



维和药业

NEEQ : 833624

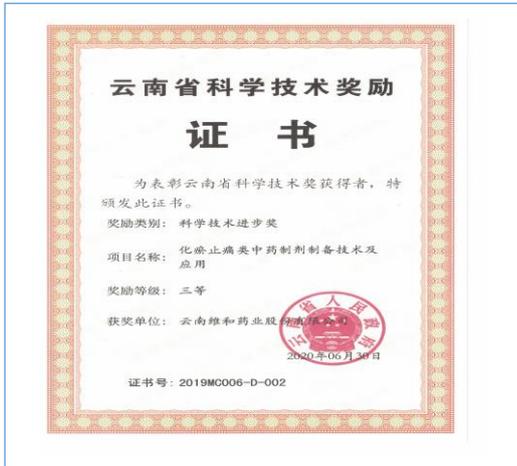
云南维和药业股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年6月30日，云南省人民政府向公司颁发了云南省科学技术奖励证书，授予云南维和药业股份有限公司云南省科学技术进步奖三等奖。



2020年9月28日，公司取得了新的中华人民共和国药品生产许可证，有效期至2025年9月27日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	146

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王维和、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）王娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
三七连作障碍风险	<p>连作障碍是指同一作物或近缘作物连作以后，即使在正常管理的情况下，也会产生产量降低、品质变劣、生长状况变差的现象。2011年，公司开始在云南省南涧县无量药谷建设基地进行三七种植，多年的连续种植容易产生连作障碍问题，导致三七适宜种植地块紧张，轮作周期缩短，呈现出适宜种植区域向次适宜地区转移，从而影响公司种植三七的产量及品质。</p> <p>应对措施：公司将在开展新一轮种植时慎重选址，确保种植用地的适宜性。</p>
质量控制的风险	<p>公司在产品质量和售后服务方面制定了严格的控制流程，在研发环节和生产环节均按照行业规范和质量标准实施，在销售环节也未与客户发生法律纠纷，也不存在因质量问题受到药品监督管理部门处罚的情况。尽管如此，随着公司规模的不间断扩大，若未来公司在产品质量方面无法有效管控，导致因产品质量问题与用户产生法律纠纷，将可能对公司行业内的口碑造成损害，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按新《药品管理法》和《药品生产质量管理规范》等法规要求进行管理，质量管理体系运行良好。</p>

<p>供应商较为集中的风险</p>	<p>公司主要原材料为三七等中药材及其原料药、辅料等。报告期内，公司向前五大供应商的采购额为 14,426.70 万元，占同期采购总额的 21.23%，供应商较为集中将会对公司的生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按采购流程开展采购业务，选取资信良好、信誉度高的供应商合作，同时严格监控供应商的供货情况，并选择备选供应商，降低采购风险。</p>
<p>重大客户依赖的风险</p>	<p>报告期内，公司的客户相对集中。公司向前五大客户的销售额为 25,026.32 万元，占同期营业收入的 34.45%，对前五大客户具有一定的依赖性。虽然公司与上述客户一直合作良好，一旦公司对前五大客户的销售收入下降，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极开发新客户，整合经销商资源，探索直销销售模式，从而降低对重大客户的依赖。</p>
<p>应收账款风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款净额为 51,445.55 万元，占同期期末资产总额的比例为 38.45%，占同期营业收入的比例为 70.81%，公司应收账款的金额和占资产总额、营业收入的比例均相对较高。应收账款金额过大，导致公司销售收入未能及时带来现金流入，影响资金使用效率，带来流动性风险。若一旦大额应收账款不能及时收回，可能面临坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将加大对应收账款的催款力度，进一步完善收款计划，落实收款措施，加强监控客户信用风险，并不断寻找优质的新客户。截至报告期末，公司未发生过较大的坏账损失。</p>
<p>资产抵押风险</p>	<p>截至报告期末，公司银行借款余额为 27,760 万元，银行借款主要为资产抵押贷款，抵押物为本公司的生产及办公用房、机器设备和土地使用权。如公司到期未能偿还银行借款，将存在抵押资产被处置的风险。</p> <p>应对措施：公司将把负债率控制在合理水平，优化财务结构，控制财务风险。截至报告期末，公司未发生过银行借款违约事件。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>随着公司经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但仍存在公司未来经营中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。</p> <p>应对措施：公司将加强学习规范运作的法律、法规，完善公司内控制度，提升管理能力，确保公司规范发展。</p>
<p>对外担保逾期风险</p>	<p>公司子公司种植公司和控股子公司复古公司按持股比例为其参股公司中药材公司向昆明产投两笔借款提供担保，担保金额共计 9500 万元，中药材公司两笔借款已经逾期，种植公司和复古公司的担保责任尚未解除。报告期内，尚未进入债务清</p>

	<p>偿风险阶段。若中药材公司最终未能清偿上述借款，债权人可能提起诉讼，公司存在承担连带清偿责任的风险。</p> <p>应对措施：公司将高度关注中药材公司借款逾期的进展情况，公司若因此承担连带清偿责任，将以担保资产为限承担担保责任。公司也将向中药材公司追索，维护公司和股东的经济利益。</p>
<p>控股股东及实际控制人不当控制风险</p>	<p>云南和维实业控股有限公司持有公司股份 62,001,006 股，持股比例为 28.19%。实际控制人王维和通过云南和维实业控股有限公司间接和直接持有公司股份 65,731,125 股，持股比例为 29.89%。同时，王维和担任公司的董事长，对公司的经营管理有较强控制力。尽管公司已经建立了一套公司治理制度，但如果控股股东、实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并作出不利于公司现有及未来中小股东的决策，如报告期内发生的控股股东、实际控制人及其关联方资金占用事项，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全完善的法人治理结构和规章制度，并严格执行各项规章制度，充分发挥董事会及监事会的作用，做到权利制衡和有效监督控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内，公司以前年度种植的三七已全部成熟采收，目前无在地种植的三七。故“消耗性生物资产发生损失的风险”已消除。报告期内新增了对外担保逾期风险、控股股东及实际控制人不当控制风险。</p>

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、维和药业	指	云南维和药业股份有限公司
股东大会	指	云南维和药业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南维和药业股份有限公司董事会
监事会	指	云南维和药业股份有限公司监事会
公司章程	指	云南维和药业股份有限公司公司章程
和维控股、控股股东	指	云南维和药业股份有限公司控股股东云南和维实业控股有限公司，原名：云南维和控股有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
中药材公司	指	昆明市无量药谷中药材有限公司
昆明产投	指	昆明产业开发投资有限责任公司
种植公司	指	云南维和无量药谷种植有限公司
复古公司	指	大理无量药谷复古三七种植股份有限公司
云开公司	指	云南医药开发有限公司
衢州维和	指	浙江衢州市维和医药有限公司
重庆铭维	指	重庆市铭维医药有限公司
休眠产品	指	“休眠产品”是指已获得药品批准文号，但在上一再注册周期内未进行生产的药品统称。
两票制	指	“两票制”是指药品从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少药品流通环节，使中间加价透明化，推动降低药品虚高价格，减轻患者用药负担。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020年1月1日-2020年12月31日、2020年

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南维和药业股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN WEIHE PHARMACEUTICALS CO.,Ltd -
证券简称	维和药业
证券代码	833624
法定代表人	王维和

二、 联系方式

董事会秘书	杨学禹
联系地址	云南省玉溪市红塔区北城镇莲池
电话	0877-20737378802
传真	0877-2666799
电子邮箱	winhey@winhey.com.cn
公司网址	http://www.winhey.com.cn
办公地址	云南省玉溪市红塔区北城镇莲池
邮政编码	653101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南维和药业股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年12月19日
挂牌时间	2015年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）
主要业务	主要从事以三七为主要原材料的天然植物药的研发、生产和销售，以及三七等中药材的种植业务。
主要产品与服务项目	心脑血管类药品包括：血塞通系列（血塞通片、血塞通胶囊、血塞通颗粒）、复方丹参胶囊；跌打损伤类产品包括：天香酊、雪上一支蒿；感冒消炎类产品包括：小儿氨酚黄那敏颗粒、板蓝根颗粒；补血养血类药品包括：复方三七补血片、三七养血胶囊等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	219,915,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	云南和维实业控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王维和），无一致行动人

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	915304006836535521	否
注册地址	云南省玉溪市红塔区北城镇莲池	否
注册资本	219,915,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍琼	丁恒花
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

主办券商办公地址于 2021 年 4 月 21 日迁至北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	726,493,745.41	562,341,082.25	29.19%
毛利率%	44.06%	54.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,175,054.72	21,239,773.95	-80.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,679,368.99	17,077,613.75	-197.67%
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)	0.45%	2.34%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.81%	1.88%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,338,021,902.19	1,338,354,129.02	-0.02%
负债总计	410,923,324.38	419,294,658.19	-2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	922,452,234.62	918,277,179.90	0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.18	0.24%
资产负债率%(母公司)	30.06%	33.42%	-
资产负债率%(合并)	30.71%	31.33%	-
流动比率	2.21	2.64	-
利息保障倍数	2.04	2.42	-

(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	48,178,965.59	101,101,380.24	-52.35%
应收账款周转率	1.66	1.84	-

存货周转率	1.06	0.46	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.02%	-4.28%	-
营业收入增长率%	29.19%	23.75%	-
净利润增长率%	-62.46%	-60.84%	-

(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	219,915,000	219,915,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	25,154,085.70
非流动资产处置损益	8,086.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,943.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,282,676.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,156.47
非经常性损益合计	26,346,636.01
所得税影响数	5,487,853.81
少数股东权益影响额（税后）	4,358.49
非经常性损益净额	20,854,423.71

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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
预收款项	1,757,961.24	-	-	-
合同负债	-	1,587,798.23	-	-
其他流动负债	-	170,163.01	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 07 月 05 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），新收入准则于 2020 年 1 月 1 日起执行，对公司资产负债表相关科目的本期期初金额的列报有重分类调整影响。

2、 本报告期无重大会计估计变更及前期会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于“C制造业”门类下的“C27医药制造业”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“中成药制造(C2740)”。

公司主要从事以三七为主要原料的天然植物药的研发、生产和销售,以及三七等中药材的种植业务。目前公司已经形成了中药制剂的原材料种植、提取及生产、销售为一体的商业模式。

公司的主营产品为血塞通系列,包括血塞通片、血塞通胶囊、血塞通颗粒等口服制剂,已形成以心脑血管类药物为主,以跌打损伤、祛风除湿、感冒消炎、补血养血类药物为辅,多剂型、多品种的产品格局。共拥有54个品种、73个药品批准文号,其中国家医保目录品种有22个(甲类10个、乙类12个)、国家基本药物目录品种有8个、云南省基药增补品种13个,云南省基本药物医保目录品种有35个(甲类12个、乙类23个)、非处方药(OTC)品种有27个、全国独家品种3个。

(一) 研发模式

公司根据所属行业发展趋势和主营业务发展战略采取自主研发以及与其他科研机构合作研发相结合的模式。技术中心根据公司的发展战略提出研发项目概况并上报公司,公司根据发展需求确定项目是否符合公司发展需要,并由技术中心编写更为详细的项目可行性报告,组织专家委员会进行项目可行性的研讨。该项目通过专家委员会后,由公司将该项目上报董事会,董事会同意后即可开展相关项目的研究工作。

(二) 采购模式

公司采购的主要原材料为中药材、原辅料和包材。

公司设立采供部负责采购计划的制定,采供部根据调度储运部的计划,制定下一年度的采购计划。每个月,采供部根据市场情况、次月生产计划以及原材料库存的情况相应调整采购计划。原材料采购计划确保了物料到库至计划使用之前有足够的检验时间。

1、中药材采购

公司建立了中药材合格供应商名录,对供应商采取较高的准入标准,中药材经营企业、中药饮片生产企业必须持有行业认证资质。每年,公司都会向7-8家符合要求的供应商发出询价函,进行比质比价后,最终确定2-3家供应商签订采购合同。

中药材采购入库时,由采购人员、QA及库管员对药材进行初验,初验合格后交QC进行含量、水分、杂质等项目的检验,合格后方可入库。同时,公司对供应商进行定期检查,保证公司所采购原材料质量的稳定性。

2、原辅料采购

原辅料是指除中药材之外的各种原料、辅料及对照品化学制剂,主要有:乙醇、蔗糖等。包材是指各种瓶、盖、塞、盒、箱等包装材料。对于原辅料和包材,公司每年都会采取招标的方式采购,质量中心严格按照行业标准,对供应商资质进行评估,评估合格后方能列入公司供应商名单,并签订合同按期采购。

(三) 生产模式

公司拥有2大生产基地,2个提取车间,2个制剂车间,可生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、酏剂、合剂6个剂型。

公司设立调度储运部负责整个生产计划的制定,生产计划分年度计划、预计计划、要货计划和增补计划。生产中心根据上述各生产计划结合订单以及市场情况组织生产工作。公司在生产管理方面严格按照新《药品管理法》和《药品生产质量管理规范》等要求,制定了全面并符合实际的生产管理制度,使整个生产过程处于严密的可控状态,保证了产品的质量符合国家标准。

(四) 销售模式

公司的产品分为内销和外销。公司在国内产品销售按市场终端性质分为临床市场销售和非临床市场销售两部分，按销售模式则分为经销商代理销售模式及经销商买断销售模式两种方式。其中临床市场销售指向医院销售，采用经销商代理销售模式，按药品销售相关规定实行“两票制”，即公司对医院临床市场的销售，公司将产品向配送公司发货，配送公司将产品向医院配送，医院收货后通过配送公司向公司结算付款，公司子公司衢州维和负责临床市场销售；非临床市场销售指向药店、商业批发、诊所等终端销售，采用经销商买断式销售模式，即公司将产品直接销售给经销商，公司与经销商之间进行货款的结算。国外产品销售由子公司云南茶花药业进出口有限公司负责，目前销售金额及销售占比均较小。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	21,347,998.69	1.60%	29,247,109.38	2.19%	-27.01%
应收票据	55,089,443.36	4.12%	5,621,467.10	0.42%	879.98%
应收账款	514,455,462.39	38.45%	358,928,341.67	26.82%	43.33%
存货	281,723,987.69	21.06%	481,560,363.03	35.98%	-41.50%
投资性房地产					
长期股权投资	15,422,973.81	1.15%	15,835,485.82	1.18%	-2.60%
固定资产	110,004,554.91	8.23%	115,622,720.13	8.64%	-4.86%
在建工程	2,020,236.90				
无形资产	266,278,458.70	19.90%	271,446,170.02	20.28%	-1.90%
商誉					
短期借款	113,969,886.20	8.52%	94,000,000.00	7.02%	21.24%

长期借款		0.00%	73,000,000.00	5.45%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	168,000,000.00	12.56%	147,000,000.00	10.98%	14.29%
应付账款	17,747,267.68	1.33%	58,042,013.40	4.34%	-69.42%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末货币资金 2,134.80 万元,较上期末减少 789.91 万元,减幅 27.01%。货币资金减少的主要原因是作为融资质押保证金的其他货币资金减少以及本期末用货币资金结算支付的贷款较多所致。

报告期末应收票据余额为 5,508.94 万元,较上年末增加 4,946.80 万元,增幅 879.98%。增幅较大的主要原因是本期根据新金融工具会计准则关于金融资产相关风险和报酬发生转移的判断,对期末已背书但尚未到承兑期且承兑信用等级不高的银行承兑汇票共计 4,317.30 万元仍列示在应收票据。

报告期末应收账款余额为 51,445.55 万元,较上年期末增加 15,552.71 万元,增幅 43.33%。应收账款增幅较大原因为:本期经销商买断销售模式下的经销商经营情况受新冠疫情影响较大,本期应收账款回款速度减缓所致。

报告期末存货余额为 28,172.40 万元,较上年期末减少 19,983.64 万元,减幅 41.50%。存货减少的主要原因是本期因资金筹集的需要销售了 500 吨三七原材料,以及本期三七生产领用消耗量大于采购量所致。

报告期末应付账款 1,774.73 万元,较上年末减少 4,029.47 万元,减幅 69.42%。应付账款减少的主要原因是本期向文山高田三七种植产业基地有限公司等供应商支付了合同约定结算期为本期内的三七等材料的采购款。

报告期末长期借款余额为 0 万元,较上年末减少 7,300 万元,减幅 100%,主要原因是长期银行借款 7300 万元均将于 2021 年到期,所以将其重分类至一年内到期的非流动负债所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	726,493,745.41	-	562,341,082.25	-	29.19%
营业成本	406,386,019.52	55.94%	256,557,333.65	45.62%	58.40%
毛利率	44.06%	-	54.38%	-	-
销售费用	243,055,365.57	33.46%	174,165,979.93	30.97%	39.55%
管理费用	35,495,227.69	4.89%	33,290,921.83	5.92%	6.62%
研发费用	12,527,769.53	1.72%	8,955,066.92	1.59%	39.90%
财务费用	19,162,514.71	2.64%	25,947,124.31	4.61%	-26.15%
信用减值损失	-6,861,882.98	-0.94%	-21,359,722.44	-3.80%	-67.87%
资产减值损失	-310,953.28	-0.04%	729,521.57	0.13%	-142.62%
其他收益	25,154,085.70	3.46%	5,771,323.76	1.03%	335.85%
投资收益	-112,512.01	-0.02%	-7,548,066.84	-1.34%	-98.51%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,391,850.89	2.67%	34,964,952.95	6.22%	-44.54%
营业外收入	173,504.96	0.02%	58,418.28	0.01%	197.00%
营业外支出	1,322,661.43	0.18%	935,858.48	0.17%	41.33%
净利润	8,039,106.98	1.11%	21,414,027.39	3.81%	-62.46%

项目重大变动原因:

本期营业收入 72,649.37 万元，较上年同期增长 29.19%；营业收入的增加主要来源于两方面：1、本期新增三七原材料的销售收入 7,798.17 万元；2、经销商代理模式得益于前期临床市场的大力推广，本期此模式下的药品销售收入较上年同期增加 11,684.77 万元，增幅 34%。

本期营业成本 40,638.60 万元，较上年同期增长 58.40%，本期营业成本增幅大于营业收入的增幅，且本期毛利率较上年同期下降 10.32 个百分点，主要原因是三七原材料市场价格波动非常大，公司为保证生产的连续性，库存三七原材料前期取得成本较高，报告期公司销售的三七原材料成本为 14,225.16 万元，高于三七原材料的销售收入 7,798.17 万元所致。

本期销售费用 24,305.54 万元，较上年同期增长 6,888.94 万元，增幅 39.55%。销售费用增长的原因主要包括：1、本期临床市场销售收入增加相应的销售业务部门绩效薪酬增加；2、为开拓临床市场，相关推广、调研费用增加。

本期研发费用 1,252.78 万元，较上年同期增加 357 万元，增幅 39.90%。主要是本期加大对产品工艺提升以及休眠产品等项目的研发力度，相应的研发投入增加。

本期信用减值损失 686.19 万元，较上年同期减少 1,449 万元，减幅 67.87%。减少原因是云开公司拟以资产抵偿 18,884.83 万元应收账款债权，此部分无应收风险，未计提坏账准备损失。

本期其他收益 2,515.41 万元，较上年同期增加 1,938.28 万元，增幅 335.85%。本期其他收益的增加主要是政府补助的增加所致。

本期净利润 803.91 万元，较上年同期减少 1,337.49 万元，本期在营业收入增长 29.19%的情况下，净利润下降 62.46%。主要影响因素包括以下两方面：1、本期因筹集资金对三七原材料进行销售，亏损 6,426.99 万元；2、本期继续加强临床市场空白区域的开拓，相应的推广、宣传、人员成本等销售费用增长 6,888.94 万元。

(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	647,864,797.79	561,665,071.28	15.35%
其他业务收入	78,628,947.62	676,010.97	11,531.31%
主营业务成本	263,717,648.21	256,181,390.04	2.94%
其他业务成本	142,668,371.31	375,943.61	37,849.41%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	-----------	----------

				增减%	增减%	增减%
血塞通系列产品	612,772,849.04	247,382,204.92	59.63%	22.87%	7.51%	10.70%
三七系列产品	3,550,899.01	3,837,321.69	-8.07%	-69.32%	-69.13%	-9.19%
其他系列产品	31,541,049.74	12,498,121.61	60.38%	-38.58%	-8.45%	-17.76%
其他业务	78,628,947.62	142,668,371.31	-81.45%	11,531.31%	37,849.41%	-283.48%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入 64,786.48 万元，较上年同期增加 15.35%，本期主营业务收入的增加主要来源于经销商代理模式下的临床市场销售收入，本期经销商代理模式下实现销售收入 45,598.06 万元，占本期主营业务收入的 70.38%，随着公司临床市场的开拓进程，公司产品在临床市场覆盖率不断提高，本期经销商代理模式下销售收入较上年同期增长了 34%。本期其他业务收入 7,862.89 万元，占本期营业收入的 10.82%，较上年同期增长 11,531.31%，增幅较大，本期其他业务收入主要是三七原材料的销售收入 7,798.17 万元，由于三七原材料市场价格波动非常大，公司为保证生产的连续性，库存三七原材料前期取得成本较高，报告期公司销售的三七原材料成本为 14,225.16 万元，高于三七原材料的销售收入 7,798.17 万元所致，所以其他业务成本本期增幅较大。

(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	云南医药开发有限公司、浙江衢州市妙香苑医药有限公司	191,590,250.20	26.37%	是
2	国药控股股份有限公司	23,870,867.28	3.29%	否
3	华东医药股份有限公司	13,158,249.51	1.81%	否
4	上药康德乐（浙江）医药有限公司	11,177,178.38	1.54%	否
5	国药控股无锡有限公司	10,466,637.20	1.44%	否
	合计	250,263,182.57	34.45%	-

(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	云南医药开发有限公司	119,724,321.28	17.62%	是
2	云南光林包装有限公司	9,559,755.75	1.41%	否
3	四川汇利实业有限公司	5,904,030.15	0.87%	否
4	玉溪云文化化工有限公司	4,921,438.65	0.72%	否
5	安徽黄山胶囊股份有限公司	4,157,500.06	0.61%	否
	合计	144,267,045.89	21.23%	-

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	48,178,965.59	101,101,380.24	-52.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,584.20	-10,781,842.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-51,944,430.23	-70,508,631.18	

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为 4,817.90 万元，其中销售商品等经营活动产生的现金流入 69,040.51 万元，较上年同期增加 54.42%，本期采购原辅料、加大市场推广宣传、与收入增长相关的税费等经营活动产生的现金流出 67,857.29 万元，较上年同期增加 92.13%，经营活动现金流出增长幅度大于现金流入的增长幅度，所以本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,292.24 万元，减幅 52.35%。

本期投资活动产生的现金流量净额-257.26 万元，较上年同期增加 820.92 万元，主要原因是本期购置资产的现金流出较上年同期减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额-5,194.44 万元，较上年同期增加 1,856.42 万元，增加主要原因是本期新增中国农业发展银行玉溪分行的疫情贷贷款 4,500 万，所以筹资活动现金流入增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南茶花药业进出口有限公司	控股子公司	公司产品的海外销售	4,168,590.90	4,112,849.94	3,233,562.05	123,340.63
玉溪市维和生物技术有限责任公司	控股子公司	技术研发	8,082,306.74	7,556,388.36	-	395,239.88
云南维和药业无量药谷种植有限公司	控股子公司	中药材种植	270,476,315.92	74,045,611.01	17,621,548.30	-6,175,229.22
云南维	控股子	仓储	19,718,987.35	18,626,462.93	99,054.05	-1,096,540.84

和物流有限公司	公司					
浙江衢州市维和医药有限公司	控股子公司	公司产品 临床市场 销售	217,969,776.93	126,665,938.74	458,452,780.55	61,587,545.88
重庆市铭维医药有限公司	参股公司	药品等销售	169,838,176.83	127,665,170.83	198,881,243.63	5,595,552.22

主要控股参股公司情况说明

1. 报告期内主要全资、控股子公司

报告期内，公司共有五家全资子公司，都已纳入合并报表范围。

1) 云南茶花药业进出口有限公司成立于2005年4月26日，经营范围为：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外，中西药原料、制剂，田七袋泡茶，田七系列保健产品，纺织服装及日用品，文具用品，五金交电，建材，非金属矿及制品，金属及金属矿，其他机械设备及电子产品，其他化工产品，首饰，工艺品，其他农畜产品、茶叶、香料及香料油的批发零售。

2) 玉溪市维和生物技术有限责任公司成立于2006年3月29日，经营范围为：生物技术的研发、开发、转让、咨询服务、生物产品的研发、开发、销售；发用类化妆品的生产销售；技术进出口、货物进出口。

3) 云南维和药业无量药谷种植有限公司成立于2011年6月1日，经营范围为：中药材的种植与开发；香料作物种植与开发；茶及其他饮料作物的种植与开发、经营；农副产品收购；中药材收购及销售。

4) 云南维和物流有限公司成立于2014年5月14日，经营范围：货运代理服务；仓储服务；装卸服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5) 浙江衢州市维和医药有限公司成立于2019年2月28日，经营范围：药品销售（具体范围详见《药品（含疫苗、特殊药品）经营许可证》）；食品销售（具体范围详见《食品经营许可证》）；化妆品、一类、二类医疗器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 报告期内主要参股公司的情况：

报告期内公司主要参股公司有一家：重庆市铭维医药有限公司。

1) 重庆市铭维医药有限公司成立于2012年8月28日，2017年3月公司持有其10%的股份。经营范围：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、中成药、中药材、中药饮片、生化药品、生物制品（除疫苗）；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品批发；6810矫形外科（骨科）手术器械；6815注射穿刺器械；6846植入材料和人工器官；6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6865医用缝合材料及粘合剂；6866医用高分子材料及制品；6877介入材料。（以上范围按许可证核定的有效期限和范围从事经营）。销售：医疗器械I类、医疗器械II类、卫生用品、日化用品；医疗器械技术咨询及服务、医药技术咨询及服务。重庆市铭维医药有限公司主要负责重庆、四川、贵州省市场的药品销售，参股重庆铭维后，有利于加强公司与区域经销商之间的紧密合作关系，促进公司产品销售渠道的建设和拓展。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

1、在业务方面，公司自2008年设立以来，立足于以三七为主要原材料的天然植物药的研发、生产和销售，保持着良好的持续经营趋势。公司已形成了以心脑血管类药品为主，以跌打损伤、祛风除湿、感冒消炎、补血养血类等药品为辅，多剂型、多品种的产品格局，以血塞通系列产品为公司的主打产品，成为国内血塞通口服制剂的主要产家。报告期内，公司主营业务稳定。

2、在商业模式方面，公司有一批多年良好合作的经销商。公司的经销商大多以销售公司产品为主业，多年来与公司保持紧密合作、共同成长，与公司形成了成熟、稳定的战略合作关系；公司有成功进行大面积三七药材种植的经验，前期原材料市场大幅波动带来的风险能够通过市场采购和自种中药材两种方式的调节得到有效应对。

3、在研发和技术方面，公司拥有一支高素质的专业技术团队，同国内、外多家科研机构建立战略合作关系，开展植物产品的技术集成体系、新药及健康产品开发等多项业务。公司拥有业内领先的植物提取设备和工艺技术，在三七系列药品的研发、生产和技术储备方面有较强的积累，能有效满足生产经营的需要和未来发展的技术要求。

4、在生产方面，公司严格按新《药品管理法》和《药品生产质量管理规范》等法规要求进行管理，质量管理体系运行良好。

5、在财务方面，报告期公司实现销售毛利率44.06%，期末资产负债率30.71%，具有较好的盈利能力和适中的资产负债率。公司在持续经营方面保持着良好的记录，有稳定的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
昆明产业开发投资有限公司	云南医药开发有限公司	昆明产业开发投资有限责任公司要求维和药业偿还其代偿的“2013年云南中小企业集合债券”到期本息	72,450,000	云南省昆明市中级人民法院作出的民事判决书（（2019）云 01 民初 1678 号）	2020 年 1 月 14 日
总计	-	-	72,450,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至 2020 年 1 月，公司已向昆明产业开发投资有限责任公司（以下简称“昆明产投”）归还全部代偿款，支付资金占用利息、律师费，判决义务已履行完毕。

具体内容详见公司于 2019 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《云南维和药业股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2019-038）、2020 年 1 月 14 日披露的《云南维和药业股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-003）。

本次诉讼和判决事项的执行对公司生产经营没有产生较大影响。

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
昆明市无量药谷中药材有限公司	否	60,000,000	60,000,000	60,000,000	2019年4月30日	2020年4月30日	质押	一般	已事后补充履行
昆明市无量药谷中药材有限公司	否	35,000,000	35,000,000	35,000,000	2019年11月22日	2020年11月21日	抵押	一般	已事后补充履行
总计	-	95,000,000	95,000,000	95,000,000	-	-	-	-	-

公司2019年5月10日召开第四届董事会第十七次会议，2019年5月23日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于为参股孙公司提供担保的议案》。种植公司、复古公司按持股比例为中药材公司向昆明产投借款提供担保，担保金额6000万元，担保期限与借款期限一致，同时将种植公司、复古公司持有的中药材公司的股权质押给昆明产投。具体内容详见公司于2019年5月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于参股孙公司向昆明产业开发投资有限责任公司借款暨关联担保的公告》（公告编号：2019-033）。该笔借款中药材公司尚未归还昆明产投，股权质押尚未解除。目前借款事宜中药材公司正在和昆明产投协商，公司仍需继续承担担保责任。

公司2019年12月3日召开第四届董事会第二十四次会议，2019年12月19日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于为参股孙公司借款提供担保的议案》。中药材公司向昆明产投借款，种植公司以名下2,047.80亩林权作为抵押物提供担保，担保金额3,500万元。具体内容详见公司于2019年12月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于为参股公司提供担保的公告》（公告编号：2019-064）。该笔借款中药材公司尚未归还昆明产投，林权抵押尚未解除。目前借款事宜中药材公司正在和昆明产投协商，公司仍需继续承担担保责任。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	95,000,000.00	95,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	95,000,000.00	95,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

(三) 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

报告期内公司向昆明无量药谷中药材有限公司提供借款共计 300,000.00 元, 截止报告期末借款余额共计 800,000.00 元, 借款用途为补充其流动资金, 截止报告期末, 中药材公司尚未归还, 上述借款金额较小, 暂不会对公司产生较大影响。

公司 2020 年 4 月 29 日召开第四届董事会第二十九次会议, 2020 年 5 月 28 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。2020 年预计向昆明市无量药谷中药材有限公司提供借款, 借款余额在不超过 1000 万元的范围内循环出借资金。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《关于预计 2020 年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2020-018)。

(四) 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

单位: 元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
云南医药开发有限公司	否	资金	借款	0	126,337,638.77	126,337,638.77	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	126,337,638.77	126,337,638.77	0	-

资金占用分类汇总:

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	0	0%

占用原因、整改情况及对公司的影响:

2020 年, 公司关联方云开公司因受新冠疫情影响出现临时性资金周转困难, 由于云开公司为公司非临床市场销售业务的一级经销商, 为确保公司下游的销售网络稳定, 不对公司市场造成大的影响, 公司多次向其短期拆借资金, 累计拆借金额 126,337,638.77 元。

云开公司上述拆借款项已于 2020 年通过云开公司及其子公司浙江衢州市妙香苑医药有限公司 (以下简称“衢州妙香苑”) 归还, 其中云开公司归还 8,775.20 万元, 衢州妙香苑代云开公司归还 3,858.56 万元, 由于是短期资金周转, 公司未向云开公司收取资金利息。

2021 年 8 月 20 日, 公司召开第五届董事会第四次会议, 审议通过了《关于追认 2020 年公司向云南医药开发有限公司提供借款的议案》, 上述议案已经 2021 年 9 月 7 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过。

公司未经审议将资金拆借给关联方使用, 且未向关联方收取利息, 侵占了公司资源, 一定程度上损

害了公司及股东利益。

(五) 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	156,000,000.00	119,724,321.28
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	318,492,308.81	156,336,307.17
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	112,492,152.68	727,570.52

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020年4月29日出具的2019年度审计报告，云开公司及其子公司合计持有我公司股份8,939,059股，持股比例为4.0648%（截至2019年12月31日持股情况），认定云开公司为我公司关联方，我公司与云开公司及其子公司之间的交易构成关联交易。公司基于审计机构对于关联方及关联交易的认定，于2020年4月29日经第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于补充审议与云南医药开发有限公司关联交易的议案》《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》，于2020年5月18日经第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于向云南医药开发有限公司采购三七原材料的议案》，并于2020年5月28日经2019年年度股东大会审议通过了上述三项议案。预计情况具体内容详见公司于2020年4月30日披露的《关于预计2020年度日常关联交易的公告》（公告编号：2020-018）和2020年5月18日披露的《关于新增2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-029）。

根据《关于预计2020年度日常关联交易的公告》（公告编号：2020-018），《关于新增2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-029）公司预计的与云南医药开发有限公司其下属子公司日常性关联交易金额为2020年5月-12月金额，发生金额也为2020年5月-12月金额。

“其他”类包含以下几项：1、向昆明市无量药谷中药材有限公司借款，预计金额10,000,000.00元，2019年向其提供借款金额为500,000.00元，截至报告期末上述借款尚未归还，报告期向其提供借款金额300,000.00元；2、向昆明市无量药谷中药材有限公司继续提供担保，预计金额100,000,000.00元，公司2019年向其提供担保金额95,000,000.00元，该笔对外担保主债权已到期，债务人中药材公司到期未偿还，截至本报告披露日，担保责任尚未解除，公司尚未实际承担清偿责任。报告期内没有新增发生金额；3、向控股股东云南和维实业控股有限公司及其下属子公司代收代付物资采购款，预计金额1,000,000.00元，实际发生金额0元；4、向控股股东云南和维实业控股有限公司及其下属子公司采购农产品等物资，预计金额1,000,000.00元，实际发生金额60,278.00元；5、向云南医药开发有限公司及其下属子公司转供水电、销售包装物、采购餐饮服务及提供房屋租赁服务，实际发生金额367,292.52元。

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	126,337,638.77	126,337,638.77
向关联方销售产品、提供或接受劳务	40,511,850.46	40,511,850.46

向关联方转供水电、销售包装物、 采购餐饮服务及提供房屋租赁服 务	927,853.60	927,853.60
--	------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020年4月29日出具的2019年度审计报告，云开公司及其子公司合计持有我公司股份8,939,059股，持股比例为4.0648%（截至2019年12月31日持股情况），认定云开公司为我公司关联方，我公司与云开公司及其子公司之间的交易构成关联交易。公司基于审计机构对于关联方及关联交易的认定，于2020年4月29日经第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于补充审议与云南医药开发有限公司关联交易的议案》，并于2020年5月28日经2019年年度股东大会审议通过了上述议案，对2020年1-4月已发生交易金额进行了确认，具体内容详见公司于2020年4月30日披露的《关联交易公告（补发）》（公告编号：2020-024）及《关于补发关联交易公告的声明》上述经营性关联交易是为满足公司正常经营需要而发生的，是合理的、必要的，也有一定的持续性。不存在损害公司及公司股东利益的情况。

2020年，公司关联方云开公司因受新冠疫情影响出现临时性资金周转困难，由于云开公司为公司非临床市场销售业务的一级经销商，为确保公司下游的销售网络稳定，不对公司市场造成大的影响，公司多次向其短期拆借资金，累计拆借金额126,337,638.77元。

公司未经审议将资金拆借给关联方使用，且未向关联方收取利息，维护了销售体系的稳定，同时也加大了公司的资金成本，一定程度上损害了公司及股东利益。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年6月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月6日	-	挂牌	避免关联交易承诺	承诺尽量避免与公司之间产生关联交易事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东和维控股和实际控制人王维和先生、持有公司5%以上股份的股东于2015年6月6日作出关于避免同业竞争的承诺；

2、公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于避免关联交易的承诺书》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

履行情况：报告期内公司实际控制人、控股股东没有发生同业竞争；承诺股东与公司不可避免的关联交易已做了日常性关联交易的预计。报告期内公司向其他股东提供借款，维护了销售体系的稳定，同时也加大了公司的资金成本，一定程度上损害了公司和股东的利益。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
玉房权证玉溪市字第 2010004543 号的房产；玉红国用（2010）第 7083 号的土地；云 2018 红塔区不动产权第 0002940 号的土地及房产。	固定资产及无形资产	抵押	19,541,643.80	1.46%	向玉溪市商业银行贷款 2100 万
玉房权证市字第 2011003564 号、玉房权证市字第 2011003565 号、云（2018）红塔区不动产权 0001814 号、玉国红用 2011 第 2221、2222 号的房产及土地	固定资产及无形资产	抵押	56,696,695.09	4.24%	向中国农业发展银行玉溪分行贷款 6000 万
不动产权证书编号:云(2018)红塔区不动第 0001041 号]的房产及土地；南林证字(2014)第 01563-第 01592 号，南林证字(2014)第 01764-第 01773 号的林地使用权；南林证字（2014）第 01593-第 1617 号,南林证字(2014)第 1619-第 1625 号,南林证字(2014)第 1627-第 1629 号的林地使用权；以“一种达玛烷型配糖体的制备方法”专利	固定资产及无形资产	抵押	77,682,280.08	5.81%	向中国进出口银行云南省分行贷款 7000 万元
21254.6kg 的三七存货	存货	质押	7,495,383.36	0.56%	向中国进出口银行贷款 2500 万元
554 台机器设备	固定资产	抵押	9,791,833.79	0.73%	中国进出口银行

					17000 万元授信
浙（2019）常山县 不动产权第 0025302 号土地	无形资产	抵押	6,515,348.80	0.49%	向中国农业银行常 山支行贷款 460 万元
应收账款	应收账款	质押	18,473,909.17	1.38%	向中国工商银行玉 溪新兴支行贷款 1700 万元
总计	-	-	196,197,094.09	14.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司资产抵押、资产质押的原因是为公司向银行申请贷款提供担保，公司资产抵押、资产质押的累计值占公司总资产的 14.67%，贷款是满足公司日常经营业务发展正常所需，贷款和资产抵押、资产质押是合理和必要的，有利于公司的持续经营，促进公司发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	210,778,035	95.85%	0	210,778,035	95.85%
	其中：控股股东、实际控制人	62,933,535	28.62%	0	62,933,535	28.62%
	董事、监事、高管	153,125	0.07%	0	153,125	0.07%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,136,965	4.15%	0	9,136,965	4.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,797,590	1.27%		2,797,590	1.27%
	董事、监事、高管	459,375	0.21%	0	459,375	0.21%
	核心员工					
总股本		219,915,000	-	0	219,915,000	-
普通股股东人数						316

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南和维实业控股有限公司	62,001,006	0	62,001,006	28.1932%	0	62,001,006	46,967,000	62,001,006
2	上海精熙投资发展中心（普通合伙）	16,800,000	0	16,800,000	7.6393%	0	16,800,000	0	0
3	云南医药开发有限公司	4,144,059	8,769,978	12,914,037	5.8723%	0	12,914,037	0	0
4	鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心（有限合伙）	10,590,000	0	10,590,000	4.8155%	0	10,590,000	0	0
5	迪瑞资产管理（杭州）有限公司	8,820,000	0	8,820,000	4.0106%	5,880,000	2,940,000	8,820,000	8,820,000
6	戚建刚	8,550,414	0	8,550,414	3.8881%	0	8,550,414	0	0
7	李莉	6,300,000	0	6,300,000	2.8647%	0	6,300,000	0	0
8	上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司—展瑞新富·金橙1号维和药业股权投资基	6,106,000	0	6,106,000	2.7765%	0	6,106,000	0	0

	金								
9	宁波厚扬方舟股权投资中心（有限合伙）	5,500,500	0	5,500,500	2.5012%	0	5,500,500	0	0
10	苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	4,999,500	0	4,999,500	2.2734%	0	4,999,500	0	0
合计		133,811,479	8,769,978	142,581,457	64.8348%	5,880,000	136,701,457	55,787,000	70,821,006
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：苏州厚扬启航投资中心的私募基金管理人为上海厚扬投资管理有限公司，宁波厚扬方舟股权投资中心的私募基金管理人为宁波厚扬方盛投资管理有限公司，宁波厚扬方盛投资管理有限公司的出资人为上海厚扬投资管理有限公司，持股比例 100%。其余股东之间没有关联关系。</p>									

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

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为云南和维实业控股有限公司，法定代表人王维和，1996年7月19日成立，统一社会信用代码 91530402217684298Y，注册资本 2000 万元。云南和维实业控股有限公司自 2008 年 12 月 19 日成为公司控股股东，截至 2020 年 12 月 31 日，直接持有公司股份 62,001,006 股，持股比例为 28.19%。报告期内公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王维和，截止报告期末，王维和持有云南和维实业控股有限公司 100% 的股权，其通过控制和维控股间接和直接持股共持有本公司 65,731,125 股，持股比例为 29.89%。

王维和，男，1963 年 9 月生，中国国籍，加拿大五年期居留权（2021 年 2 月到期），中专学历，经济师。曾任云南省工商联（商会）第十届执委、云南省医保商会副会长、玉溪市工商联副主席（商会副会长）、玉溪市政协常委、玉溪市光彩事业促进会副会长、玉溪市红塔区政协委员、加拿大维理生物科技

术有限公司独立董事。现任公司董事长。
报告期内公司实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证质押	中国工商银行股份有限公司玉溪分行	银行	17,000,000.00	2020年1月21日	2021年1月19日	4.15%
2	保证抵押借款	云南红塔银行股份有限公司营业部	银行	16,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月11日	6.1%
3	保证抵押借款	云南红塔银行股份有限公司营业部	银行	5,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	6.1%
4	保证抵押借款	中国农业发展银行玉溪分行	银行	60,000,000.00	2018年7月31日	2021年7月29日	6.0325%
5	保证抵押借款	中国进出口银行云南省分行	银行	70,000,000.00	2020年1月25日	2021年1月25日	5.4825%

6	保证抵押借款	中国进出口银行云南省分行	银行	25,000,000.00	2020年7月10日	2021年7月10日	5.295%
7	保证抵押借款	玉溪红塔区兴和村镇银行营业部	银行	13,000,000.00	2019年11月29日	2021年11月22日	7.2%
8	保证抵押借款	中国农业银行玉溪银兴支行	银行	22,000,000.00	2020年4月23日	2021年4月22日	4.35%
9	保证抵押借款	中国农业发展银行玉溪分行	银行	45,000,000.00	2020年3月12日	2021年3月10日	4.0%
10	保证抵押借款	中国农业银行常山支行	银行	4,600,000.00	2020年1月16日	2021年1月15日	4.50%
合计	-	-	-	277,600,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王维和	董事长	男	1963年9月	2018年4月20日	2021年4月19日
张业炎	董事	男	1964年9月	2018年4月20日	2021年4月19日
张彬	董事	男	1980年2月	2018年4月20日	2021年4月19日
胡秋瑾	董事	女	1973年11月	2018年4月20日	2021年4月19日
杨学禹	董事、董事会秘书	男	1970年9月	2018年4月20日	2021年4月19日
肖秋	董事、总经理	男	1975年4月	2018年4月20日	2021年4月19日
				2020年11月6日	2021年4月19日
蒋来	董事	男	1983年4月	2019年11月14日	2021年4月19日
刘士荣	监事会主席	男	1968年10月	2018年4月20日	2021年4月19日
王子珍	监事	女	1973年4月	2018年4月20日	2021年4月19日
李华荣	职工监事	女	1966年12月	2018年4月19日	2021年4月18日
李勇	总经理	男	1971年6月	2018年4月20日	2020年3月2日
王娟	财务总监	女	1983年10月	2018年4月20日	2021年4月19日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

公司董事、监事、高级管理人员任期已经届满，公司于2021年4月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2021-015）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王维和先生为公司股东、公司实际控制人，监事会主席刘士荣、监事王子珍、监事李华荣、财务总监王娟为公司股东，其他董事与公司股东、控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王维和	董事长	3,730,119	0	3,730,119	1.6962%	0	0
张业炎	董事	0	0	0	0%	0	0

张彬	董事	0	0	0	0%	0	0
胡秋瑾	董事	0	0	0	0%	0	0
杨学禹	董事、董 事会 秘书	0	0	0	0%	0	0
肖秋	董事、总 经理	0	0	0	0%	0	0
蒋来	董事	0	0	0	0%	0	0
刘士荣	监事会主席	367,500	0	367,500	0.1637%	0	0
王子珍	监事	93,500	0	93,500	0.0425%	0	0
李华荣	职工监事	57,000	0	57,000	0.0259%	0	0
李勇	总经理	0	0	0	0%	0	0
王娟	财务总监	94,500	0	94,500	0.0430%	0	0
合计	-	4,342,619	-	4,342,619	1.9713%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李勇	总经理	离任	无	个人原因
肖秋	董事	新任	董事、总经理	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

肖秋，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西北农林科技大学会计学专业。1999年7月至2004年6月就职于昆明圣火制药有限责任公司，任销售部经理；2004年7月至2006年1月就职于云南兴远医药有限公司，任处方部经理；2006年2月至2010年1月就职于云南医药开发有限公司，任业务部副经理，2010年2月至今就职于云南维和药业股份有限公司，任营销总监；2018年4月至今任云南维和药业股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50	1	0	51
生产人员	350	8	6	352
销售人员	51	9	2	58
技术人员	24	0	3	21
财务人员	14	1	2	13
其他人员	129	0	12	117
员工总计	618	19	25	612

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	91	89
专科	136	135
专科以下	384	381
员工总计	618	612

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

人员变动：报告期内，公司员工总人数减少 6 人，主要是因受疫情影响停止招聘。

人才引进、招聘：公司历来重视人才的培养和引进，公司通过公司网站人力资源平台，网络招聘，校园招聘，校企合作培养以及行业内的专场招聘会等引进人才，以保障公司的持续发展需求。

人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、行业专业知识培训、药品生产质量相关文件培训、岗位技能及社会知识培训等，以不断提高员工的综合素质和专业技能；2020 年公司积极响应政府号召成立企业职业技能培训中心，培训 780 人次，大大提高了员工职业技能和综合素质。

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技能工资、计件工资、系数工资、销售提成、绩效考核工资及年薪制等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规及地方相关社会保障制度执行，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，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程序和规则进行。

报告期内，公司存在部分关联交易事项未及时审议及披露的情况，公司将加强对相关监管业务规则及公司治理制度的学习。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件要求，建立了各项内部管理制度，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

报告期内，公司存在关联交易补发等公司治理欠缺的事项，公司将在日后工作中加强规范管理意识，根据国家相关法律法规、《公司章程》及《关联交易管理制度》等制度的规定履行相关决策程序，及时、准确披露各类公告信息，杜绝此种情况的再次发生。

4、 公司章程的修改情况

根据《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关

规定，公司修订了《公司章程》部分条款，并于 2020 年 5 月 28 日召开公司 2019 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司分别于 2020 年 4 月 30 日和 5 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《云南维和药业股份有限公司关于拟变更经营范围及修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-019）和《云南维和药业股份有限公司章程》（公告编号：2020-032）。

（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	10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司向中国工商银行股份有限公司玉溪分行申请 1800 万元流动资金借款的议案》、《关于公司子公司申请流动资金借款的议案》、《关于公司向中国农业银行股份有限公司玉溪红塔支行贷款更换质押物的议案》 2. 第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司向中国进出口银行云南省分行申请流动资金贷款展期的议案》、《关于公司关联方为公司贷款展期提供担保的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 3. 第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司向中国农业发展银行玉溪市分行申请流动资金贷款的议案》 4. 第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司玉溪红塔支行申请流动资金贷款的议案》 5. 第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于出让浙江坤维医药有限公司股权的议案》、《关于 2019 年总经理工作报告的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2020 年度融资额度的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于过期及不合格物资需要报损的议案》、《关于拟修订〈云南维和药业股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈云南维和药业股份有限公司股东会议事规则〉的议案》、《关于修订〈云南维和药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈云南维和药业股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于授权董事会办理变更经营范围事宜的议案》、《关于补充审议与云南医药开发有限公司关联交易的议案》、《云南维和药业股份有限公司董事会关于 2019 年度财务报告保留意见的专项说明》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》 6. 第四届董事会第三十次会议审议通过《关于向云南医药开发有限公司采购三七原材料的议案》 7. 第四届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司向中国进出口银行云南省分行申请 2700 万元流动资金贷款展期的议案》 8. 第四届董事会第三十二次会议审议通过《关于〈云南维和药业股份有限公司 2020 年半年度报告〉的议案》 9. 第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于聘任总经理的议案》、《关于

		投资设立品牌推广全资子公司的议案》 10. 第四届董事会第三十四次会议审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》
监事会	2	1. 第四届监事会第八次会议审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于修订〈云南维和药业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《云南维和药业股份有限公司监事会关于 2019 年度财务报告保留意见的专项说明》 2. 第四届监事会第九次会议审议通过《关于〈云南维和药业股份有限公司 2020 年半年度报告〉的议案》
股东大会	2	1. 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向中国进出口银行云南省分行申请流动资金贷款展期的议案》、《关于公司关联方为公司贷款展期提供担保的议案》 2. 2019 年年度股东大会审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2020 年度融资额度的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于过期及不合格物资需要报损的议案》、《关于拟修订〈云南维和药业股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈云南维和药业股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于修订〈云南维和药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈云南维和药业股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于授权董事会办理变更经营范围事宜的议案》、《关于补充审议与云南医药开发有限公司关联交易的议案》、《云南维和药业股份有限公司董事会关于 2019 年度财务报告保留意见的专项说明》、《云南维和药业股份有限公司监事会关于 2019 年度财务报告保留意见的专项说明》

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规以及《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、全国中小企业股份转让系统有限公司有关规定及《公司章程》规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司的实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.资产独立

公司设立时发起人股东注入公司的资产独立完整，出资足额到位。本公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属变更，与各股东产权关系明确。

本公司拥有独立的生产经营设备以及商标权、专利权等无形资产。本公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在股东单位及其他关联方违规占用本公司资金、资产和其他资源的情况。

2.人员独立

公司高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在关联企业中兼职。

公司董事、监事及其他高级管理人员的任职，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。

公司与员工签订了书面劳动合同，已建立健全了独立完整的劳动、人事和工资管理等劳动用工制度。

3.财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司不存在为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，截至报告期末，公司不存在资产、资金被控股股东及实际控制人占用或其他损害公司利益的情况。

4.机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所。公司的机构设置均独立于控股股东，在人员、生产经营和办公场所及管理制度等各方面完全独立，也未发生控股股东和其他股东干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

5.业务独立

公司主要从事以“三七”为主要原材料的天然植物药的科研、生产和销售，在业务上独立于各股东。公司拥有独立完整的开发、销售系统和面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的内部管理制度，不存在重大缺陷。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理、强化实施。

3.关于风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，

确保实现可持续良好稳定发展的目标。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	XYZH/2021KMAA10329
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2021年4月28日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲍琼 2年 丁恒花 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11年
会计师事务所审计报酬	40万元

云南维和药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南维和药业股份有限公司（以下简称维和药业公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了维和药业公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于维和药业公司，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

维和药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维和药业公司2020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

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，管理层负责评估维和药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维和药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维和药业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，就可能导致对维和药业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维和药业公司不能持续经营。

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

(6) 就维和药业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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 鲍 琼

中国注册会计师： 丁恒花

中国 北京

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	21,347,998.69	29,247,109.38
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	六、（二）	55,089,443.36	5,621,467.10
应收账款	六、（三）	514,455,462.39	358,928,341.67
应收款项融资	六、（四）	6,218,454.82	10,556,705.88
预付款项	六、（五）	1,333,598.64	1,595,090.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	18,741,012.40	14,443,038.65
其中：应收利息			
应收股利		10,670,222.77	2,189,645.84
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	281,723,987.69	481,560,363.03
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	六、（八）	675,467.16	668,093.92
流动资产合计		899,585,425.15	902,620,210.27
非流动资产：			
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	六、（九）	15,422,973.81	15,835,485.82
其他权益工具投资	六、（十）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	110,004,554.91	115,622,720.13
在建工程	六、（十二）	2,020,236.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十三)	266,278,458.70	271,446,170.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	19,710,252.72	7,829,542.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		438,436,477.04	435,733,918.75
资产总计		1,338,021,902.19	1,338,354,129.02
流动负债:			
短期借款	六、(十五)	113,969,886.20	94,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	17,747,267.68	58,042,013.40
预收款项			
合同负债	六、(十七)	2,213,695.50	1,587,798.23
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	六、(十八)	10,491,286.10	8,029,212.15
应交税费	六、(十九)	42,335,849.94	23,096,510.64
其他应付款	六、(二十)	13,560,685.25	9,888,960.76
其中: 应付利息		447,745.83	531,977.79
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	168,000,000.00	147,000,000.00
其他流动负债	六、(二十二)	39,654,653.71	170,163.01
流动负债合计		407,973,324.38	341,814,658.19
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)		73,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、(二十四)	2,950,000.00	4,480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,950,000.00	77,480,000.00
负债合计		410,923,324.38	419,294,658.19
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十五)	219,915,000.00	219,915,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	367,738,397.47	367,738,397.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	39,858,332.58	37,854,553.96
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	294,940,504.57	292,769,228.47
归属于母公司所有者权益合计		922,452,234.62	918,277,179.90
少数股东权益		4,646,343.19	782,290.93
所有者权益合计		927,098,577.81	919,059,470.83
负债和所有者权益总计		1,338,021,902.19	1,338,354,129.02

法定代表人: 王维和

主管会计工作负责人: 王娟

会计机构负责人: 王娟

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		17,601,230.22	23,965,160.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,752,177.83	5,621,467.10
应收账款	十五、(一)	344,295,278.57	293,475,917.26
应收款项融资		6,168,454.82	10,556,705.88
预付款项		183,143,708.42	279,025,897.77
其他应收款	十五、(二)	24,625,633.36	13,879,924.66
其中: 应收利息			
应收股利		17,243,547.10	2,189,645.84
买入返售金融资产			
存货		264,817,217.81	373,879,395.52
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			
流动资产合计		895,403,701.03	1,000,404,468.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	151,896,691.76	74,738,259.67
其他权益工具投资		25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,369,790.36	83,813,520.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,409,654.30	16,928,724.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,397,124.25	6,961,921.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,073,260.67	207,442,426.18
资产总计		1,186,476,961.70	1,207,846,895.06
流动负债：			
短期借款		109,369,886.20	94,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,714,116.61	54,118,299.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,370,116.65	6,897,949.93
应交税费		3,711,148.99	2,609,720.94
其他应付款		11,798,603.75	17,008,367.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		476,289.80	6,192,766.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		168,000,000.00	147,000,000.00
其他流动负债		38,865,041.73	805,059.67
流动负债合计		354,305,203.73	328,632,164.45

非流动负债：			
长期借款		-	73,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,350,000.00	1,980,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,350,000.00	74,980,000.00
负债合计		356,655,203.73	403,612,164.45
所有者权益：			
股本		219,915,000.00	219,915,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		364,628,432.25	364,628,432.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,858,332.58	37,854,553.96
一般风险准备			
未分配利润		205,419,993.14	181,836,744.40
所有者权益合计		829,821,757.97	804,234,730.61
负债和所有者权益合计		1,186,476,961.70	1,207,846,895.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		726,493,745.41	562,341,082.25
其中：营业收入	六、(二十九)	726,493,745.41	562,341,082.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		724,978,718.34	505,167,109.01

其中：营业成本	六、(二十九)	406,386,019.52	256,557,333.65
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	六、(三十)	8,351,821.32	6,250,682.37
销售费用	六、(三十一)	243,055,365.57	174,165,979.93
管理费用	六、(三十二)	35,495,227.69	33,290,921.83
研发费用	六、(三十三)	12,527,769.53	8,955,066.92
财务费用	六、(三十四)	19,162,514.71	25,947,124.31
其中：利息费用		17,622,037.24	24,085,491.56
利息收入		88,633.1	56,193.81
加：其他收益	六、(三十五)	25,154,085.70	5,771,323.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-112,512.01	-7,548,066.84
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）			
汇兑收益（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）	六、(三十七)	-6,861,882.98	-21,359,722.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-310,953.28	729,521.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	8,086.39	197,923.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,391,850.89	34,964,952.95
加：营业外收入	六、(四十)	173,504.96	58,418.28
减：营业外支出	六、(四十一)	1,322,661.43	935,858.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,242,694.42	34,087,512.75
减：所得税费用	六、(四十二)	10,203,587.44	12,673,485.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,039,106.98	21,414,027.39
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）		8,039,106.98	21,414,027.39
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（净亏损以“-”号填列）		3,864,052.26	174,253.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,175,054.72	21,239,773.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		8,039,106.98	21,414,027.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,175,054.72	21,239,773.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,864,052.26	174,253.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王维和

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十五、(四)	402,566,596.52	295,332,993.11
减：营业成本	十五、(四)	410,119,963.14	244,984,241.73
税金及附加		4,031,671.37	3,350,051.12
销售费用		1,086,026.62	2,051,305.55
管理费用		21,859,725.13	18,758,511.39
研发费用		12,527,769.53	8,955,066.92
财务费用		18,812,639.64	25,787,773.99
其中：利息费用		17,421,300.83	23,917,786.64
利息收入		56,757.43	40,860.66
加：其他收益		5,324,666.56	3,849,701.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	78,300,000.00	11,448,794.98
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）			
汇兑收益（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）		-1,013,804.21	-15,765,010.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-310,999.94	607,884.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,428,663.50	-8,412,587.39
加：营业外收入		42,053.04	7,942.66
减：营业外支出		1,318,891.91	102,540.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,151,824.63	-8,507,184.97
减：所得税费用		-10,435,202.73	-2,957,943.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,587,027.36	-5,549,241.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,587,027.36	-5,549,241.12
（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. 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			
六、综合收益总额		25,587,027.36	-5,549,241.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		690,405,140.50	447,084,260.15
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			
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			
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		41,283.90	162,869.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	36,305,430.83	7,037,452.05
经营活动现金流入小计		726,751,855.23	454,284,582.11
购买商品、接受劳务支付的现金		481,691,209.76	187,960,575.94
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		53,518,965.11	46,391,180.69
支付的各项税费		72,533,623.71	49,088,867.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	70,829,091.06	69,742,577.42
经营活动现金流出小计		678,572,889.64	353,183,201.87

经营活动产生的现金流量净额		48,178,965.59	101,101,380.24
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		-	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	254,000.00
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	六、(四十三)	1,200,000.00	
投资活动现金流入小计		1,216,000.00	554,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,788,584.20	6,649,892.57
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	六、(四十三)		4,685,950.12
投资活动现金流出小计		3,788,584.20	11,335,842.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,572,584.20	-10,781,842.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,600,000.00	84,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	9,369,886.20	27,940,000.00
筹资活动现金流入小计		118,969,886.20	112,340,000.00
偿还债务支付的现金		150,947,663.80	159,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,331,652.63	17,433,631.18
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	六、(四十三)	2,635,000.00	6,175,000.00
筹资活动现金流出小计		170,914,316.43	182,848,631.18
筹资活动产生的现金流量净额		-51,944,430.23	-70,508,631.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,061.85	15,202.23
五、现金及现金等价物净增加额		-6,399,110.69	19,826,108.60
加：期初现金及现金等价物余额		27,747,109.38	7,921,000.78
六、期末现金及现金等价物余额		21,347,998.69	27,747,109.38

法定代表人：王维和

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		426,115,194.23	223,863,752.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,870,652.78	4,192,220.69
经营活动现金流入小计		438,985,847.01	228,055,973.56
购买商品、接受劳务支付的现金		298,968,653.10	57,518,520.52
支付给职工以及为职工支付的现金		44,818,999.90	42,121,535.01
支付的各项税费		24,960,070.14	27,921,822.98
支付其他与经营活动有关的现金		12,762,963.72	10,984,432.52
经营活动现金流出小计		381,510,686.86	138,546,311.03
经营活动产生的现金流量净额		57,475,160.15	89,509,662.53
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		-	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,000.00	
投资活动现金流入小计		1,200,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,690,160.39	878,336.00
投资支付的现金		5,500,000.00	
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		7,190,160.39	878,336.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,990,160.39	-578,336.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,369,886.20	27,790,000.00
筹资活动现金流入小计		114,369,886.20	108,790,000.00
偿还债务支付的现金		150,947,663.80	155,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,136,152.63	17,252,343.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,635,000.00	6,175,000.00
筹资活动现金流出小计		170,718,816.43	179,267,343.19
筹资活动产生的现金流量净额		-56,348,930.23	-70,477,343.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,863,930.47	18,453,983.34

加：期初现金及现金等价物余额		22,465,160.69	4,011,177.35
六、期末现金及现金等价物余额		17,601,230.22	22,465,160.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	219,915,000.00				367,738,397.47				37,854,553.96		292,769,228.47	782,290.93	919,059,470.83
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	219,915,000.00				367,738,397.47				37,854,553.96		292,769,228.47	782,290.93	919,059,470.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,003,778.62		2,171,276.10	3,864,052.26	8,039,106.98
（一）综合收益总额											4,175,054.72	3,864,052.26	8,039,106.98
（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							2,003,778.62		-2,003,778.62			
1. 提取盈余公积							2,003,778.62		-2,003,778.62			
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、本期末余额	219,915,000.00				367,738,397.47				39,858,332.58		294,940,504.57	4,646,343.19	927,098,577.81

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	219,915,000.00				367,738,397.47				37,854,553.96		271,529,454.52	4,785,421.05	901,822,827.00
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、本年初余额	219,915,000.00	-	-	-	367,738,397.47				37,854,553.96		271,529,454.52	4,785,421.05	901,822,827.00

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											21,239,773.95	-4,003,130.12	17,236,643.83
(一) 综合 收益总额											21,239,773.95	174,253.44	21,414,027.39
(二) 所有 者投入和减 少资本												-4,177,383.56	-4,177,383.56
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												-4,177,383.56	-4,177,383.56
(三) 利润 分配													
1. 提取盈余 公积													
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	219,915,000.00				367,738,397.47				37,854,553.96	292,769,228.47	782,290.93	919,059,470.83

法定代表人：王维和

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	219,915,000.00				364,628,432.25				37,854,553.96		181,836,744.40	804,234,730.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	219,915,000.00				364,628,432.25				37,854,553.96		181,836,744.40	804,234,730.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,003,778.62		23,583,248.74	25,587,027.36
(一) 综合收益总额											25,587,027.36	25,587,027.36
(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									2,003,778.62		-2,003,778.62	
1. 提取盈余公积									2,003,778.62		-2,003,778.62	
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、本期末余额	219,915,000.00				364,628,432.25				39,858,332.58		205,419,993.14	829,821,757.97

项目	2019年											
	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	219,915,000.00				364,628,432.25				37,854,553.96		187,385,985.52	809,783,971.73
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	219,915,000.00				364,628,432.25				37,854,553.96		187,385,985.52	809,783,971.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,549,241.12	-5,549,241.12
(一) 综合收益总额											-5,549,241.12	-5,549,241.12
(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												
1. 提取盈余公积												
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	219,915,000.00				364,628,432.25				37,854,553.96		181,836,744.40	804,234,730.61

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

云南维和药业股份有限公司（以下简称本公司）是经云南省玉溪市工商行政管理局出具的《企业名称预先核准通知书》（名称预核第 530000D000037699 号）批准，由云南省玉溪市维和制药有限公司（公司名称后续变更为云南维和控股有限公司、云南和维实业控股有限公司）、玉溪市维和维生堂保健食品有限公司及 67 位自然人发起设立的股份有限公司。本公司成立于 2008 年 12 月 19 日，公司统一社会信用代码为：915304006836535521，注册地为云南省玉溪市红塔区北城镇莲池，法定代表人：王维和。

根据《发起人协议》及《公司章程》等安排，本公司申请登记的股本为 6000 万元，云南省玉溪市维和制药有限公司和玉溪市维和维生堂保健食品有限公司以经评估的经营性净资产出资（其中维和制药 2160 万元，维生堂 1980 万元）；其他 67 位自然人以货币方式出资 1860 万元。分两期出资。

第一期出资由吴云生、李云华等 67 位自然人于 2008 年 12 月 16 日以货币出资 1860 万元，本期出资由天职国际会计师事务所有限公司进行审验并出具了天职深验字[2008]352 号《验资报告》。

第二期出资由维和制药和维生堂于 2010 年 12 月 5 日以经营相关非货币性资产出资 4,140.00 万元。本期出资由天职国际会计师事务所有限公司进行审验，并出具了天职深 QJ[2010]558 号验资报告，本次增资后，本公司总股本为 6000 万元，其中维和制药持有 2160 万元，占总股本的 36%；维生堂持有 1980 万元，占总股本的 33%；67 位自然人以货币出资 1860 万元，占总股本的 31%。

2011 年 1-3 月，维生堂及部分自然人股东将其持有本公司的股份全部转让。根据公司 2011 年 6 月 18 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2000 万元，由上海精熙投资发展中心（普通合伙）、云南越弘创业投资有限公司、牛绍禹、郭虎、玉溪市维和维生堂保健食品有限公司出资，变更后的注册资本为人民币 8000 万元，其中云南维和控股有限公司出资为人民币 3941.415 万元，占注册资本的 49.2677%，上海精熙投资发展中心（普通合伙）出资为人民币 800 万元，占注册资本的 10%；云南越弘创业投资有限公司出资为人民币 700 万元，占注册资本的 8.75%；牛绍禹出资为人民币 100 万元，占变更后注册资本的 1.25%；郭虎出资为人民币 100 万元，占注册资本的 1.25%；玉溪市维和维生堂保健食品有限公司出资为人民币 300 万元，占注册资本的 3.75%；其余 75 位自然人出资人民币 2058.585 万元，占注册资本的 25.7323%。2012 年 5 月玉溪市维和维生堂保健食品有限公司将其所持 300 万股本转让给自然人李莉。

根据 2013 年 4 月 27 日公司 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司将未分配利润 3,200 万元转增股本，变更后的注册资本为人民币 11,200 万元。新增的注册资本由原股东按原持股比例享有，变更注册资本后，股东仍然是云南维和控股有限公司、上海精熙投资发展中心（普通合伙）、云南越弘创业投资有限公司及 78 位自然人。

2014年6月10日，股东云南越弘创业投资有限公司将其所持本公司股份980万元转让给自然人股东戚建刚、钟天飞、张翼飞、王江英。自然人股东刘建光将其所持本公司股份16.8万元转让给云南维和控股有限公司。

根据修改后章程、股份认购及增资协议的规定，公司2015年增加注册资本3,146.00万元；其中2015年6月12日增加注册资本人民币1,573.00万元，由冯毅、郭锐、华安未来资产管理（上海）有限公司、哈尔滨富德恒创业投资企业（有限合伙）、鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心（有限合伙）、北京府盛投资基金合伙企业（有限合伙）出资，此次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2015KMA10107号验资报告，已经办理工商变更登记；其中2015年12月21日增加注册资本人民币1,573.00万元，由国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）、华翊企业发展（上海）有限公司、鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心（有限合伙）、诺安资产管理有限公司、云南维和控股有限公司、杨余波、戚建刚、李其斌出资，此次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2015KMA10161号验资报告。

2015年6-12月，公司的部分股东将其持有公司的股份进行转让，具体情况如下：2015年6月30日，云南维和控股有限公司将其持有公司的股份5,880,000股转让给迪瑞资产管理（杭州）有限公司、3,520,000股转让给天弘创新资产管理有限公司；2015年8月12日，云南维和控股有限公司将其持有公司的股份764,706股转让给王俊辉；2015年9月17日，陈美璇将其持有公司的股份168,000股转让给金艳琼；2015年12月11日，云南维和控股有限公司将其持有公司的股份1,200,000股转让给宁波燕园嘉和投资合伙企业（有限合伙）。

经过前述增资及股份转让后，2015年12月31日的股权结构为：云南维和控股有限公司出资为人民币43,700,004.00元，占股本的30.46%；上海精熙投资发展中心（普通合伙）出资为人民币11,200,000.00元，占股本的7.81%；北京府盛投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币7,860,000.00元，占股本的5.48%；上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司出资为人民币5,000,000.00元，占股本的3.49%；鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心（有限合伙）出资为人民币7,060,000.00元，占股本的4.92%；迪瑞资产管理（杭州）有限公司出资为人民币5,880,000.00元，占股本的4.10%；国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）出资为人民币2,360,000.00元，占股本的1.65%；诺安资产管理有限公司出资为人民币2,350,000.00元，占股本的1.64%；华翊企业发展（上海）有限公司出资为人民币1,577,800.00元，占股本的1.10%；昆明越吉投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币1,572,326.00元，占股本的1.10%；哈尔滨富德恒创业投资企业（有限合伙）出资为人民币1,572,000.00元，占股本的1.10%；华安未来资产管理（上海）有限公司出资为人民币786,000.00元，占股本的0.55%；宁波燕园嘉和投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币1,200,000.00元，占股本的0.84%；

天弘创新资产管理有限公司出资为人民币 3,520,000.00 元，占股本的 2.45%；82 位自然人出资为人民币 47,821,870.00 元，占股本的 33.33%。

根据公司 2016 年 6 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程、股份认购及增资协议的规定，公司申请增加注册资本人民币 315.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,661.00 万元。

2017 年 4 月，公司实施利润分配，对全体股东分配股票股利，每 10 股分配股票股利 5 股，变更后公司的股本为 219,915,000 股。

2020 年 12 月 31 日，云南维和控股有限公司持有本公司股份 62,001,006 股、持股比例 28.1932%，王维和持有本公司股份 3,730,119 股、持股比例 1.6962% 股权，合计持股 65,731,125 股、持股比例 29.8894%；王维和持有云南维和控股有限公司 100% 股权，本公司最终控制人为王维和。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的二级子公司：云南茶花药业进出口有限公司、玉溪市维和生物技术有限责任公司、云南维和药业无量药谷种植有限公司、云南维和物流有限公司和浙江衢州市维和医药有限公司，均为全资子公司。云南维和药业无量药谷种植有限公司出资设立了三级子公司：大理无量药谷复古三七种植股份有限公司，持股比例 66.67%。2017 年 8 月新增控股子公司浙江坤维医药有限公司，持股比例 51%，2019 年 10 月之后，本公司对浙江坤维医药有限公司已经不能实施控制，根据相关会计准则的规定，2019 年 1-10 月的利润表、现金流量表纳入本公司合并范围，期末资产负债表不纳入本公司合并范围；2019 年 2 月新增全资子公司浙江衢州市维和医药有限公司，持股比例 100%。

公司经营范围为：酞剂（外用）、原料药（三七总皂苷、豆腐果素、灯盏花素）、散剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、合剂、中药饮片（直接服用饮片；净制、蒸制）的生产，销售；片剂、硬胶囊剂的生产（仅限高新区生产）及销售；药品技术推广服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 11 月 11 日起在股转系统挂牌，股票代码 833624。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围的子公司包括云南茶花药业进出口有限公司、玉溪市维和生物技术有限责任公司、云南维和药业无量药谷种植有限公司、大理无量药谷复古三七种植股份有限公司、云南维和物流有限公司、浙江衢州市维和医药有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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、完整地反映了本公司的财务状况、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一致。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司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。

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。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） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

商业承兑汇票的承兑人为非金融机构。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于承兑人信用风险极低的银行承兑汇票，且票据期间在1年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失率为0。其他银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，

本公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率，预期信用损失的计提同应收账款一致，详见四、12。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照客户信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内的应收款	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项，与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。
出口退税及待抵扣税费	以出口退税余额及待抵扣税费为公司基于税务事项产生的应收款项，均为与税务机关之间发生，作为一个组合评估其信用风险并确认预期信用损失。

按组合计量信用减值损失的方法

合并范围内的应收款	公司可以控制其清偿时间，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
出口退税及待抵扣税费	一般不计提坏账准备

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	15
2-3 年	50
3 年以上	100

13. 应收款项融资

公司持有的承兑人信用风险极低的银行承兑汇票，公司在资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、担保物类型、初始确认日期、债务人的性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收款项的预期信用损失计量方法处理。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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。

16. 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。

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。

17. 投资性房地产

本公司本年用于出租房地产影响甚小，故不作为投资性房地产列示。

18. 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，单位价值较高的有形资产。

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、构筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公家具和其他设备等。

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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	构筑物	15	5	6.33
3	机器设备	10	5	9.50
4	运输设备	10	5	9.50
5	电子设备	5	5	19.00

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
6	办公家具	5	5	19.00
7	其他	5	5	19.00

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。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

本公司生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖、营造的消耗性生物资产的成本包括自行繁殖、营造过程中发生的直接材料、直接人工、其他直接费、应分摊的间接费用；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物

资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。

23. 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，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费及职工教育经费等，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。公司不存在设定受益计划。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。其中对超过1年予以支付离职补偿款，按预计折现率折现后计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，作为其他长期职工薪酬处理。

本公司暂不存在其他长期福利。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 股份支付

本年没有发生股份支付。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。具体为销售合同已经签订、商品已经交付购买方验收、收取货款的权利已经确定的时候确认销售商品收入的实现。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括农产品项目补助、技改项目补助、研发项目补助。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。

本公司政府补助均为货币性资产，按照实际收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，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按照直线方法分期计入当期损益。

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。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。

(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。

29. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

30. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本公司本年暂无持有待售事项。

31. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司本年暂无此类事项。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更及影响：

本期因执行财政部有关规定导致的会计政策变更如下：

会计准则或规定	施行时间	是否影响公司财务报表
财政部于2017年07月05日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”）。	2020年1月1日起	是、列报变化

执行财会〔2017〕22号规定，对公司年初财务报表的影响为：

（1）经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日合并财务报表的影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	1,757,961.24		重分类调整
合同负债		1,587,798.23	重分类调整
其他流动负债		170,163.01	重分类调整

（2）经对照分析，公司执行新收入准则的规定，对首次执行日母公司财务报表的影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	6,997,826.33		重分类调整
合同负债		6,192,766.66	重分类调整
其他流动负债		805,059.67	重分类调整

（2）会计估计变更及影响：未发生。

（3）2020年（首次）起执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,247,109.38	29,247,109.38	
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	5,621,467.10	5,621,467.10	
应收账款	358,928,341.67	358,928,341.67	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收款项融资	10,556,705.88	10,556,705.88	
预付款项	1,595,090.64	1,595,090.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,443,038.65	14,443,038.65	
其中：应收利息			
应收股利	2,189,645.84	2,189,645.84	
买入返售金融资产			
存货	481,560,363.03	481,560,363.03	
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	668,093.92	668,093.92	
流动资产合计	902,620,210.27	902,620,210.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,835,485.82	15,835,485.82	
其他权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	115,622,720.13	115,622,720.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	271,446,170.02	271,446,170.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,829,542.78	7,829,542.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	435,733,918.75	435,733,918.75	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产总计	1,338,354,129.02	1,338,354,129.02	
流动负债：			
短期借款	94,000,000.00	94,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	58,042,013.40	58,042,013.40	
预收款项	1,757,961.24		-1,757,961.24
合同负债		1,587,798.23	1,587,798.23
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	8,029,212.15	8,029,212.15	
应交税费	23,096,510.64	23,096,510.64	
其他应付款	9,888,960.76	9,888,960.76	
其中：应付利息	531,977.79	531,977.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,000,000.00	147,000,000.00	
其他流动负债		170,163.01	170,163.01
流动负债合计	341,814,658.19	341,814,658.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	73,000,000.00	73,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延收益	4,480,000.00	4,480,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,480,000.00	77,480,000.00	
负债合计	419,294,658.19	419,294,658.19	
所有者权益：			
股本	219,915,000.00	219,915,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	367,738,397.47	367,738,397.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,854,553.96	37,854,553.96	
一般风险准备			
未分配利润	292,769,228.47	292,769,228.47	
归属于母公司股东权益合计	918,277,179.90	918,277,179.90	
少数股东权益	782,290.93	782,290.93	
股东权益合计	919,059,470.83	919,059,470.83	
负债和股东权益总计	1,338,354,129.02	1,338,354,129.02	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,965,160.69	23,965,160.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,621,467.10	5,621,467.10	
应收账款	293,475,917.26	293,475,917.26	
应收款项融资	10,556,705.88	10,556,705.88	
预付款项	279,025,897.77	279,025,897.77	
其他应收款	13,879,924.66	13,879,924.66	
其中：应收利息			
应收股利	2,189,645.84	2,189,645.84	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	373,879,395.52	373,879,395.52	
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			
流动资产合计	1,000,404,468.88	1,000,404,468.88	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	74,738,259.67	74,738,259.67	
其他权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	83,813,520.13	83,813,520.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,928,724.86	16,928,724.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,961,921.52	6,961,921.52	
其他非流动资产			
非流动资产合计	207,442,426.18	207,442,426.18	
资产总计	1,207,846,895.06	1,207,846,895.06	
流动负债：			
短期借款	94,000,000.00	94,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,118,299.41	54,118,299.41	
预收款项	6,997,826.33		-6,997,826.33
合同负债		6,192,766.66	6,192,766.66
应付职工薪酬	6,897,949.93	6,897,949.93	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应交税费	2,609,720.94	2,609,720.94	
其他应付款	17,008,367.84	17,008,367.84	
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	147,000,000.00	147,000,000.00	
其他流动负债		805,059.67	805,059.67
流动负债合计	328,632,164.45	328,632,164.45	
非流动负债：			
长期借款	73,000,000.00	73,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,980,000.00	1,980,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,980,000.00	74,980,000.00	
负债合计	403,612,164.45	403,612,164.45	
所有者权益：			
股本	219,915,000.00	219,915,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	364,628,432.25	364,628,432.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,854,553.96	37,854,553.96	
未分配利润	181,836,744.40	181,836,744.40	
股东权益合计	804,234,730.61	804,234,730.61	
负债和股东权益总计	1,207,846,895.06	1,207,846,895.06	

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%、9%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	5%、7%、1%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%

2016年5月1日开始实施营改增政策,公司原来缴纳营业税的租赁业务根据国家税务局2016年第16号《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》的相关规定,符合一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额的条件,已经向云南省玉溪市红塔区国税局进行了增值税一般纳税人不动产租赁选择简易办法征收备案。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南维和药业股份有限公司	15%
云南维和药业无量药谷种植有限公司	免税
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	免税
云南茶花药业进出口有限公司	5%
玉溪市维和生物技术有限责任公司	5%
云南维和物流有限公司	5%
浙江衢州市维和医药有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

根据“财税[2001]202号”《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、“国税发[2002]47号”《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》、“玉红国税发(2009)86号”《玉溪市红塔区国家税务局转发关于云南维和药业股份有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策的通知》等文件的规定,在2009年及以后年度享受西部大开发税收优惠政策,逐年报税务局审核确认后执行,减按15%的税率征收企业所得税。

云南维和药业无量药谷种植有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，符合农产品生产企业免征企业所得税的规定，自 2013 年开始享受免征企业所得税优惠。大理无量药谷复古三七种植股份有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，符合农产品生产企业免征企业所得税的规定，自 2015 年 10 月 1 日起享受免征企业所得税优惠。

2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税 2019 年第 13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司玉溪市维和生物技术有限责任公司、云南维和物流有限公司和云南茶花药业进出口有限公司符合前述税收优惠条件，享受相关所得税优惠。

(2) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，子公司云南维和药业无量药谷种植有限公司、大理无量药谷复古三七种植股份有限公司符合免征增值税条件，已经向云南省南涧县国家税务局进行了关于农业生产者销售自产农产品增值税的免征增值税备案。

六、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	110,429.19	853,994.69
银行存款	21,237,569.50	26,893,114.69
其他货币资金		1,500,000.00
合计	21,347,998.69	29,247,109.38
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
贷款保证金		1,500,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计		1,500,000.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,519,443.36	5,621,467.10
商业承兑汇票	570,000.00	
合计	55,089,443.36	5,621,467.10

2. 年末已用于质押的应收票据：无；

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无；

4. 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项无风险组合	29,754,455.67	52.73			29,754,455.67
按组合计提坏账准备	26,668,408.09	47.27	1,333,420.40	5.00	25,334,987.69
其中：账龄组合	26,668,408.09	47.27	1,333,420.40	5.00	25,334,987.69
合计	56,422,863.76	100.00	1,333,420.40		55,089,443.36

(续)

类别	2020年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项无风险组合	5,621,467.10	100			5,621,467.10
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计	5,621,467.10	100			5,621,467.10

(1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,668,408.09	1,333,420.40	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	26,668,408.09	1,333,420.40	5.00

(2) 无风险组合为：截止至本报告日已经到期的应收票据，公司认为没有回收风险，不计提坏账准备。

5. 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020年1月1日余额	2020年度变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		1,333,420.40			1,333,420.40
合计		1,333,420.40			1,333,420.40

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	310,348,389.99	56.08%	21,567,928.40	6.95%	288,780,461.59
按组合计提坏账准备	243,031,971.45	43.92%	17,356,970.65	7.14%	225,675,000.80
其中：账龄组合	243,031,971.45	43.92%	17,356,970.65	7.14%	225,675,000.80
合计	553,380,361.44	100.00%	38,924,899.05		514,455,462.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,914.56	0.05			200,914.56
按组合计提坏账准备	393,658,134.09	99.95	34,930,706.98	8.87	358,727,427.11
其中：账龄组合	393,658,134.09	99.95	34,930,706.98	8.87	358,727,427.11
合计	393,859,048.65		34,930,706.98		358,928,341.67

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南医药开发有限公司	309,273,193.57	21,567,928.40	6.97	注 1
香港建兴隆	499,631.17			注 2
新加坡合兴祥贸私人公司	397,366.41			注 2
香港余仁生有限公司	107,729.92			注 2
新加坡保健有限公司	70,468.92			注 2
合计	310,348,389.99	21,567,928.40		

注 1：应收云南医药开发有限公司的应收账款 188,848,225.18 元，经公司董事会、股东大会批准，对方以其持有的云南维和实业有限公司的股权进行抵偿，没有回收风险。相关情况详见十三、资产负债表日后事项 1、所述。公司对应收云南医药开发有限公司的应收账款考虑上述抵款结果及未来预计回收情况，确定其坏账准备计提比例。

注 2：应收香港建兴隆、新加坡合兴祥贸私人公司、香港余仁生有限公司、新加坡保健有限公司的款项为应收出口销售的货款，于报告日前已经收回，没有回收风险。

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	236,351,804.52	11,817,590.22	5.00
1-2 年	1,340,190.00	201,028.50	15.00
2-3 年	3,250.00	1,625.00	50.00

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	5,336,726.93	5,336,726.93	100.00
合计	243,031,971.45	17,356,970.65	

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	240,970,796.86
1-2 年	163,539,884.90
2-3 年	143,532,952.75
3 年以上	5,336,726.93
合计	553,380,361.44

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	21,567,928.40			21,567,928.40
账龄组合	34,930,706.98	-17,573,736.33			17,356,970.65
合计	34,930,706.98	3,994,192.07			38,924,899.05

4. 本年实际核销的应收账款：无。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南医药开发有限公司、浙江衢州市妙香苑医药有限公司	487,562,879.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年	88.11%	30,482,412.70
云南海维药业有限公司	4,550,487.28	3 年以上	0.82%	4,550,487.28
上药康德乐 (浙江) 医药有限公司	3,681,445.59	1 年以内 (含 1 年)	0.67%	184,072.28
华东医药股份有限公司	3,048,990.00	1 年以内 (含 1 年)	0.55%	152,449.50
国药控股广州有限公司	2,390,418.40	1 年以内 (含 1 年)	0.43%	119,520.92

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	501,234,220.85		90.58%	35,488,942.68

6. 金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 应收账款融资

1. 应收款项融资明细

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收票据	6,218,454.82	10,556,705.88
合计	6,218,454.82	10,556,705.88

2. 期末无用于质押、无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资、无实际核销的应收款项融资。

3. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类/项目	2020年12月31日终止确认金额	2019年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	27,726,866.03	5,621,467.10
合计	27,726,866.03	5,621,467.10

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	187,102.77	9.50	1,476.82
1-2年	1,149,522.19	58.37	1,549.50
2-3年			
3年以上	632,811.63	32.13	632,811.63
合计	1,969,436.59	100.00	635,837.95

(续表)

账龄	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1, 596, 254. 80	71. 61	1, 164. 16
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	632, 811. 63	28. 39	632, 811. 63
合计	2, 229, 066. 43	100. 00	633, 975. 79

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南维和药业股份有限公司	云南碧淼悠然环保科技有限公司	1, 119, 607. 99	1-2 年	尚未完工
云南维和药业股份有限公司	玉溪益粒康胶囊科技有限公司	632, 811. 63	3 年以上	尚未交货
合计		1, 752, 419. 62		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南碧淼悠然环保科技有限公司	1, 119, 607. 99	56. 87	167, 941. 20
玉溪益粒康胶囊科技有限公司	632, 811. 63	32. 14	632, 811. 63
浙江省温州瑞宏药化机械有限公司	53, 395. 74	2. 71	8, 009. 36
楚天飞云制药装备（长沙）有限公司	50, 000. 00	2. 54	2, 500. 00
玉溪国臻汽车销售服务有限公司	30, 000. 00	1. 52	1, 500. 00
合计	1, 885, 815. 36	95. 78	812, 762. 19

(六) 其他应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	10, 670, 222. 77	2, 189, 645. 84
其他应收款项	8, 070, 789. 63	12, 253, 392. 81
合计	18, 741, 012. 40	14, 443, 038. 65

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
浙江坤维医药有限公司	10,370,222.77	2,189,645.84
重庆市铭维医药有限公司	300,000.00	
合计	10,670,222.77	2,189,645.84

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂借款	861,111.11	1,162,387.65
员工借支备用金	5,000.00	
其他货物及劳务费	197,638.40	
租赁及代垫款项	156,118.17	134,156.18
押金及保证金	9,410,080.00	11,170,000.00
出口退税	120,891.70	
代垫职工社保费	263,224.70	309,061.66
应收股权转让款	3,900,000.00	5,100,000.00
其他	313,208.74	
合计	15,227,272.82	17,875,605.49

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	236,485.05	5,385,727.63		5,622,212.68
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-93,498.05	1,627,768.56		1,534,270.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	142,987.00	7,013,496.19		7,156,483.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,980,631.62
1-2 年	4,456,641.20
2-3 年	2,890,000.00
3 年以上	4,900,000.00
合计	15,227,272.82

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,622,212.68	1,534,270.51			7,156,483.19
合计	5,622,212.68	1,534,270.51			7,156,483.19

(5) 按欠款方归集的年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	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆明恒鹏商贸有限责任公司	融资保证金	4,000,000.00	3 年以上	26.27	4,000,000.00
大理州创新融资担保有限公司	融资保证金	2,700,000.00	2-3 年	17.73	1,350,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
玉溪市融资担保有限 责任公司	融资保证 金	1,700,000.00	1年以内	11.16	85,000.00
云南冀商融资担保有 限公司	融资保证 金	900,000.00	3年以上	5.91	900,000.00
昆明市无量药谷中药 材有限公司	借款	861,111.11	1年以内、1-2 年	5.66	93,766.67
合计		10,161,111.11		66.73	6,428,766.67

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,139,641.63	157,827.68	187,981,813.95
自制半成品及在产品	36,651,823.57	297,940.01	36,353,883.56
库存商品（产成品）	48,478,354.08	149,914.41	48,328,439.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,419,819.67		6,419,819.67
消耗性生物资产	1,844,094.43		1,844,094.43
发出商品	795,936.41		795,936.41
合计	282,329,669.79	605,682.10	281,723,987.69

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	314,007,857.49	57,991.38	313,949,866.11
自制半成品及在产品	36,598,811.87	238,599.61	36,360,212.26
库存商品（产成品）	39,542,274.17	103,088.82	39,439,185.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,207,808.81		3,207,808.81
消耗性生物资产	87,822,010.24		87,822,010.24
发出商品	781,280.26		781,280.26

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	481,960,042.84	399,679.81	481,560,363.03

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2020年1月1日余额	本期增加		本期减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	57,991.38	99,836.30				157,827.68
自制半成品及在产品	238,599.61	59,340.40				297,940.01
库存商品（产成品）	103,088.82	149,914.41		103,088.82		149,914.41
合计	399,679.81	309,091.11		103,088.82		605,682.10

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	675,467.16	664,003.54
预交税金		4,090.38
合计	675,467.16	668,093.92

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	15,835,485.82		412,512.01	15,422,973.81
小计	15,835,485.82		412,512.01	15,422,973.81
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,835,485.82		412,512.01	15,422,973.81

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
昆明市无量药谷中药材有限公司	15,835,485.82			-412,512.01						15,422,973.81	
合计	15,835,485.82			-412,512.01						15,422,973.81	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
重庆市铭维医药有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	110,004,554.91	115,622,720.13
合计	110,004,554.91	115,622,720.13

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	运输设备	机械设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	99,101,190.94	31,668,498.45	2,243,646.28	89,898,653.92	2,528,218.59	1,318,727.26	226,758,935.44
2. 本年增加金额	1,988,323.74		1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	6,451,673.84
(1) 购置			1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	4,463,350.10
(2) 在建工程转入	1,988,323.74						1,988,323.74
(3) 企业合并增加							-
3. 本年减少金额			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(1) 处置或报废			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(2) 其他减少							
4. 年末余额	101,089,514.68	31,668,498.45	3,730,153.58	92,587,229.85	2,556,294.35	1,339,311.87	232,971,002.78
二、累计折旧							
1. 年初余额	28,351,779.86	13,377,709.55	1,529,732.68	65,138,171.10	1,551,275.05	1,187,547.07	111,136,215.31
2. 本年增加金额	3,809,143.68	2,534,071.28	237,014.34	5,188,872.12	269,211.01	19,546.31	12,057,858.74
(1) 计提	3,809,143.68	2,534,071.28	237,014.34	5,188,872.12	269,211.01	19,546.31	12,057,858.74
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额			144,160.60	68,532.68	14,932.90		227,626.18
(1) 处置或报废			144,160.60	68,532.68	14,932.90		227,626.18

项目	房屋建筑物	构筑物	运输设备	机械设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	99,101,190.94	31,668,498.45	2,243,646.28	89,898,653.92	2,528,218.59	1,318,727.26	226,758,935.44
2. 本年增加金额	1,988,323.74		1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	6,451,673.84
(1) 购置			1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	4,463,350.10
(2) 在建工程转入	1,988,323.74						1,988,323.74
(3) 企业合并增加							-
3. 本年减少金额			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(1) 处置或报废			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(2) 其他减少							
4. 年末余额	101,089,514.68	31,668,498.45	3,730,153.58	92,587,229.85	2,556,294.35	1,339,311.87	232,971,002.78
二、累计折旧							
1. 年初余额	28,351,779.86	13,377,709.55	1,529,732.68	65,138,171.10	1,551,275.05	1,187,547.07	111,136,215.31
2. 本年增加金额	3,809,143.68	2,534,071.28	237,014.34	5,188,872.12	269,211.01	19,546.31	12,057,858.74
(2) 其他减少							
4. 年末余额	32,160,923.54	15,911,780.83	1,622,586.42	70,258,510.54	1,805,553.16	1,207,093.38	122,966,447.87
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
(1) 计提							

项目	房屋建筑物	构筑物	运输设备	机械设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	99,101,190.94	31,668,498.45	2,243,646.28	89,898,653.92	2,528,218.59	1,318,727.26	226,758,935.44
2. 本年增加金额	1,988,323.74		1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	6,451,673.84
(1) 购置			1,638,255.30	2,760,715.59	43,794.60	20,584.61	4,463,350.10
(2) 在建工程转入	1,988,323.74						1,988,323.74
(3) 企业合并增加							-
3. 本年减少金额			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(1) 处置或报废			151,748.00	72,139.66	15,718.84		239,606.50
(2) 其他减少							
4. 年末余额	101,089,514.68	31,668,498.45	3,730,153.58	92,587,229.85	2,556,294.35	1,339,311.87	232,971,002.78
二、累计折旧							
1. 年初余额	28,351,779.86	13,377,709.55	1,529,732.68	65,138,171.10	1,551,275.05	1,187,547.07	111,136,215.31
2. 本年增加金额	3,809,143.68	2,534,071.28	237,014.34	5,188,872.12	269,211.01	19,546.31	12,057,858.74
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	68,928,591.14	15,756,717.62	2,107,567.16	22,328,719.31	750,741.19	132,218.49	110,004,554.91
2. 年初账面价值	70,749,411.08	18,290,788.90	713,913.60	24,760,482.82	976,943.54	131,180.19	115,622,720.13

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	6,680,744.24
合计	6,680,744.24

(十二) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,020,236.90	
工程物资		
合计	2,020,236.90	

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药品智慧仓储中心	2,020,236.90		2,020,236.90			
合计	2,020,236.90		2,020,236.90			

2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
药品智慧仓储中心		2,020,236.90			2,020,236.90
合计		2,020,236.90			2,020,236.90

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
药品智慧仓储中心	84,700,000.00	2%	2%				自筹, 银行贷款
合计	84,700,000.00						

(十三) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	298,395,199.70	1,918,269.84	1,183,464.09	600,000.00	24,880.00	302,121,813.63
2. 本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 年末余额	298,395,199.70	1,918,269.84	1,183,464.09	600,000.00	24,880.00	302,121,813.63
二、累计摊销						-
1. 年初余额	28,777,408.83	1,012,016.90	262,928.02	600,000.00	23,289.86	30,675,643.61
2. 本年增加金额	4,984,182.12	102,328.68	80,140.56		1,059.96	5,167,711.32
(1) 计提	4,984,182.12	102,328.68	80,140.56		1,059.96	5,167,711.32
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	特许权	合计
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 年末余额	33,761,590.95	1,114,345.58	343,068.58	600,000.00	24,349.82	35,843,354.93
三、减值准备						-
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	264,633,608.75	803,924.26	840,395.51		530.18	266,278,458.70
2. 年初账面价值	269,617,790.87	906,252.94	920,536.07		1,590.14	271,446,170.02

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,451,176.73	8,192,927.91	41,478,079.95	6,564,163.39
可抵扣亏损	71,412,252.87	10,711,837.93	4,233,664.40	635,049.66
递延收益	2,350,000.00	352,500.00	1,980,000.00	297,000.00
应付职工薪酬	1,888,447.04	283,267.06	1,199,749.73	179,962.46
其他	1,131,465.48	169,719.82	1,022,448.49	153,367.27
合计	125,233,342.12	19,710,252.72	49,913,942.57	7,829,542.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,990,545.54	10,889,298.45
合计	10,990,545.54	10,889,298.45

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		995,293.75	
2021年	853,332.25	853,332.25	
2022年	875,644.66	875,644.66	
2023年	1,417,891.73	1,417,891.73	
2024年	6,747,136.06	6,747,136.06	
2025年	1,096,540.84		
合计	10,990,545.54	10,889,298.45	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证抵押借款	92,600,000.00	24,000,000.00
保证抵押质押借款		20,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
保证质押借款	17,000,000.00	30,000,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	4,369,886.20	
合计	113,969,886.20	94,000,000.00

注：信用借款为年末不满足终止确认条件的已贴现应收票据还原的金额。

2. 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	借款类别
云南维和药业股份有限公司	云南红塔银行股份有限公司营业部	16,000,000.00	2020-11-11	2021-11-11	人民币	6.10%	保证抵押借款
云南维和药业股份有限公司	云南红塔银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	2020-2-19	2021-2-18	人民币	6.10%	保证抵押借款
云南维和药业股份有限公司	中国工商银行玉溪新兴支行	17,000,000.00	2020-1-21	2021-1-19	人民币	4.15%	保证质押借款
云南维和药业股份有限公司	中国农业发展银行玉溪市分行	45,000,000.00	2020-3-12	2021-3-10	人民币	4.00%	保证抵押借款
云南维和药业股份有限公司	中国农业银行玉溪红塔支行	22,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	人民币	4.35%	保证抵押借款
浙江衢州市维和医药有限公司	中国农业银行股份有限公司常山县支行	4,600,000.00	2020-1-16	2021-1-15	人民币	4.50%	保证抵押借款
合计		109,600,000.00					

注：1) 本公司与云南红塔银行股份有限公司营业部贷款 1600 万元，由王维和、田桂莲提供保证担保，以云南维和药业股份有限公司位于玉溪高新技术开发区创新路 5 号 1-6 层 003 室房地产（不动产）作为抵押物。

2) 本公司与云南红塔银行股份有限公司营业部贷款 500 万元，由王维和、田桂莲提供保证担保，以云南维和物流有限公司的玉溪市红塔区北城街道办事处莲池社区居民委员会 B 区 6 幢 1-4 层(车间)、3 幢 1-4 层、8 幢 1-3 层、2 幢 1 层、10 幢 1 层、1 幢 1 层、9 幢 1 层、4 幢 1-4 层、7 幢 1-3 层等 9 处不动产（房地产）作为抵押物。

3) 本公司与中国工商银行玉溪新兴支行贷款 1700 万元，由王维和、田桂莲、玉溪市融资担保有限责任公司提供保证担保，由云南维和无量药谷控股有限公司提供反担保，以云南维和药业股份有限公司应收账款（公司向云南医药开发有限公司销售药品的货款）金额为 18473909.17 元作为质押物。

4) 本公司与中国农业发展银行玉溪市分行贷款 4500 万元，由王维和、田桂莲提供保证担保，以玉溪维和实业有限公司位于玉溪市红塔区（高新区）创新路 5 号（维生堂）1 层 101 号、2 层 201 号房地产（不动产）作为抵押物。

5) 本公司与中国农业银行玉溪红塔支行贷款 2200 万元，由王维和提供保证担保，以玉溪维和实业有限公司位于玉溪市红塔区（高新区）创新路 5 号（维生堂）3 层 301 号房地产（不动产）作为抵押物。

6) 本公司与中国农业银行股份有限公司常山县支行贷款 460 万元，以浙江衢州市维和医药有限公司位于常山县启天总部南侧地块（城南片区）土地 13895 平方米/房地产作为抵押物，肖秋承担连带担保责任（本次抵押不动产协议价：人民币陆佰陆拾伍万玖仟元整）。

（十六） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
存货采购款	13,765,974.21	50,784,397.34
固定资产采购款	2,811,235.08	2,803,230.47
预提水电费	1,170,058.39	4,413,283.59
劳务及服务费		22,102.00
无形资产采购款		19,000.00
合计	17,747,267.68	58,042,013.40

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
孙加仁	1,991,560.00	尚未结算
文山州科润丰农资有限公司	583,181.00	尚未结算
昆明兰德设计有限公司	530,000.00	尚未结算
云南瑞鸿建筑工程有限公司	375,017.00	尚未结算
云南富通空调净化工程有限公司	120,000.00	质保金未到期
昆明泰康消防工程安装有限公司玉溪分公司	104,750.00	尚未结算
合计	3,704,508.00	

(十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
按合同预收的产品销售款	2,213,695.50	1,587,798.23
合计	2,213,695.50	1,587,798.23

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,029,212.15	55,381,646.89	52,919,572.94	10,491,286.10
离职后福利-设定提存计划		315,155.32	315,155.32	
合计	8,029,212.15	55,696,802.21	53,234,728.26	10,491,286.10

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,294,581.96	46,868,377.61	45,090,385.11	8,072,574.46
职工福利费		5,328,869.61	5,328,869.61	
社会保险费		1,762,869.19	1,762,869.01	0.18
其中：医疗保险费		1,611,170.48	1,611,170.30	0.18
工伤保险费		7,506.45	7,506.45	
生育保险费		454.26	454.26	
其他		143,738.00	143,738.00	
住房公积金	1,500.00	666,205.00	667,705.00	
工会经费和职工教育经费	1,733,130.1	755,325.48	69,744.21	2,418,711.46

费	9			
合计	8,029,212.15	55,381,646.89	52,919,572.94	10,491,286.10

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		298,415.97	298,415.97	
失业保险费		16,739.35	16,739.35	
合计		315,155.32	315,155.32	

(十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	18,047,621.02	7,012,672.93
企业所得税	22,096,317.23	15,259,502.02
个人所得税	154,446.77	7,053.86
城市维护建设税	970,103.74	400,015.69
教育费附加	608,382.86	212,248.56
地方教育附加	295,919.36	141,499.05
印花税	79,688.96	63,518.53
土地使用税	83,370.00	
合计	42,335,849.94	23,096,510.64

(二十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	447,745.83	531,977.79
应付股利	-	-
其他应付款	13,112,939.42	9,356,982.97
合计	13,560,685.25	9,888,960.76

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	296,480.56	380,905.56
短期借款应付利息	151,265.27	151,072.23

项目	年末余额	年初余额
合计	447,745.83	531,977.79

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
市场部保证金	8,615,520.12	1,219,228.23
市场调研推广费	2,701,440.00	
往来款	1,016,367.05	1,878,420.37
工作服押金	100,600.00	103,550.00
诉讼赔偿的资金占用费及诉讼费用	78,000.00	5,416,042.64
代扣代缴职工社会保险	11,665.00	11,665.00
其他	589,347.25	728,076.73
合计	13,112,939.42	9,356,982.97

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	168,000,000.00	147,000,000.00
合计	168,000,000.00	147,000,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	251,529.65	170,163.01
不满足终止确认条件的应收票据恢复	39,403,124.06	
合计	39,654,653.71	170,163.01

(二十三) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
保证抵押借款		60,000,000.00	
抵押借款		13,000,000.00	
合计		73,000,000.00	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,480,000.00	420,000.00	1,950,000.00	2,950,000.00	
合计	4,480,000.00	420,000.00	1,950,000.00	2,950,000.00	

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成本 费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
三七生态种植技术与大健康产品研发及产业化的项目经费	1,280,000.00	420,000.00					1,700,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00				与资产相关
三七多糖提取物产业化关键技术研究	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与资产相关
血塞通肠溶三期临床研究	600,000.00						600,000.00	与资产相关
财政局拨2013年发展生物产业专项资金	300,000.00			300,000.00				与资产相关
饮片厂的企业技术改造项目	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关
血塞通产品生产线扩建项目	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
合计	4,480,000.00	420,000.00		1,950,000.00			2,950,000.00	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云南维和控股有限公司	62,001,006.00						62,001,006.00
王维和	3,730,119.00						3,730,119.00
其余股东	154,183,875.00						154,183,875.00
股份总额	219,915,000.00						219,915,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	355,607,694.35			355,607,694.35
其他资本公积	11,416,320.62			11,416,320.62
股份支付	714,382.50			714,382.50
合计	367,738,397.47			367,738,397.47

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	37,854,553.96	2,003,778.62		39,858,332.58
合计	37,854,553.96	2,003,778.62		39,858,332.58

(二十八) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	292,769,228.47	271,529,454.52
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	292,769,228.47	271,529,454.52

项目	本年	上年
上年年末余额	292,769,228.47	271,529,454.52
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,175,054.72	21,239,773.95
减：提取法定盈余公积	2,003,778.62	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
本年年末余额	294,940,504.57	292,769,228.47

(二十九) 营业收入、营业成本

营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	647,864,797.79	263,717,648.21	561,665,071.28	256,181,390.04
其他业务收入	78,628,947.62	142,668,371.31	676,010.97	375,943.61
合计	726,493,745.41	406,386,019.52	562,341,082.25	256,557,333.65

(三十) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	3,496,062.82	2,529,119.02
教育费附加（含地方教育费附加）	3,056,257.43	2,194,804.56
房产税	1,049,168.33	1,087,483.23
土地使用税	356,474.80	226,689.88
印花税	347,426.23	180,739.28
环境保护税	36,044.55	25,223.80

项目	本年金额	上年金额
车船税	10,387.16	2,294.38
其他税费		4,328.22
合计	8,351,821.32	6,250,682.37

(三十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
产品推广及市场费	232,572,210.33	153,401,708.73
职工薪酬	8,767,125.04	2,620,679.30
办公差旅	493,120.65	1,159,377.27
广告宣传费	76,841.40	239,242.43
运费及仓储费	62,157.08	16,191,511.02
其他费用	1,083,911.07	553,461.18
合计	243,055,365.57	174,165,979.93

注：本年运输及仓储费大幅度下降的原因系根据新收入准则，产品销售发生的运输费调整至营业成本科目列报。

(三十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	15,852,738.27	14,309,106.16
折旧费、无形资产摊销	8,045,792.56	6,995,293.00
办公费、差旅费、通讯费、董事会费、会议	3,051,367.50	3,230,687.53
业务招待费	2,388,854.65	1,919,338.68
维修费	2,578,472.30	1,914,531.42
中介机构费	1,223,269.20	1,620,283.22
存货报损	1,280,838.08	702,719.74
诉讼、律师及相关费用		844,084.00
清洁卫生费、低值易耗品摊销	430,026.60	142,599.72
其他费用	643,868.53	1,612,278.36
合计	35,495,227.69	33,290,921.83

(三十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,645,844.89	3,081,959.47
直接投入物料	9,181,609.53	5,036,973.70
折旧费用与长期费用摊销	459,234.76	492,328.43
办公费	105,015.98	104,490.32
专利年费	63,079.24	80,881.13
无形资产摊销	39,226.68	39,226.68
检验费	27,370.75	200.00
差旅费	5,793.64	12,415.21
维修费	594.06	106,591.98
合计	12,527,769.53	8,955,066.92

(三十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	17,622,037.24	24,085,491.56
减：利息收入	88,633.10	56,193.81
加：票据贴现利息	475,250.51	580,980.02
加：融资费	1,076,682.50	1,202,587.94
加：汇兑损失	60,120.49	-15,959.67
加：债券发行费用		116,716.26
加：其他支出	17,057.07	33,502.01
合计	19,162,514.71	25,947,124.31

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
小规模纳税人增值税减免	171.49	1,622.76
政府补助	25,153,914.21	5,769,701.00
合计	25,154,085.70	5,771,323.76

1、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------	-------------

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
总部企业经营贡献奖励	17,922,000.00		常山县人民政府办公室关于进一步促进总部经济发展的补充意见常政办发(2018)38号文件	与收益相关
省级疫情防控重点企业贷款贴息资金补助	3,712,500.00		玉溪省财政局关于下达疫情防控重点企业贷款省级财政贴息资金的通知玉财金[2020]125号	与收益相关
农业产业化专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	大理州财政局、农业局关于下达2012年农业产业化发展项目资金的通知大财农(2012)457号	与资产相关
高新区管委会科技贷款担保费补助和知识产权(专利权)质押贷款补助	655,100.00		玉溪市科学技术局关于下达2020年科技计划省对下转移支付资金(第二批)及绩效目标的通知玉财教[2020]225号	与收益相关
三七多糖提取物产业化关键技术研究	500,000.00	500,000.00	云南省发展和改革委员会	与资产相关
财政局拨2013年发展生物产业专项资金	300,000.00	300,000.00	南涧县发改委关于6000亩有机三七规模化基地建设项目的通知南发改备案(2012)4号	与资产相关
玉溪市红塔区公共就业盒人才服务中心劳动技能提升补贴款	204,800.00		玉溪高新区管委会关于认定首批企业职业技能培训中心的公告[2020]-6	与收益相关
玉溪市红塔区公共就业和人才服务中心职业技能提升行动关于安全生产常识培训补贴	192,000.00		云南省财政厅关于发布云南省2020年度职业技能培训创业培训补贴标准目录的通知云人社通(2020)41号	与收益相关
稳岗补贴	128,488.00	55,821.00	云南省高校毕业生就业见习工作实施意见的通知云人社发(2009)132号	与收益相关
高新区管委会中医药服务重点企业发展补助资金	100,000.00		玉溪财政局、商务局关于下达2019年中央外贸资金支持项目通知玉财金(2010)10号	与收益相关
玉溪市红塔区工业和信息化局纳税扶持奖励资金	100,000.00		玉溪市红塔区关于印发红塔区工业经济发展大会工作方案的通知[2020]-117	与收益相关
饮片厂的企业技术改造项目	100,000.00	100,000.00	中共大理州委办公室关于大理州2013年州级重大基础设施和基础产业建设项目的通知大办发(2013)13	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			号文件	
血塞通产品生产线扩建项目	50,000.00	50,000.00	玉溪市财政局	与资产相关
高新区管委会四项考核奖励	50,000.00		玉溪市高新区管委会	与收益相关
个税手续费返还	48,890.26		玉溪市税务局	与收益相关
玉溪市红塔区科学技术局拨企业科技项目经费		1,430,880.00	云南省科技厅、财政厅关于下达 2017 年云南省科技计划第二批项目通知云科创投（2017）5 号	与收益相关
玉溪市科学技术局研发经费投入补助费		1,080,800.00	玉溪市科学技术局关于 2018 年企业研发经费投入补助的通知	与收益相关
玉溪市高新区财政局 2018 年中药饮片发展专项资金		1,000,000.00	云南省工信厅关于 2018 年中药饮片产业发展专项资金安排情况的公示	与收益相关
玉溪市科技局国家高新技术企业认定补助		200,000.00	2019 年市级科技计划项目明细（执行（2017）49 号文和玉政发（2018）24 号文	与收益相关
玉溪市红塔区科学技术局认定为省级知识产权示范企业和优势企业补助		30,000.00	玉发（2014）39 号和玉政发（2017）49 号文件关于 2019 年市级科技计划项目和经费安排明细补助	与收益相关
玉溪市红塔区就业和人才服务中心政府补助	7,733.01		玉溪市商务局关于下达 2019 年度中央外经贸资金支持项目经费通知玉金财[2020]10 号	与收益相关
知识产权专利补助	5,000.00		云南省市场监督管理局	
疫情助企复工补助	1,296.94		常山县就业管理服务局	与收益相关
其他	76,106.00	22,200.00		与收益相关
合计	25,153,914.21	5,769,701.00		

（三十六） 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-412,512.01	-7,848,066.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	300,000.00
合计	-112,512.01	-7,548,066.84

(三十七) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,333,420.40	
应收账款坏账损失	-3,994,192.07	-20,727,906.75
其他应收款坏账损失	-1,534,270.51	-631,815.69
合计	-6,861,882.98	-21,359,722.44

(三十八) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额
预付款项坏账损失	-1,862.17	-138,125.50
存货跌价损失	-309,091.11	867,647.07
合计	-310,953.28	729,521.57

(三十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,086.39	197,923.66	8,086.39
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,086.39	197,923.66	8,086.39
其中:固定资产处置收益	8,086.39	197,923.66	8,086.39
合计	8,086.39	197,923.66	8,086.39

(四十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	173,504.96	58,418.28	173,504.96
合计	173,504.96	58,418.28	173,504.96

(四十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,392.92	1,648.30	4,392.92
对外捐赠支出	1,316,223.76	220,000.00	1,316,223.76
其他	2,044.75	714,210.18	2,044.75

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	1,322,661.43	935,858.48	1,322,661.43

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	22,084,297.38	16,167,603.38
递延所得税调整	-11,880,709.94	-3,494,118.02
合计	10,203,587.44	12,673,485.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期利润总额	18,242,694.42
按适用税率计算的所得税费用	2,736,404.16
子公司适用不同税率的影响	7,449,830.42
调整以前期间所得税的影响	-12,019.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,533.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,076.15
本期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	-268,587.48
加计扣除影响	-307,497.06
所得税费用	10,203,587.44

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
暂收暂支付款	5,304,874.26	3,163,757.24
政府补助	23,559,475.92	3,817,501.00
利息收入	88,687.09	56,193.81

项目	本年金额	上年金额
其他	7,352,393.56	
合计	36,305,430.83	7,037,452.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
中介机构费	614,963.35	1,381,500.00
办公差旅业务招待费	3,119,821.48	3,608,697.91
修理费	655,073.74	467,181.31
会务费及广告宣传费	50,923,754.13	48,389,815.14
支付暂借款及其他支出	15,515,478.36	15,895,383.06
合计	70,829,091.06	69,742,577.42

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到股权转让款	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
减少子公司坤维公司的期末现金		4,685,950.12
合计		4,685,950.12

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资保证金	5,000,000.00	3,400,000.00
企业间借款及利息		150,000.00
收回风险偿债保证金		24,390,000.00
未到期票据贴现款	4,369,886.20	
合计	9,369,886.20	27,940,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
融资保证金	2,635,000.00	6,175,000.00
合计	2,635,000.00	6,175,000.00

(四十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,039,106.98	21,414,027.39
加：资产减值准备	207,911.12	-729,521.57
信用资产减值损失	6,861,836.32	21,359,722.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,057,858.74	13,546,003.62
无形资产摊销	5,167,711.32	5,066,417.48
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（收益以“-”号填列）	-8,086.39	-197,923.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,392.92	1,648.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,466,851.25	25,404,795.76
投资损失（收益以“-”号填列）	112,512.01	7,548,066.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,880,709.94	-3,494,118.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	199,424,370.76	142,090,779.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-214,028,796.84	-119,311,777.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,754,007.34	-11,596,739.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,178,965.59	101,101,380.24
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		

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,347,998.69	27,747,109.38
减：现金的期初余额	27,747,109.38	7,921,000.78
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	-6,399,110.69	19,826,108.60

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	21,347,998.69	27,747,109.38
其中：库存现金	110,429.19	853,994.69
可随时用于支付的银行存款	21,237,569.50	26,893,114.69
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	21,347,998.69	27,747,109.38
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	71,700.00	6.5249	467,835.33
港元	721,640.00	0.84164	607,361.09

(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
存货	7,495,383.36	贷款抵押
固定资产	74,556,698.51	贷款抵押
无形资产	95,671,103.05	贷款抵押
应收账款	18,473,909.17	贷款质押

七、 合并范围的变化：无

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
云南维和药业无量药谷种植有限公司	大理南涧	大理南涧	中药材种植	100.00		新设成立
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	大理南涧	大理南涧	三七种植		66.67	新设成立
云南茶花药业进出口有限公司	玉溪高新区	玉溪高新区	销售	100.00		同一控制的企业合并
玉溪市维和生物技术有限责任公司	玉溪高新区	玉溪高新区	研发	100.00		
云南维和物流有限公司	玉溪北城	玉溪北城	货运、仓储	100.00		
浙江衢州市维和医药有限公司	浙江衢州	浙江衢州	销售	100.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	33.33%	3,864,052.26		4,646,343.19

注：少数股东的持股比例与表决权比例无差异。

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	43,453,272.18	1,657,755.12	45,111,027.30	31,171,996.56		31,171,996.56

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	88,953,630.15	1,721,239.68	90,674,869.83	88,327,997.03		88,327,997.03

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	83,976,574.95	11,592,157.94	11,592,157.94	-3,108.12

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理无量药谷复古三七种植股份有限公司	2,958,960.00	-2,899,015.59	-2,899,015.59	-9,862.73

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明市无量药谷中药材有限公司	昆明	昆明	中药材种植	50.00		权益法核算

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	昆明市无量药谷中药材有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	245,975,351.16	234,172,731.53
其中：现金和现金等价物	4,309,014.98	2,679,646.63
非流动资产	724,349.48	5,019,459.47
资产合计	246,699,700.64	239,192,191.00
流动负债：	215,853,753.03	207,521,219.36
非流动负债		
负债合计	215,853,753.03	207,521,219.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,845,947.61	31,670,971.64
按持股比例计算的净资产份额	15,422,973.81	15,835,485.82
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,422,973.81	15,835,485.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,882,238.30	1,328,768.16
财务费用	354,782.74	5,786,478.81
所得税费用		
净利润	-825,024.03	-6,161,743.93

项目	昆明市无量药谷中药材有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-825,024.03	-6,161,743.93
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司子公司云南茶花药业进出口有限公司有出口业务，但业务量较小且外币账款回收较快，因此汇率风险较小。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，采取的应对策略是：若未来国家下调利率，则公司将提前偿还未到期的借款，若未来国家上调利率，则公司不提前偿还未到期的借款。

于2020年12月31日，本公司的带息人债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计277,600,000.00元，其中固定利率的借款金额为160,600,000.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售药品，因此受到中药材价格波动的影响。公司密切关注三七的市场价格波动情况，适时采购原材料，无量山三七种植也适当规避了原材料的价格波动影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

应收账款前五名金额合计：498,843,802.45元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 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) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
云南维和控股有限公司	玉溪高新区	医药产业控股、企业管理	2,000.00	28.1932	28.1932
王维和				1.70	1.70

(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
云南维和控股有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

(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
云南维和控股有限公司	62,001,006.00	51,717,006.00	28.1923	23.52

云南维和控股有限公司持有本公司股份 62,001,006 股、持股比例 28.1932%，王维和持有本公司股份 3,730,119 股、持股比例 1.6962% 股权，合计持股 65,731,125 股、持股比例 29.8894%；王维和持有云南维和控股有限公司 100% 股权，本公司最终控制人为王维和。

2021 年 3 月 3 日，云南维和控股有限公司的公司名称变更为云南和维实业控股有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
昆明市无量药谷中药材有限公司	被投资方

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南涧无量药谷马道客栈有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
文山市维和房地产开发经营有限公司	最终控制人关系密切家庭成员控制的其他企业
云南医药开发有限公司	持有本公司 8.0771% 股权的股东
浙江衢州市妙香园医药有限公司	云南医药开发有限公司的子公司
云南四季维和健康管理有限公司	云南医药开发有限公司的子公司
云南维和实业有限公司	云南医药开发有限公司的子公司
云南维和实业有限公司维和公寓	云南医药开发有限公司的子公司
景东恒富矿业投资有限公司	云南和维实业控股有限公司的子公司
南涧维和无量药谷葡萄开发有限公司	云南和维实业控股有限公司的孙公司
重庆铭维医药有限公司	参股企业
四川铭维医药有限公司	重庆铭维医药有限公司的子公司

肖秋	本公司董事
开化百内医院有限公司	2019年的其他关联方（余业和控制的企业）
田桂莲	实际控制人亲属
王海涛	实际控制人亲属

注：云南医药开发有限公司及其子公司玉溪睿博企业管理有限公司 2019 年 5 月起在二级市场陆续购买本公司的股票，截止至 2020 年 12 月 31 日，合计持有本公司股票 17762737 股，持股比例 8.0771%。由于本公司与云南医药开发有限公司之间交易重大，故将该公司及下属公司作为本公司的关联方。

（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
南涧无量药谷马道客栈有限公司	接受劳务		31,303,525.12
玉溪维和实业有限公司维和公寓	接受劳务	1,015,210.00	730,725.25
云南医药开发有限公司	采购原料	119,724,321.28	
南涧维和无量药谷葡萄开发有限公司	采购葡萄	60,278.00	
合计		120,799,809.28	32,034,250.37

（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
重庆铭维医药有限公司	销售商品	810,166.80	2,990,733.98
四川铭维医药有限公司	销售商品	4,191,787.58	
开化百内医院有限公司	销售商品		2,920.00
云南医药开发有限公司	销售商品	3,146,835.65	176,812,507.52
浙江衢州市妙香苑医药有限公司	销售商品	188,443,414.55	45,975,811.97
云南四季维和健康管理有限公司	销售商品	255,953.05	28,647.60
云南医药开发有限公司	水电费收入	15,663.67	20,727.74
云南医药开发有限公司	租金收入	156,907.90	190,006.28
云南医药开发有限公司	销售包装物	5,844.73	8,472.29
玉溪维和实业有限公司维和公寓	水电费收入	101,519.82	187,298.15
合计		197,128,093.75	226,217,125.53

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明市无量药谷中药材有限公司	60,000,000.00	2019-4-30	2020-4-30	否
昆明市无量药谷中药材有限公司	35,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	否

1) 本公司的子公司云南维和药业无量药谷种植有限公司（以下简称种植公司）及其子公司大理无量药谷复古三七种植股份有限公司（以下简称复古种植公司）为昆明无量药谷中药材有限公司（以下简称昆明中药材）借款 6000 万元提供担保，以种植公司持有昆明中药材 45%的股份和复古种植持有昆明中药材 5%的股份提供质押。

2) 本公司的子公司种植公司为昆明中药材公司借款 3500 万元提供担保，以种植公司名下位于大理白族自治州南涧县 2047.8 亩林权（所属森林资源资产及林下三七中药材生物资产）提供抵押。

3) 昆明中药材公司尚未将上述两笔借款归还昆明产业开发投资有限责任公司，相关资产抵押、质押尚未解除。目前昆明中药材公司正在和昆明产业开发投资有限责任公司协商借款展期事宜，公司仍需继续承担担保责任。

(2) 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南维和控股有限公司、王维和、田桂莲、王海涛	48,000,000.00	2017-9-27	2020-9-26	是
云南维和控股有限公司、王维和、田桂莲、王海涛、玉溪维和实业有限公司	70,000,000.00	2018-1-31	2021-1-25	否
云南维和控股有限公司、王维和、田桂莲、王海涛、景东恒富矿业投资有限公司	20,000,000.00	2018-7-23	2020-1-6	是
王维和、田桂莲	60,000,000.00	2018-7-31	2021-7-29	否
文山市维和房地产开发经营有限责任公司	15,000,000.00	2019-11-29	2021-11-22	否
王维和、田桂莲	20,000,000.00	2019-1-31	2020-1-22	是
王维和、田桂莲	3,000,000.00	2018-2-24	2020-1-22	是
王维和、田桂莲	16,000,000.00	2019-12-23	2021-11-11	否
王维和、田桂莲	5,000,000.00	2018-3-22	2021-2-18	否
王维和、田桂莲	17,000,000.00	2020-1-21	2021-1-19	否

王维和、田桂莲	45,000,000.00	2020-3-11	2021-3-10	否
王维和	22,000,000.00	2020-4-23	2021-4-21	否
肖秋	4,600,000.00	2020-1-16	2021-1-15	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
昆明市无量药谷中药材有限公司	拆出	500,000.00	2019-10-28	2021-6-26	
昆明市无量药谷中药材有限公司	拆出	300,000.00	2020-6-4	2021-6-3	
云南医药开发有限公司	拆出	126,337,638.77	2020-1-4	2020-12-31	

4. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	云南医药开发有限公司	347,858,820.86	23,497,209.76
应收账款	浙江衢州市妙香苑医药有限公司	139,704,058.72	6,985,202.94
应收账款	云南四季维和健康管理有限公司	143,588.00	7,179.40
应收账款	重庆铭维医药有限公司	1,228,929.00	118,024.35
应收票据	云南医药开发有限公司	26,323,743.37	1,054,038.65
应收票据	浙江衢州市妙香苑医药有限公司	26,879,924.98	224,581.89
应收款项融资	云南医药开发有限公司	4,238,169.57	
应收股利	重庆铭维医药有限公司	300,000.00	
其他应收款	昆明市无量药谷中药材有限公司	861,111.11	93,766.67
其他应收款	云南医药开发有限公司	35,637.31	1,781.87
其他应收款	玉溪维和实业有限公司维和公寓	19,584.20	

(续)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	云南医药开发有限公司	305,722,793.10	25,779,886.75
应收账款	浙江衢州市妙香苑医药有限公司	46,540,943.86	2,327,047.19
应收账款	云南四季维和健康管理有限公司	9,200.00	460.00

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	重庆铭维医药有限公司	3,245,533.60	162,276.68
其他应收款	昆明市无量药谷中药材有限公司	507,111.11	25,355.56
其他应收款	云南医药开发有限公司	33,912.19	1,695.61
其他应收款	玉溪维和实业有限公司维和公寓	25,074.60	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	云南医药开发有限公司		278,852.00
预收账款	云南四季维和健康管理有限公司	70,328.75	
其他应付款	玉溪维和实业有限公司维和公寓	11,498.80	11,498.80
其他应付款	云南维和无量控股有限公司	59,521.00	59,521.00
其他应付款	重庆市铭维医药有限公司	247,514.08	

十一、或有事项

1、本公司的子公司云南维和药业无量药谷种植有限公司（以下简称种植公司）及其子公司大理无量药谷复古三七种植股份有限公司（以下简称复古种植公司）为其联营企业昆明无量药谷中药材有限公司（以下简称昆明中药材）向昆明产业开发投资有限责任公司借款 6000 万元提供担保，以种植公司持有昆明中药材 45%的股份和复古种植公司持有昆明中药材 5%的股份提供质押。该项借款于 2020 年 4 月 30 日到期，昆明中药材提交展期申请，截止至本报告日尚未得到昆明市国资委批准。

2、本公司的子公司种植公司为联营企业昆明中药材公司向昆明产业开发投资有限责任公司借款 3500 万元提供担保，以种植公司名下位于大理白族自治州南涧县 2047.8 亩林权（所属森林资源资产及林下三七中药材生物资产）提供抵押。该项借款于 2020 年 11 月 21 日到期，昆明中药材提交了展期申请，截止至本报告日尚未得到昆明市国资委批准。

十二、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2021 年 4 月 9 日，公司召开第四届董事会第三十九次会议，审议通过《关于云南医药开发有限公司以玉溪维和实业有限公司股权抵付对我公司应付账款的议案》，云南医药开发有限公司以其持有玉溪维和实业有限公司的 90%股权评估作价，抵偿其所欠本公司应收账款中的 18,884.83 万元。2021 年 4 月 26 日，上述议案经公司股东会批准，同日签订了《股权转让协议》。截至本报告日玉溪维和实业有限公司的工商变更登记正在办理中。

2、2021 年 4 月 26 日，公司与云南医药开发有限公司签订《股份质押合同》，云南医药开发有限公司将其所持浙江衢州市妙香苑医药有限公司的股份作为质押物，用以保障应收云南医药开发有限公司的货款回收。浙江衢州市妙香苑医药有限公司注册资本为人民币 1 亿元。

3、2021 年 3 月 24 日，公司对客户云南海维药业有限公司提起诉讼，主张其支付货款人民币 3,578,382.31 元，并按贷款市场利率支付自 2018 年 4 月 1 日起至实际付款之日的资金利息。截至本报告日，该项诉讼经红塔区人民法院受理，尚未开庭。

4、利润分配情况：公司本年的利润分配预案为：不进行利润分配、也不进行资本公积金转增股本。待股东大会审议后实施。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	347,858,820.86	92.98	23,497,209.76	6.75	324,361,611.10
按组合计提坏账准备	26,244,846.58	7.02	6,311,179.11	24.05	19,933,667.47
其中：账龄组合	26,244,846.58	7.02	6,311,179.11	24.05	19,933,667.47
合计	374,103,667.44		29,808,388.87		344,295,278.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	324,835,034.25	100.00	31,359,116.99	9.65	293,475,917.26
其中：账龄组合	324,835,034.25	100.00	31,359,116.99	9.65	293,475,917.26
合计	324,835,034.25		31,359,116.99		293,475,917.26

(1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南医药开发有限公司	347,858,820.86	23,497,209.76	6.75	附注六(三)1(1)
合计	347,858,820.86	23,497,209.76	6.75	

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,461,982.65	1,023,099.13	5.00
1-2年	580,187.00	87,028.05	15.00
2-3年	3,250.00	1,625.00	50.00
3年以上	5,199,426.93	5,199,426.93	100.00
合计	26,244,846.58	6,311,179.11	

3. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	24,005,778.57
1-2年	201,365,509.19
2-3年	143,532,952.75
3年以上	5,199,426.93
合计	374,103,667.44

4. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		23,497,209.76			23,497,209.76
账龄组合	31,359,116.99	-25,047,937.88			6,311,179.11
合计	31,359,116.99	-1,550,728.12			29,808,388.87

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南医药开发有限公司	347,858,820.86	1年以内、1-2年、2-3年	92.98	23,497,209.76
云南海维药业有限公司	4,550,487.28	3年以上	1.22	4,550,487.28
华东医药股份有限公司	2,537,870.00	1年以内	0.68	126,893.50
国药控股广州有限公司	2,390,418.40	1年以内	0.64	119,520.92
国药控股无锡有限公司	2,039,380.00	1年以内	0.55	101,969.00
合计	359,376,976.54		96.07	28,396,080.46

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	17,243,547.10	2,189,645.84
其他应收款	7,382,086.26	11,690,278.82
合计	24,625,633.36	13,879,924.66

1. 应收股利

应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
浙江坤维医药有限公司	10,370,222.77	2,189,645.84
浙江衢州市维和医药有限公司	6,573,324.33	
重庆市铭维医药有限公司	300,000.00	
合计	17,243,547.10	2,189,645.84

2. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂借款	547,111.11	507,111.11
员工借支备用金	5,000.00	
其他货物及劳务费	197,638.40	
押金及保证金	9,300,000.00	11,170,000.00
代垫职工社保费	227,356.04	234,741.16
应收股权转让款	3,900,000.00	5,100,000.00
其他	283,048.74	262,648.18
合计	14,460,154.29	17,274,500.45

2. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	220,721.63	5,363,500.00		5,584,221.63
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-104,494.07	1,598,340.47		1,493,846.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	116,227.56	6,961,840.47		7,078,068.03

3. 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,324,551.18
1-2 年	4,445,603.11
2-3 年	2,790,000.00
3 年以上	4,900,000.00
合计	14,460,154.29

4. 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,584,221.63	1,493,846.40			7,078,068.03
合计	5,584,221.63	1,493,846.40			7,078,068.03

5. 按欠款方归集的年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	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆明恒鹏商贸有限责任公司	融资保证金	4,000,000.00	3 年以上	27.66	4,000,000.00
大理州创新融资担保有限公司	融资保证金	2,700,000.00	2-3 年	18.67	1,350,000.00
玉溪市融资担保有限责任公司	融资保证金	1,700,000.00	1 年以内	11.76	85,000.00
云南冀商融资担保有限公司	融资保证金	900,000.00	3 年以上	6.22	900,000.00
昆明市无量药谷中药材有限公司	借款	547,111.11	1 年以内、1 年-2 年	3.78	78,066.67
合计		9,847,111.11	-	68.09	6,413,066.67

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,896,691.76		151,896,691.76	74,738,259.67		74,738,259.67
合计	151,896,691.76		151,896,691.76	74,738,259.67		74,738,259.67

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
云南维和药业无量药谷种植有限公司	11,020,000.00			11,020,000.00		
玉溪市维和生物技术有限责任公司	7,352,955.75			7,352,955.75		
云南茶花药业进出口有限公司	3,909,130.82			3,909,130.82		
云南维和物流有限公司	29,614,605.19			29,614,605.19		
浙江衢州市维和医药有限公司	22,841,567.91	77,158,432.09		100,000,000.00		
合计	74,738,259.67	77,158,432.09		151,896,691.76		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,956,119.34	267,451,508.56	294,669,787.97	244,514,583.83
其他业务	78,610,477.18	142,668,454.58	663,205.14	469,657.90
合计	402,566,596.52	410,119,963.14	295,332,993.11	244,984,241.73

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司衢州公司分红	78,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	300,000.00
子公司坤维公司投资收益		11,148,794.98
合计	78,300,000.00	11,448,794.98

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	8,086.39	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,154,085.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,943.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,282,676.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,156.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,346,636.01	
减：所得税影响额	5,487,853.81	
少数股东权益影响额（税后）	4,358.49	
合计	20,854,423.71	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.81	-0.08	-0.08

云南维和药业股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第九节 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：

云南维和药业股份有限公司董事会办公室