医药有限公司    | 客户     | 760,325.00   | 38,016.25  | 1 年以内 |
| 合计               |        | 6,805,159.42 | 340,257.96 |       |

1.2. 其他应收款

1.2.1. 其他应收款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 其他应收款     | 42,081,212.03        | 8,795,523.13        |
| <b>合计</b> | <b>42,081,212.03</b> | <b>8,795,523.13</b> |

1.2.2. 其他应收款

1.2.2.1. 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 期末余额                 |               |      |        |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|------|--------|----------------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备 |        | 账面价值                 |
|                         | 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   | 36,803,000.00        | 87.46         |      |        | 36,803,000.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |      |        |                      |
| 账龄组合                    |                      |               |      |        |                      |
| 关联方组合                   | 4,051,381.56         | 9.63          |      |        | 4,051,381.56         |
| 组合小计                    | 4,051,381.56         | 9.63          |      |        | 4,051,381.56         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,226,830.47         | 2.91          |      |        | 1,226,830.47         |
| <b>合计</b>               | <b>42,081,212.03</b> | <b>100.00</b> |      |        | <b>42,081,212.03</b> |

(续)

| 种类                      | 期初余额                |               |      |        |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|------|--------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备 |        | 账面价值                |
|                         | 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   |                     |               |      |        |                     |
| 账龄组合                    |                     |               |      |        |                     |
| 关联方组合                   | 8,247,076.56        | 93.76         |      |        | 8,247,076.56        |
| 组合小计                    | 8,247,076.56        | 93.76         |      |        | 8,247,076.56        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 548,446.57          | 6.24          |      |        | 548,446.57          |
| <b>合计</b>               | <b>8,795,523.13</b> | <b>100.00</b> |      |        | <b>8,795,523.13</b> |

1.2.2.2. 其他应收款按种类说明

1.2.2.2.1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容      | 账面余额                 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|--------------|----------------------|------|----|----------|---------|
| 昆明宜墙宜体商贸有限公司 | 36,803,000.00        |      |    |          | 预计无收回风险 |
| <b>合计</b>    | <b>36,803,000.00</b> |      |    |          |         |

1.2.2.2.2. 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.2.2.2.2.1. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 组合名称      | 期末余额                |          |      | 期初余额                |          |      |
|-----------|---------------------|----------|------|---------------------|----------|------|
|           | 账面余额                | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合     | 4,051,381.56        |          |      | 8,247,076.56        |          |      |
| <b>合计</b> | <b>4,051,381.56</b> |          |      | <b>8,247,076.56</b> |          |      |

1.2.2.3. 其他应收款按项目披露

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 保证金       | 829,600.00           | 537,900.00          |
| 备用金       | 15,000.00            |                     |
| 促销费       | 63,795.20            |                     |
| 工程款       | 72,300.00            |                     |
| 借款        | 36,803,000.00        |                     |
| 关联方往来款    | 4,051,381.56         | 8,247,076.56        |
| 水电费       | 127,712.82           |                     |
| 油款        | 118,422.45           | 10,546.57           |
| <b>合计</b> | <b>42,081,212.03</b> | <b>8,795,523.13</b> |

1.2.2.4. 关联方其他应收款情况

| 项目名称           | 期末余额                |      | 期初余额                |      | 关联方性质 |
|----------------|---------------------|------|---------------------|------|-------|
|                | 账面余额                | 坏账准备 | 账面余额                | 坏账准备 |       |
| 云南龙发连锁健康药房有限公司 | 809,481.56          |      | 327,176.56          |      | 子公司   |
| 云南彝药生物科技有限公司   | 3,241,900.00        |      | 7,901,900.00        |      | 子公司   |
| 云南昕伊堂药业有限公司    |                     |      | 18,000.00           |      | 子公司   |
| <b>合计</b>      | <b>4,051,381.56</b> |      | <b>8,247,076.56</b> |      |       |

1.3 营业收入、营业成本

1.3.1 营业收入、营业成本

| 项目            | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 125,527,284.86        | 113,400,018.52        |
| 其他业务收入        | 7,677.93              | 6,180.00              |
| <b>营业收入合计</b> | <b>125,534,962.79</b> | <b>113,406,198.52</b> |
| 主营业务成本        | 80,398,709.81         | 68,369,952.13         |
| 其他业务成本        |                       |                       |
| <b>营业成本合计</b> | <b>80,398,709.81</b>  | <b>68,369,952.13</b>  |

1.3.2 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 药品   | 125,527,284.86 | 80,398,709.81 | 113,400,018.52 | 68,369,952.13 |

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 行业名称 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 合 计  | 125,527,284.86 | 80,398,709.81 | 113,400,018.52 | 68,369,952.13 |

1.3.4 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 大陆   | 124,836,219.86 | 80,278,488.13 | 112,694,507.30 | 68,248,743.02 |
| 港澳   | 691,065.00     | 120,221.68    | 705,511.22     | 121,209.11    |
| 合 计  | 125,527,284.86 | 80,398,709.81 | 113,400,018.52 | 68,369,952.13 |

#### 十四、财务报表补充资料

##### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

| 项 目                | 本年金额         | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益          | 5,077,769.52 |    |
| 计入当期损益的政府补助        | 1,435,277.67 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 64,385.84    |    |
| 小计                 | 6,577,433.03 |    |
| 所得税影响额             | 988,669.66   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |    |
| 合 计                | 5,588,763.37 |    |

##### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2018 年度：

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 10.11%            | 0.19   | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2.04%             | 0.04   | 0.04   |

2017 年度：

云南龙发制药股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
|                           |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 26.57%            | 0.45   | 0.45   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公<br>司股东的净利润 | 21.66%            | 0.37   | 0.37   |

## 十五、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日批准报出。

云南龙发制药股份有限公司

2019 年 6 月 26 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南龙发制药股份有限公司财务部办公室