

**BIOVALLEY**  
生物谷

生物谷

833266

云南生物谷药业股份有限公司

YUNNAN BIOVALLEY PHARMACEUTICAL CO.,LTD



半年度报告

2023

## 公司半年度大事记

2023年2月，公司荣获2022年度“头部力量·中国医药高质量发展成果企业，公司产品灯盏生脉胶囊荣获2022年度“头部力量·中国医药高质量发展成果品牌”。



2023年6月，公司入围2022年度“中国中药企业TOP100排行榜”。

2023年6月，2022年度国家高等学校科学研究优秀成果奖（科学技术）奖项评定颁布，由广州中医药大学牵头、云南生物谷药业股份有限公司联合共同完成的“缺血性脑卒中中西医结合二级预防方案的循证评价研究与应用推广”项目荣获国家教育部科学技术进步奖二等奖。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	127

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人徐天水、主管会计工作负责人陈颖 及会计机构负责人（会计主管人员）马小春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
生物谷/公司/本公司	指	云南生物谷药业股份有限公司
金沙江/金沙江投资公司	指	深圳市金沙江投资有限公司
弥勒灯盏花	指	云南弥勒灯盏花药业有限公司
红河灯盏花	指	红河灯盏花生物技术有限公司
北京子公司	指	北京生物谷预防医学研究有限公司
千久盈	指	昆明千久盈企业管理有限公司
北交所	指	北京证券交易所
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	Good Manufacture Practice, 药品生产质量管理规范
DRG	指	按疾病诊断相关分组付费 (Diagnosis Related Groups), 是按照患者的患病类型、病情严重程度、治疗方法等因素, 把病人分入临床病症与资源消耗相似的诊断相关组, 以组为单位打包确定医保支付标准。
DIP	指	按病种分值付费 (Diagnosis-Intervention Packet), 是利用大数据将疾病按照“疾病诊断+治疗方式”组合作为付费单位, 医保部门根据每年应支付的医保基金总额确定每个病种的付费标准。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	云南生物谷药业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南生物谷药业股份有限公司董事会
监事会	指	云南生物谷药业股份有限公司监事会
国新证券	指	国新证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	生物谷
证券代码	833266
公司中文全称	云南生物谷药业股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN BIOVALLEY PHARMACEUTICAL CO., LTD BIOVALLEY
法定代表人	徐天水

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐天水
联系地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号
电话	0871-65016111
传真	0871-65010555
董秘邮箱	bio@biovalley.cn
公司网址	http://www.biovalley.cn/
办公地址	云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号
邮政编码	650500
公司邮箱	bio@biovalley.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn） 证券日报（www.zqrb.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C2740 制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产
主要产品与服务项目	公司专业从事以中成药为主的药品、保健品的研发、生产及市场营销，以灯盏花系列产品为主，已上市产品有灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液、灯盏细辛胶囊、灯盏花素片、灯盏花滴丸等。
普通股总股本（股）	128,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（深圳市金沙江投资有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林艳和），一致行动人为（深圳市金沙江投资有限公司）
--------------	----------------------------------

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国新证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦
	保荐代表人姓名	梁立群、张见
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	313,024,476.75	282,475,007.03	10.81%
毛利率%	80.68%	79.80%	-
归属于上市公司股东的净利润	-3,986,917.50	5,819,951.94	-168.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,085,406.04	-10,251,019.70	-17.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-0.40%	0.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.20%	-0.96%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-160.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,251,116,161.71	1,244,512,394.43	0.53%
负债总计	243,666,077.51	233,075,392.73	4.54%
归属于上市公司股东的净资产	1,007,450,084.20	1,011,437,001.70	-0.39%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.87	7.90	-0.39%
资产负债率%（母公司）	5.32%	5.91%	-
资产负债率%（合并）	19.48%	18.73%	-
流动比率	8.86	7.76	-
利息保障倍数	-8.68	-37.93	-

##### (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	84,171,425.07	-127,133,552.01	166.21%
应收账款周转率	1.76	1.36	-
存货周转率	3.63	2.99	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.53%	-0.73%	-
营业收入增长率%	10.81%	0.37%	-
净利润增长率%	-168.50%	-77.43%	-

#### 二、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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,065,835.56
委托他人投资或管理资产的损益	419,880.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	990,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,140.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,058.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,527,633.58</b>
减：所得税影响数	1,429,145.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,098,488.54</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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/指标	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
递延所得税资产	27,235,966.27	28,773,223.27		
递延所得税负债	279,415.49	1,770,644.77		
未分配利润	427,689,290.78	427,735,318.50		

#### （二） 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

根据财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司于2023年1月1日起施行该项会计政策。该项会计政策变更影响公司本报告期报表期初项目：递延所得税资产1,537,257.00元，递延所得税负债1,491,229.28元，未分配利润46,027.72元。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

公司是主要从事现代中药研究、生产、销售的高科技制药企业，根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为（C27）医药制造业。公司主导产品为灯盏生脉胶囊和灯盏细辛注射液等灯盏花系列药品，产品具有活血化瘀、通络止痛的功效，用于治疗缺血性心脑血管疾病，主要

用于治疗中风及其后遗症、冠心病、心绞痛。

公司目前已拥有灯盏花系列产品7个，已上市的灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液是拥有自主知识产权的灯盏花专利品种。公司参与了灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液等3个药品的国家标准制定工作。灯盏生脉胶囊、灯盏细辛注射液等6个灯盏花系列药品保留在2021版国家医保目录产品；其中灯盏生脉胶囊是具有循证医学证据的脑卒中二级预防用中成药，在产品说明书中记载可用于预防脑卒中复发的口服中成药，已于2018年进入《国家基本药物目录（2018版）》。灯盏细辛注射液参与国家自然科学基金项目、国家重大新药创制科技重大专项课题关于“中药注射剂上市后安全性医院集中监测研究”课题，通过多中心、大样本、前瞻性、医院集中监测，结论显示：其不良反应发生率仅为0.47%，体现了产品高标准安全性。

公司原材料采购采用“以产定购”的模式，根据公司生产计划、库存情况及原材料市场价格等因素统筹安排。目前公司生产所需的原材料包括人参、麦冬、五味子、包装材料和辅料等。公司严格按照国家GMP规定组织生产，产品生产采用“以销定产”的模式。每年初，生产部门根据年度销售计划并结合库存周转及实际生产情况制定年度生产计划；在此基础上，生产部门每月根据各销售区域下月销售计划并结合库存数量等制定下月各周的生产计划并组织生产。在生产过程中，生产部门负责具体产品的生产流程管理；质量保证部（QA）对关键生产环节的中间产品、半成品的质量进行检验监控，以保证不合格中间品不流入下一道工序；质量控制部（QC）对产成品按国家药品标准进行质量检验，以确保出厂产品质量合格。

公司产品销售终端主要为院内医疗机构以及部分适宜院外终端，公司采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，即公司将产品销售给区域配送商，区域各级配送商完成对终端客户的销售和配送，公司为医疗机构和其他适宜终端提供专业化学术服务支持，在全国广泛的销售终端，通过多样化的学术宣传活动，使产品为更多医生和患者认可，从而带来用户和销售的持续增长。

公司成熟商业模式具备可复制性，未来公司将继续通过现有产品的“二次开发”和加大新上市产品的推广力度，让更多具备临床价值的产品依托现有框架，为更大范围患者健康服务，同时也使之成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

## 专精特新等认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
其他相关的认定情况	-

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司秉承“开源节流、市场为先；稳健进步、远近兼顾”的理念蓄势布局，坚持以市场拓展为导向，以产品研发为支撑，以内控合规为保障，为实现公司的持续经营与健康发展开展了如下工作：

营销方面，公司顺应国家医改趋势，加强营销组织建设，聚焦重点市场，整合薄弱市场，培育潜力市场，通过制定更全面有效的业务管理标准，提升存量市场产出，树立新市场标杆，同时，在线上平台创新业务模式拓展方面开展有益探索。

研发方面，公司持续加强以临床价值为导向的产品力打造，系统规划产品研发项目，与国家高水平科研机构合作，突出重点，深入挖掘已上市产品在主要适应症领域的临床价值，持续推进灯盏细辛注射液用于急性缺血性卒中 RCT 研究、灯盏细辛胶囊用于心血管病高危人群的探索性研究、灯盏细辛抗血小板的基础研究等多个研究项目。报告期内获得 1 件发明专利授权，截至目前公司共拥有发明专利 49 件。

内部管理方面，公司分析、规划现有资源，以经营业务发展为基础，构建和完善组织管理功能，以分类和分层管理为导向，推动团队建设，建立健全内部动态管理，推进信息共享机制，进一步提升

公司经营管理的规范化及合规性，构筑一套行之有效的合规管理体系。同时，优化生产排配，严格控制各项生产成本，并最大程度保障灯盏细辛注射液和灯盏生脉胶囊的生产工作。

安全管理方面，公司以系统化观念构筑全员“大安全”观，高度重视建立公司财产、资金、生产、人员等各方面的安全经营理念，细化各项业务安全管控流程。

公司管理层本着勤勉尽责、诚实守信的原则，持续督促、协助相关方解决公司资金占用问题，同时，建立完善公司治理及内部控制相关制度，严格落实关联交易的审批流程，确保公司各项工作正常、平稳、有序运行。

公司全面统筹规划生物谷大健康产业园建设及搬迁项目，并进一步推进公司、子公司及分公司（“一体四地”）的协同发展。

## （二） 行业情况

随着我国经济社会的高速发展以及人口老龄化的加剧，心脑血管疾病等慢病的患病率持续提升且呈现年轻化的趋势。慢病已成为我国居民的首位死因，慢病导致的疾病负担已占据总疾病负担的 70% 以上，使我国卫生健康事业面临巨大挑战。国家《“健康中国 2030”规划纲要》提出：到 2030 年，要基本实现高血压、糖尿病患者管理干预全覆盖，实现全人群、全生命周期的慢性病健康管理，总体癌症 5 年生存率提高 15%，最终达到 WHO 全球非传染性疾病所致的过早死亡降低 25% 的这一目标。慢病防控已经成为国家层面中长期战略规划，其重要程度提升到了史无前例的高度。

中医药是我国传统文化的瑰宝，具有悠久的历史底蕴、丰富的理论体系与临床实践经验。中医药“治未病”的理念早已深入人心，具有较高的人群使用率。中医药治疗贯穿预防、治疗与康复的全过程，已成为慢病防控中不可或缺的力量。我国中医药产业经历了高速发展，随着医药供给侧改革的深入实施，行业现已进入调整与变革阶段。尤其是随着深化医改工作的持续推进，各类医改政策相继密集发布与落地实施。中成药省级联盟集采模式常态化快速推进，《全国中成药采购联盟集中采购文件》发布与实施，加之国家医保目录动态调整以及 DRG/DIP 支付方式的开展使中药企业的运营模式面临挑战，倒逼中药企业进行转型探索与创新升级，进而推进整个中医药产业高质量发展。

国家积极推动与促进中医药的传承创新发展，通过多路径、多模式鼓励和支持中药新药研发，推动中医药产业健康长远发展。

2023 年 2 月 10 日，国家药品监督管理局发布了《中药注册管理专门规定》（以下简称《规定》）。《规定》是介于《药品注册管理办法》和系列药品研制技术指导原则之间的规范性文件，内容既涉及中药注册方面的行政管理事务，又涉及中药审评审批专业技术内容。《规定》对中药人用经验的合理应用以及中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂、同名同方药等注册分类的研制原则和技术要求进行了明确。进一步落实大力推进完善中医药理论、人用经验和临床试验相结合（以下简称“三结合”）的中药审评证据体系。

2023 年 2 月 28 日，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》，提出 8 大中医药振兴发展重大工程，并指出，推进建设优质高效中医药服务体系，基本实现县办中医医疗机构全覆盖，完善医院补偿机制，落实中医药服务价格、医保支付倾斜政策，鼓励在中药制剂和中医技术应用等方面制定更加灵活的政策。遴选部分城市开展试点，鼓励地方发扬首创精神，加快推进有利于促进中医药传承创新发展的医保、医疗、医药联动改革，完善更好发挥中医药特色优势的医改政策。

总体而言，随着我国居民健康意识与支付能力的不断提升，慢病防控的需求巨大、前景广阔。中医药在慢病防控中发挥着重要作用，中医药行业迎来政策性利好，中药企业应积极拥抱变革与创新，牢牢把握中医药发展的新机遇。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	116,943,697.12	9.35%	110,805,146.17	8.90%	5.54%
应收票据	4,713,013.96	0.38%	9,161,863.97	0.74%	-48.56%
应收账款	157,430,233.74	12.58%	179,940,912.60	14.46%	-12.51%
存货	83,758,035.46	6.69%	85,539,146.31	6.87%	-2.08%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	156,014,210.07	12.47%	158,855,298.42	12.76%	-1.79%
在建工程	240,995,680.75	19.26%	207,361,208.13	16.66%	16.22%
无形资产	96,100,358.05	7.68%	97,668,873.79	7.85%	-1.61%
商誉	-		-		-
短期借款	-		-		-
长期借款	78,750,000.00	6.29%	78,750,000.00	6.33%	0.00%
交易性金融资产	81,115,544.16	6.48%	46,862,769.92	3.77%	73.09%
预付款项	6,496,475.64	0.52%	4,600,498.47	0.37%	41.21%
应付账款	18,359,907.12	1.47%	28,613,628.02	2.30%	-35.84%
合同负债	1,062,787.56	0.08%	1,914,782.27	0.15%	-44.50%
应付职工薪酬	4,483,009.72	0.36%	9,822,833.44	0.79%	-54.36%
应交税费	6,766,003.68	0.54%	9,896,986.66	0.80%	-31.64%
其他应付款	24,752,841.36	1.98%	15,804,087.52	1.27%	56.62%
其他流动负债	2,360,785.27	0.19%	1,121,941.19	0.09%	110.42%
租赁负债	1,783,274.65	0.14%	1,169,839.71	0.09%	52.44%
递延收益	87,156,670.57	6.97%	64,385,609.04	5.17%	35.37%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、交易性金融资产：期末较期初增加73.09%，主要原因是本期购买低风险银行类理财较期初增加3,500万元。
2、应收票据：期末较期初减少48.56%，主要原因是本期收到银行承兑汇票同比减少。
3、预付款项：期末较期初增加41.21%，主要原因是本期委外研发项目及阶段性投入增加。
4、应付账款：期末较期初减少35.84%，主要原因是本期受千久盈租金及弥勒二期工程款项影响。
5、合同负债：期末较期初减少44.50%，主要原因是本期收到预收款减少及部分上期预收款完成交货。
6、应付职工薪酬：期末较期初减少54.36%，主要原因是本期内支付上年度员工年终奖影响。
7、应交税费：期末较期初减少31.64%，主要原因是期末的应税收入较期初减少。
8、其他应付款：期末较期初增加56.62%，主要原因是本期较上期预提费用增加。
9、其他流动负债：期末较期初增加110.42%，主要原因是本期已背书未终止确认的银行承兑汇票增加。
10、租赁负债：期末较期初增加52.44%，主要原因是本期新增北京子公司承租办公场所影响。
11、递延收益：期末较期初增加35.37%，主要原因是本期收到创新改良产品产业优化升级项目补助2,500万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	313,024,476.75	-	282,475,007.03	-	10.81%
营业成本	60,464,805.91	19.32%	57,067,429.19	20.20%	5.95%

毛利率	80.68%	-	79.80%	-	-
销售费用	204,605,690.54	65.36%	188,930,567.00	66.88%	8.30%
管理费用	24,567,968.28	7.85%	23,295,896.11	8.25%	5.46%
研发费用	9,392,894.55	3.00%	4,159,491.34	1.47%	125.82%
财务费用	211,432.09	0.07%	454,645.66	0.16%	-53.50%
信用减值损失	-19,939,174.09	-6.37%	-13,721,391.77	-4.86%	45.31%
资产减值损失	-2,307,633.19	-0.74%	-1,085,151.11	-0.38%	112.66%
其他收益	8,118,893.97	2.59%	17,652,437.29	6.25%	-54.01%
投资收益	419,880.30	0.13%	171,734.52	0.06%	144.49%
公允价值变动收益	990,000.00	0.32%	1,235,673.50	0.44%	-19.88%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,301,466.57	-1.37%	8,023,733.96	2.84%	-153.61%
营业外收入	38.48	0.00%	-	-	-
营业外支出	1,179.17	0.00%	152,819.85	0.05%	-99.23%
净利润	-3,986,917.50	-	5,819,951.94	-	-168.50%
所得税费用	-315,689.76	-0.10%	2,050,962.17	0.73%	-115.39%
利润总额	-4,302,607.26	-1.37%	7,870,914.11	2.79%	-154.66%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本期同比增加 125.82%，主要原因是本期新增委外研发项目较多，且研发项目为阶段性投入，本期按项目规划及进度投入增加。
- 2、财务费用：本期同比减少 53.50%，主要原因是上期银行承兑汇票贴现手续费增加 22.90 万元所致。
- 3、投资收益：本期同比增加 144.49%，主要原因是本期持有的理财产品收益增加。
- 4、信用减值损失：本期同比增加 45.31%，主要原因为本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账准备 2,056 万元影响。
- 5、资产减值损失：本期同比增加 112.66%，主要原因是计提存货跌价准备 230.76 万元。
- 6、其他收益：本期同比减少 54.01%，主要原因是本期递延摊销的政府补助减少。
- 7、营业外支出：本期同比减少 99.23%，主要原因是上期补提自查企业所得税影响 14.32 万元。
- 8、利润总额：本期同比减少 154.66%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额补提坏账 2,056 万元影响。
- 9、所得税费用：本期同比减少 115.39%，主要原因是利润总额同比减少。
- 10、净利润：本期同比减少 168.50%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额补提坏账 2,056 万元影响。

#### (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	312,589,679.07	281,870,543.66	10.90%
其他业务收入	434,797.68	604,463.37	-28.07%
主营业务成本	60,464,805.91	57,067,429.19	5.95%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
灯盏生脉胶囊	192,220,008.27	42,460,977.22	77.91%	6.65%	9.09%	减少 0.49 个百分点
灯盏细辛注射液	114,728,791.66	12,433,325.72	89.16%	22.41%	18.51%	增加 0.35 个百分点
其他产品	5,640,879.14	5,570,502.97	1.25%	-28.66%	-27.20%	减少 1.98 个百分点
其他业务收入	434,797.68	-	-	-	-	0%
合计	313,024,476.75	60,464,805.91	-	-	-	-

按区域分类分析：

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北销售大区	42,866,508.54	4,345,115.75	89.86%	85.34%	17.19%	增加 5.89 个百分点
东南销售大区	40,416,504.70	8,591,988.63	78.74%	-1.69%	-0.37%	减少 1.79 个百分点
华北销售大区	44,356,716.45	8,504,252.32	80.83%	-3.74%	-2.79%	减少 0.18 个百分点
华东销售大区	29,329,221.43	5,559,947.76	81.04%	19.89%	-12.80%	增加 7.10 个百分点
华南销售大区	53,082,245.11	15,690,782.59	70.44%	-6.71%	20.53%	减少 5.32 个百分点
华中销售大区	32,506,256.51	5,081,422.59	84.37%	4.58%	4.40%	增加 0.03 个百分点
山东销售大区	11,904,356.97	1,611,239.43	86.47%	23.61%	-9.38%	增加 4.93 个百分点
西北销售大区	19,783,680.53	3,481,131.51	82.40%	9.98%	7.81%	增加 0.35 个百分点
西南销售大区	38,344,188.83	7,598,925.33	80.18%	21.77%	13.09%	增加 1.52 个百分点
其他	434,797.68	-	-	28.07%	-	0%
合计	313,024,476.75	60,464,805.91	-	-	-	-

注：上表中的“其他”行是“其他业务收入”。

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重为 99.86%，与 2022 年基本持平，不存在收入构成变动情况。

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	84,171,425.07	-127,133,552.01	166.21%
投资活动产生的现金流量净额	-66,808,994.89	-49,299,613.45	-35.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,223,879.23	-3,431,444.59	-227.09%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 本期比上期增加 166.21%, 主要原因是本期收到创新改良产品产业优化升级项目补助 2,500 万, 销售回款同比增加 21.76%, 影响现金流入增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 本期比上期减少 35.52%, 主要原因是本期购买银行低风险理财产品较上期增加 4,850 万元。
- 3、筹资活动产生的现金净额: 本期比上期减少 227.09%, 主要原因是本期支付千久盈上年租金影响。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	65,000,000.00	50,000,000.00	-	不存在
券商理财产品	自有资金	-	30,000,000.00	-	不存在
合计	-	65,000,000.00	80,000,000.00	-	-

#### 单项金额重大的委托理财, 或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南弥勒灯盏花药业有限公司	控股子公司	中西原料药及其制剂的生产、销售及技术服务	50,000,000	601,018,976.89	67,440,020.49	69,982,696.01	4,449,278.31
红河	控股	中药材的种植	6,000,000	4,668,840.30	1,760,879.64	11,282,998.02	2,750,650.39

灯盏花生物技术有限公司	子公司	及技术咨询服					
北京生物谷预防医学研究有限公司	控股 子公司	医学研究和试验发展； 养生保健服务（非医疗）； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 软件开发； 药品生产；药品零售；药品批发； 药品进出口；药品委托生产； 药品互联网信息服务； 医疗服务	20,000,000	3,807,790.72	1,358,631.77	-	-641,368.23

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市高特佳臻致投资合伙企业（有限合伙）	无业务关联	提高公司投资收益
珠海励骏童康股权投资合伙企业（有限合伙）	无业务关联	提高公司投资收益
珠海励骏云视股权投资合伙企业（有限合伙）	无业务关联	提高公司投资收益



### （一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司于 2022 年 10 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于拟投资设立全资子公司的议案》，出资设立全资子公司北京生物谷预防医学研究有限公司。该全资子公司于 2022 年 12 月 15 日完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为 2000 万元，公司对其有实质控制权。2023 年，北京生物谷预防医学研究有限公司组建完成，公司将其纳入合并范围。

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

一直以来，公司深耕中医药产业，助力乡村振兴。公司全资子公司红河灯盏花采用“公司+合作社+农户”模式，在弥勒市西一、西二镇和太平街道等多个地区推广种植灯盏花，通过培训指导农户进行标准化、规范化、现代化种植，提高耕作技术、保障药材质量，目前累计推广灯盏花种植面积已超万亩，在种植的灯盏花长势良好，已进入采收期；同时，两个全资子公司红河灯盏花和弥勒灯盏花积极雇佣当地农民务工，促进当地农业、农民经营增效和增收，实现企业保发展、村集体经济保收益、群众保增收的目标，为巩固脱贫成果和乡村振兴贡献“生物谷”力量。

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终以“缺血性心脑血管疾病防治领域领军企业”为奋斗目标，致力于缺血性心脑血管疾病领域药物的研究与开发，提高患者生命质量，将企业生产经营活动与履行社会责任紧密结合起来，与社会共享发展成果，持续增进民生福祉。公司秉持绿色发展理念，致力于生态文明建设，全面提升生态环境保护建设能力，积极发展生态环保、可持续的产业，力争做到低消耗、低排放、高效益，努力实现企业、职工、消费者、供应商、债权人等和谐共赢发展。

#### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司严格遵守国家法律法规和地方规范，依法开展环保管理工作，确保公司环保指标符合登记备案管理要求。制定了年度管理工作计划，对污水设施、除尘设备、燃气锅炉进行有效的维护，保证环保设施安全有效的运行，未发生环保设施变更。在用项目已获得环评验收报告和批复，符合国家环保管理要求。依照环评验收报告及监管要求组织开展日常管理工作，定期处理危废、清运固体废物、巡视雨水与污水排放管道、清运化粪池、清掏食堂隔油池、检维修环保设施等工作，做好相关工作记录和台账。2022 年重新修订了环境突发应急预案并经过了专家组的审定，正式文本已在环保主管部门完成备案工作。

公司子公司弥勒灯盏花依照《危险废物贮存污染控制标准》GB18597-2023 要求实施危险废物管理

工作，对危险废物进行严格管控，防止危废对环境造成影响。弥勒灯盏花生产过程、研发试验、实验检验过程中产生的危险废弃物均集中收集，分类存放，存储于弥勒灯盏花合规的危废库中，建立了危险废物管理制度、危险废物风险识别等管理文件，每年与有资质的危险废物处置单位签订年度处置合同进行无害化处理，处理结果均上报国家固体废物管理信息系统平台，系统审核后打印纸质资料留存备查。所有建设项目均按照国家法律法规完成安全评价验收工作，持续按照管理要求开展日常工作。弥勒灯盏花涉及的危险化学品主要用于实验室检验及产品研发试验过程，从危险化学品采购、入库、领用、发放、仓储、使用都建立了相应管理制度并严格执行。定期开展自检自查工作，及时发现安全隐患，同时不定期接受安全主管部门的例行检查，未发现重大安全隐患，其他缺陷已按要求完成整改并提交整改报告。弥勒灯盏花所属产品为中药制剂，按照国家分类管理要求无需办理危险化学品使用登记证。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

2023年半年度，归属于上市公司股东的净利润为-398.69万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,208.54万元，截至2023年6月30日公司累计未弥补亏损为391.10万元。报告期内，公司根据尚未归还资金占用余额计提坏账2,056万元，随着心脑血管疾病的患病率不断增长，公司扩大产品覆盖面，持续推进产品学术宣传，品牌效益不断得到提升，产品的质量和疗效越来越得到医生和患者的认可，公司营业收入同比增长10.81%，导致公司未弥补亏损减少。

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策及市场变化风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>医药行业是受政策影响较大的行业，国家和地方政府相关法规，行业和产业相关政策，将直接影响医药行业的发展，近年来，国家“医改”持续深化，给医药行业发展带来了重大影响和变革：</p> <p>（1）药品集中带量采购范围持续扩大，可能导致产品毛利率下降和部分销售区域中标的不确定性。</p> <p>《“十四五”全民医疗保险规划》提出，到2025年，国家和省级药品集中采购品种达到500个，可能造成公司参与集采和招标的核心产品降价风险，给公司未来销售增长及产品毛利率带来不确定性。</p> <p>（2）公立医疗机构绩效考核标准变革，包括医保支付方式变革对公立医疗端业务可能造成影响。</p> <p>国家不断提升中成药基础资质要求如要求说明书完善修订，以及要求开展药品综合评价，预计到2025年底，DRG/DIP支付方式将覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，院内用药临床应用的门槛进一步提升。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司将密切关注国家、行业、产业的政策变化，认真分析重要政策的内涵，制定有针对性的策略，公司将发挥独家产品竞争优势，对于已入选集采目录产品，公司将做好供应保障，通过规模化生产不断降低成本，并不断优化销售费用结构，以应对可能的价格下降影响；</p> <p>（2）让药品回归其满足临床需求的核心价值，持续打造高等级循证医学证据链，坚持学术推广，围绕产品“医学价值”实现“市场价值”，</p>

	<p>争取核心产品进入权威《诊疗指南》和《临床路径》，安全有效服务于临床医生的诊疗需求和病患的健康需求；</p> <p>(3) 公司将优化持有产品系列的市场布局，按照“三层业务链”，培育“种子产品”，扩大“成长产品”，维护“成熟产品”，通过现有产品“二次开发”和推出新上市产品加速规模成长，分散市场风险。</p>
2、研发风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>研发创新是医药行业的核心驱动力，公司作为现代化中药企业，在心脑血管疾病领域为主的方向持续投入研发经费，基于药品研发一般规律，研发项目具有研发失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机风险。已上市产品“二次开发”同样面临类似风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 持续建设高水平人才队伍：公司已经拥有一支较为完备的研发队伍，将继续加强研发团队的建设，加强研究院对于研发工作的规划力度，完善核心研发人员的绩效激励机制；</p> <p>(2) 提升研发项目管理效率：公司将以“项目管理”为抓手，进一步完善研发制度、流程和体系，制定中长期研发规划，合理配置资源。项目执行中定期开展回顾评估，分阶段在过程中合理把控研发风险，提升单个项目和相互协同的效率；</p> <p>(3) 与权威科研机构合作，降低风险：通过聚焦研发领域和利用高校等国家级学术机构研发优势，降低创新风险，实现研究成果稳定产出。</p>
3、产品质量控制风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>药品质量关乎人民群众生命健康，固有风险有质量标准风险、不良反应风险等，管理风险则贯穿“从田间到病床”的全流程。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司一贯高度重视产品质量，视产品质量为企业生命，设计了比较成熟高效的质量管理组织架构和管理体系，公司在日常生产及搬迁弥勒新生产基地后，都将严格按照国家高标准生产规范，严把质量关，保障每批次药品安全有效稳定可控。</p>
4、控股股东资金占用事项	<p>重大风险事项描述：</p> <p>控股股东深圳市金沙江投资有限公司（以下简称“金沙江”）通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，2022年1月份占用资金11,649,139.54元，归还资金39,703,061.70元；金沙江通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，2022年1月份至3月份占用资金155,000,000.00元。截止本报告披露日，金沙江尚未归还本公司资金合计257,000,000.00元。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 督促金沙江及实际控制人林艳和先生落实关于解决资金占用问题的方案；(2) 公司将进一步与金沙江及实际控制人林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作；(3) 稳步推进资金占用诉讼工作，保证公司的合法权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是□否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	361,107.30	361,107.30	0.04%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、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	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
云南生物谷药业股份有限公司	深圳市金沙江投资有限公司、银丰泰基金管理有限公司、林艳和、深圳市本道机械设备有限公司、	损害公司利益责任纠纷	273,107,940.57	27.11%	否	2022年7月18日

	国深融资租赁（云南）有限公司					
总计	-	-	273,107,940.57	27.11%	-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

#### 损害公司利益责任纠纷

##### （1）案件具体原因

2021年8月起，公司控股股东金沙江通过委托理财等方式占用公司资金，截止本报告披露日尚未归还的资金占用余额为2.57亿元。

2022年4月27日，金沙江及公司实际控制人林艳和先生共同出具《控股股东及实际控制人关于归还占用公司资金的承诺函》，金沙江确认尚未归还公司资金合计2.77亿元；针对该事实，金沙江承诺在2022年6月30日之前归还全部占用资金及支付对应的资金收益，实际控制人林艳和先生承诺对金沙江归还前述占用资金及支付对应的资金收益提供连带责任担保。

2022年4月29日，公司发布了《董事会关于控股股东关联方非经营性资金占用自查报告及整改方案》的公告（公告编号：2022-041），报告了金沙江非经营性资金占用的情况以及金沙江、实际控制人林艳和先生作出的还款承诺。因截至2022年7月18日，金沙江尚未完成归还占用的公司资金2.57亿元。为维护公司的合法利益，保障公司全体股东的合法权益，公司计划对金沙江及实际控制人林艳和先生提起民事诉讼，董事会授权经营管理层追讨所占用资金、法定孳息及违约金等相关事宜。

##### （2）进展

公司于2022年7月25日对金沙江、银丰泰基金管理有限公司、林艳和先生提起民事诉讼，广东省深圳市中级人民法院（下称“深圳中院”）于2022年8月17日受理立案。

2022年11月，经公司申请，法院依法对金沙江、林艳和先生名下等值于273,107,940.57元的财产进行保全。

2023年2月，公司收到深圳中院发送的《传票》，通知本案将于2023年4月11日进行证据交换、开庭审理（后因管辖权异议取消）。

2023年3月，公司向法院申请追加深圳市本道机械设备有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司作为共同被告，并相应地变更诉讼请求。

2023年4月，公司收到深圳中院发送的《传票》，通知本案将于2023年6月8日进行证据交换、开庭审理（后因管辖权异议取消）。

截止2023年06月30日，案件尚在审理过程中。

##### （3）对公司未来的影响

金沙江占用资金数额较大，若未履行还款承诺将对公司的经营现金流、营业利润以及持续经营能力产生不利影响。截止2023年6月30日，公司已根据尚未归还资金占用余额计提坏账11,051万元，信用减值损失本期同比增加54.01%。

### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保对象是否为关联方	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	终止日期			

	实际控制人及其控制的其他企业					日期				
云南弥勒灯盏花药业有限公司	否	是	50,000,000	0	0	2020年4月14日	2023年7月14日	保证	连带	已事前及时履行
云南弥勒灯盏花药业有限公司	否	是	120,000,000	90,000,000	90,000,000	2021年6月30日	2029年6月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	170,000,000	90,000,000	90,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	170,000,000	90,000,000
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	0	0
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：

报告期内，公司不存在有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的情况；公司及其控股子公司不存在未经内部审议程序而实施担保事项。

（三） 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
深圳市金沙江投资有限公司	是	资金	其他	257,000,000.00	0	0	257,000,000.00	已事后补充履行
云南生物制药有限公司	否	资金	垫支	2,416,014.02	296,052.38	0	2,712,066.40	已事前及时履行

司物业 后勤部								行
合计	-	-	-	259,416,014.02	296,052.38	0	259,712,066.40	-

### 资金占用分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额	占上年年末归属于上市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	257,000,000.00	25.41%

### 占用原因、整改情况及对公司的影响：

#### 控股股东金沙江占用资金

##### （一）占用原因

控股股东金沙江通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 67,115,237.50 元，归还资金 39,061,315.34 元，2022 年 1 月份占用资金 11,649,139.54 元，归还资金 39,703,061.70 元；金沙江通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 122,000,000.00 元，2022 年 1 月份至 3 月份占用资金 155,000,000.00 元，截止本报告披露日，金沙江尚未归还本公司资金合计 257,000,000.00 元。

##### （二）整改情况

截至 2023 年 6 月 30 日，金沙江及林艳和先生已归还资金 2,000.00 万元，并形成了解决资金占用问题的方案。

金沙江及林艳和先生已将如下资产质押给公司，为其承诺归还其占用公司资金的行为提供质押担保：

- 1、金沙江依法持有的弥勒龙康商贸有限公司 99% 股权；
- 2、金沙江依法持有的弥勒龙生经贸有限公司 99% 股权；
- 3、金沙江依法对昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处(以下简称“金辰街道办”)享有的就位于昆明市盘龙区北郊青龙山昆盘国用(2010)字第 0163245 号、昆盘国用(2010)字第 0163246 号、昆盘国用(2010)字第 0163249 号土地收购补偿金未到期应收账款共计 2,919.13 万元；
- 4、林艳和先生依法直接持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 1.61905% 股权；
- 5、林艳和先生通过实际控制的成都众益华泰企业管理合伙企业(有限合伙)依法持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 7.735% 股权。

为进一步有效解决金沙江资金占用事项，保障公司全体股东的合法权益，尽快完成剩余占用资金 2.57 亿元及对应收益的追偿工作，公司采取了以下措施：

- 1、公司督促金沙江及林艳和先生落实关于解决资金占用问题的方案。
- 2、公司与金沙江及林艳和先生保持沟通，围绕解决资金占用问题方案开展工作。
- 3、公司于 2022 年 7 月 25 日对金沙江、银丰泰基金管理有限公司、林艳和先生提起民事诉讼，广东省深圳市中级人民法院于 2022 年 8 月 17 日受理立案。2022 年 11 月，经公司申请，法院依法对金沙江、林艳和先生名下财产进行保全。2023 年 4 月，公司收到深圳中院发送的《传票》，通知本案将于 2023 年 6 月 8 日进行证据交换、开庭审理（后因管辖权异议取消）。

截止 2023 年 6 月 30 日，案件尚在审理过程中。

##### （三）对公司的影响

金沙江占用资金数额较大，若不履行还款承诺将对公司的经营现金流、营业利润以及持续经营能力产生不利影响。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已根据尚未归还资金占用余额计提坏账 11,051 万元，信用减值损失本期同比增加 54.01%。

#### (四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是□否

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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	1,100,000.00	296,052.38

##### 2、 重大日常性关联交易

□适用√不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用√不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用√不适用

##### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用□不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
深圳市金沙江投资有限公司	其他应收款	257,000,000	0	257,000,000	资金占用	金沙江占用资金数额较大，若不履行还款承诺将对公司的经营现金流、营业利润以及持续经营能力产生不利影响。截止本报告期末，公司已根据尚未归还资金占用余额计提坏账 11,051 万元，信用减值损失本期同比增加 54.01%。	2022年7月6日
深圳市金沙江投资有限公司	应付账款	-	261,093.60	261,093.60	房屋租金	公司深圳分公司向金沙江租赁房屋有利于节约销售费用，缩减营业成本，提升公司的可持续发展能力，对公司的销售业务推广亦有积极作用。	2022年12月9日



## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

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	2023年2月8日	2023年7月31日	发行	股份增持承诺	《控股股东、实际控制人延期实施增持计划并变更承诺的函》	正在履行中
董监高	2023年2月8日	2023年10月30日	发行	股份增持承诺	《董事、高级管理人员延期增持公司股票的承诺》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 实际控制人或控股股东及相关董事、高级管理人员延期实施增持计划并变更增持承诺

###### (一) 延期实施增持计划并变更增持承诺的原因

因触发《云南生物谷药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案》（以下简称“《稳定股价的预案》”）之承诺，根据《稳定股价的预案》，稳定公司股价的具体措施及实施情况如下：

1、公司已履行公司股票的回购承诺，具体内容详见于公司2022年12月9日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《生物谷：稳定股价措施实施结果公告》（公告编号：2022-183）；

2、因控股股东金沙江、实际控制人林艳和先生预计无法在原有承诺规定的时限内履行增持公司股票的承诺，故原承诺变更为控股股东及实际控制人或其指定的第三方在2023年7月31日前履行承诺。具体内容详见于公司2023年1月20日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《生物谷：关于控股股东、实际控制人及相关董事、高级管理人员延期实施增持计划并变更增持承诺的公告》（公告编号：2023-005）；

3、由于控股股东金沙江和实际控制人林艳和先生延长增持实施期限，将导致增持时限超过承诺有效期，可能存在相关董事、高级管理人员增持承诺到期自动解除的现象，为保障中小股东权益，经公司总经理办公会研究，相关董事、高级管理人员自愿延长《稳定股价的预案》规定的三年期限，增持公司股票的截止时间根据控股股东及实际控制人具体完成增持的时间相应顺延。

###### (二) 增持承诺变更后的履行情况

###### 1、控股股东金沙江、实际控制人林艳和未履行增持承诺

2023年7月31日，公司收到金沙江、林艳和先生出具的《关于延期实施稳定股价措施的情况说明函及致歉声明》，金沙江、林艳和先生未能在原定增持期间内实施增持计划。

## 2、控股股东金沙江、实际控制人林艳和未履行增持承诺后的计划

(1) 金沙江、林艳和先生将积极筹措资金，待具备条件后继续实施增持公司股票计划以稳定公司股价；

(2) 若公司股价稳定措施的启动条件再次被触发，公司将按照《稳定股价的预案》的要求督促相关董事、高级管理人员履行稳定股价的措施。

具体内容详见于公司 2023 年 8 月 1 日在北京证券交易所官网 (<http://www.bse.cn/>) 披露的公告《生物谷：关于控股股东、实际控制人未履行增持承诺的公告》（公告编号：2023-067）。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	96,331,150	75.26%	1,993,250	98,324,400	76.82%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	23.44%	0	30,000,000	23.44%
	董事、监事、高管	550,550	0.43%	0	550,550	0.43%
	核心员工	2,111,068	1.65%	-50,219	2,060,849	1.61%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,668,850	24.74%	-1,993,250	29,675,600	23.18%
	其中：控股股东、实际控制人	21,550,000	16.84%	0	21,550,000	16.84%
	董事、监事、高管	1,651,650	1.29%	0	1,651,650	1.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		128,000,000	-	0	128,000,000	-
普通股股东人数						7,833

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	深圳市金沙江投资有限公司	境内非国有法人	30,000,000	0	30,000,000	23.44%	0	30,000,000
2	林艳和	境内自然人	21,550,000	0	21,550,000	16.84%	21,550,000	0
3	谭想芳	境外自然人	6,500,000	0	6,500,000	5.07%	4,875,000	1,625,000
4	云南生物谷药业股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	4,762,507	0	4,762,507	3.72%	0	4,762,507
5	吴佑辉	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	1.56%	0	2,000,000
6	上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司—展瑞新富金猴 1 号生物谷定增私募股权投资基金	其他	1,780,000	0	1,780,000	1.39%	0	1,780,000
7	高念武	境内自然人	1,473,000	0	1,473,000	1.15%	1,104,750	368,250
8	张志雄	境内自然人	1,472,711	0	1,472,711	1.15%	0	1,472,711
9	刘伟	境内自然人	1,380,000	0	1,380,000	1.08%	0	1,380,000
10	刘芳	境内自然人	1,250,000	0	1,250,000	0.98%	0	1,250,000
合计		-	72,168,218	0	72,168,218	56.38%	27,529,750	44,638,468

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东深圳市金沙江投资有限公司，林艳和：林艳和为深圳市金沙江投资有限公司的唯一股东、法定代表人；  
 股东林艳和，吴佑辉：吴佑辉为林艳和配偶之弟。

## 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	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	深圳市金沙江投资有限公司	30,000,000	30,000,000
2	林艳和	21,550,000	21,550,000
3	吴佑辉	2,000,000	0
4	张志雄	1,000,000	0
合计		54,550,000	51,550,000

## 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。

#### 1、2016 年首次定向发行股票募集资金

2016 年首次募集资金已于 2020 年度使用完毕，募集资金专户(账号：137247511592)已于 2020 年 7 月 29 日完成销户手续。

#### 2、2016 年第二次定向发行股票募集资金

2016 年第二次募集资金已于 2020 年度使用完毕，募集资金专户(账号：41005300040033218)已于 2022 年 12 月 9 日完成销户手续。

#### 3、2020 年精选层挂牌公开发行募集资金

2020 年精选层挂牌公开发行募集资金已于 2022 年内使用完毕，募集资金专户(账号：137274937345、137275228453)已于 2022 年 12 月 14 日完成销户手续。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 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变动情况

### 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
徐天水	董事	男	1986年10月	2022年7月22日	2024年12月14日
徐天水	董事长	男	1986年10月	2022年7月24日	2024年12月14日
徐天水	董事会秘书	男	1986年10月	2022年7月24日	2024年12月14日
林梓峰	董事	男	1994年10月	2021年12月15日	2024年12月14日
林梓峰	联席董事长	男	1994年10月	2022年12月8日	2024年12月14日
杨智玲	董事	女	1970年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
杨智玲	总经理	女	1970年7月	2022年1月6日	2024年12月14日
邓慧明	董事	男	1988年10月	2022年7月22日	2024年12月14日
邓慧明	副总经理	男	1988年10月	2022年7月24日	2024年12月14日
蔡俊宏	董事	男	1987年8月	2022年7月22日	2024年12月14日
郝小江	独立董事	男	1951年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
黎超波	独立董事	男	1973年12月	2022年7月22日	2024年12月14日
张倩芸	独立董事	女	1990年6月	2022年7月22日	2024年12月14日
喻腊梅	监事	女	1978年10月	2022年7月22日	2024年12月14日
喻腊梅	监事会主席	女	1978年10月	2022年7月24日	2024年12月14日
蔡泽秋	监事	男	1964年7月	2021年12月15日	2024年12月14日
武珊	监事	女	1981年10月	2021年12月15日	2024年12月14日
赖小飞	副总经理	男	1981年11月	2021年12月15日	2024年12月14日
杜江	总工程师	女	1970年9月	2021年12月15日	2024年12月14日
李驰	副总经理	男	1973年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
李晓燕	副总经理	女	1972年3月	2021年12月15日	2024年12月14日
张传开	副总经理	男	1971年2月	2021年12月15日	2024年12月14日
陈颖	财务总监	女	1984年2月	2022年6月30日	2024年12月14日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- (1) 联席董事长林梓峰先生为实际控制人林艳和先生之子;
- (2) 监事蔡泽秋先生为控股股东深圳市金沙江投资有限公司财务总监。

#### (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	期末持有股票	期末被授予的限制	期末持有无限售股
----	----	----------	------	----------	--------	--------	----------	----------

					股比例%	期权数量	性股票数量	份数量
徐天水	董事长、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
林梓峰	联席董事长	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨智玲	董事、 总经理	419,700	0	419,700	0.33%	0	0	104,925
邓慧明	董事、 副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
蔡俊宏	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
郝小江	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
黎超波	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张倩芸	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
喻腊梅	监事会 主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
蔡泽秋	监事	467,000	0	467,000	0.36%	0	0	116,750
武珊	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
赖小飞	副总经理	404,000	0	404,000	0.32%	0	0	101,000
杜江	总工程师	389,500	0	389,500	0.30%	0	0	97,375
李驰	副总经理	500,000	0	500,000	0.39%	0	0	125,000
李晓燕	副总经理	15,000	0	15,000	0.01%	0	0	3,750
张传开	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
陈颖	财务总监	7,000	0	7,000	0.01%	0	0	1,750
<b>合计</b>	-	2,202,200	-	2,202,200	1.72%	0	0	550,550

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### （四）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	16	0	0	16
生产人员	216	6	11	211
销售人员	134	4	22	116
技术人员	57	4	4	57
财务人员	17	0	0	17
行政人员	59	7	6	60
员工总计	499	21	43	477

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	15	15
本科	198	192
专科	140	132
专科以下	143	135
员工总计	499	477

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	30	0	1	29

核心人员的变动情况：

本报告期内，公司院内事业部销售经理冯心怡离职，该变动不会对公司的生产、经营产生不利影响。



### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	116,943,697.12	110,805,146.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	81,115,544.16	46,862,769.92
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,713,013.96	9,161,863.97
应收账款	六、4	157,430,233.74	179,940,912.60
应收款项融资	六、5	53,575,086.13	59,409,534.64
预付款项	六、6	6,496,475.64	4,600,498.47
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、7	149,730,737.95	170,265,527.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	83,758,035.46	85,539,146.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	198,285.47	194,011.97
其他流动资产	六、10	6,225,325.32	8,571,479.60
<b>流动资产合计</b>		<b>660,186,434.95</b>	<b>675,350,891.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	29,970,932.95	30,014,774.21
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	15,600,000.00	15,600,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、13	156,014,210.07	158,855,298.42
在建工程	六、14	240,995,680.75	207,361,208.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	6,151,545.05	8,354,180.21
无形资产	六、16	96,100,358.05	97,668,873.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、17	29,443,395.71	28,773,223.27
其他非流动资产	六、18	16,653,604.18	22,533,945.03
<b>非流动资产合计</b>		590,929,726.76	569,161,503.06
<b>资产总计</b>		1,251,116,161.71	1,244,512,394.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、19	18,359,907.12	28,613,628.02
预收款项			
合同负债	六、20	1,062,787.56	1,914,782.27
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、21	4,483,009.72	9,822,833.44
应交税费	六、22	6,766,003.68	9,896,986.66
其他应付款	六、23	24,752,841.36	15,804,087.52
其中：应付利息			
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、24	16,705,474.91	19,825,040.11
其他流动负债	六、25	2,360,785.27	1,121,941.19
<b>流动负债合计</b>		74,490,809.62	86,999,299.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	78,750,000.00	78,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	1,783,274.65	1,169,839.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	87,156,670.57	64,385,609.04
递延所得税负债	六、17	1,485,322.67	1,770,644.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		169,175,267.89	146,076,093.52
<b>负债合计</b>		243,666,077.51	233,075,392.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	442,315,362.27	442,315,362.27
减：库存股	六、30	54,855,938.80	54,855,938.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	68,242,259.73	68,242,259.73
一般风险准备			
未分配利润	六、33	423,748,401.00	427,735,318.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,007,450,084.20	1,011,437,001.70
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,007,450,084.20	1,011,437,001.70
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,251,116,161.71	1,244,512,394.43

法定代表人：徐天水

主管会计工作负责人：陈颖 会计机构负责人：马小春

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,428,845.92	58,219,708.39
交易性金融资产		81,115,544.16	46,862,769.92
衍生金融资产			
应收票据		4,713,013.96	9,161,863.97
应收账款	十六、1	157,430,233.74	179,940,912.60
应收款项融资		53,575,086.13	59,409,534.64
预付款项		5,345,671.01	3,784,358.17
其他应收款	十六、2	494,759,680.56	532,226,141.23
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,485,378.51	44,093,817.03
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		893,325.01	2,028,582.99
<b>流动资产合计</b>		<b>921,746,779.00</b>	<b>935,727,688.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		29,344,809.98	29,344,809.98
长期股权投资	十六、3	58,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,600,000.00	15,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,137,647.88	6,339,392.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,600,271.78	8,312,759.84
无形资产		1,756,008.59	2,317,029.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,244,024.17	23,268,622.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,682,762.40</b>	<b>141,182,614.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,061,429,541.40</b>	<b>1,076,910,303.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,508,838.79	9,864,570.84
预收款项			
合同负债		1,062,787.56	1,914,782.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,517,337.20	7,537,073.49
应交税费		6,068,850.34	8,224,005.18
其他应付款		23,718,466.82	15,362,763.72
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		4,586,891.05	8,291,052.48
其他流动负债		2,360,785.27	1,121,941.19
<b>流动负债合计</b>		<b>46,823,957.03</b>	<b>52,316,189.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,621.48	342,135.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,723,696.68	10,591,085.25
递延所得税负债		844,000.20	1,506,785.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,785,318.36</b>	<b>12,440,006.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,609,275.39</b>	<b>64,756,195.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		442,315,362.27	442,315,362.27
减：库存股		54,855,938.80	54,855,938.80
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,242,259.73	68,242,259.73
一般风险准备			
未分配利润		419,118,582.81	428,452,424.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,002,820,266.01</b>	<b>1,012,154,107.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,061,429,541.40</b>	<b>1,076,910,303.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		313,024,476.75	282,475,007.03
其中：营业收入	六、34	313,024,476.75	282,475,007.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		304,607,910.31	278,704,575.50

其中：营业成本	六、34	60,464,805.91	57,067,429.19
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、35	5,365,118.94	4,796,546.20
销售费用	六、36	204,605,690.54	188,930,567.00
管理费用	六、37	24,567,968.28	23,295,896.11
研发费用	六、38	9,392,894.55	4,159,491.34
财务费用	六、39	211,432.09	454,645.66
其中：利息费用		444,278.47	484,754.84
利息收入		247,646.32	305,380.17
加：其他收益	六、40	8,118,893.97	17,652,437.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	419,880.30	171,734.52
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）	六、42	990,000.00	1,235,673.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-19,939,174.09	-13,721,391.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,307,633.19	-1,085,151.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,301,466.57	8,023,733.96
加：营业外收入	六、46	38.48	
减：营业外支出	六、47	1,179.17	152,819.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,302,607.26	7,870,914.11
减：所得税费用	六、48	-315,689.76	2,050,962.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,986,917.50	5,819,951.94
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）		-3,986,917.50	5,819,951.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,986,917.50	5,819,951.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,986,917.50	5,819,951.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,986,917.50	5,819,951.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.05

法定代表人：徐天水

主管会计工作负责人：陈颖 会计机构负责人：马小春

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	310,454,284.26	279,103,566.23
减：营业成本	十六、4	74,432,239.96	69,514,129.50
税金及附加		3,861,744.63	3,234,877.19
销售费用		204,243,770.54	183,063,462.72
管理费用		16,671,118.26	16,737,473.75
研发费用		9,284,693.53	4,159,491.34
财务费用		-65,457.44	171,922.35
其中：利息费用		144,937.90	198,238.36
利息收入		218,642.28	294,775.06
加：其他收益		5,753,725.36	15,210,566.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	419,880.30	171,734.52
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）		990,000.00	1,235,673.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,974,231.45	-13,114,679.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,186,437.19	-187,618.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,970,888.20	5,537,886.17
加：营业外收入		38.48	
减：营业外支出		1,179.17	144,020.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,972,028.89	5,393,866.16
减：所得税费用		-1,638,186.96	1,866,100.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,333,841.93	3,527,765.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,333,841.93	3,527,765.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,333,841.93	3,527,765.20
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,044,974.73	308,019,364.30
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		3,316,127.35	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	32,988,200.49	25,298,497.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>411,349,302.57</b>	<b>333,317,861.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,767,079.99	33,182,836.58
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		37,191,056.20	34,709,778.28
支付的各项税费		43,475,533.00	36,405,144.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	202,744,208.31	356,153,654.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>327,177,877.50</b>	<b>460,451,413.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>84,171,425.07</b>	<b>-127,133,552.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,157,106.06	171,734.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			330,000.00
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、49	30,000,000.00	1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,157,106.06</b>	<b>2,001,734.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,966,100.95	34,801,347.97
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、49	65,000,000.00	16,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		98,966,100.95	51,301,347.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-66,808,994.89	-49,299,613.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,300.00	211,033.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	六、49	58,300.00	211,033.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,070,250.00	2,219,125.00
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		9,211,929.23	1,423,352.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>	六、49	11,282,179.23	3,642,477.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,223,879.23	-3,431,444.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,138,550.95	-179,864,610.05
加：期初现金及现金等价物余额		110,805,146.17	313,792,605.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,943,697.12	133,927,995.54

法定代表人：徐天水

主管会计工作负责人：陈颖 会计机构负责人：马小春

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,161,824.73	304,392,364.30
收到的税费返还		2,028,582.99	
收到其他与经营活动有关的现金		6,666,674.28	72,402,458.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		380,857,082.00	376,794,822.63
购买商品、接受劳务支付的现金		61,745,743.91	43,298,031.63
支付给职工以及为职工支付的现金		28,497,269.94	22,658,709.99
支付的各项税费		35,855,838.88	33,554,200.32
支付其他与经营活动有关的现金		200,265,906.90	438,516,949.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		326,364,759.63	538,027,891.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		54,492,322.37	-161,233,068.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,157,106.06	171,734.52

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			330,000.00
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		30,000,000.00	1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,157,106.06	2,001,734.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		444,850.00	282,280.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		65,000,000.00	16,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		67,444,850.00	16,782,280.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,287,743.94	-14,780,545.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,995,440.90	1,214,602.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,995,440.90	1,214,602.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,995,440.90	-1,214,602.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,209,137.53	-177,228,216.43
加：期初现金及现金等价物余额		58,219,708.39	244,432,078.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,428,845.92	67,203,861.74

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80			68,242,259.73		427,689,290.78		1,011,390,973.98
加：会计政策变更											46,027.72		46,027.72
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80			68,242,259.73		427,735,318.50		1,011,437,001.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,986,917.50		-3,986,917.50
(一) 综合收益总额											-3,986,917.50		-3,986,917.50
(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												
<b>四、本期期末余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80			68,242,259.73	423,748,401.00		1,007,450,084.20

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		476,858,103.24		1,065,700,486.56
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68		68,242,259.73	476,858,103.24			1,065,700,486.56	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							352,776.52	5,467,175.42			5,819,951.94	
(一) 综合收益总额								5,819,951.94			5,819,951.94	
(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							352,776.52	-352,776.52				
1. 提取盈余公积							352,776.52	-352,776.52				
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												
<b>四、本期期末余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,595,036.25		482,325,278.66	1,071,520,438.50

法定代表人：徐天水

主管会计工作负责人：陈颖 会计机构负责人：马小春

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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								
<b>一、上年期末余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80			68,242,259.73		428,392,386.91	1,012,094,070.11
加：会计政策变更											60,037.83	60,037.83
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80			68,242,259.73		428,452,424.74	1,012,154,107.94
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											-9,333,841.93	-9,333,841.93
(一) 综合收益总额											-9,333,841.93	-9,333,841.93
(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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											
<b>四、本期末余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	54,855,938.80		68,242,259.73		419,118,582.81	1,002,820,266.01

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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								
<b>一、上年期末余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		486,692,590.37	1,075,534,973.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	128,000,000.00				442,315,362.27	49,715,238.68			68,242,259.73		486,692,590.37	1,075,534,973.69

<b>三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)</b>								352,776.52		3,174,988.68	3,527,765.20
(一) 综合收益总额										3,527,765.20	3,527,765.20
(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								352,776.52		-352,776.52	
(三) 利润分配								352,776.52		-352,776.52	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											
<b>四、本期期末余额</b>	128,000,000.00			442,315,362.27	49,715,238.68			68,595,036.25		489,867,579.05	1,079,062,738.89

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	七.四.(32)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	三.七.(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

###### 1. 历史沿革

云南生物谷药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)原名为“云南三戍灯盏花药业有限公司”,系由深圳市三戍投资发展有限公司(2000年5月更名为“深圳市生物谷科技有限公司”,2010年1月更名为“深圳市金沙江投资有限公司”,以下简称“金沙江投资公司”)和云南省生物制药厂(2004年9月更名为“云南生物制药有限公司”)出资设立的有限公司,于1999年6月13日在云南省工商行政管理局办理了设立登记,企业法人营业执照注册号为530000000003541。注册资本1,000万元,其中深圳市三戍投资发展有限公司以货币资金出资700万元,占注册资本的

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

70%; 云南省生物制药厂以货币资金出资 300 万元, 占注册资本的 30%。

根据 2000 年 4 月 26 日的股东大会决议, 公司申请增加注册资本人民币 5,000 万元, 其中深圳市三戌投资发展有限公司以货币资金出资 4,343.53 万元、云南省生物制药厂以其拥有的 80.834 亩土地使用权作价 656.47 万元投入, 变更后股东的出资比例分别为 84.06% 和 15.94%。公司于 2001 年 4 月 3 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 1 日的股东大会决议, 云南生物制药有限公司将其所持有的本公司 15% 股权转让给深圳市康和投资有限公司。转让完成后, 股东出资占注册资本比例分别为: 深圳市生物谷科技有限公司占 84.06%, 深圳市康和投资有限公司占 15%, 云南生物制药有限公司占 0.94%。公司于 2005 年 8 月 12 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 20 日的股东大会决议, 云南生物制药有限公司将其所持有的本公司 0.94% 股权转让给深圳市生物谷科技有限公司。转让完成后, 股东出资占注册资本比例分别为: 深圳市生物谷科技有限公司占 85%, 深圳市康和投资有限公司占 15%。公司于 2005 年 9 月 16 日办理了工商变更登记。

根据 2005 年 8 月 31 日的股东大会决议和修改后章程的规定, 公司增资 14,000 万元, 其中以资本公积金转增 11,400 万元, 以盈余公积转增 2,600 万元, 转增后注册资本变更为 20,000 万元, 股东出资比例不变。公司于 2005 年 9 月 23 日办理了工商变更登记。

根据 2008 年 12 月 15 日的股东大会决议, 深圳市康和投资有限公司将其所持有的本公司 7.5% 股权转让给深圳市生物谷科技有限公司。转让完成后, 股东出资占注册资本比例分别为: 深圳市生物谷科技有限公司占 92.5%, 深圳市康和投资有限公司占 7.5%。公司于 2009 年 1 月 12 日办理了工商变更登记。

根据 2009 年 11 月 1 日的股东大会决议, 公司注册资本减少 14,000 万元, 减资后的股东及出资比例保持不变, 变更后的注册资本为 6,000 万元。公司于 2009 年 12 月 30 日办理了工商变更登记。

根据 2011 年 12 月 20 日的股东大会决议, 金沙江投资公司将其所持有的本公司 10% 和 12.5% 股权分别转让给张志雄、吴佑辉。转让完成后, 股东出资占注册资本比例分别为: 金沙江投资公司占 70%, 吴佑辉占 12.5%, 张志雄占 10%, 深圳市康和投资有限公司占 7.5%。公司于 2011 年 12 月 27 日办理了工商变更登记。

根据 2012 年 7 月 23 日的股东大会决议, 金沙江投资公司将其持有的本公司 20% 股权转让给林艳和, 将其持有的本公司 17% 股权转让给云南汉和基业企业管理合伙企业, 将其持有的本公司 3% 股权转让给吴文生; 深圳康和投资有限公司将其持有本公司的 6.5% 股权转让给朱想芳, 将其持有的本公司 1% 股权转让给云南汉和基业企业管理合伙企业。该股权转让

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

事宜于2012年7月27日办理了工商变更登记。

根据2012年11月2日的原有限公司股东大会决议及云南生物谷药业股份有限公司(筹)章程、发起人协议规定,同意以原有限公司股东为发起人将公司整体变更为股份有限公司,以经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2012年7月31日原有限公司净资产151,939,697.47元为折股基数,折为股份公司的股本10,000万元,余额计入资本公积。即云南生物谷药业股份有限公司股本总额为10,000万股,注册资本为10,000万元,每股面值人民币1元。于2012年11月30日完成工商变更登记,企业法人营业执照注册号为530000000003541。

根据2014年9月的股东大会决议,吴佑辉将其持有的本公司4%股权转让给上海吉途投资有限公司,将其持有的本公司1.5%股权转让给成都卓达希尔科技有限责任公司,将其持有的本公司1.5%股权转让给郑媛婷,将其持有的本公司1%股权转让给王变娥,将其持有的本公司1%股权转让给张冬梅,将其持有的本公司1%股权转让给戴春伟,将其持有的本公司0.5%股权转让给田野;张志雄将其持有的本公司0.5%股权转让给刘芳,将其持有的本公司0.5%股权转让给唐俊明,将其持有的本公司1.5%股权转让给马毓;吴文生将其持有的本公司1.5%股权转让给深圳市健富投资有限公司,将其持有的本公司1.5%股权转让给陈醒鹏;该股权转让事宜于2014年9月30日办理了工商变更登记。

根据2015年1月25日的股东大会决议,云南汉和基业企业管理合伙企业将其持有的本公司2%股权转让给高念武,将其持有的本公司2%股权转让给林文清,将其持有的本公司1.5%股权转让给詹宇亮,将其持有的本公司1.5%股权转让给林谷风,将其持有的本公司1.5%股权转让给刘础,将其持有的本公司0.8%股权转让给薛中杜,将其持有的本公司0.6%股权转让给贺元,将其持有的本公司0.5%股权转让给蔡泽秋,将其持有的本公司0.5%股权转让给廖远翔,将其持有的本公司0.5%股权转让给杨智玲,将其持有的本公司0.4%股权转让给赖小飞,将其持有的本公司0.4%股权转让给杨勇,将其持有的本公司0.4%股权转让给杜江,将其持有的本公司5%股权转让给林艳和,将其持有的本公司0.4%股权转让给尚玮;该股权转让事宜于2015年2月13日办理了工商变更登记。转让完成后,公司股东股权比例分别为:金沙江投资公司占30%,林艳和占25%,吴佑辉占2%,张志雄占7.5%,朱想芳占6.5%,上海吉途投资有限公司占4%,成都卓达希尔科技有限责任公司占1.5%,郑媛婷占1.5%,马毓占1.5%,深圳市健富投资有限公司占1.5%,陈醒鹏占1.5%,王变娥占1%,张冬梅占1%,戴春伟占1%,田野占0.5%,刘芳占0.5%,唐俊明占0.5%,高念武占2%,林文清占2%,詹宇亮占1.5%,林谷风占1.5%,刘础占1.5%,薛中杜占0.8%,贺元占0.6%,蔡泽秋占0.5%,廖远翔占0.5%,杨智玲占0.5%,赖小飞占0.4%,杨勇占0.4%,杜江占0.4%,尚玮占0.4%。

根据2015年7月27日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意云南生物谷药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“生物谷”,证券代码“833266”。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2016年3月23日第三次临时股东大会决议、修改后的章程和认购协议的规定,公司采取非公开发行股票方式向18位自然人投资者和11名机构投资者定向发行股份11,386,666股,发行价格为每股人民币15.00元。经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2016]44040005号验资报告审验,公司已收到是次非公开发行特定对象李驰、冯心怡、廖伟荣、郭建坤、金鑫元、冯旭敏、刘伟、林艳村、宫天威、姜涛、梁钧、李文嵩、林展华、余洪军、朱其会、刘锐、宫登科、李小兰、展瑞新富金猴1号生物谷定增私募股权投资基金、北京水木长风股权投资中心(有限合伙)、太平洋证券红珊瑚新三板1号集合资产管理计划、太证资本管理有限责任公司、北京广垦太证投资中心(有限合伙)、久银久富3号新三板投资基金、五都投资有限公司、深圳保腾丰享2号证券投资基金、深圳惠和投资新三板证券投资基金共18名自然人及9名机构投资者出资认购的公司股份10,050,000股的出资款。是次增资后公司注册资本(股本)为人民币110,050,000.00元,已于2016年6月16日办理了工商变更登记。

根据2016年7月27日第六次临时股东大会决议和认购协议的规定,公司采取非公开发行股票方式向3名机构投资者和32位自然人投资者定向发行股份11,301,000股,发行价格为每股人民币15.00元。经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2016]44040012号验资报告审验,公司已收到是次非公开发行特定对象深圳高特佳瑞滇投资合伙企业(有限合伙)、深圳市高特佳瑞康投资合伙企业(有限合伙)、杭州高特佳睿海投资合伙企业(有限合伙)、范一沁、丁兴成、张玲、胡宇、付幼华、蒋春丽、林炎海、方福广、陈秀米庄、肖英、李晓燕、吴丽明、王莉洁、曾锋、丘海军、王旭坤、李秀春、刘磊、杨美萍、罗少淮、林天青、陈颖、林艳涛、吴道聪、蒋煜、焦艳玲、廖艳华、杨雪莲、杨海东、高磊、殷明共3名机构投资者和31位自然人投资者出资认购的公司股份11,101,000股的出资款。此次增资后公司注册资本(股本)为人民币121,151,000.00元,已于2017年1月5日办理了工商变更登记。

根据公司第三届董事会第十一次会议决议、2020年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南生物谷药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1270号)核准,公司向不特定合格投资者公开发行6,849,000股新股,每股面值人民币1元,每股发行价格13.99元。公开发行后,新增注册资本(股本)人民币6,849,000.00元,股本总数为128,000,000股,注册资本(股本)为人民币128,000,000.00元,已于2021年9月9日办理了工商变更登记。

### 2. 公司的组织管理架构及登记资料

公司设立了股东大会、董事会和监事会,股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。

公司法人工商登记情况如下:

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

统一社会信用代码：915301007134092367

注册资本：12,800.00 万元人民币

注册地：云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街 999 号

法定代表人：徐天水

### 3. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属医药制造行业。本公司主要从事中西成药原料及其制剂的开发、生产、销售及技术服务。主要生产“灯盏细辛注射液”和“灯盏生脉胶囊”，属医药制造行业；本公司之子公司红河灯盏花生物技术有限公司主要从事中药材种植；本公司之子公司云南弥勒灯盏花药业有限公司主要从事药品原料及制剂开发，本公司之子公司北京生物谷预防医学研究有限公司主要从事健康咨询服务，围绕全生命周期健康管理，更好地为“疾病医学”向“健康医学”转化服务。

## 二、 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的公司共 3 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2023 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变化”。

## 三、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本集团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

本公司及子公司从事药品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、21“无形资产”等各项描述。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2023年6月30日止。

##### 3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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。



## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团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年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团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。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。

本集团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。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团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,本集团将其余所有的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。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。

本集团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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产发生转移,本集团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

本集团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,本集团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。

本集团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。本集团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

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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)本集团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)本集团计划以净额结算,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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本集团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,本集团计入当期损益。

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,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ① 应收票据

本集团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。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内公司组合	应收合并范围内本集团的款项

#### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险,以账龄作为信用风险特征的其他应收款
合并范围内公司组合	应收合并范围内本集团的其他应收款

### 9. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8. (6) 金融工具减值”。

### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》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。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8. (6) 金融工具减值”。

### 11. 应收款项融资

本集团对于应收款项融资以预期信用损失为基础,按照应收票据的预期信用损失计量方法计提减值准备。

### 12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8. (6) 金融工具减值”。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,详见“四、8. (6) 金融工具减值”。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损



## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 14. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15. 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、自制半成品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按移动加权平均法计价,库存商品发出时按个别认定法计价;库存商品以实际成本核算。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,在以前年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,自2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 17. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	办公设备	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### 19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,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。

### 20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产装修、模具费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。



### 23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 25. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，在本集团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，和本集团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。但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，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 27. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 28. 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

本集团的营业收入主要为药品销售收入。药品销售按合同约定将产品转移给对方并经对方签收后确认销售收入。

### 29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意

图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映本集团的受益模式的,本集团应当采用该方法。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租



## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会 [2022]31 号，以下简称解 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表年初，因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整，采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计的变更。

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

执行准则解释 16 号导致年初报表的追溯调整

#### 1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	27,235,966.27	28,773,223.27	1,537,257.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其中：递延所得税资产	27,235,966.27	28,773,223.27	1,537,257.00
<b>负债合计</b>	<b>279,415.49</b>	<b>1,770,644.77</b>	<b>1,491,229.28</b>
其中：递延所得税负债	279,415.49	1,770,644.77	1,491,229.28
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>427,689,290.78</b>	<b>427,689,290.78</b>	<b>46,027.72</b>
其中：未分配利润	427,689,290.78	427,735,318.50	46,027.72

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>资产合计</b>	<b>21,981,214.67</b>	<b>23,268,622.54</b>	<b>1,287,407.87</b>
其中：递延所得税资产	21,981,214.67	23,268,622.54	1,287,407.87
<b>负债合计</b>	<b>279,415.49</b>	<b>1,506,785.53</b>	<b>1,227,370.04</b>
其中：递延所得税负债	279,415.49	1,506,785.53	1,227,370.04
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>427,689,290.78</b>	<b>427,689,290.78</b>	<b>60,037.83</b>
其中：未分配利润	428,392,386.91	428,452,424.74	60,037.83

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。
房产税	按房屋的计税余值的1.2%计缴。
土地使用税	以实际占用的土地面积，按每平方米6元、10元计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及下属子公司企业所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的25%计缴，取得西部鼓励类企业认证减按15%税率计缴。
云南弥勒灯盏花药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴，取得西部鼓励类企业认证减按15%税率计缴。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
红河灯盏花生物技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
北京生物谷预防医学研究有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

(2) 根据2020年4月23日《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	116,943,697.12	107,244,135.73
其他货币资金		3,561,010.44
<b>合计</b>	<b>116,943,697.12</b>	<b>110,805,146.17</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,115,544.16	46,862,769.92
其中：理财产品	81,115,544.16	46,862,769.92
<b>合计</b>	<b>81,115,544.16</b>	<b>46,862,769.92</b>

### 3. 应收票据

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,713,013.96	9,161,863.97
<b>合计</b>	<b>4,713,013.96</b>	<b>9,161,863.97</b>

(2) 期末无质押的应收票据的情况

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,222,622.86
<b>合计</b>		<b>2,222,622.86</b>

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	320,870.00	0.19	320,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	165,718,473.09	99.81	8,288,239.35	5.00	157,430,233.74
其中: 账龄组合	165,718,473.09	99.81	8,288,239.35	5.00	157,430,233.74
<b>合计</b>	<b>166,039,343.09</b>	<b>100.00</b>	<b>8,609,109.35</b>	<b>5.18</b>	<b>157,430,233.74</b>

(续)

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				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	320,870.00	0.17	320,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	189,417,842.95	99.83	9,476,930.35	5.00	179,940,912.60
其中:账龄组合	189,417,842.95	99.83	9,476,930.35	5.00	179,940,912.60
<b>合计</b>	<b>189,738,712.95</b>	<b>100.00</b>	<b>9,797,800.35</b>	<b>5.16</b>	<b>179,940,912.60</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西医药有限责任公司	320,870.00	320,870.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>320,870.00</b>	<b>320,870.00</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	165,672,159.09	8,283,607.95	5.00
1-2年	46,314.00	4,631.40	10.00
<b>合计</b>	<b>165,718,473.09</b>	<b>8,288,239.35</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	165,672,159.09
1-2年	46,314.00
2-3年	
3年以上	320,870.00
<b>合计</b>	<b>166,039,343.09</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
应收账款	9,797,800.35	-1,188,691.00			8,609,109.35
坏账准备					
<b>合计</b>	<b>9,797,800.35</b>	<b>-1,188,691.00</b>			<b>8,609,109.35</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,169,995.74 元,占应收账款期末余额合计数的比例 24.19%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,008,499.79 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生核销应收账款的情况。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,575,086.13	59,409,534.64
<b>合计</b>	<b>53,575,086.13</b>	<b>59,409,534.64</b>

(1) 期末无质押的应收款项融资情况。

(2) 期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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,819,811.00	
<b>合计</b>	<b>4,819,811.00</b>	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,404,576.74	98.59	4,503,059.08	97.88
1-2年			35,540.49	0.77
2-3年	30,000.00	0.46		
3年以上	61,898.90	0.95	61,898.90	1.35
<b>合计</b>	<b>6,496,475.64</b>	<b>100.00</b>	<b>4,600,498.47</b>	<b>100.00</b>

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额 4,844,869.21 元,占预付款项期末余额的比例 74.58%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	263,583,878.49	262,990,803.17
小计	263,583,878.49	262,990,803.17
减:坏账准备	113,853,140.54	92,725,275.45
<b>合计</b>	<b>149,730,737.95</b>	<b>170,265,527.72</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	257,000,000.00	257,000,000.00
押金、保证金	2,777,240.91	2,690,932.91
代垫款	3,372,662.55	3,031,821.23
备用金	433,975.03	268,049.03
<b>合计</b>	<b>263,583,878.49</b>	<b>262,990,803.17</b>

(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)	
2023年1月1日余额	82,302.72	692,972.73	91,950,000.00	<b>92,725,275.45</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-751,740.44	751,740.44		
--转入第二阶段	-751,740.44	751,740.44		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,303.35	508,561.74	20,560,000.00	<b>21,127,865.09</b>



云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	-610,134.37	1,953,274.91	112,510,000.00	113,853,140.54

注:第一阶段为信用风险自初始确认后未显著增加。对1年以内的账龄组合的其他应收款,按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

第二阶段为信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。对超过1年的账龄组合的其他应收款,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段为初始确认后发生信用减值。对于已发生的信用减值的其他应收款,按照整个存续期已发生的信用损失计量损失准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	13,654,767.27
1-2年	246,065,798.52
2-3年	1,419,180.75
3年以上	2,444,131.95
合计	263,583,878.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	91,950,000.00	20,560,000.00			112,510,000.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	775,275.45	567,865.09			1,343,140.54
<b>合计</b>	<b>92,725,275.45</b>	<b>21,127,865.09</b>			<b>113,853,140.54</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金沙江投资有限公司	资金占用	257,000,000.00	1年以内、1-2年	97.5	110,510,000.00
云南生物制药有限公司物业后勤部	代垫款	2,712,066.40	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.03	902,624.41
北京悦世佳联健康技术有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	0.76	2,000,000.00
代垫保险/公积金	代垫款	470,470.90	1年以内	0.18	23,523.55
广州空港阿里健康大药房有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3年	0.11	150,000.00
<b>合计</b>		<b>262,482,537.30</b>		<b>99.58</b>	<b>113,586,147.96</b>

8. 存货

(1) 存货分类

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,508,387.79		22,508,387.79
在产品	20,678,753.89		20,678,753.89
库存商品	23,481,816.47	1,239,579.48	22,242,236.99
周转材料	1,941,237.00		1,941,237.00
自制半成品	17,253,055.33	865,635.54	16,387,419.79
<b>合计</b>	<b>85,863,250.48</b>	<b>2,105,215.02</b>	<b>83,758,035.46</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,919,250.42		32,919,250.42
在产品	10,150,939.57		10,150,939.57
库存商品	19,348,700.21	86,502.13	19,262,198.08
周转材料	1,869,139.96		1,869,139.96
自制半成品	22,341,836.02	1,004,217.74	21,337,618.28
<b>合计</b>	<b>86,629,866.18</b>	<b>1,090,719.87</b>	<b>85,539,146.31</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提或转回	其他	转销	其他	
存货	1,090,719.87	2,307,633.19	-	1,293,138.04	-	2,105,215.02
<b>合计</b>	<b>1,090,719.87</b>	<b>2,307,633.19</b>	<b>-</b>	<b>1,293,138.04</b>	<b>-</b>	<b>2,105,215.02</b>

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款	198,285.47	194,011.97	融资租赁款
<b>合计</b>	<b>198,285.47</b>	<b>194,011.97</b>	

10. 其他流动资产

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预缴以及待抵扣税金	6,225,325.32	8,571,479.60
<b>合计</b>	<b>6,225,325.32</b>	<b>8,571,479.60</b>

11. 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	626,122.97		626,122.97
其中：未实现融资收益	23,867.46		23,867.46
股权交割款	29,344,809.98		29,344,809.98
<b>合计</b>	<b>29,970,932.95</b>		<b>29,970,932.95</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	669,964.23		669,964.23
其中：未实现融资收益	42,670.77		42,670.77
股权交割款	29,344,809.98		29,344,809.98
<b>合计</b>	<b>30,014,774.21</b>		<b>30,014,774.21</b>

12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,600,000.00	15,600,000.00
其中：权益工具投资	15,600,000.00	15,600,000.00
<b>合计</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>15,600,000.00</b>

13. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	156,014,210.07	158,855,298.42
<b>合计</b>	<b>156,014,210.07</b>	<b>158,855,298.42</b>

(1) 固定资产情况

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	174,965,603.04	65,163,506.40	4,824,960.83	12,199,431.26	257,153,501.53
2. 本期增加金额	2,429,632.54	360,973.45		34,204.42	2,824,810.41
(1) 购置		360,973.45		34,204.42	395,177.87
(2) 在建工程转入	2,429,632.54				2,429,632.54
3. 本期减少金额				22,358.25	22,358.25
(1) 处置或报废				22,358.25	22,358.25
4. 期末余额	177,395,235.58	65,524,479.85	4,824,960.83	12,211,277.43	259,955,953.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,757,340.16	43,321,126.45	4,519,138.49	8,700,598.01	98,298,203.11
2. 本期增加金额	2,729,440.16	2,690,410.38	68,449.38	176,419.67	5,664,719.59
(1) 计提	2,729,440.16	2,690,410.38	68,449.38	176,419.67	5,664,719.59
3. 本期减少金额				21,179.08	21,179.08
(1) 处置或报废				21,179.08	21,179.08
4. 期末余额	44,486,780.32	46,011,536.83	4,587,587.87	8,855,838.60	103,941,743.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,908,455.26	19,512,943.02	237,372.96	3,355,438.83	156,014,210.07
2. 期初账面价值	133,208,262.88	21,842,379.95	305,822.34	3,498,833.25	158,855,298.42

14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	240,995,680.75	207,361,208.13
合计	240,995,680.75	207,361,208.13

(1) 在建工程情况

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	240,995,680.75		240,995,680.75
合计	240,995,680.75		240,995,680.75

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	207,361,208.13		207,361,208.13
合计	207,361,208.13		207,361,208.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	207,361,208.13	33,634,472.62			240,995,680.75
合计	207,361,208.13	33,634,472.62			240,995,680.75

(续)

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
弥勒灯盏花产业化基地二期	250,000,000.00	106.03	111.90	6,373,317.76	1,516,074.87	7.08	募集+项

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资 金 来 源
工程							目 贷 款
<b>合计</b>	<b>250,000,000.00</b>	<b>106.03</b>	<b>111.90</b>	<b>6,373,317.76</b>	<b>1,516,074.87</b>	<b>7.08</b>	

15. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋建筑物	设施设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,918,860.99	7,913,190.65	6,385,950.87	23,218,002.51
2. 本期增加金额		2,327,101.44		2,327,101.44
(1) 租入		2,327,101.44		2,327,101.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,918,860.99	10,240,292.09	6,385,950.87	25,545,103.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,923,637.23	4,682,884.49	4,257,300.58	14,863,822.30
2. 本期增加金额	1,480,725.12	1,984,686.35	1,064,325.13	4,529,736.60
(1) 计提	1,480,725.12	1,984,686.35	1,064,325.13	4,529,736.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,404,362.35	6,667,570.84	5,321,625.71	19,393,558.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,514,498.64	3,572,721.25	1,064,325.16	6,151,545.05
2. 期初账面价值	2,995,223.76	3,230,306.16	2,128,650.29	8,354,180.21

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,954,810.42	7,358,492.17	8,114,208.92	126,427,511.51
2. 本期增加金额		118,800.00		118,800.00
(1) 购置		118,800.00		118,800.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	110,954,810.42	7,477,292.17	8,114,208.92	126,546,311.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,648,084.34	5,991,825.44	7,118,727.94	28,758,637.72
2. 本期增加金额	1,109,574.78	204,949.98	372,790.98	1,687,315.74
(1) 计提	1,109,574.78	204,949.98	372,790.98	1,687,315.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,757,659.12	6,196,775.42	7,491,518.92	30,445,953.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	94,197,151.30	1,280,516.75	622,690.00	96,100,358.05
2. 期初账面价值	95,306,726.08	1,366,666.73	995,480.98	97,668,873.79

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	124,562,676.24	18,684,474.27	103,609,985.05	15,541,568.38
预提费用	20,077,411.79	3,011,611.77	12,991,525.54	1,948,728.83
递延收益	22,528,337.24	3,439,250.58	24,327,275.75	3,709,091.36
内部交易未实现利润	9,329,074.95	1,399,361.24	7,903,620.79	1,185,543.12



云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	3,910,982.40	767,966.86	23,828,208.69	4,041,034.58
其他非流动金融资产的公允价值变动损益	5,400,000.00	810,000.00	5,400,000.00	810,000.00
租赁负债	7,244,106.63	1,330,730.99	9,582,115.65	1,537,257.00
<b>合计</b>	<b>193,052,589.25</b>	<b>29,443,395.71</b>	<b>187,642,731.47</b>	<b>28,773,223.27</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动损益	1,115,544.16	167,331.62	1,862,769.92	279,415.49
使用权资产	7,076,413.74	1,317,991.05	9,237,903.88	1,491,229.28
<b>合计</b>	<b>8,191,957.90</b>	<b>1,485,322.67</b>	<b>11,100,673.80</b>	<b>1,770,644.77</b>

(3) 未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,485,322.67	27,958,073.04	1,770,644.77	27,002,578.5
递延所得税负债	1,485,322.67		1,770,644.77	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,256,459.55	13,685,081.80
预付设备款	10,397,144.63	8,848,863.23
<b>合计</b>	<b>16,653,604.18</b>	<b>22,533,945.03</b>

19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,176,489.01	27,457,260.54

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1至2年	255,104.13	231,517.78
2至3年	1,040.72	9,879.80
3年以上	927,273.26	914,969.90
<b>合计</b>	<b>18,359,907.12</b>	<b>28,613,628.02</b>

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同	1,062,787.56	1,914,782.27
<b>合计</b>	<b>1,062,787.56</b>	<b>1,914,782.27</b>

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,808,439.33	30,186,808.09	35,526,631.81	4,468,615.61
离职后福利-设定提存计划	14,394.11	2,153,387.19	2,153,387.19	14,394.11
辞退福利		175,621.43	175,621.43	
<b>合计</b>	<b>9,822,833.44</b>	<b>32,515,816.71</b>	<b>37,855,640.43</b>	<b>4,483,009.72</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,720,003.96	26,715,474.07	32,123,265.01	4,312,213.02
职工福利费		784,732.37	784,732.37	
社会保险费	9,334.36	1,404,581.67	1,404,581.67	9,334.36
其中：医疗保险费	8,549.22	1,241,506.28	1,241,506.28	8,549.22
工伤保险费	785.14	102,036.64	102,036.64	785.14
生育保险费		61,038.75	61,038.75	0.00
住房公积金	10,052.00	941,608.50	950,060.50	1,600.00
工会经费和职工教育经费	69,049.01	340,411.48	263,992.26	145,468.23
<b>合计</b>	<b>9,808,439.33</b>	<b>30,186,808.09</b>	<b>35,526,631.81</b>	<b>4,468,615.61</b>

(3) 设定提存计划

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,957.92	2,084,027.09	2,084,027.09	13,957.92
失业保险费	436.19	69,360.10	69,360.10	436.19
<b>合计</b>	<b>14,394.11</b>	<b>2,153,387.19</b>	<b>2,153,387.19</b>	<b>14,394.11</b>

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司及下属子公司分别按当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,420,911.49	6,418,026.50
企业所得税	2,438,953.66	2,190,976.39
个人所得税	183,919.95	214,432.39
城市维护建设税	362,783.51	590,230.61
教育费附加	155,478.64	252,955.98
地方教育费附加	103,652.44	168,637.34
印花税	85,346.88	47,905.91
其他	14,957.11	13,821.54
<b>合计</b>	<b>6,766,003.68</b>	<b>9,896,986.66</b>

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	24,752,841.36	15,804,087.52
<b>合计</b>	<b>24,752,841.36</b>	<b>15,804,087.52</b>

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	20,077,411.79	12,991,525.54
保证金	1,616,870.97	1,552,870.97
往来款	2,959,753.48	1,145,243.20
其他	98,805.12	114,447.81
<b>合计</b>	<b>24,752,841.36</b>	<b>15,804,087.52</b>

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,351,331.32	11,362,295.18
一年内到期的租赁负债	5,354,143.59	8,462,744.93
<b>合计</b>	<b>16,705,474.91</b>	<b>19,825,040.11</b>

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
以商业汇票支付的应付账款	2,222,622.86	873,019.57
待转销项税额	138,162.41	248,921.62
<b>合计</b>	<b>2,360,785.27</b>	<b>1,121,941.19</b>

26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	90,101,331.32	90,112,295.18
减：一年内到期的长期借款	11,351,331.32	11,362,295.18
<b>合计</b>	<b>78,750,000.00</b>	<b>78,750,000.00</b>

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额未折现金额	7,382,384.80	9,937,136.06
减：未确认融资费用	244,966.56	304,551.42
减：一年内到期的租赁负债	5,354,143.59	8,462,744.93
<b>合计</b>	<b>1,783,274.65</b>	<b>1,169,839.71</b>

28. 递延收益

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,869,885.76	26,200,000.00	3,051,579.98	85,018,305.78	尚在递延期内摊销
其他	2,515,723.28	0.00	377,358.49	2,138,364.79	独家经营权，按期间摊销
合计	64,385,609.04	26,200,000.00	3,428,938.47	87,156,670.57	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
灯盏花新产业基地建设用地扶持款	3,749,999.93			83,333.34			3,666,666.59	与资产相关
2015年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金	545,133.19			12,115.08			533,018.11	与资产相关
2015年昆明市现代中药与民族药、新型疫苗和生物技术药产业区域集聚实施项目补助资金	3,120,370.39			69,347.31			3,051,023.08	与资产相关
弥勒市人民政府发展生物产业项目补助款	453,781.67			10,084.02			443,697.65	与资产相关
弥勒市工业园区生物谷药业灯盏花产业化基地项目专项扶持经费	17,166,666.94			199,999.98			16,966,666.96	与资产相关
弥勒市人民政府发展生物产业办公室补助款	500,000.00						500,000.00	与资产相关
灯盏生脉胶囊标准化建设项目	3,732,478.88			127,208.18			3,605,270.70	与资产相关

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
注射剂生产线智能化改造项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
大健康产业发展扶持资金	10,744,075.25			2,068,132.56			8,675,942.69	与资产相关
云南灯盏花系列民族药创新改良产品产业优化升级项目	20,980,000.00	25,000,000.00					45,980,000.00	与资产相关
工信局分拣技术转型专项扶持资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
红河州弥勒市灯盏花良种繁育基地建设及示范推广课题资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
灯盏细辛注射液治疗脑卒中有效性安全性补助项目	177,379.51	1,200,000.00		481,359.51			896,020.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>61,869,885.76</b>	<b>26,200,000.00</b>		<b>3,051,579.98</b>			<b>85,018,305.78</b>	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,000,000.00						128,000,000.00

30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	54,855,938.80			54,855,938.80
合计	54,855,938.80			54,855,938.80

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	416,565,362.27			416,565,362.27
其他资本公积	25,750,000.00			25,750,000.00
合计	442,315,362.27			442,315,362.27

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,242,259.73			68,242,259.73
合计	68,242,259.73			68,242,259.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，可以不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	427,689,290.78	476,858,103.24
加：期初未分配利润调整数	46,027.72	
本期期初余额	427,735,318.50	476,858,103.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,986,917.50	-49,168,812.46
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末余额	423,748,401.00	427,689,290.78

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,589,679.07	60,464,805.91	281,870,543.66	57,067,429.19
其他业务	434,797.68		604,463.37	
<b>合计</b>	<b>313,024,476.75</b>	<b>60,464,805.91</b>	<b>282,475,007.03</b>	<b>57,067,429.19</b>

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	2,213,127.50	1,996,050.02
教育费附加	948,483.20	852,979.73
土地使用税	725,963.95	725,963.95
地方教育费附加	632,322.16	570,041.75
房产税	478,185.27	478,185.27
印花税	333,341.94	132,700.55
环保税	25,540.92	27,970.93
车船使用税	8,154.00	12,654.00
<b>合计</b>	<b>5,365,118.94</b>	<b>4,796,546.20</b>

36. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
市场费用	195,273,192.73	180,288,735.01
工资薪酬	7,584,685.04	6,901,675.16
其他	1,169,244.65	829,633.73
使用权资产折旧费	578,568.12	910,523.10
<b>合计</b>	<b>204,605,690.54</b>	<b>188,930,567.00</b>

37. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资、奖金	10,906,334.02	7,855,688.18
折旧与摊销	3,787,210.01	3,526,873.76
办公费	453,114.20	1,311,386.44



云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数
福利费	1,254,960.66	1,533,494.34
社会保险费	1,207,311.83	907,307.34
董事会经费	600,185.86	998,258.32
业务招待费	905,170.52	643,180.15
差旅费	281,907.22	86,688.94
聘请中介机构费	503,255.57	902,805.77
咨询培训费	295,208.30	1,110,581.11
其他	2,027,503.86	2,464,639.30
使用权资产折旧费	2,345,806.23	1,954,992.46
<b>合计</b>	<b>24,567,968.28</b>	<b>23,295,896.11</b>

38. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
人工成本	1,572,574.34	1,566,549.61
折旧费用	336,609.74	358,499.55
直接材料	240,775.58	581,888.63
其他费用	7,242,934.89	1,652,553.55
<b>合计</b>	<b>9,392,894.55</b>	<b>4,159,491.34</b>

39. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息费用	444,278.47	484,754.84
减：利息收入	247,646.32	305,380.17
手续费	14,799.94	275,270.99
<b>合计</b>	<b>211,432.09</b>	<b>454,645.66</b>

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期数
与日常经营活动相关的政府补助	8,065,835.56	17,610,563.52
代扣代缴手续费返还	53,058.41	41,123.77
其他		750.00
<b>合计</b>	<b>8,118,893.97</b>	<b>17,652,437.29</b>

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
理财产品收益	419,880.30	171,734.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>419,880.30</b>	<b>171,734.52</b>

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期数
其他非流动金融资产		
交易性金融资产	990,000.00	1,235,673.50
<b>合计</b>	<b>990,000.00</b>	<b>1,235,673.50</b>

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
应收账款坏账损失	1,188,691.00	304,085.05
其他应收款坏账损失	-21,127,865.09	-14,025,476.82
<b>合计</b>	<b>-19,939,174.09</b>	<b>-13,721,391.77</b>

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
存货跌价损失	-2,307,633.19	-1,085,151.11
<b>合计</b>	<b>-2,307,633.19</b>	<b>-1,085,151.11</b>

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益			
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益			
非货币性资产交换收益			

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	-	-	

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	38.48		38.48
<b>合计</b>	<b>38.48</b>		<b>38.48</b>

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,179.17	729.73	1,179.17
对外捐赠支出		8,799.84	
其他		143,290.28	
<b>合计</b>	<b>1,179.17</b>	<b>152,819.85</b>	<b>1,179.17</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用	639,804.79	2,765,198.50
递延所得税费用	-955,494.55	-714,236.33
<b>合计</b>	<b>-315,689.76</b>	<b>2,050,962.17</b>

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数
收到关联方往来款	-	10,000,000.00
政府补贴收入	31,214,255.57	13,033,925.76
押金、保证金	184,425.34	1,550,228.31
利息收入	247,646.32	305,380.17
往来款	40,756.44	316,580.29
其他	1,301,116.82	92,382.66
<b>合计</b>	<b>32,988,200.49</b>	<b>25,298,497.19</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
付现费用	201,900,659.49	197,964,939.58
支付关联方往来款	-	155,000,000.00
备用金、押金、保证金	440,626.00	1,541,623.00
往来款	362,500.00	1,484,067.63
金融机构手续费支出	14,519.94	16,123.99
其他	25,902.88	146,900.00
<b>合计</b>	<b>202,744,208.31</b>	<b>356,153,654.20</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收回理财产品	30,000,000.00	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
购买理财产品	65,000,000.00	1,500,000.00
对外投资		15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>16,500,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到的融资租赁款	58,300.00	211,033.00
<b>合计</b>	<b>58,300.00</b>	<b>211,033.00</b>

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
支付的租赁款	9,211,929.23	1,423,352.59
回购公司股票支付的现金		
<b>合计</b>	<b>9,211,929.23</b>	<b>1,423,352.59</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,986,917.50	5,819,951.94
加: 资产减值准备	2,307,633.19	1,085,151.11
信用减值损失	19,939,174.09	13,721,391.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,664,719.59	5,788,351.01
使用权资产折旧	4,529,736.59	4,737,287.34
无形资产摊销	1,687,315.74	1,922,561.66
长期待摊费用摊销		470,524.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,179.17	729.73
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-990,000.00	-1,235,673.50
财务费用(收益以“-”填列)	444,278.47	743,901.84
投资损失(收益以“-”填列)	-419,880.30	-171,734.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-670,172.44	-899,587.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	285,322.10	-185,351.03
存货的减少(增加以“-”填列)	1,036,821.80	4,138,950.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	61,737,246.02	-130,077,741.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,395,031.45	-32,992,265.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,171,425.07	-127,133,552.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期数
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	116,943,697.12	133,927,995.54
减: 现金的年初余额	110,805,146.17	313,792,605.59
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>6,138,550.95</b>	<b>-179,864,610.05</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	116,943,697.12	133,927,995.54
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	116,943,697.12	133,927,995.54
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	116,943,697.12	133,927,995.54
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	70,248,495.74	抵押借款
无形资产	94,197,151.31	抵押借款
<b>合计</b>	<b>164,445,647.05</b>	

51. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云南灯盏花系列民族药 创新改良产品产业优化 升级项目	25,000,000.00	递延收益	
灯盏细辛注射液治疗脑 卒中有效性安全性补助 项目	1,200,000.00	递延收益	481,359.51
创新引导与科技型企业 培育资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权优势企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
就业稳岗补贴	4,255.57	其他收益	4,255.57
<b>合计</b>	<b>31,214,255.57</b>		<b>5,495,615.08</b>

### 七、 合并范围的变化

#### 1. 其他原因的合并范围变动

##### (1) 本年新设子公司情况

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	取得控制权 时点	取得方式
北京生物谷预防医学研究有限公司	2,000.00	100.00	2022-12-15	新设成立

### 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	
红河灯盏花生物技术有限公司	弥勒市	弥勒市	中药材种植	100.00		设立
云南弥勒灯盏花药业有限公司	弥勒市	弥勒市	药品原料及制剂开发	100.00		设立
北京生物谷预防医学研究有限公司	北京市	北京市	健康医学服务	100.00		设立

### 九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他流动资产、其他非流动金融资产等，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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团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集团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。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:40,169,995.74元。

### (2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融			81,115,544.16	81,115,544.16



云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,115,544.16	81,115,544.16
(二) 应收款项融资		53,575,086.13		53,575,086.13
(三) 其他非流动金融资产			15,600,000.00	15,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		53,575,086.13	96,715,544.16	150,290,630.29
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

3.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息非上市的权益工具投资，本集团综合考虑采用投资成本法、市场乘数法和净资产法等方法估计年末公允价值。

## 十一、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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
金沙江投资公司	深圳市	投资、业务咨询	7,312.36万元	23.44	21.09

本集团的最终控制方是林艳和。

注：表决权比例与持股比例不一致，主要系金沙江投资公司将其持有的3,000,000股公司股份的投票权委托给新意资本基金管理（深圳）有限公司行使，具体情况详见本附注“十五、（3）”相关内容。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金沙江投资公司	73,123,600.00			73,123,600.00

(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(%)	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
金沙江投资公司	30,003,200.00	30,003,200.00	23.44	23.44
合计	30,003,200.00	30,003,200.00	23.44	23.44

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. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
云南生物制药有限公司	母公司参股企业
云南生物制药有限公司物业后勤部	母公司的其他关联方

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为担保方

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方	实际担保金额	借款合同金额	最高授信额度 担保合同金额	担保债务期间(注)		担保是否已经履行完毕
云南弥勒灯 盏花药业有 限公司	90,000,000.00	120,000,000.00	230,000,000.00	2021.6.30	2029.6.30	否

注：担保期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上年同期数
薪酬合计	436.02	366.98

3. 关联方资金占用

关联方	本期发生额	上年同期数
金沙江投资公司	-	166,649,139.54

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他 应收 款	云南生 物制药 有限公司 物业 后勤部	2,712,066.40	902,624.41	1,792,152.15	124,307.82
其他 应收 款	金沙 江投 资公 司	257,000,000.00	110,510,000.00	257,000,000.00	89,950,000.00

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款,	金沙江投资公司	261,093.60	
其他应付款	云南生物制药有限公司	77,937.54	77,937.54

## 十二、或有事项

(1) 公司诉金沙江投资公司、林艳和、银丰泰基金管理有限公司(以下简称“银丰泰基金”)、深圳市本道机械设备有限公司(以下简称“本道公司”)、国深融资租赁(云南)有限公司(以下简称“国深融资”)损害公司利益责任纠纷

公司于2022年7月25日,因公司实际控制人通过委托理财方式占用公司资金事项,向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼,诉求金沙江投资公司返还资金占用款271,185,183.35元并赔偿损失1,922,757.23元,被告林艳和和银丰泰基金对上述债务承担连带清偿责任,同时三被告承担本案全部诉讼费用,广东省深圳市中级人民法院于2022年8月17日立案。

根据进一步核查的事实,公司认为本道公司、国深融资在本案中亦实施了损害公司利益的行为,于2023年3月20日向广东省深圳市中级人民法院提出追加被告申请书,同时变更诉讼请求,诉求金沙江投资公司、林艳和、银丰泰基金、本道公司共同向公司返还资金占用款271,185,183.35元并赔偿损失1,922,757.23元,诉求国深融资在1,200万元的范围内与上述四被告共同向公司返还资金占用款并在83,778.35元的范围内与上述四被告共同向公司赔偿损失,诉求五被告赔偿公司律师费损失30万元,同时五被告承担本案全部诉讼费用,广东省深圳市中级人民法院于2023年3月21日受理。2023年4月,公司收到深圳中院发送的《传票》,通知本案将于2023年6月8日进行证据交换、开庭审理(后因管辖权异议取消)。截止2023年6月30日,案件尚在审理过程中。

针对损害公司利益责任纠纷一案,公司已向广东省深圳市中级人民法院申请财产保全,请求以273,107,940.57元为限查封、冻结、扣押金沙江投资公司、林艳和名下财产。阳光财产保险股份有限公司深圳市分公司出具《阳光财产保险股份有限公司诉讼财产保全责任保险保单》,对本案财产保全提供担保,广东省深圳市中级人民法院依法应予准许并于2022年11月24日出具了查封、扣押、冻结财产通知书,对金沙江投资公司、林艳和相关资产办理了保全措施。

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十三、承诺事项

#### 1. 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—购建长期资产承诺	24,905,763.22
<b>合计</b>	<b>24,905,763.22</b>

注:购建长期资产承诺为弥勒灯盏花产业化基地二期工程等长期资产,已签订合同,但相关工程尚未完全建设完成,而按约定未付之款项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

(1)通过公司自查自纠及大股东陈述,控股股东金沙江投资公司通过本集团对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金,其中2021年度占用资金67,115,237.50元,归还资金39,061,315.34元,2022年度占用资金11,649,139.54元,归还资金39,703,061.70元;金沙江投资公司通过本集团委托第三方理财的方式占用公司资金,其中2021年度占用资金122,000,000.00元,2022年度占用资金155,000,000.00元,归还资金20,000,000.00元。截止本财务报表批准报出日,金沙江投资公司尚未归还本集团资金合计257,000,000.00元,截止2023年6月30日,公司已根据尚未归还资金占用余额计提坏账11,051万元,信用减值损失本期同比增加54.01%。

(2)2022年5月9日,公司控股股东金沙江投资公司及实际控制人林艳和分别将持有公司股份18,288,719.00股、21,550,000.00股质押给北京海国新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“海国新动能”),股份质押用于确保海国新动能将所持有的金沙江投资公司27.52%的股权转让给林艳和的转让价款如期支付,质押期限为2022年5月9日起至中国结算出具的解除证券质押登记通知上载明的质押登记解除日止。另外,金沙江投资公司曾于2021年2月8日将持有公司股份11,711,281.00股质押给海南三亚达晨财建企业管理咨询合伙企业(有限合伙),股份质押用于借款担保,质押期限为2021年2月8日起至2024年1月20日止(正在履行),截至本报告出具日,金沙江投资公司及林艳和已将持有公司股份100%进行股权质押。

(3)基于公司控股股东金沙江投资公司占用公司2.77亿元资金及其自身债务问题,为解决资金占用问题,促进公司持续健康发展,金沙江投资公司

## 云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及实际控制人林艳和与新意资本基金管理（深圳）有限公司（以下简称“新意公司”）于2022年6月30日签署了《股权转让协议》、《投票权委托协议》。其中，《股权转让协议》因协议约定的股权转让标的存在质押问题，截至本报告出具日，股权转让尚未完成，投票权委托协议已生效。

《投票权委托协议》约定金沙江投资公司及林艳和分别将其持有的公司股份300万股、2,155万股对应的全部投票权委托给新意公司行使，委托期限为自协议生效之日起至下列情形孰晚发生之日止：①自本协议生效之日起满5年时；②甲方对上市公司持股比例低于5%（不含本数）时。协议约定的投票权委托是独家的、无偿的，不附带任何条件且不可撤销。

除存在上述其他重要事项披露外，本集团无其他需要披露的其他重要事项。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	320,870.00	0.19	320,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	165,718,473.09	99.81	8,288,239.35	5.00	157,430,233.74
其中：账龄组合	165,718,473.09	99.81	8,288,239.35	5.00	157,430,233.74
<b>合计</b>	<b>166,039,343.09</b>	<b>100.00</b>	<b>8,609,109.35</b>	<b>5.18</b>	<b>157,430,233.74</b>

(续)

类别	期初余额				
	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	320,870.00	0.17	320,870.00	100.00	
按组合计提	189,417,842.95	99.83	9,476,930.35	5.00	179,940,912.60

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
其中：账龄组合	189,417,842.95	99.83	9,476,930.35	5.00	179,940,912.60
合计	189,738,712.95	100.00	9,797,800.35	5.16	179,940,912.60

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西医药有限责任公司	320,870.00	320,870.00	100.00	预计无法收回
合计	320,870.00	320,870.00		

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	165,672,159.09	8,283,607.95	5.00
1-2年	46,314.00	4,631.40	10.00
合计	165,718,473.09	8,288,239.35	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	165,672,159.09
1-2年	46,314.00
2-3年	
3年以上	320,870.00
合计	166,039,343.09

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
应收账款坏账	9,797,800.35	-1,188,691.00			8,609,109.35

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
准备					
合计	9,797,800.35	-1,188,691.00			8,609,109.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,169,995.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 24.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,008,499.79 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生核销应收账款的情况。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	603,440,755.51	620,744,293.73
小计	603,440,755.51	620,744,293.73
减: 坏账准备	108,681,074.95	88,518,152.50
合计	494,759,680.56	532,226,141.23

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	596,974,520.10	614,895,949.59
押金、保证金	2,688,932.91	2,688,932.91
代垫款	3,343,327.47	2,891,362.20
备用金	433,975.03	268,049.03
合计	603,440,755.51	620,744,293.73

(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)	
2023年1月1日	75,179.77	692,972.73	87,750,000.00	88,518,152.50



云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
余额				
2023年1月1日 其他应收款账面 余额在本期	-751,740.44	751,740.44		
--转入第二阶段	-751,740.44	751,740.44		
--转入第三阶段	-			
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,360.71	508,561.74	19,600,000.00	<b>20,162,922.45</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	-622,199.96	1,953,274.91	107,350,000.00	<b>108,681,074.95</b>

注：第一阶段为信用风险自初始确认后未显著增加。对1年以内的账龄组合的其他应收款，按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

第二阶段为信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值。对超过1年的账龄组合的其他应收款，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段为初始确认后发生信用减值。对于已发生的信用减值的其他应收款，按照整个存续期已发生的信用损失计量损失准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	353,511,644.29
1-2年	246,065,798.52
2-3年	1,419,180.75
3年以上	2,444,131.95
合计	603,440,755.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	收回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	87,750,000.00	19,600,000.00			107,350,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	768,152.50	562,922.45			1,331,074.95
合计	88,518,152.50	20,162,922.45			108,681,074.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南弥勒灯盏花药业有限公司	往来款、代垫款	351,977,388.74	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	58.33	
深圳市金沙江投资有限公司	资金占用	245,000,000.00	1-2年	40.60	85,750,000.00
云南生物制药有限公司物业后勤部	代垫款	2,712,066.40	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年	0.45	902,624.41

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			以上		
北京悦世佳联健康技术有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	0.33	2,000,000.00
代垫保险/公积金	代垫款	322,485.56	1年以内	0.05	16,124.28
<b>合计</b>		<b>602,011,940.70</b>		<b>99.76</b>	<b>88,668,748.69</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,000,000.00		58,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00
<b>合计</b>	<b>58,000,000.00</b>		<b>58,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>		<b>56,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
红河灯盏花生物技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
云南弥勒灯盏花药业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
北京生物谷预防医学研究有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>56,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>58,000,000.00</b>		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,0041,006.43	74,432,239.96	278,684,702.86	69,514,129.50
其他业务	413,277.83		418,863.37	
<b>合计</b>	<b>310,454,284.26</b>	<b>74,432,239.96</b>	<b>279,103,566.23</b>	<b>69,514,129.50</b>

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	419,880.30	171,734.52
其他		
<b>合计</b>	<b>419,880.30</b>	<b>171,734.52</b>

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月11日由本集团董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	8,065,835.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	419,880.30	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	990,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,140.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,058.41	
小计	9,527,633.58	
减：所得税影响额	1,429,145.04	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>8,098,488.54</b>	

## 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	-0.40%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.20%	-0.10	-0.10

云南生物谷药业股份有限公司

二〇二三年八月十四日

## 第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室