



龙发制药

NEEQ:871290

云南龙发制药股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月16日, 2018年度云南省科学技术奖励大会在昆明召开, 公司荣获科学技术进步一等奖。

2019年3月, 公司与河南九鼎锐创健康产业集团达成全面战略合作。

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。

公司在2019年全面聚焦公司优势产品, 深化与合作客户的合作, 挑选有能力投入的客户, 选择客户愿意合作的产品, 同时强化对客户保护让客户敢于投入, 共同打造公司的优势产品。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	13

释义

释义项目	指	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
信永中和、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	2019年1-6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

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）张聪莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	云南龙发制药股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南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负责人	邱中虎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0871-68323085
传真	0871-68325075
电子邮箱	284779536@qq.com
公司网址	http://www.longfar.cc
联系地址及邮政编码	云南省昆明市高新区海源北路 1299 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	云南龙发制药股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-10-13
挂牌时间	2017-04-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 医药制造业-2740 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
金融许可证机构编码		
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	否

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

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,758,082.90	63,816,743.27	-1.66%
毛利率%	33.27%	43.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,764,869.36	6,960,502.68	54.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,122,144.51	6,630,352.61	-52.91%
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）	7.42%	7.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.15%	7.50%	-
基本每股收益	0.27	0.20	35.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	284,394,508.48	308,463,188.75	-7.80%
负债总计	133,985,201.36	168,818,750.99	-20.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,409,307.12	139,644,437.76	7.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.84	3.57	7.56%
资产负债率%（母公司）	46.14%	53.28%	-
资产负债率%（合并）	47.11%	54.73%	-
流动比率	0.8672	55.79	-
利息保障倍数	97.13		-

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	-31,551,549.26	-17,148,483.77	83.99%
应收账款周转率	3.42	3.74	-
存货周转率	0.89	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.80%	54.38%	-

营业收入增长率%	-1.66%	40.48%	-
净利润增长率%	54.66%	17.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,159,848.00	39,159,848.00	0.00%
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	429,702.25
计入当期损益的政府补助	8,561,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43.92
非经常性损益合计	8,991,446.17
所得税影响数	1,348,721.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,642,724.85

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 □其他原因 □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
应收票据及应收账款	15,808,230.02			
应收票据		653,077.00		
应收账款		15,155,153.02		
应付票据及应付账款	66,418,545.92			
应付账款		66,418,545.92		

注：财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

财会[2019]6 号财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

随着公司业务的不拓展，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。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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）资产负债情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产相比 2018 年 12 月 31 日下降 7.80%，总负债下降 20.63%，净资产增长 7.71%，资产负债率由 54.73%下降至 47.11%，资产负债结构得到进一步优化。总资产由年初的 308,463,188.75 元下降为 284,394,508.48 元，负债由年初的 168,818,750.99 元下降为 133,985,201.36 元，主要是因为公司与昆明宜墙宜体商贸有限公司、云南康美佳药业有限公司签署抵债协议，公司应付云南康美佳药业有限公司债务 2,772 万元与应收昆明宜墙宜体商贸有限公司 2,772 万元债权互抵结果所致。货币资金相比 2018 年 12 月 31 日减少较大，由 45,441,923.48 元减少至 1,970,837.26 元，主要是因为今年支付了二期工程款 3,349 万元。应收票据及应收账款上升，由 2018 年年底的 15,808,230.02 元上升至 20,310,798.70 元，主要是因为公司加大了对客户的信用销售；其他应收款下降 71.40%，其他应付款下降 36.85%，主要是因为公司与昆明宜墙宜体商贸有限公司、云南康美佳药业有限公司签署抵债协议，公司应付云南康美佳药业有限公司债务 2,772 万元与应收昆明宜墙宜体商贸有限公司 2,772 万元债权互抵结果所致。其他流动资产增长 1596.27%，增加 1,300 多万，主要为 2019 年预交了企业所得税、增值税及附加。应交税费下降 99.15%，是因为公司 2019 年的预交税费抵

减了应交税费。

（二）收入利润情况

与去年同期相比，今年上半年营业收入 62,758,082.90，跟去年基本持平，略有下降。毛利率由去年的 43.13%下降为 33.27%，下降 9.86%，主要是因为 2018 年上半年公司毛利较高产品陈香露白露销售收入 991 万，销售占比 18.21%，毛利率 57.11%；今年上半年该产品销售金额 231 万，销售占比 3.81%，毛利率 57.30%。陈香毛利降低 433 万，按 2019 年上半年收入计算，降低毛利率 7%。净利润增长 54.66%，由去年的 6,960,502.68 元增加到 10,764,869.36 元，主要是因为公司因新厂建设申报的由云南省工业和信息化厅发起的云南省中药饮片产业发展专项资金项目，共获得 800 万元的资金补助。扣除非经常性损益后的净利润下降 52.91%，由去年的 6,630,352.61 元下降为 3,122,144.51 元，是因为今年公司收入基本持平，因加强管理总费用下降 300 万元左右，但今年毛利率下降 9.86%，以今年销售收入计，减少利润 600 万元左右。

（三）现金流量情况

经营活动产生的现金净流量金额在 2019 年上半年期间为-31,551,549.26 元，相对 2018 年同期的-17,148,483.77 元，减少 1,440 万元左右，主要是因为 2019 年上半年预交了 1,397 万企业所得税、增值税及附加。投资活动产生的现金净流量金额在 2019 年上半年期间为-10,994,337 元，相对 2018 年同期的-38,330,831.24 元，增加 2,734 万元左右，是因为去年同期新厂投入较大，而今年主要只支付了施工单位 1,000 万的工程款。筹资活动产生的现金净流量金额，2019 年上半年期间为-925,200 元，相对 2018 年同期的 72,000,006 元，下降 7,292 万元左右，主要是因为去年收到嘉兴保龙股份投资基金合伙企业（有限合伙）投入公司资金 72,000,006 元，而今年没有筹资流入，只有支付平安租赁公司融资租赁的现金流出。

三、 风险与价值

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

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	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
昆明宜墙宜体商贸	2018年12月至	36,803,000		27,720,000	9,083,000	3%	已事后补充履行	否	无关联关系

有限公司	2019年7月								
总计	-	36,803,000		27,720,000	9,083,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司计划与昆明宜墙宜体商贸有限公司开展深度合作，为解决对方资金临时周转，借给对方相关款项，在实际发生时未履行相关审批流程，已由公司控股股东——云南龙润投资有限公司在2018年年度股东大会以临时提案方式提出提请股东大会审议追认，本公司于2019年7月3日与昆明宜墙宜体商贸有限公司、云南康美佳药业有限公司签署抵债协议，公司应付云南康美佳药业有限公司债务2,772万元与应收昆明宜墙宜体商贸有限公司2,772万元债权互抵。宜墙宜体尚欠公司本息合计9,512,702.25元，其中本金9,083,000元，利息429,702.25元。本公司于2019年7月19日跟明宜墙宜体商贸有限公司签订补充协议，约定剩余欠款于2019年12月23日前归还，年利率3%不变。此笔借款对公司正常经营活动无影响。

(二) 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	20,000,000	5,202,967.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	232,929.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000	72,480.00
6. 其他		25,700.40

(1) 报告期内向关联方理想科技集团有限公司采购了105,485.86元的商品，该事项根据公司章程第六章第一百三十二条第（九）条已由总经理审批同意；

(2) 其他：报告期内理想科技集团有限公司为本公司代垫费用15,061.54元，云南龙润茶科技有限公司为本公司代垫费用10,638.86元，二者合计25,700.40元，该事项根据公司章程第六章第一百三十二条第（九）条已由总经理审批同意。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/31		挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

承诺事项详细情况：

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。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2017/12/16	72,000,006	2,820,045.44	否			

募集资金使用详细情况：

公司 2017 年第一次发行股票 7,578,948 股，募集资金 72,000,006 元，用于补充公司流动资金及新厂房基础建设投入。募集资金年初余额 3,033,176.72 元，报告期内共使用募集资金 2,819,045.44 元。其中新厂房基础建设投入 2,819,422 元，银行手续费支出 734.8 元，利息收入 1,111.36 元。截止报告期末，尚余 214,131.28 元募集资金未使用。募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，且不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第五节 股本变动及股东情况**一、 普通股股本情况****(一) 报告期期末普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售	无限售股份总数	18,105,914	46.24%	0	18,105,914	46.24%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,316,427	26.34%	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	53.76%	0	21,053,934	53.76%
	其中：控股股东、实际控制人	20,632,855	52.69%	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		39,159,848	-	0	39,159,848.00	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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）	7,578,948	0	7,578,948	19.36%		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		39,159,848	0	39,159,848	100%	21,053,934	18,105,914

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至半年报出具之日，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隶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，截至半年报出具之日，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
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：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
焦家良	董事长	0	0	0	0%	0
焦少良	董事、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
张聪莲	副总经理、财 务总监	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	21
生产人员	125	126
销售人员	65	64
技术人员	19	19
财务人员	10	10
员工总计	240	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	43	43
专科	78	78
专科以下	116	116
员工总计	240	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、报告期内人员总数无变化, 销售人员离职一人, 生产人员增加一人, 其余无变动。
- 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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1.1	1,970,837.26	45,441,923.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		20,310,798.70	15,808,230.02
其中：应收票据	七、1.2	1,307,011.69	653,077.00
应收账款	七、1.3	19,003,787.01	15,155,153.02
应收款项融资			
预付款项	七、1.5	19,642,284.85	23,547,505.49
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、1.4	10,917,792.71	38,177,525.28
其中：应收利息		429,702.25	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、1.6	46,268,346.05	47,151,970.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、1.7	13,979,285.28	824,121.22
流动资产合计		113,089,344.85	170,951,275.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	10,442,987.41	10,908,349.98
在建工程	七、1.9	80,401,037.64	79,708,229.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	374,138.58	298,333.03
其他非流动资产	七、1.11	80,087,000.00	46,597,000.00
非流动资产合计		171,305,163.63	137,511,912.76
资产总计		284,394,508.48	308,463,188.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		65,509,204.32	66,418,545.92
其中：应付票据			
应付账款	七、1.12	65,509,204.32	66,418,545.92
预收款项	七、1.13	9,437,820.71	9,429,492.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、1.14	898,479.45	1,040,239.49
应交税费	七、1.15	9,997.84	1,177,406.21
其他应付款	七、1.16	54,549,238.47	86,387,194.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,404,740.79	164,452,878.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、1.17	3,580,460.57	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			
非流动负债合计		3,580,460.57	4,365,872.03
负债合计		133,985,201.36	168,818,750.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、1.18	39,159,848.00	39,159,848.00
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	71,278,197.26
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	6,407,794.34
一般风险准备			
未分配利润	七、1.21	33,563,467.52	22,798,598.16
归属于母公司所有者权益合计		150,409,307.12	139,644,437.76
少数股东权益			
所有者权益合计		150,409,307.12	139,644,437.76
负债和所有者权益总计		284,394,508.48	308,463,188.75

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
流动资产：			
货币资金		1,840,983.01	45,319,299.43

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1.1	1,307,011.69	653,077.00
应收账款	十四、1.2	17,551,766.61	14,125,103.97
应收款项融资			
预付款项		9,615,275.11	13,276,920.00
其他应收款	十四、1.3	28,250,025.25	42,081,212.03
其中：应收利息		429,702.25	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,823,269.82	46,927,582.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,270,849.96	824,121.22
流动资产合计		109,659,181.45	163,207,316.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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		10,382,881.42	10,841,257.23
在建工程		80,401,037.64	79,708,229.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		269,430.57	199,780.28
其他非流动资产		80,087,000.00	46,597,000.00
非流动资产合计		171,140,349.63	137,346,267.26
资产总计		280,799,531.08	300,553,583.39
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,144,108.35	66,132,432.73
预收款项		5,501,934.32	5,282,851.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		889,056.74	1,018,209.19
应交税费		0.00	661,248.03
其他应付款		54,436,353.46	82,684,184.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,971,452.87	155,778,925.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,580,460.57	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			
非流动负债合计		3,580,460.57	4,365,872.03
负债合计		129,551,913.44	160,144,797.71
所有者权益：			
股本		39,159,848.00	39,159,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,278,197.26	71,278,197.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,407,794.34	6,407,794.34
一般风险准备			

未分配利润		34,401,778.04	23,562,946.08
所有者权益合计		151,247,617.64	140,408,785.68
负债和所有者权益合计		280,799,531.08	300,553,583.39

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,758,082.90	63,816,743.27
其中：营业收入	七、1.22	62,758,082.90	63,816,743.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,490,088.28	56,068,741.56
其中：营业成本	七、1.22	41,880,103.50	36,291,289.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、1.23	899,892.60	734,491.02
销售费用	七、1.24	12,407,394.33	14,982,047.24
管理费用	七、1.25	2,025,521.36	2,353,261.21
研发费用	七、1.26	647,076.88	759,113.39
财务费用	七、1.27	144,450.01	-9,437.42
其中：利息费用		133,364.47	
利息收入		486.16	33,952.29
信用减值损失	七、1.28	245,741.99	
资产减值损失	七、1.29	239,907.61	957,976.13
加：其他收益	七、1.30	8,561,700.00	385,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、1.31	0.00	-30,618.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）	七、1.32	-9,422.96	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,820,271.66	8,102,383.44
加：营业外收入	七、1.33	43.92	32,596.92
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,820,315.58	8,134,980.36
减：所得税费用	七、1.34	2,055,446.22	1,174,477.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,764,869.36	6,960,502.68
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）		10,764,869.36	6,960,502.68
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		10,764,869.36	6,960,502.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,764,869.36	6,960,502.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,764,869.36	6,960,502.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.20

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
一、营业收入	十四、1.4	61,276,699.01	63,569,528.39
减：营业成本	十四、1.4	41,223,947.80	36,232,315.65
税金及附加		875,123.65	732,771.85
销售费用		11,860,264.64	14,410,950.80
管理费用		1,769,858.26	2,065,413.29
研发费用		647,076.88	759,113.39
财务费用		141,589.41	-13,285.16
其中：利息费用		133,364.47	
利息收入		34.14	33,181.66
加：其他收益		8,561,700.00	385,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-224,427.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-239,907.61	-951,746.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-30,618.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-9,422.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,846,780.10	8,784,884.13
加：营业外收入		0.00	24,475.50
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,846,780.10	8,809,359.63
减：所得税费用		2,007,948.14	1,180,707.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,838,831.96	7,628,651.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,838,831.96	7,628,651.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,838,831.96	7,628,651.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.22

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,048,924.55	40,388,097.15
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、1.35.1	9,048,822.17	690,542.18
经营活动现金流入小计		60,097,746.72	41,078,639.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,958,067.21	29,896,449.94
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,030,148.16	6,503,558.28
支付的各项税费		21,619,489.72	5,767,199.91
支付其他与经营活动有关的现金		49,041,590.89	16,059,914.97
经营活动现金流出小计		91,649,295.98	58,227,123.10
经营活动产生的现金流量净额		-31,551,549.26	-17,148,483.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	4,403,660.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	4,403,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,994,337.00	42,734,491.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,994,337.00	42,734,491.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,994,337.00	-38,330,831.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			72,000,006.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		925,200.00	
筹资活动现金流出小计		925,200.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-925,200.00	72,000,006.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-43,471,086.22	16,520,690.99
加：期初现金及现金等价物余额		45,441,923.48	7,789,679.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,970,837.26	24,310,370.69

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,023,965.52	37,333,391.32
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,964,351.42	635,109.16
经营活动现金流入小计		58,988,316.94	37,968,500.48
购买商品、接受劳务支付的现金		12,163,771.01	29,406,992.35
支付给职工以及为职工支付的现金		7,705,683.37	6,459,009.75
支付的各项税费		12,214,720.33	5,699,040.01
支付其他与经营活动有关的现金		58,462,921.69	13,862,874.93
经营活动现金流出小计		90,547,096.40	55,427,917.04
经营活动产生的现金流量净额		-31,558,779.46	-17,459,416.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	4,403,660.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	4,403,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,994,337.00	42,734,491.24
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			
投资活动现金流出小计		10,994,337.00	42,734,491.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,994,337.00	-38,330,831.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计		0.00	72,000,006.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		925,200.00	0.00
筹资活动现金流出小计		925,200.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-925,200.00	72,000,006.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-43,478,316.42	16,209,758.20
加：期初现金及现金等价物余额		45,319,299.43	4,686,338.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,840,983.01	20,896,096.22

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》(财会[2017]7 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》(财会[2017]14 号)。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。
财会[2019]6 号财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知。

二、 报表项目注释

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、云南听伊堂药业有限公司、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“四、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. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产 本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债 本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行

后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融

资产 在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13.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。

14. 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。

15.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。

16.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。

17.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。

18.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。

19.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。

20.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。

21.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。

22. 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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则），导致会计政策发生变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”和“应收账款”列报；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”和“应付账款”列报。

本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。对比较财务报表影响说明如下：

科目	合并上年期末		母公司上年期末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,808,230.02		14,778,180.97	
应收票据		653,077.00		653,077.00
应收账款		15,155,153.02		14,125,103.97
应付票据及应付账款	66,418,545.92		66,132,432.73	
应付账款		66,418,545.92		66,132,432.73

（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%
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%
云南听伊堂药业有限公司	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2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019年1-6月。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：			302,236.19			370,067.78
-人民币			302,236.19			370,067.78

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
银行存款：			1,668,601.07			45,071,855.70
-人民币			1,668,590.02			45,071,844.69
-港币	12.56	0.88	11.05	12.56	0.8762	11.01
合计			1,970,837.26			45,441,923.48

1.2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,307,011.69	653,077.00
合计	1,307,011.69	653,077.00

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	1,307,011.69	653,077.00
商业承兑汇票		
合计	1,307,011.69	653,077.00

1.3 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	19,003,787.01	15,155,153.02
合计	19,003,787.01	15,155,153.02

1.3.1 应收账款分类

1.3.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,166,729.89	98.86	1,395,871.88	6.92	18,770,858.01
关联方组合	232,929.00	1.14			232,929.00
组合小计	20,399,658.89	100.00	1,395,871.88	6.84	19,003,787.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,399,658.89	100.00	1,395,871.88	6.84	19,003,787.01

(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	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					
合计	16,305,282.91	100.00	1,150,129.89	7.05	15,155,153.02

1.3.1.2 应收账款按种类说明

1.3.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.3.1.2.1.1 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	19,106,801.38	94.74	955,340.07	15,036,335.68	93.59	751,816.78	5
一至二年	799,809.28	3.97	239,942.78	861,693.94	5.36	258,508.18	30
二至三年	148,825.50	0.74	89,295.30	70,705.89	0.44	42,423.53	60
三年以上	111,293.73	0.55	111,293.73	97,381.40	0.61	97,381.40	100
合计	20,166,729.89	100.00	1,395,871.88	16,066,116.91	100.00	1,150,129.89	

1.3.1.2.1.2 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	232,929.00			239,166.00		
合计	232,929.00			239,166.00		

1.3.1.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,741.99 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

1.3.1.2.1.4 本期无核销的应收账款。

1.3.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南省医药有限公司	客户	2,173,182.90	108,659.15	1年以内	10.65
一心堂药业集团股份有限公司	客户	1,873,331.46	93,666.57	1年以内	9.18
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	客户	1,524,975.96	76,248.80	1年以内	7.48
大参林医药集团股份有限公司	客户	1,424,453.28	71,222.66	1年以内	6.98

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市海王星辰医药有限公司	客户	1,235,547.73	81,403.38	1年以内、1-2年	6.06
合计		8,231,491.33	431,200.56		40.35

1.3.1.4 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	232,929.00		239,166.00		受同一最终控制方控制的其他企业
合计	232,929.00		239,166.00		

1.4 其他应收款

1.4.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,488,090.46	38,177,525.28
应收利息	429,702.25	
合计	10,917,792.71	38,177,525.28

1.4.2 其他应收款

1.4.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,08,3000.00	86.60			9,08,3000.00
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	1,405,090.46	13.40			1,405,090.46
合计	10,488,090.46	100.00			10,488,090.46

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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
合计	38,177,525.28	100.00			38,177,525.28

1.4.2.1 其他应收款按种类说明

1.4.2.1.1 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(%)	计提理由
昆明宜墙宜体商贸有限公司往来款	9,08,3000.00		1年以内		预计无收回风险
合计	9,08,3000.00				

1.4.2.1.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.4.2.1.3 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(%)	计提理由
代垫水电费	159,548.38		1年以内、1-2年		预计无收回风险
油款	137,647.67		1年以内、1-2年		预计无收回风险
工程款	26,000.00		1年以内		预计无收回风险
备用金及保证金	1,081,894.41		1年以内、1-2年、2-3年		预计无收回风险
合计	1,405,090.46				

1.4.2.2 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	967,600.00	829,600.00
备用金	114,294.41	162,694.81
促销费		62,145.20
电话服务费		1,650.00
工程款	26,000.00	72,300.00
借款	9,08,3000.00	36,803,000.00
代垫水电费	159,548.38	127,712.82
油款	137,647.67	118,422.45
合计	10,488,090.46	38,177,525.28

1.4.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明宜强宜体商贸有限公司	往来单位	9,08,3000.00		1年以内	86.60
平安国际融资租赁有限公司	往来单位	500,000.00		1年以内	4.77
云南楚雄经济开发区财政局	往来单位	300,000.00		2-3年	2.86

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南骏龙建设工程有限公司	工程承包方	159,548.38		1年以内、1-2年	1.52
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	往来单位	116,600.00		1年以内	1.11
合计		10,159,148.28			96.86

1.4.3 应收利息

项目	期末余额	期初余额
对外借款	429,702.25	
合计	429,702.25	

1.5 预付款项

1.5.1 预付款项按账龄列示

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	19,609,378.85	99.83		23,517,745.49	99.87		
一至二年	32,906.00	0.17		29,760.00	0.13		
二至三年							
三年以上							
合计	19,642,284.85	100.00		23,547,505.49	100.00		

1.5.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
云南龙润药业有限公司	16,076,248.07	81.85	
温州市金榜轻工机械有限公司	1,695,000.00	8.63	
长沙今朝科技股份有限公司	418,200.00	2.13	
青岛益瑞科机械有限公司	229,200.00	1.17	
北京佳杰创业广告有限责任公司	320,000.00	1.63	
合计	18,738,648.07	95.40	

1.5.3 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	16,076,248.07		18,710,726.64	
理想科技集团有限公司	89,014.14			
合计	16,165,262.21		18,710,726.64	

1.6 存货

1.6.1 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	12,041,338.54		12,041,338.54
在产品	1,801,515.92		1,801,515.92
库存商品	18,987,019.10	637,568.25	18,349,450.85
周转材料	29,585.65		29,585.65
低值易耗品	143,275.78		143,275.78
自制半成品	5,043,971.06		5,043,971.06
包装物	8,151,650.62		8,151,650.62
委托加工物资	707,557.63		707,557.63
合计	46,905,914.30	637,568.25	46,268,346.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,182,644.82		12,182,644.82
在产品	2,025,267.45		2,025,267.45
库存商品	16,316,749.33	397,660.64	15,919,088.69
周转材料			
低值易耗品	105,286.68		105,286.68
自制半成品	4,691,559.75		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		3,507,950.29
合计	47,549,631.14	397,660.64	47,151,970.50

1.6.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
库存商品	397,660.64	239,907.61		637,568.25
合计	397,660.64	239,907.61		637,568.25

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	5,925,630.69	652,401.45	
预交城建税	449,277.44	100,169.86	
预交教育费附加	192,547.47	42,929.95	
预交地方教育费附加	128,364.98	28,619.96	
预交企业所得税	7,283,464.70		

项目	期末余额	期初余额	说明
合计	13,979,285.28	824,121.22	

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	10,442,987.41	10,908,349.98
固定资产清理		
合计	10,442,987.41	10,908,349.98

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
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									余额
合计	41,313,674.09	866,436.85	100,884.47		967,321.32					42,280,995.41
房屋及建筑物	20,156,412.66		100,884.47		100,884.47					20,257,297.13
电子设备	1,280,698.40									1,280,698.40
机器设备	18,927,472.00	866,436.85			866,436.85					19,793,908.85
运输工具	875,391.03									875,391.03
办公设备	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
合计	30,405,324.11	1,432,683.89			1,432,683.89					31,838,008.00
房屋及建筑物	14,600,755.85	508,693.25			508,693.25					15,109,449.10
电子设备	1,241,888.63	28,151.03			28,151.03					1,270,039.66
机器设备	14,046,202.06	874,958.53			874,958.53					14,921,160.59
运输工具	509,870.32	13,894.32			13,894.32					523,764.64
办公设备	6,607.25	6,986.76			6,986.76					13,594.01

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	
三、减值准备	余额									余额
合计										
房屋及建筑物										
电子设备										
机器设备										
运输工具										
办公设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	10,908,349.98									10,442,987.41
房屋及建筑物	5,555,656.81									5,147,848.03
电子设备	38,809.77									10,658.74
机器设备	4,881,269.94									4,872,748.26
运输工具	365,520.71									351,626.39
办公设备	67,092.75									60,105.99

注：本年折旧额为 1,432,683.89 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 100,884.47 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	80,401,037.64		80,401,037.64	79,607,345.28		79,607,345.28
锅炉房改建项目				100,884.47		100,884.47
合计	80,401,037.64		80,401,037.64	79,708,229.75		79,708,229.75

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	79,607,345.28	793,692.36			80,401,037.64
锅炉房改建项目		100,884.47		100,884.47		
合计		79,708,229.75	793,692.36	100,884.47		80,401,037.64

(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	44.67	45.00				筹集+自筹资金
锅炉房		100.00				自筹资金
合计						

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	328,739.66	2,033,440.13	253,760.80	1,547,790.53
可结转以后年度扣除的广告费及业务宣传费	45,398.92	181,595.66	44,572.23	178,288.92
合计	374,138.58	2,215,035.79	298,333.03	1,726,079.45

1.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	80,087,000.00	46,597,000.00
合计	80,087,000.00	46,597,000.00

1.12 应付账款

1.12.1 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付账款	65,509,204.32	66,418,545.92
合计	65,509,204.32	66,418,545.92

1.12.2 应付账款

1.12.2.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	49,029,652.59	37,146,393.16
工程款及设备款	16,284,514.29	29,188,666.28
委托加工费	195,037.44	
辐照费		42,365.00
其他		41,121.48
合计	65,509,204.32	66,418,545.92

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	9,437,820.71	9,429,492.69
合计	9,437,820.71	9,429,492.69

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	1,040,239.49	6,868,590.60	7,010,350.64	898,479.45
二、离职后福利		1,019,797.52	1,019,797.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,040,239.49	7,888,388.12	8,030,148.16	898,479.45

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	1,016,639.07	5,668,714.25	5,807,941.89	877,411.43
二、职工福利费		285,394.80	285,394.80	
三、社会保险费		593,848.36	593,848.36	
其中：1.医疗保险费		530,988.51	530,988.51	
2.工伤保险费		24,650.07	24,650.07	
3.生育保险费		38,209.78	38,209.78	
四、住房公积金		213,986.00	213,986.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,600.42	106,647.19	109,179.59	21,068.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,040,239.49	6,868,590.60	7,010,350.64	898,479.45

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		988,311.96	988,311.96	
二、失业保险费		31,485.56	31,485.56	
三、企业年金缴费				
合计		1,019,797.52	1,019,797.52	

1.15 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税	486,188.78	
增值税	431,719.88	6,285.51
印花税	27,998.93	2,960.57
消费税	179,694.74	
城市维护建设税	30,218.93	438.53
教育费附加	12,950.97	187.94
地方教育费附加	8,633.98	125.29
合计	1,177,406.21	9,997.84

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
其他应付款	54,549,238.47	86,387,194.65
合计	54,549,238.47	86,387,194.65

1.16.2 其他应付款

1.16.2.1 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
一年以内	51,511,238.47	83,338,170.57
一至二年	2,625,000.00	3,049,024.08
二至三年	413,000.00	
三年以上		
合计	54,549,238.47	86,387,194.65

1.16.2.2 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	618,000.00	413,000.00
安装费	207,457.51	
广告及促销费		3,622,741.99
借款	10,625,000.00	10,625,000.00
代垫款	62,885.01	421,761.97
往来款	42,887,196.27	70,607,198.52
运费	125,428.08	371,076.00
其他	23,271.60	89,428.21
合计	54,549,238.47	86,387,194.65

1.16.2.3 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	25,490,137.55
理想科技集团有限公司	15,061.54	
云南龙润茶科技有限公司	10,638.86	
合计	25,515,837.95	25,911,899.52

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	3,580,460.57	4,365,872.03
合计	3,580,460.57	4,365,872.03

1.17.2 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资款	3,580,460.57	4,365,872.03
合计	3,580,460.57	4,365,872.03

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	79.03			30,949,282.00	79.03
云南通达网络科技有限公司	631,618.00	1.61			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	19.36			7,578,948.00	19.36
合计	39,159,848.00	100.00			39,159,848.00	100.00

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	71,278,197.26			71,278,197.26	
其他资本公积					
合计	71,278,197.26			71,278,197.26	

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	2,997,074.04			2,997,074.04	
任意盈余公积	3,410,720.30			3,410,720.30	
合计	6,407,794.34			6,407,794.34	

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	22,798,598.16	16,523,045.34	
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	22,798,598.16	16,523,045.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,764,869.36	6,998,813.33	
减：提取法定盈余公积		723,260.51	10%
期末未分配利润	33,563,467.52	22,798,598.16	

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	62,348,593.75	63,813,156.24
其他业务收入	409,489.15	3,587.03

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	62,758,082.90	63,816,743.27
主营业务成本	41,880,103.50	36,291,289.99
其他业务成本		
营业成本合计	41,880,103.50	36,291,289.99

1.22.2 主营业务（分产品）

产品名称	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	61,770,290.94	41,597,988.11	63,566,637.48	36,232,500.84
保健品销售	578,302.81	282,115.39	246,518.76	58,789.15
合计	62,348,593.75	41,880,103.50	63,813,156.24	36,291,289.99

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	62,115,664.75	41,839,934.66	63,597,237.24	36,274,734.93
港澳	232,929.00	40,168.84	215,919.00	16,555.06
合计	62,348,593.75	41,880,103.50	63,813,156.24	36,291,289.99

1.22.4 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
借款利息	405,379.48			
租金	4,109.67		3,587.03	
合计	409,489.15		3,587.03	

1.22.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	本年发生额	占全部营业收入的比例（%）
云南省医药有限公司	5,749,802.17	9.16
河南三民堂药业有限公司	5,294,437.94	8.44
云南东骏药业有限公司	4,183,574.05	6.67
山东东美医药有限公司	2,674,064.27	4.26
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2,584,803.26	4.12
合计	20,486,681.69	32.64

1.22.6 前五名供应商的营业成本情况

公司名称	本年发生额	占全部营业收入的比例（%）
江苏福源中药饮片有限公司	3,062,365.75	7.31

亳州市万珍中药饮片厂	2,682,469.41	6.41
昆明益生药业有限责任公司	2,224,555.02	5.31
云南鸿翔中药科技有限公司	2,043,616.18	4.88
成都宏川印务有限责任公司	2,017,190.18	4.82
合计	12,030,196.54	28.73

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	35,977.50	14,953.85	
城市维护建设税	326,285.39	298,416.06	7%
教育费附加	139,836.62	127,187.50	3%
地方教育费附加	93,224.40	84,791.67	2%
房产税	97,556.03	97,676.14	
土地使用税	187,152.22	35,295.60	
印花税	16,200.44	65,534.36	
车船税	3,660.00	3,600.00	
环境保护税		7,035.84	
合计	899,892.60	734,491.02	

1.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,105,939.48	2,850,939.65
办公费	428,098.93	937,337.98
推广费	6,845,520.10	8,071,160.34
运输费	1,216,630.78	1,560,723.23
差旅费	445,088.96	597,956.08
业务招待费	185,693.04	560,877.41
折旧费	21,356.22	29,320.03
药检费	14,150.94	
租赁费		24,268.00
汽车使用费	144,915.88	190,135.24
其他		159,329.28
合计	12,407,394.33	14,982,047.24

1.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,312,305.36	893,426.59
折旧费	114,901.62	156,357.65

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	125,922.50	
物料消耗	21,794.14	67,441.54
修理费	55,998.85	35,311.78
运杂费	3,773.92	40,778.21
绿化费		19,600.01
存货损失	1,931.77	
安保费	71,400.00	
业务招待费	24,043.20	37,806.55
专利费		54,404.21
中介机构费	237,044.49	1,048,134.67
其他	56,405.51	
合计	2,025,521.36	2,353,261.21

1.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	647,076.88	759,113.39
合计	647,076.88	759,113.39

1.27 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	133,364.47	
减：利息收入	486.16	-21,640.29
金融机构手续费	11,571.70	12,202.87
其他		
合计	144,450.01	-9,437.42

1.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	245,741.99	
合计	245,741.99	

1.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		957,976.13
存货跌价损失	239,907.61	
合计	239,907.61	957,976.13

1.30 其他收益

1.30.1 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	8,561,700.00	385,000.00	8,561,700.00
合计	8,561,700.00	385,000.00	8,561,700.00

1.30.2 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
云南楚雄经济开发区经济贸易发展局专项资金	8,000,000.00		与收益相关
2018年度云南省资本市场发展专项资金	453,700.00		与收益相关
楚雄2017年燃煤锅炉淘汰补助资金	108,000.00		与收益相关
楚雄市经济贸易和信息化局2017年生物医药企业绩效考核奖励资金州级工业发展专项资金(第三批)		100,000.00	与收益相关
楚雄市经济贸易和信息化局2017年楚雄市(市本级)规模以上工业企业扩销促产奖励及达标奖励		150,000.00	与收益相关
“龙发”牌新复方大青叶片获得云南名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关
楚雄市发展和改革委员会2017年科技企业考核奖励		35,000.00	与收益相关
合计	8,561,700.00	385,000.00	

1.31 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		-30,618.27	
合计		-30,618.27	

1.32 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	0.04	
减：汇兑损失	9,423.00	
合计	-9,422.96	

1.33 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	43.92	32,596.92	43.92
合计	43.92	32,596.92	43.92

1.34 所得税费用

1.34.1 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	2,131,251.77	1,260,207.74
递延所得税调整	-75,805.55	-85,730.06
合计	2,055,446.22	1,174,477.68

1.34.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,820,315.58
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,923,047.34
子公司适用不同税率的影响	-2,646.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,044.24
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,001.09
所得税费用	2,055,446.22

1.35 现金流量表项目注释

1.35.1 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	167,000.00	206,391.00
备用金	96,920.18	14,095.00
房租收入	4,500.00	3,810.00
政府补助	8,561,700.00	385,000.00
利息收入	6,424.07	33,181.76
代收代付款	116,356.35	
其他	95,921.57	48,064.42
合计	9,048,822.17	690,542.18

1.35.2 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	8,114,676.68	9,051,620.2
运输费	2,204,777.84	1,758,986.8
水电燃气费	1,174,617.54	96,931.3
其他日常费用	3,866,118.83	4,313,303.8
支付保证金及往来款	33,681,400.00	839,072.9
合计	49,041,590.89	16,059,915.0

1.36 现金流量表补充资料

1.36.1 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
------	------	------

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	10,764,869.36	6,960,502.68
加：资产减值准备	485,649.60	957,976.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,432,683.89	1,293,198.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		30,618.72
财务费用	133,364.47	
递延所得税资产减少	-75,805.55	-148,991.89
存货的减少	643,716.84	-6,751,592.87
经营性应收项目的减少	-9,771,599.68	-10,823,656.57
经营性应付项目的增加	-35,164,428.19	-8,666,538.18
经营活动产生的现金流量净额	-31,551,549.26	-17,148,483.77
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,970,837.26	24,310,370.69
减：现金的期初余额	45,441,923.48	7,789,679.70
现金及现金等价物净增加额	-43,471,086.22	16,520,690.99

1.36.2 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	1,970,837.26	24,310,370.69
其中：库存现金	302,236.19	249,047.50
可随时用于支付的银行存款	1,668,601.07	24,061,323.19
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	1,970,837.26	24,310,370.69
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
云南听伊堂药业有限公司	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	100.00		同一控制下企业合并

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	
			货、药品的销售			

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.1 控股股东及最终控制方

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控制。

1.2 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018年6月30日	2019年6月30日
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（%）	
	2019年6月30日	2018年6月30日	2019年6月30日	2018年6月30日
云南龙润投资有限公司	3,094.93 万元	3,094.93 万元	79.03	79.03

1.4 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。

1.5 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
理想科技集团有限公司	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	上年同期发生额
云南龙润药业有限公司	采购商品和委托加工	5,097,481.59	3,403,687.14

理想科技集团有限公司	采购商品	105,485.86	
合计		5,202,967.45	3,403,687.14

(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	232,929.00	215,919.00
云南盘龙云海药品经营有限公司	药品销售		117,504.00
合计		232,929.00	333,423.00

(3) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
云南龙润药业有限公司	云南龙发制药股份有限公司	房产	72,480.00	0.00
合计			72,480.00	0.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	本期末余额		期初余额	
	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	232,929.00		239,166.00	
合计	232,929.00		239,166.00	
预付账款:				
云南龙润药业有限公司	16,076,248.07		18,710,726.64	
理想科技集团有限公司	89,014.14			
合计	16,165,262.21		18,710,726.64	

2. 应付项目

项目名称	本期末余额	期初余额
其他应付款:		
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	25,490,137.55
理想科技集团有限公司	15,061.54	25,911,899.52
云南龙润茶科技有限公司	10,638.86	
合计	25,515,837.95	25,911,899.52

十、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

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

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,307,011.69	653,077.00
合计	1,307,011.69	653,077.00

1.1.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,307,011.69	653,077.00
合计	1,307,011.69	653,077.00

1.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	17,551,766.61	14,125,103.97
合计	17,551,766.61	14,125,103.97

1.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	18,477,473.15	98.76	1,158,635.54	6.27	17,318,837.61
关联方组合	232,929.00	1.24			232,929.00
组合小计	18,710,402.15	100.00	1,158,635.54	6.19	17,551,766.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,710,402.15	100.00	1,158,635.54	6.19	17,551,766.61

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	14,820,145.81	98.41	934,207.84	6.30	13,885,937.97

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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					
合计	15,059,311.81	100.00	934,207.84	6.20	14,125,103.97

1.2.2 应收账款按种类说明

1.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1.2.2.1.1 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	18,028,638.64	97.57	901,431.93	14,404,858.58	97.20	720,242.93	5
一至二年	188,715.28	1.02	56,614.58	247,199.94	1.67	74,159.98	30
二至三年	148,825.50	0.81	89,295.30	70,705.89	0.48	42,423.53	60
三年以上	111,293.73	0.60	111,293.73	97,381.40	0.65	97,381.40	100
合计	18,477,473.15	100.00	1,158,635.54	14,820,145.81	100.00	934,207.84	

1.2.2.1.1.1 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	232,929.00			239,166.00		
合计	232,929.00			239,166.00		

1.2.2.2 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南省医药有限公司	客户	1,991,502.90	99,575.15	1年以内	10.64
一心堂药业集团股份有限公司	客户	1,873,331.46	93,666.57	1年以内	10.01
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	客户	1,524,975.96	76,248.80	1年以内	8.15
大参林医药集团股份有限公司	客户	1,424,453.28	71,222.66	1年以内	7.61
深圳市海王星辰医药有限公司	客户	1,040,110.23	71,631.50	1年以内、1-2年	5.56
合计		7,854,373.83	412,344.68		41.97

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	232,929.00		239,166.00		受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合计	232,929.00		239,166.00		

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
其他应收款	28,250,025.25	42,081,212.03
合计	28,250,025.25	42,081,212.03

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,512,702.25	33.67			9,512,702.25
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	17,432,526.95	61.71			17,432,526.95
组合小计	17,432,526.95	61.71			17,432,526.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,304,796.05	4.62			1,304,796.05
合计	28,250,025.25	100.00			28,250,025.25

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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
合计	42,081,212.03	100.00			42,081,212.03

1.3.2.2 其他应收款按种类说明

1.3.2.2.1 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
---------	------	------	----	---------	------

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
昆明宜强宜体商贸有限公司往来款	9,512,702.25		1年以内		预计无收回风险
合计	9,512,702.25				

1.3.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

1.3.2.2.2.1 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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	17,432,526.95			4,051,381.56		
合计	17,432,526.95			4,051,381.56		

1.3.2.2.3 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(%)	计提理由
保证金	967,600.00		1年以内、2-3年		预计无收回风险
备用金	40,000.00		1年以内、1-2年		预计无收回风险
代垫水电费	159,548.38		1年以内、1-2年		预计无收回风险
油款	137,647.67		1年以内		预计无收回风险
合计	1,304,796.05				

1.3.2.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	967,600.00	829,600.00
备用金	40,000.00	15,000.00
促销费		63,795.20
工程款		72,300.00
借款	9,512,702.25	36,803,000.00
关联方往来	17,432,526.95	4,051,381.56
代垫水电费	159,548.38	127,712.82
油款	137,647.67	118,422.45
合计	28,250,025.25	42,081,212.03

1.3.2.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南昕伊堂药业有限公司	子公司	12,425,085.39		1年以内	43.98
昆明宜强宜体商贸有限公司	往来单位	9,512,702.25		1年以内	33.67
云南彝药生物科技有限公司	子公司	4,039,900.00		1年以内、1-2年、2-3年	14.30
云南龙发连锁健康药房有限公司	子公司	967,541.56		1年以内	3.42
平安国际融资租赁有限公司	往来单位	500,000.00		1年以内	1.77
合计		27,445,229.20			97.14

1.3.2.5 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	967,541.56		809,481.56		子公司
云南彝药生物科技有限公司	4,039,900.00		3,241,900.00		子公司
云南昕伊堂药业有限公司	12,425,085.39				子公司
合计	17,432,526.95		4,051,381.56		

1.4 营业收入、营业成本

1.1.1 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	60,867,209.86	63,565,941.36
其他业务收入	409,489.15	3,587.03
营业收入合计	61,276,699.01	63,569,528.39
主营业务成本	41,223,947.80	36,232,315.65
其他业务成本		
营业成本合计	41,223,947.80	36,232,315.65

1.1.2 主营业务（分产品）

产品名称	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	60,867,209.86	41,223,947.80	63,565,941.36	36,232,315.65
合计	60,867,209.86	41,223,947.80	63,565,941.36	36,232,315.65

1.1.3 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	60,634,280.86	41,183,778.96	63,565,941.36	36,232,315.65
港澳	232,929.00	40,168.84		
合计	60,867,209.86	41,223,947.80	63,565,941.36	36,232,315.65

1.1.4 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
借款利息	405,379.48			
租金	4,109.67		3,587.03	
合计	409,489.15		3,587.03	

1.1.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南省医药有限公司	5,411,707.36	8.83
河南三民堂药业有限公司	5,294,437.94	8.64
云南东骏药业有限公司	4,183,574.05	6.83
山东东美医药有限公司	2,674,064.27	4.36
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2,584,803.26	4.22

合计	20,148,586.88	32.88
----	---------------	-------

1.1.6 前五名供应商的营业成本情况

公司名称	本年发生额	占全部营业收入的比例 (%)
江苏福源中药饮片有限公司	3,062,365.75	7.43
亳州市万珍中药饮片厂	2,682,469.41	6.51
昆明益生药业有限责任公司	2,224,555.02	5.40
云南鸿翔中药科技有限公司	2,043,616.18	4.96
成都宏川印务有限责任公司	2,017,190.18	4.89
合计	12,030,196.54	29.18

十五、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 2019 年 1-6 月非经常性损益如下：

项 目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	429,702.25	
计入当期损益的政府补助	8,561,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43.92	
小计	8,991,446.17	
所得税影响额	1,348,721.32	
合 计	7,642,724.85	

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 2019 年 1-6 月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：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.42%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.15%	0.08	0.08

3、报表项目超过 30%的科目分析

(1) 利润表数据分析

报表项目	2019 年 1-6 月	占利润总额的比重	2018 年 1-6 月	变动幅度	备注
营业收入	62,758,082.90	489.52%	63,816,743.27	-1.66%	
营业成本	41,880,103.50	326.67%	36,291,289.99	15.40%	
税金及附加	899,892.60	7.02%	734,491.02	22.52%	
销售费用	12,407,394.33	96.78%	14,982,047.24	-17.18%	

报表项目	2019年1-6月	占利润总额的比重	2018年1-6月	变动幅度	备注
管理费用	2,025,521.36	15.80%	2,353,261.21	-13.93%	
研发费用	647,076.88	5.05%	759,113.39	-14.76%	
财务费用	144,450.01	1.13%	-9,437.42	1630.61%	①
其中：利息费用	133,364.47	1.04%			
利息收入	486.16	0.00%	33,952.29	-98.57%	②
信用减值损失	245,741.99	1.92%			
资产减值损失	239,907.61	1.87%	957,976.13	-74.96%	③
其他收益	8,561,700.00	66.78%	385,000.00	2123.82%	④
资产处置收益	0	0.00%	-30,618.27	-100.00%	⑤
汇兑收益	-9,422.96	-0.07%			
营业外收入	43.92	0.00%	32,596.92	-99.87%	⑥
营业外支出		0.00%			
所得税费用	2,055,446.22	16.03%	1,174,477.68	75.01%	⑦

①财务费用增长 1630.61%，主要原因是支付平安国际融资租赁有限公司第 6-11 期租金 139788.54。

②利息收入降低-98.57%，主要原因是货币资金的减少，银行的利息收入减少。

③资产减值损失下降 74.96%，是因为本期相比去年同期，应收账款增幅较小，本期应收账款增加额 380 万，去年同期增加 1791 万。

④其他收益增长 2123.82%，主要原因是公司新厂建设申报的由云南省工业和信息化厅发起的云南省中药饮片产业发展专项资金项目，获得 800 万元的资金补助。

⑤资产处置收益降低 100.00%，主要原因是 2018 年出售锅炉损失 30618.27,2019 年 1-6 月没有处置固定资产。

⑥营业外收入降低 99.87%，主要原因是今年没有营业外收入，去年的金额也很小。

⑦所得税费用增长 75.01%，主要原因是利润总额增加。

(2) 资产负债表数据分析

报表项目	2019年6月30日	占总资产比	2018年12月31日	变动幅度	备注
货币资金	1,970,837.26	0.69%	45,441,923.48	-95.66%	①
应收票据及应收账款	20,310,798.70	7.14%	15,808,230.02	28.48%	
其中：应收票据	1,307,011.69	0.46%	653,077.00	100.13%	②
应收账款	19,003,787.01	6.68%	15,155,153.02	25.39%	
预付款项	19,642,284.85	6.91%	23,547,505.49	-16.58%	
其他应收款	10,917,792.71	3.84%	38,177,525.28	-71.40%	③
存货	46,268,346.05	16.27%	47,151,970.50	-1.87%	
其他流动资产	13,979,285.28	4.92%	824,121.22	1596.27%	④
固定资产	10,442,987.41	3.67%	10,908,349.98	-4.27%	
在建工程	80,401,037.64	28.27%	79,708,229.75	0.87%	
递延所得税资产	374,138.58	0.13%	298,333.03	25.41%	

报表项目	2019年6月30日	占总资产比	2018年12月31日	变动幅度	备注
其他非流动资产	80,087,000.00	28.16%	46,597,000.00	71.87%	⑤
应付票据及应付账款	65,509,204.32	23.03%	66,418,545.92	-1.37%	
其中：应付票据					
应付账款	65,509,204.32	23.03%	66,418,545.92	-1.37%	
预收款项	9,437,820.71	3.32%	9,429,492.69	0.09%	
应付职工薪酬	898,479.45	0.32%	1,040,239.49	-13.63%	
应交税费	9,997.84	0.00%	1,177,406.21	-99.15%	⑥
其他应付款	54,549,238.47	19.18%	86,387,194.65	-36.85%	⑦
长期应付款	3,580,460.57	1.26%	4,365,872.03	-17.99%	
股本	39,159,848.00	13.77%	39,159,848.00	0.00%	
资本公积	71,278,197.26	25.06%	71,278,197.26	0.00%	
盈余公积	6,407,794.34	2.25%	6,407,794.34	0.00%	
未分配利润	33,563,467.52	11.80%	22,798,598.16	47.22%	⑧

①货币资金相比 2018 年 12 月 31 日减少较大，由 45,441,923.48 元减少至 1,970,837.26 元，主要是因为今年支付了二期工程款 3,349 万元。

②应收票据增长 100.13%，主要原因是票据没有贴现和付款减少。

③其他应收款下降 71.40%，主要是因为公司与昆明宜墙宜体商贸有限公司、云南康美佳药业有限公司签署抵债协议，公司应付云南康美佳药业有限公司债务 2,772 万元与应收昆明宜墙宜体商贸有限公司 2,772 万元债权互抵结果所致。

④其他流动资产增长 1596.27%，增加 1,300 多万，主要因为 2019 年预交了企业所得税、增值税及附加税。

⑤其他非流动资产增长 71.87%，是因为今年支付了二期工程款 3349 万元。

⑥应交税费下降 99.15%，是因为公司 2019 年的预交税费抵减了应交税费。

⑦其他应付款下降 36.85%，主要是因为公司与昆明宜墙宜体商贸有限公司、云南康美佳药业有限公司签署抵债协议，公司应付云南康美佳药业有限公司债务 2,772 万元与应收昆明宜墙宜体商贸有限公司 2,772 万元债权互抵结果所致。

⑧未分配利润增长 47.22%，是因为报告期新增利润 1076 万元。

十六、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

云南龙发制药股份有限公司

2019年8月29日