



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

2024

公司半年度大事记

2024 年上半年，公司荣获 2023 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 2023 年度“头部力量·中国医药高质量发展成果品牌”。



2024 年上半年，公司入围 2023 年度“中国中药企业 TOP100 排行榜”，排行第 89 位。



2024 年 2 月 22 日，公司注册地址迁移至云南省红河州弥勒市福城街道办事处云南弥勒产业园区康健路 1 号。

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	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	36
	财务报表补充资料	91
第八节	备查文件目录	94

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。

公司负责人林弘威、主管会计工作负责人吴丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽萍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. 公司在本报告“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”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
生物谷/公司/本公司/上市公司	指	云南生物谷药业股份有限公司
金沙江/原控股股东	指	深圳市金沙江投资有限公司
林艳和/原实控人	指	林艳和
上海新弘	指	上海新弘医药有限公司
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
基药目录	指	《国家基本药物目录(2021版)》
GMP	指	GoodManufacturePractice, 药品生产质量管理规范
GAP	指	GoodAgriculturalPractice, 中药材生产质量管理规范
GVP	指	Good Pharmacovigilance Practice, 药物警戒质量管理规范
DIP	指	按病种分值付费(Diagnosis-InterventionPacket), 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。
DRG	指	Diagnosis Related Groups, 疾病诊断相关分组
OTC	指	非处方药
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/券商	指	国新证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024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	林弘威

二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡建辉
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	2024 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	公司董事会秘书办公室

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）	124,000,007
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（上海新弘医药有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗诚、林弘立、林弘远、王蕊），无一致行动人
--------------	------------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	915301007134092367
注册地址	云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市福城街道办事处云南弥勒产业园区康健路1号
注册资本（元）	124,000,007

1、公司注册地址变更情况

公司于2023年3月13日召开第四届董事会第十四次会议，于2023年3月30日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，并于2024年2月22日完成相应的工商变更登记，取得了红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局颁发的《营业执照》，公司注册地址由“云南省昆明市高新区马金铺新区生物谷街999号”变更为“云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市福城街道办事处云南弥勒产业园区康健路1号”；

2、公司注册资本变更情况

公司于2023年11月30日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议，于2023年12月19日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》，并于2024年3月14日完成相应的工商变更登记，取得了红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局颁发的《营业执照》。前述注册资本变更事项公司已于2024年1月19日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕3,999,993股股份的注销手续（该股份为公司于2020年11月4日至2020年12月18日回购的三年持有期限届满且尚未按披露用途即用于公司核心骨干员工股权激励）。本次注销完成后，公司股份总数由128,000,000股减少至124,000,007股，公司注册资本也由128,000,000元减少至124,000,007元。

六、 中介机构

适用 不适用

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 - 相关事项消除

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	288,102,917.17	313,024,476.75	-7.96%
毛利率%	77.54%	80.68%	-
归属于上市公司股东的净利润	4,801,691.14	-3,986,917.50	220.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,715,945.16	-12,085,406.04	114.20%
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）	0.47%	-0.40%	-
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）	0.17%	-1.20%	-
基本每股收益	0.04	-0.03	233.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,218,948,203.42	1,235,702,221.84	-1.36%
负债总计	214,668,262.07	236,223,971.63	-9.13%
归属于上市公司股东的净资产	1,004,279,941.35	999,478,250.21	0.48%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.10	8.06	0.50%
资产负债率%（母公司）	4.46%	5.16%	-
资产负债率%（合并）	17.61%	19.12%	-
流动比率	6.52	6.43	-
利息保障倍数	5.15	-5.63	-

(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	95,464,338.93	84,171,425.07	13.42%
应收账款周转率	2.39	1.76	-
存货周转率	2.65	3.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	0.53%	-
营业收入增长率%	-7.96%	10.81%	-
净利润增长率%	220.44%	-168.50%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	80,079.43
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）	3,327,370.52
委托他人投资或管理资产的损益	447,686.62
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	124,026.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,472.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,598.94
非经常性损益合计	3,630,289.39
减：所得税影响数	544,543.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,085,745.98

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

（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

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

商业模式报告期内变化情况：

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2023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灯盏花、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订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，公司产品采用专业学术推广模式进行销售，为各级医疗机构提供专业化学术服务支持。公司参加各省（自治区、直辖市）各级政府组织的药品挂网采购招标，中标后与医药商业公司签订销售合同。公司与医药商业公司之间为买断式销售，公司产品先销售给医药商业公司，医药商业公司再销售给医疗机构及 OTC 零售市场。后续视市场发展需要，将适当增加一部分代销模式，特别是 OTC 零售业务。公司存在极少量直接向医疗机构（医院）销售的情况，通常原因为响应当地政府医改试点：一票制供应医院终端。公司的学术推广行为符合规范，无违法违规行为。

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。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

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 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
----------	------------------------------------------------------------------------

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024 年上半年度，公司持续增强创新能力、稳固企业管理基础、提升发展品质，从战略规划、业务拓展、管理升级、文化塑造、组织优化等多个方面协同发力，各项经营管理工作按计划逐步推进，经营业绩稳步发展：

（一）深耕市场营销领域，全面优化营销政策，确保销售业务稳健

围绕产品定位、营销模式、价格体系、竞品策略、动销执行、团队运营等多维度发力，实现营销目标。推进重点区域精细化招商工作，加强重点终端分层级管理；采用多形式终端开发策略，加大终端开发力度，并积极维持现有终端；秉持合规经营理念，持续拓展营销上量。根据相关政策，及时组织市场调研并调整销售政策；围绕线上价格专项治理问题，拟定专项整治行动方案，着重针对区域低价、窜货以及疑似医保回流货等不同类型，明确处理方式。同时，积极探索数字化营销新模式，推动公司营销模式转型、创新和升级。在集采常态化开展、医保控费降价等多重因素影响下，维持半年度销售盘面基本稳定。

（二）围绕产品生命周期，深入挖掘产品价值，探索开展创新业务

聚焦优质种质种源研究与保护，开展品种选育、推广种植及制种等工作，开展灯盏花连作障碍探索研究，探寻连作地高效生产方法。以临床价值为导向进行产品力打造，与国家高水平科研机构合作，围绕公司产品开展相关研究，积极争取各级政府和专业机构的支持，建设并维护好优质的学术、科研与资质平台，持续推动灯盏花制剂在中医和中西医结合方向的理论体系建设；同时，开展公司知识产权管理体系搭建工作，不断提高知识产权管理水平。

（三）精心部署生产计划，严格把控质量工艺，保障安全环保达标

按照“保质量、稳供应、高效率、控成本”的原则，全面统筹考虑供应链协同管理、生产质量管理、设备设施管理、生产成本管理以及安全环保管理，持续强化产销协调，保障研究项目用药及市场需求的稳定供应。严格按照药品生产质量管理规范（GMP）要求，完善产品全生命周期的质量监测管理工作，进一步完善药物警戒质量管理规范（GVP），与战略合作伙伴联合开展中药材种植质量管理规范（GAP）探索。上半年，公司废水、废气、固废等各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。

（四）加强综合运营管控，稳固业务发展根基，提升经营管理效能

一是持续深化“大安全”观，不断提升业务合规管理水平。组织 CSO 公司开展合规培训，宣贯合规经营理念；不断强化信息披露的透明度和准确性，针对重大事项开展内部专项审计，确保公司重大事项及决议程序合规健全、资金管理安全可控；上半年公司资金平稳运行，市场资金兑付及时。二是推进精细化管理，着力于提质增效降成本。强化成本管控，执行精细化核算；强化全面预算管理，通过精细化管理严格控制费用开支，月度跟踪年度任务完成及预算达成情况，动态监控各主要经营指标完成情况；针对重点工作及会议决议加强督查督办管理，不断提升工作质量。三是完善人力资源体系，高效发挥团队效能。合理挖掘、开发、培养公司后备人才，多渠道进行人才储备；以分类分层管理为导向推进人才队伍建设，完善包括专业技能、管理知识、职业素养等多个维度的培训体系。并采用专题沟通、专项协调等业务形式，切实增强部门、团队之间的协同工作能力。四是着力强化品牌建设，助力构建产业发展平台。与各级政府、行业进行沟通交流，开展灯盏花产业平台建设，申报及维护各类项目、资质、荣誉。

（五）稳步实施大健康产业园建设及搬迁项目

上半年，公司工商注册地址完成迁移及相关变更备案登记。全面梳理搬迁工作任务清单，组织召开搬迁专项工作会议，加强各体系、部门间沟通交流和信息对称。同时，进一步强化与政府主管部门的沟通交流，确保按既定目标稳步推进弥勒大健康产业园建设及搬迁工作。

（六）积极推进解决资金占用事项

本着勤勉尽责、诚实守信的原则，积极与相关方沟通协商，多次发函协调、推进资金占用还款进度；同时，及时开展资金占用减值评估专项工作。持续跟踪资金占用相关事项诉讼进展，协助、配合开展相关工作，维护公司合法权益。

（二） 行业情况

近年，我国人口老龄化趋势明显。2022 年，60 岁以上的人口占 19.8%，预计 2025 年将达 3 亿人，2033 年突破 4 亿，2050 年将达到峰值 4.87 亿，占比达三分之一。随着我国人口老龄化的加剧、经济社会的高速发展，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。

中国整体医疗支出及占 GDP 比重持续增加，“民生”和“科技”属性保证行业长期发展基本面，近 10 年来中国整体医疗支出持续增加，2022 年全国卫生总费用达 8.5 万亿元，占 GDP 比重达 7.1%。未来，在居民健康意识加强、老龄化加剧和相关政策支持的背景下，整体医疗保健支出预计将进一步增长，同时国家推进新型工业化和加快建设制造强国、质量强国等战略任务，医疗作为高科技行业的重要组成部分，仍将是拉动新一轮经济增长的重要引擎。

《健康中国-心脑血管疾病防治行动实施方案（2023-2030）》提出：探索将冠心病、脑卒中患者的二级预防和康复治疗纳入家庭医生签约服务范围。鼓励具备条件的社区卫生服务机构设立卒中门诊，加强脑卒中高危人群的健康管理，开展脑卒中预防及康复管理。城市社区卫生中心等基层医疗服务机构在慢病防治中的能力将显著提升。

近年来，国家出台了一系列政策文件，为中医药行业发展提供了有力支持。先后发布了《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》、《中医药振兴发展重大工程实施方案》等文件，为中药大健康产业发展提供了坚实的政策支持，进一步加速推动我国中医药产业发展。习近平总书记提出了发展新质生产力的战略擘画，中医药是发挥地域特色资源优势、潜力巨大的新兴产业、未来产业和朝阳产业。

2024 年，公司需关注的环境因素为：

1、在健康中国 2030 战略指导下，医药、医疗、医保相关政策将进一步支持心脑血管疾病的预防、治疗与康复；但由于持续存在慢病负担的日益加剧与有限的医保基金之间的矛盾，医保控费组合拳（集采、医保谈判、DIP、降价等）将继续发挥作用。真正被循证证据证实，有明确医学价值和药物经济学价值的中西药品才能经得起市场考验。

2、国家集采以及地方联盟集采的深入开展，导致药品和高值医用耗材集采范围持续扩大、种类增多，大量医药产品价格呈下降态势，且部分中药材价格上涨趋势明显，造成部分中药企业成本增加。

3、国家医保局办公室发布《关于印发病组和病种分值付费 2.0 版分组方案并深入推进相关工作的通知》，要求要规范支出预算编制和调整，将总额预算指标细化到门诊、住院以及 DRG/DIP 等各种支付方式，切实保障参保人员的基本医疗权益，促进医疗卫生资源合理利用，控制医疗费用不合理增长。

4、国家医药政策变化趋势加速推动医药企业持续探索专业、创新、合规的医药营销模式。

5、中医药行业的利好政策进一步落地执行，中药新药正在以临床需求为导向，以传统中医理论、人用经验与临床试验相结合，加速驱动创新中药研发、注册审批。国家医保、基药目录对中成药呈现不断扩容的趋势及新版医保目录对中药注射液医保适应症的松绑，鼓励具有临床价值的中药产品的临床使用。

展望下半年，从宏观形势看，国际环境充满变局，我国推动经济回升向好仍需要克服诸多困难。作为中成药企业，受集采、医保控费及中药原材料价格波动等多方面因素影响。面对当下形势，公司将积极面对环境变化，充分利用利好政策，全面拓展市场，进一步探寻新的增长极。

（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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	230,760,200.35	18.93%	155,106,733.08	12.55%	48.78%
应收票据	2,709,455.28	0.22%	10,502,395.12	0.85%	-74.20%
应收账款	96,888,897.28	7.95%	131,839,929.98	10.67%	-26.51%
存货	104,490,752.62	8.57%	108,244,983.82	8.76%	-3.47%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	287,936,565.83	23.62%	295,744,348.58	23.93%	-2.64%
在建工程	123,850,929.37	10.16%	122,373,341.70	9.90%	1.21%
无形资产	92,949,360.70	7.63%	94,428,029.09	7.64%	-1.57%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款	37,500,000.00	3.08%	52,500,000.00	4.25%	-28.57%
应收款项融资	21,401,508.67	1.76%	41,130,474.36	3.33%	-47.97%
一年内到期非流动资产	216,521.30	0.02%	51,167.05	0.00%	323.17%
其他流动资产	6,152,891.06	0.50%	10,444,474.59	0.85%	-41.09%
使用权资产	4,228,402.83	0.35%	9,836,351.24	0.80%	-57.01%
其他非流动资产	5,384,771.47	0.44%	3,855,926.33	0.31%	39.65%
合同负债	1,664,962.82	0.14%	2,973,295.69	0.24%	-44.00%
应付职工薪酬	4,410,634.83	0.36%	11,370,571.10	0.92%	-61.21%
其他应付款	19,538,654.74	1.60%	13,227,286.86	1.07%	47.71%
其他流动负债	500,570.98	0.04%	2,216,767.66	0.18%	-77.42%
租赁负债	626,557.22	0.05%	1,362,441.97	0.11%	-54.01%
递延所得税负债	18,604.01	0.00%	160,315.62	0.01%	-88.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末较期初增加48.78%，主要原因是本期应收账款回款良好及经营活动现金流出减少所致。
- 2、应收票据：期末较期初减少74.20%，主要原因是本期信用等级一般的银行承兑汇票同比减少779.29万元。
- 3、应收款项融资：期末较期初减少47.97%，主要原因是本期持有未到期信用等级高的银行承兑汇票同比减少1,972.90万元。
- 4、一年内到期非流动资产：期末较期初增加323.17%，主要原因是本期转租基地一年内到期的长期应收款增加16.54万元。
- 5、其他流动资产：期末较期初减少41.09%，主要原因是本期待抵扣税金减少。

- 6、使用权资产：期末较期初减少57.01%，主要原因是本期部分租赁协议到期影响。
- 7、其他非流动资产：期末较期初增加39.65%，主要原因是弥勒二期工程建设预付工程款增加152.88万元。
- 8、合同负债：期末较期初减少44.00%，主要原因是本期收到预收款减少130.83万元。
- 9、应付职工薪酬：期末较期初减少61.21%，主要原因是本期内支付上年度员工年终奖金影响。
- 10、其他应付款：期末较期初增加47.71%，主要原因是本期预提费用较期初增加403.74万元。
- 11、其他流动负债：期末较期初减少77.42%，主要原因是本期已背书未终止确认的银行承兑汇票减少154.61万元。
- 12、租赁负债：期末较期初减少54.01%，主要原因是本期部分租赁协议到期影响。
- 13、递延所得税负债：期末较期初减少88.40%，主要受金融资产公允价值变动减少14.17万元。

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	288,102,917.17	-	313,024,476.75	-	-7.96%
营业成本	64,707,860.14	22.46%	60,464,805.91	19.32%	7.02%
毛利率	77.54%	-	80.68%	-	-
销售费用	172,855,093.11	60.00%	204,605,690.54	65.36%	-15.52%
管理费用	26,858,065.93	9.32%	24,567,968.28	7.85%	9.32%
研发费用	6,111,684.85	2.12%	9,392,894.55	3.00%	-34.93%
财务费用	553,371.49	0.19%	211,432.09	0.07%	161.73%
信用减值损失	-8,662,533.23	-3.01%	-19,939,174.09	-6.37%	-56.56%
资产减值损失	-312,472.34	-0.11%	-2,307,633.19	-0.74%	-86.46%
其他收益	3,383,969.46	1.17%	8,118,893.97	2.59%	-58.32%
投资收益	447,686.62	0.16%	419,880.30	0.13%	6.62%
公允价值变动 收益	124,026.71	0.04%	990,000.00	0.32%	-87.47%
资产处置收益	80,079.43	0.03%		0.00%	-
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	6,740,562.81	2.34%	-4,301,466.57	-1.37%	256.70%
营业外收入	0.32	0.00%	38.48	0.00%	-99.17%
营业外支出	405,473.15	0.14%	1,179.17	0.00%	34,286.32%
净利润	4,801,691.14	-	-3,986,917.50	-	220.44%
利润总额	6,335,089.98	2.20%	-4,302,607.26	-1.37%	247.24%
所得税费用	1,533,398.84	0.53%	-315,689.76	-0.10%	585.73%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：本期同比减少34.93%，主要原因是本期研发费用按照合同及项目进度摊销影响同比减少328.12万元。
- 2、财务费用：本期同比增加161.73%，主要原因是本期项目费用化利息支出及利息收入影响同比增加34.19万元。
- 3、信用减值损失：本期同比减少56.56%，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1,028万元，较上年同期计提的2,056万元减少。
- 4、资产减值损失：本期同比减少86.46%，主要原因是本期转销存货跌价准备167.46万元。
- 5、其他收益：本期同比减少58.32%，主要原因是上期收到科技成果转换政府补助500万元。
- 6、公允价值变动收益：本期同比减少87.47%，主要原因是本期公司投资的标的资产公允价值减少影响

86.60万元。

7、资产处置收益：本期同比增加8.01万元，主要原因是本期使用权资产处置收益增加。

8、营业外支出：本期同比增加40.43万元，主要原因是本期补提自查所得税影响27万元及使用权资产报废影响8.18万。

9、营业利润：本期同比增加256.70%，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1,028万元，较上年同期计提的2,056万元减少。

10、利润总额：本期同比增加247.24%，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1,028万元，较上年同期计提的2,056万元减少。

11、所得税费用：本期同比增加585.73%，主要原因是本期利润总额同比增加影响。

12、净利润：本期同比增加220.44%，主要原因是本期根据尚未归还的资金占用余额计提坏账准备1,028万元，较上年同期计提的2,056万元减少。

(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	287,626,860.47	312,589,679.07	-7.99%
其他业务收入	476,056.70	434,797.68	9.49%
主营业务成本	64,707,860.14	60,464,805.91	7.02%
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	180,968,988.56	46,140,598.21	74.50%	-5.85%	8.67%	-3.41%
灯盏细辛注射液	101,151,093.16	12,476,197.07	87.67%	-11.83%	0.34%	-1.49%
其他产品	5,506,778.75	6,091,064.86	-10.61%	-2.38%	9.34%	-11.86%
其他业务收入	476,056.70	-	-	-	-	-
合计	288,102,917.17	64,707,860.14	-	-	-	-

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	43,351,366.55	6,617,415.41	84.74%	1.13%	52.30%	-5.12%
东南销售大区	32,630,379.03	8,625,261.80	73.57%	-19.26%	0.39%	-5.17%
华北销售大区	47,518,799.73	9,818,655.02	79.34%	7.13%	15.46%	-1.49%
华东销售大			79.67%	17.31%	25.83%	-1.37%

区	34,405,166.36	6,996,110.59				
华南销售大区	41,719,996.08	13,626,126.98	67.34%	-21.40%	-13.16%	-3.10%
华中销售大区	28,005,688.28	5,534,430.54	80.24%	-13.85%	8.91%	-4.13%
山东销售大区	6,344,025.09	1,149,648.89	81.88%	-46.71%	-28.65%	-4.59%
西北销售大区	16,353,007.14	3,374,127.34	79.37%	-17.34%	-3.07%	-3.03%
西南销售大区	37,298,432.21	8,966,083.57	75.96%	-2.73%	17.99%	-4.22%
其他	476,056.70	-	-	9.49%	-	-
合计	288,102,917.17	64,707,860.14	-	-	-	-

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 99.83%，与 2023 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	95,464,338.93	84,171,425.07	13.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,624,213.24	-66,808,994.89	97.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,186,658.42	-11,223,879.23	-62.04%

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额：本期同比增加 97.57%，主要原因是上期支付弥勒二期工程款较本期增加 3,082.54 万元及上期购买银行低风险理财产品较本期增加 1,500 万元影响上期现金流出增加。
2、筹资活动产生的现金净额：本期同比减少 62.04%，主要原因是本期偿还长期借款本金 1,125 万元影响。

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	50,000,000.00	50,000,000.00	-	不存在
合计	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-

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	中西成药原料及其制剂的开发、生产、销售及技术服务	50,000,000.00	597,004,620.08	63,581,343.83	61,149,787.63	-2,606,507.84
红河灯盏花生物技术有限公司	控股子公司	中药材的种植及技术咨询服	6,000,000.00	16,088,159.00	10,909,903.03	13,690,684.65	1,250,089.28
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；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；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；药品进口；药品委托生产；药品互联网信息服务；医疗服务。	20,000,000.00	131,646.03	-654,969.17	-	-946,080.34

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

(二) 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

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

公司在弥勒市多个乡镇，按“公司+基地+合作社+农户”的运作模式开展中药材推广种植。2024 年上半年推广种植 600 余亩，带动农户增收。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在履行社会责任方面，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，将企业生产经营活动与履行社会责任紧密结合起来，实现企业、职工、消费者等和谐共赢发展。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

因公司监测数据远低于许可排放指标，故公司污水排放许可属于登记备案，非重点监管企业，即非环保部门公布的重点排污单位。但公司依然严格遵守国家法律法规，依法开展环境管理工作，定期维护污水处理设施、除尘设备，确保设备设施运行正常，达标排放。所有建设项目均按照国家法律法规进行了环保影响因素评价并编制了评价报告，通过了环保主管部门组织专家现场检查验收，按照管理要求开展日常工作。结合公司实际情况编制了环境突发应急预案并通过了专家组现场检查，相关预案已在环保主管部门进行了登记备案。

公司作为现代化制药企业，秉持绿色、健康、安全、可持续发展观念，严格遵守国家法律法规，依法依规开展环境保护工作。所有建设项目均按照国家法律法规完成了环保影响因素评价并编制了评价报告，并通过了环保主管部门的审核验收批准，登记备案。生产过程中产生的三废，即废水、废气、废渣均达标排放，合规化处置。噪声按排污许可管理要求，做到达标排放。工业废水按照环评批复，由公司自建的污水处理站处理达到《污水综合排放标准》（GB8798-1996）表 4 三级标准后达标排放，排入园区污水处理厂。锅炉工艺废气按照环评批复要求，经自建的脱硫、脱硝及布袋除尘污染治理设施后达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 2 标准达标排放。污水及废气均建设在线监测系统，并联网国家环保部国发平台和云南省环保厅、红河州环保局信息监控平台。生产过程中产生的一般固体废物和危险废弃物均集中收集，分类存储，并与有资质的处置单位签订年度处置合同进行无害化处置，处置结果均上报国家固体废物及危险废弃物管理信息系统平台，按要求并完善相关管理记录及台账。

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

十三、 对 2024 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	公司面临的风险和应对措施
市场及政策风险	重大风险事项描述： 近年来，国家“三医联动”医改持续深化，给医药行业发展带来了较大的影响和改变。药品集中带量采购区域扩大带来的不确定性可能对公司部分区域的销售造成一定的影响。

	<p>公司积极参与集采，主要产品灯盏生脉胶囊已在多省市中选，中选产品价格存在一定降幅。同时，国家鼓励对已有省份集采、价格竞争充分的品种开展带量价格联动。集采等政策的实施，可能造成公司参与集采和招标的产品降价风险，给公司未来增长及产品毛利带来不确定性。</p> <p>根据国家医疗保障局药品价格整改的相关要求，公司产品灯盏细辛注射液挂网价格已全面调整，此次价格调整可能会对公司销售收入产生影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 按照项目制，制定有针对性集采投标策略和市场策略，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，加大基层空白市场开发力度，系统布局 OTC 和第三终端渠道，积极实践基于线上平台的数字化营销，以及探索开拓“一带一路”新市场，实现销售渠道和区域的多元化，通过扩大规模，以应对可能的价格下降影响；</p> <p>(2) 严守合规底线，坚持学术推广的核心理念，不断优化销售费用结构，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，以产品“医学价值”实现“市场价值”，争取核心产品进入更多权威《诊疗指南》和《临床路径》，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) 积极拓展销售渠道，开展市场调研，适时调整销售政策，创新营销模式，持续推动生产、销售降本增效，加快新产品研发，并扩大成长品种销售规模，努力减少、消除产品价格调整对公司可能造成的影响。</p>
研发创新不确定风险	<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，新药研发具有高投资、高风险的特点，药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产、上市销售的周期长、环节多，容易受到众多不确定因素的影响，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等风险。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) 建设高水平人才体系：公司引进高质量的研发团队，完善核心研发人员的绩效激励机制；</p> <p>(2) 完善研发创新项目管理体系：公司已建立较为完善的研发制度和体系，制定中长期研发规划，坚持以未被满足的临床需求为导向，聚焦管线、平台，推进创新资源整合，持续提升研发能力。项目执行中定期开展项目回顾评估，定期开展研发战略研讨，分阶段过程中合理把控研发风险；</p> <p>(3) 聚焦缺血性心脑血管专业领域：与国内外知名科研院所合作，紧紧围绕灯盏花产品高等级循证医学证据链打造和产品质量提升，通过聚焦研发领域和利用外部机构研发优势，降低创新风险，实现灯盏花系列研究成果稳定产出。</p>
原控股股东、原实际控制人资金占用事项	<p>重大风险事项描述：</p> <p>金沙江通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，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) 督促金沙江及林艳和先生制定并落实关于解决资金占用问题的方案；</p> <p>(2) 进一步加强与金沙江及林艳和先生沟通，围绕资金占用问题积极开展工作；</p> <p>(3) 密切关注和推进资金占用相关诉讼的进展，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

本报告期公司无重大诉讼、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	2,212,241.10	0	2,212,241.10	0.22%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
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、国深融资租赁（云南）	损害公司利益责任纠纷	273,107,940.57	驳回公司上诉,维持一审原裁定	2024年1月2日

	有限公司				
总计	-	-	273,107,940.57	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

损害公司利益责任纠纷案

(1) 案件进展/执行情况

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）。

2023年7月，公司保全的金沙江10,111,281股生物谷股票（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））移送深圳市福田区人民法院执行，于2023年11月28日司法拍卖。

本案于2023年12月14日一审开庭，深圳市中级人民法院于2023年12月28日下午出具民事裁定书，以遵循“先刑后民”原则为由驳回公司起诉。

2024年1月，深圳市中级人民法院已受理公司上诉，并根据办案流程把案件材料移送至广东省高级人民法院。

2024年1月16日，公司以金沙江及林艳和为被告，于昆明市中级人民法院（下称“昆明中院”）完成立案，并开展了资产保全等工作事项。

2024年4月16日，昆明中院提示该案件涉及先刑后民，公司研究后，于4月16日作出撤诉决定。

2024年6月21日，广东省高级人民法院出具民事裁定书，裁定驳回公司上诉，维持一审原裁定，本裁定为终审裁定。

本案已结，尚未进入执行阶段。

(2) 对公司未来的影响

被告占用资金数额较大，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。截至本报告期末，公司已根据尚未归还资金占用余额累计计提坏账14,392万元。

(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、实际控制人及其控制的其他企业	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
						起始日期	终止日期			
云南弥勒灯盏	否	是	120,000,000	90,000,000	90,000,000	2021年6	2029年6	保证	连带	已事前及

花药业 有限公司						月 30 日	月 30 日			时履 行
总计	-	-	120,000,000	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）	120,000,000	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	单日最高占用余额
深圳市金沙江投资有限公司	否	资金	其他	257,000,000.00	-	-	257,000,000.00	257,000,000.00
云南生物制药有限公司物业后勤部	否	资金	垫支	2,896,682.48	303,620.16	237,160.00	2,963,142.64	2,963,142.64
合计	-	-	-	259,896,682.48	303,620.16	237,160.00	259,963,142.64	259,963,142.64

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	25.71%

注：上述资金占用分类汇总为公司原控股股东及原实控人合计占用资金的单日最高余额。

占用原因、整改情况及对公司的影响：

（一）原控股股东金沙江占用资金

1、资金占用情况

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 元及支付对应的资金收益。

2、整改情况

截至2024年6月30日，金沙江及林艳和先生已归还资金2,000.00万元。

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重新制定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开展工作。

（3）公司于2022年7月25日对原控股股东金沙江、银丰泰基金管理有限公司、林艳和先生提起民事诉讼，深圳中院于2022年8月17日受理立案。2022年11月，经公司申请，法院依法对原控股股东金沙江、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）。

2023年12月29日，公司收到了广东省深圳市中级人民法院关于公司与林艳和、金沙江、银丰泰基金管理有限公司、深圳市本道机械设备有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司损害公司利益责任纠纷一案的《民事裁定书》。具体内容详见于公司2024年1月2日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《生物谷：涉及诉讼进展公告》（公告编号：2024-001）。

2024年1月，深圳市中级人民法院已受理公司上诉，并根据办案流程把案件材料移送至广东省高级人民法院。

2024年1月16日，公司以金沙江及林艳和为被告，于昆明市中级人民法院（下称“昆明中院”）完成立案，并开展了资产保全等工作事项。

2024年4月16日，昆明中院提示该案件涉及先刑后民，公司研究后，于4月16日作出撤诉决定。

2024年6月21日，广东省高级人民法院出具民事裁定书，裁定驳回公司上诉，维持一审原裁定，本裁定为终审裁定。

本案已结，尚未进入执行阶段。

（4）密切关注涉及资金占用刑事案件的进展情况，根据刑事案件的进展情况积极开展追偿工作。

3、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。截至本报告期末，公司已根据尚未归还资金占用余额累计计提坏账14,392万元。

(二) 云南生物制药有限公司物业后勤部

金沙江原为关联方云南生物制药有限公司股东，持股 5.8%。2020 年 12 月 25 日，关联方云南生物制药有限公司因破产重组根据工商部门要求进行股权变更，金沙江不再系云南生物制药有限公司股东。代付水电费系由历史原因产生，依据实质重于形式原则，仍将云南生物制药有限公司视为公司关联方，公司为云南生物制药有限公司物业后勤部代垫水电费、支付水电费后收回代垫款，资金垫支是因历史原因产生，截至本报告期末，资金垫支余额为 2,963,142.64 元，均按实际发生数额、以政府规定的法定供水、供电进行结算。上述资金占用事项未对公司各项业务开展产生影响，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成不利影响。

(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	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	1,369,184	588,212.16

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	257,000,000.00	-	257,000,000.00	资金占用	金沙江占用资金数额较大，若不履行承诺将对公司的经营现金流、营业利润	2022年7月6日

						以及持续经营能力产生不利影响。截止本报告期末，公司已尚未归还资金累计计提坏账14,392万元。	
深圳市金沙江投资有限公司	应付账款	474,320.00	284,592.00	521,752.00	房屋租金	深圳分公司向金沙江租赁房屋有利于缩减营业成本，提升公司持续发展能力，对公司的销售推广亦有积极作用。	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	2024年3	-	权益变动	保障上市公	保障上市公司独	正在履行中

或控股股东	月6日			司独立性承诺	立性	
实际控制人或控股股东	2024年3月6日	-	权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月6日	-	权益变动	关联交易承诺	规范与上市公司关联交易	正在履行中
控股股东	2024年3月6日	-	权益变动	限售承诺	股份锁定	正在履行中
控股股东	-	-	权益变动	收购资金来源及支付能力承诺	收购资金来源及支付能力	已履行完毕

承诺事项详细情况:

报告期内,公司存在已披露的承诺事项,除下列承诺事项超期未履行完毕外,其他承诺事项均正常履行中,不存在违反承诺的情形。

1、原控股股东及原实控人关于归还占用公司资金的承诺

(1) 关于归还占用公司资金承诺的相关情况

原控股股东金沙江承诺在2022年6月30日之前归还其于2021年至2022年3月占用公司的尚未归还的全部资金合计277,000,000.00元及支付对应的资金收益,公司原实控人林艳和先生承诺对原控股股东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。具体内容详见于公司2022年4月29日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的《生物谷:关于新增承诺事项情形的公告》(公告编号:2022-046)。

2022年6月30日,金沙江、林艳和先生未能如期履行该承诺。截至本报告披露日,金沙江、林艳和先生已归还资金2,000万元,并形成了解决资金占用问题的方案,但该方案尚未履行。具体内容详见公司于2022年7月6日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的《生物谷:关于控股股东非经营性资金占用进展情况的公告》(公告编号:2022-069、2022-079)。

(2) 公司对原控股股东、原实控人未履行资金占用承诺采取了以下措施:

- ① 公司持续督促金沙江及林艳和先生重新制定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开展工作。

2、原控股股东及原实控人延期实施增持计划并变更增持承诺

(1) 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,原控股股东金沙江、原实控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,故原承诺变更为原控股股东及原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);

(2) 增持承诺变更后的履行情况

① 原控股股东金沙江、原实控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(2023年7月31日前)实施增持计划。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)。

② 公司对原控股股东、原实控人未履行增持承诺采取以下措施:

- a、自2023年8月1日起停止向金沙江、林艳和先生派发股东分红,禁止其转让所持生物谷股份,直至金沙江、林艳和按《稳定股价的预案》之规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止;
- b、持续督促金沙江、林艳和先生按照《稳定股价的预案》的规定,履行相关程序后增持公司股票以稳定公司股价。

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	94,278,856	76.03%	-16,638,719	77,640,137	62.61%
	其中：控股股东、实际控制人	19,888,719	16.04%	-19,888,719	-	0%
	董事、监事、高管	590,247	0.48%	-	590,247	0.48%
	核心员工	2,087,677	1.68%	-39,916	2,047,761	1.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,721,151	23.97%	16,638,719	46,359,870	37.39%
	其中：控股股东、实际控制人	21,550,000	17.38%	11,301,219	32,851,219	26.49%
	董事、监事、高管	1,770,751	1.43%	-	1,770,751	1.43%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
总股本		124,000,007	-	0	124,000,007	-
普通股股东人数						6,632

股本结构变动情况：

√适用□不适用

公司于2023年11月30日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议，于2023年12月19日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》，公司股份总数由128,000,000股减少至124,000,007股。

上述变更事项公司已于2024年1月19日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕3,999,993股股份的注销手续（该股份为公司于2020年11月4日至2020年12月18日回购的三年持有期限届满且尚未按披露用途即用于公司核心骨干员工股权激励）。并于2024年3月14日完成相应的工商变更登记，取得了红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局颁发的《营业执照》。

(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	上海新弘医药有限公司	境内非国有法人	-	32,851,219	32,851,219	26.49%	32,851,219	-
2	李振生	境内自然人	10,111,281	-	10,111,281	8.15%	-	10,111,281
3	谭想芳	境外自然人	6,500,000	-	6,500,000	5.24%	4,875,000	1,625,000
4	林艳和	境内自然人	21,550,000	-16,162,500	5,387,500	4.34%	5,387,500	-
5	深圳市金沙江投资有限公司	境内非国有法人	19,888,719	-16,688,719	3,200,000	2.58%	-	3,200,000
6	吴佑辉	境内自然人	2,000,000	-	2,000,000	1.61%	-	2,000,000
7	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	-	1,780,000	1.44%	-	1,780,000
8	张志雄	境内自然人	1,472,711	-	1,472,711	1.19%	-	1,472,711
9	刘伟	境内自然人	1,380,000	-	1,380,000	1.11%	-	1,380,000
10	高念武	境内自然人	1,473,000	-229,000	1,244,000	1.00%	1,104,750	139,250
	合计	-	66,155,711	-229,000	65,926,711	53.17%	44,218,469	21,708,242

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。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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	林艳和	5,387,500	5,387,500
2	深圳市金沙江投资有限公司	3,200,000	3,200,000
3	吴佑辉	2,000,000	0
4	张志雄	1,000,000	0
合计		11,587,500	8,587,500

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

是否合并披露:

□是 √否

(一) 控股股东情况

1、控股股东变化情况

公司原控股股东金沙江所持有的公司部分股份被司法拍卖两次:

①原控股股东金沙江与海南三亚达晨财建企业管理咨询合伙企业(有限合伙)因国内非涉外仲裁裁决一案,金沙江持有的 10,111,281 股被广东省深圳市福田区人民法院定于 2023 年 11 月 28 日 10 时至 2023 年 11 月 29 日 10 时止(延时除外)在淘宝网络司法拍卖平台上进行公开拍卖。

2023 年 11 月 29 日,李振生通过司法拍卖方式竞得金沙江持有的 10,111,281 股公司股票,占公司总股本的 8.15%。

②原控股股东金沙江与北京海国新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)因股权转让纠纷,金沙江持有的 16,688,719 股公司股票被北京市第一中级人民法院定于 2024 年 1 月 8 日 10 时至 2024 年 1 月 9 日 10 时止(延时的除外)在淘宝网络司法拍卖平台上进行公开拍卖。

2024 年 1 月 9 日,上海新弘以最高应价竞得金沙江持有的 16,688,719 股公司股票,占公司总股本的 13.46%。

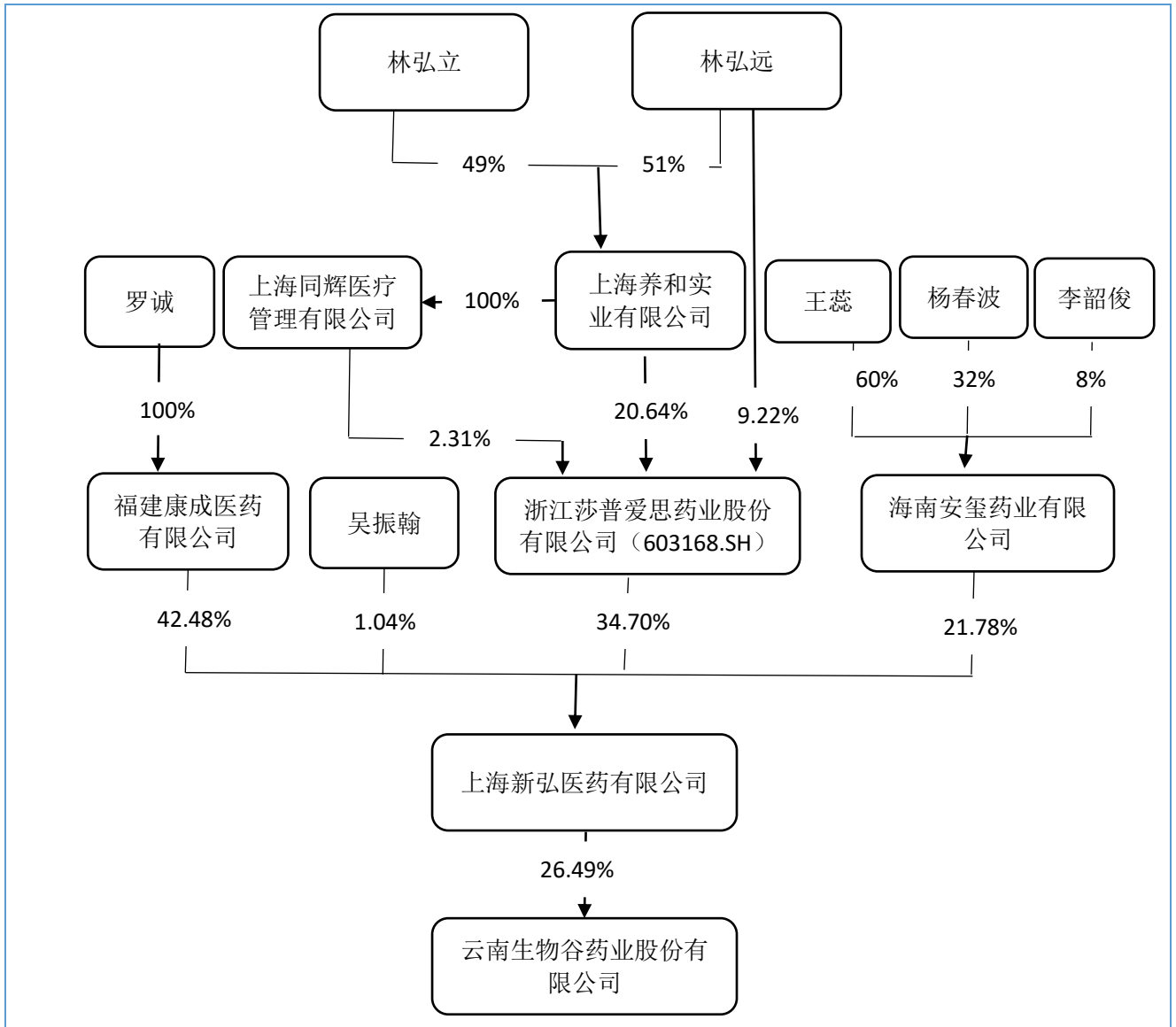
上述两次拍卖前,金沙江持有公司股份 30,000,000 股,占公司总股本的 24.19%,系公司控股股东。

上述两次司法拍卖后,公司控股股东由金沙江变更为上海新弘,具体内容详见于公司 2024 年 3 月 7 日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的公告《生物谷:关于股东所持公司部分股份被司法拍卖完成过户暨控股股东、实际控制人发生变更的公告》(公告编号:2024-018)。

2、控股股东上海新弘情况:

上海新弘医药有限公司,成立于 2023 年 4 月 23 日,统一社会信用代码:91310120MACG45404W,注册资本为人民币 46,000 万元,企业类型为其他有限责任公司,法定代表人为吴振翰,住所为上海市奉贤区金碧路 1990 号 1 层,经营范围为:医学研究和试验发展;第一类医疗器械销售;健康咨询服务(不含诊疗服务);企业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理咨询;数据处理服务;计算机系统服务;信息系统集成服务;网络技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 实际控制人情况



公司原实控人林艳和所持有的公司部分股份被司法拍卖：

原实控人林艳和与北京海国新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）因股权转让纠纷，林艳和持有的 16,162,500 股公司股票被北京市第一中级人民法院定于 2024 年 1 月 8 日 10 时至 2024 年 1 月 9 日 10 时止（延时的除外）在淘宝网络司法拍卖平台上进行公开拍卖。

2024 年 1 月 9 日，上海新弘以最高应价竞得林艳和持有的 16,162,500 股公司股票占公司总股本的 13.03%。

上述股份拍卖前，林艳和持有公司股份 21,550,000 股，占公司总股本的 17.38%。金沙江持有公司股份 30,000,000 股，占公司总股本的 24.19%，系公司控股股东。因林艳和系金沙江的唯一股东，故根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，林艳和与金沙江构成一致行动人，林艳和通过直接与间接持股方式合计持有公司股份 51,550,000 股，约占公司总股本的 41.57%，林艳和系公司的实际控制人。

上述股份拍卖后，公司控股股东由金沙江变更为上海新弘，根据福建康成医药有限公司（以下简称“福建康成”）、浙江莎普爱思药业股份有限公司（以下简称“莎普爱思”）、海南安玺药业有限公司（以下简称“海南安玺”）以及罗诚、林弘立、林弘远、王蕊于 2024 年 2 月 21 日共同签署的《共同控制暨一致行动协议》，上海新弘由福建康成、莎普爱思及海南安玺三方共同控制，上海新弘的实际控制人为罗诚、林弘立、林弘远、王蕊，故公司实际控制人为罗诚、林弘立、林弘远、王蕊。具体内容详见于公司 2024 年 3 月 7 日在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公告《生物谷：简式权益变动报告书（深圳市金沙江投资有限公司、林艳和）》（公告编号：2024-015），《生物谷：详式权益变动报告书（上海新

弘医药有限公司)》(公告编号: 2024-017), 《生物谷: 关于股东所持公司部分股份被司法拍卖完成过户暨控股股东、实际控制人发生变更的公告》(公告编号: 2024-018)。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

无

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

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

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7月22日
徐天水	董事长、董事会秘书	男	1986年10月	2022年7月24日	2024年7月22日
林梓峰	董事	男	1994年10月	2021年12月15日	2024年7月22日
林梓峰	联席董事长	男	1994年10月	2022年12月8日	2024年7月22日
杨智玲	董事	女	1970年7月	2021年12月15日	2024年7月22日
杨智玲	总经理	女	1970年7月	2022年1月6日	2024年7月22日
邓慧明	董事	男	1988年10月	2022年7月22日	2024年7月22日
邓慧明	副总经理	男	1988年10月	2022年7月24日	2024年7月22日
蔡俊宏	董事	男	1987年8月	2022年7月22日	2024年7月22日
郝小江	独立董事	男	1951年7月	2021年12月15日	2024年7月22日
黎超波	独立董事	男	1973年12月	2022年7月22日	2024年7月22日
张倩芸	独立董事	女	1990年6月	2022年7月22日	2024年7月22日
喻腊梅	监事	女	1978年10月	2022年7月22日	2024年7月22日
喻腊梅	监事会主席	女	1978年10月	2022年7月24日	2024年7月22日
蔡泽秋	监事	男	1964年7月	2021年12月15日	2024年7月22日
武珊	监事	女	1981年10月	2021年12月15日	2024年7月22日
赖小飞	副总经理	男	1981年11月	2021年12月15日	2024年7月22日
杜江	总工程师	女	1970年9月	2021年12月15日	2024年7月22日
李驰	副总经理	男	1973年3月	2021年12月15日	2024年7月22日
李晓燕	副总经理	女	1972年3月	2021年12月15日	2024年7月22日
张传开	副总经理	男	1971年2月	2021年12月15日	2024年7月22日
陈颖	财务总监	女	1984年2月	2022年6月30日	2024年7月22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原实控人林艳和先生之子;
- (2) 监事蔡泽秋先生为原控股股东金沙江的财务总监。

(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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐天水	董事长、董事会秘书	5,800	-	5,800	0.005%	-	-	1,450
林梓峰	联席董事长	-	-	-	-	-	-	-
杨智玲	董事、总经理	443,383	-	443,383	0.358%	-	-	110,845
邓慧明	董事、副总经理	8,200	-	8,200	0.007%	-	-	2,050
蔡俊宏	董事	-	-	-	-	-	-	-
郝小江	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
黎超波	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
张倩芸	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
喻腊梅	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
蔡泽秋	监事	467,000	-	467,000	0.377%	-	-	116,750
武珊	监事	-	-	-	-	-	-	-
赖小飞	副总经理	421,778	-	421,778	0.340%	-	-	105,444
杜江	总工程师	405,268	-	405,268	0.327%	-	-	101,317
李驰	副总经理	521,579	-	521,579	0.421%	-	-	130,394
李晓燕	副总经理	31,500	-	31,500	0.025%	-	-	7,875
张传开	副总经理	44,390	-	44,390	0.036%	-	-	11,097
陈颖	财务总监	12,100	-	12,100	0.010%	-	-	3,025
合计	-	2,360,998	-	2,360,998	1.904%	0	0	590,247

(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	17	1	1	17
生产人员	216	5	7	214
销售人员	114	3	6	111
技术人员	56	-	3	53
财务人员	17	3	1	19
行政人员	63	6	4	65
员工总计	483	18	22	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	16
本科	192	197
专科	140	134
专科以下	133	131
员工总计	483	479

(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	25	0	0	25

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、公司非独立董事、独立董事、非职工代表监事变更情况

公司于 2024 年 7 月 22 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提前换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会提前换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》《关于监事会提前换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》；

①公司非独立董事由“徐天水先生、杨智玲女士、林梓峰先生、邓慧明先生、蔡俊宏先生”变更为“林弘威先生、罗诚先生、胡建辉先生、胡云华先生、马毓女士、徐天水先生”；

②公司独立董事由“郝小江先生、黎超波先生、张倩芸女士”变更为“孙继伟先生、徐国彤先生、于团叶女士”；

③公司非职工代表监事由“喻腊梅女士、蔡泽秋先生”变更为“许晓森先生、陈德兴先生”。

2、公司职工代表监事变更情况

公司于 2024 年 7 月 22 日召开 2024 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举公司第五届监事会职工代表监事的议案》，公司职工代表监事由“武珊女士”变更为“林瑞福先生”。

3、公司董事长、高级管理人员、监事会主席变更情况

公司于 2024 年 7 月 22 日召开第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长及变更公司法定代表人的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》等议案及《关于选举公司第五届监事会主席的议案》；

①公司董事长由“徐天水先生”变更为“林弘威先生”，根据《公司章程》规定，公司的董事长为

公司的法定代表人，故公司法定代表人由“徐天水先生”变更为“林弘威先生”；

②公司总经理由“杨智玲女士”变更为“胡建辉先生”；

③公司董事会秘书由“徐天水先生”变更为“胡建辉先生”；

④公司财务负责人由“陈颖女士”变更为“吴丽萍女士”；

⑤公司监事会主席由“喻腊梅女士”变更为“许晓森先生”。

公司第四届董事会聘任的副总经理、总工程师等高级管理人员自公司第五届董事会第一次会议审议通过之日（即 2024 年 7 月 22 日）起自动卸任。

上述相关变更具体内容详见于公司 2024 年 7 月 24 日在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)披露的公告《生物谷：2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-072），《生物谷：2024 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2024-076），《生物谷：董事长、监事会主席、职工代表监事及高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-077）。

截止本报告披露日，上述董事、监事、高级管理人员及公司法定代表人变更涉及的工商变更事宜正在推进中。

4、公司核心员工变化

2024 年 7 月 2 日，公司核心员工廖伟荣离职。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	230,760,200.35	155,106,733.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,124,026.71	51,068,770.82
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,709,455.28	10,502,395.12
应收账款	五、4	96,888,897.28	131,839,929.98
应收款项融资	五、5	21,401,508.67	41,130,474.36
预付款项	五、6	3,245,812.86	2,773,039.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	115,726,107.00	126,283,279.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	104,490,752.62	108,244,983.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	216,521.30	51,167.05
其他流动资产	五、10	6,152,891.06	10,444,474.59
流动资产合计		631,716,173.13	637,445,247.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	29,572,868.49	29,457,662.12
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、13	287,936,565.83	295,744,348.58
在建工程	五、14	123,850,929.37	122,373,341.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	4,228,402.83	9,836,351.24

无形资产	五、16	92,949,360.70	94,428,029.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	30,809,131.60	30,061,315.52
其他非流动资产	五、18	5,384,771.47	3,855,926.33
非流动资产合计		587,232,030.29	598,256,974.58
资产总计		1,218,948,203.42	1,235,702,221.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	30,964,245.51	28,576,021.95
预收款项			
合同负债	五、21	1,664,962.82	2,973,295.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	4,410,634.83	11,370,571.10
应交税费	五、23	4,994,781.08	5,003,380.80
其他应付款	五、24	19,538,654.74	13,227,286.86
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	五、25	34,802,346.65	35,736,756.75
其他流动负债	五、26	500,570.98	2,216,767.66
流动负债合计		96,876,196.61	99,104,080.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	37,500,000.00	52,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	626,557.22	1,362,441.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	79,646,904.23	83,097,133.23
递延所得税负债	五、17	18,604.01	160,315.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,792,065.46	137,119,890.82

负债合计		214,668,262.07	236,223,971.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	124,000,007.00	124,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	396,600,116.59	396,600,116.59
减：库存股	五、32	5,140,700.12	5,140,700.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	68,242,259.73	68,242,259.73
一般风险准备			
未分配利润	五、34	420,578,258.15	415,776,567.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,004,279,941.35	999,478,250.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,004,279,941.35	999,478,250.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,218,948,203.42	1,235,702,221.84

法定代表人：林弘威

主管会计工作负责人：吴丽萍 会计机构负责人：吴丽萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		194,952,219.26	114,855,517.09
交易性金融资产		50,124,026.71	51,068,770.82
衍生金融资产			
应收票据		2,709,455.28	10,502,395.12
应收账款	十六、1	96,888,897.28	131,839,929.98
应收款项融资		21,401,508.67	41,130,474.36
预付款项		2,552,981.45	2,149,675.75
其他应收款	十六、2	466,570,157.64	480,632,400.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,572,815.19	67,186,703.87
其中：数据资源			
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		858,944.23	2,729,085.79
流动资产合计		904,631,005.71	902,094,953.56
非流动资产：			
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	58,400,000.00	58,400,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,266,124.19	5,662,633.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,205,321.68	8,038,980.23
无形资产		859,580.60	1,210,964.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,448,489.53	25,933,673.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,024,325.98	141,091,061.65
资产总计		1,041,655,331.69	1,043,186,015.21
流动负债：			
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		5,766,648.05	6,573,773.54
预收款项			
合同负债		1,664,962.82	2,973,295.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,406,054.33	8,699,947.34
应交税费		2,880,389.56	2,542,808.66
其他应付款		18,883,621.94	12,723,953.36
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		4,494,300.52	8,546,398.55
其他流动负债		500,570.98	2,216,767.66
流动负债合计		37,596,548.20	44,276,944.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		192,650.33	16,458.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,655,618.56	9,401,890.05
递延所得税负债		18,604.01	160,315.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,866,872.90	9,578,663.74
负债合计		46,463,421.10	53,855,608.54

所有者权益（或股东权益）：			
股本		124,000,007.00	124,000,007.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		396,600,116.59	396,600,116.59
减：库存股		5,140,700.12	5,140,700.12
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		411,490,227.39	405,628,723.47
所有者权益（或股东权益）合计		995,191,910.59	989,330,406.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,041,655,331.69	1,043,186,015.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		288,102,917.17	313,024,476.75
其中：营业收入	五、35	288,102,917.17	313,024,476.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,423,111.01	304,607,910.31
其中：营业成本	五、35	64,707,860.14	60,464,805.91
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	五、36	5,337,035.49	5,365,118.94
销售费用	五、37	172,855,093.11	204,605,690.54
管理费用	五、38	26,858,065.93	24,567,968.28
研发费用	五、39	6,111,684.85	9,392,894.55
财务费用	五、40	553,371.49	211,432.09
其中：利息费用		1,525,229.95	444,278.47
利息收入		981,172.90	247,646.32
加：其他收益	五、41	3,383,969.46	8,118,893.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	447,686.62	419,880.30
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）	五、43	124,026.71	990,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-8,662,533.23	-19,939,174.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-312,472.34	-2,307,633.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	80,079.43	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,740,562.81	-4,301,466.57
加：营业外收入	五、47	0.32	38.48
减：营业外支出	五、48	405,473.15	1,179.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,335,089.98	-4,302,607.26
减：所得税费用	五、49	1,533,398.84	-315,689.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,801,691.14	-3,986,917.50
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）			
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		4,801,691.14	-3,986,917.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,801,691.14	-3,986,917.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,801,691.14	-3,986,917.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.03

法定代表人：林弘威

主管会计工作负责人：吴丽萍 会计机构负责人：吴丽萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	285,805,331.81	310,454,284.26
减：营业成本	十六、4	73,260,523.14	74,432,239.96
税金及附加		3,400,501.04	3,861,744.63
销售费用		172,538,413.11	204,243,770.54
管理费用		16,688,946.94	16,671,118.26
研发费用		5,795,826.95	9,284,693.53
财务费用		-665,908.15	-65,457.44
其中：利息费用		155,729.28	144,937.90
利息收入		826,349.72	218,642.28
加：其他收益		676,831.45	5,753,725.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	447,686.62	419,880.30
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）		124,026.71	990,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,189,642.37	-18,974,231.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,320.02	-1,186,437.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,869,251.21	-10,970,888.20
加：营业外收入		0.32	38.48
减：营业外支出		278,647.22	1,179.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,590,604.31	-10,972,028.89
减：所得税费用		1,729,100.39	-1,638,186.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,861,503.92	-9,333,841.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,861,503.92	-9,333,841.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,861,503.92	-9,333,841.93
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,216,055.29	375,044,974.73
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		516,961.81	3,316,127.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	1,687,456.83	32,988,200.49
经营活动现金流入小计		363,420,473.93	411,349,302.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,306,367.12	43,767,079.99
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		40,358,084.11	37,191,056.20
支付的各项税费		35,271,102.22	43,475,533.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	167,020,581.55	202,744,208.31
经营活动现金流出小计		267,956,135.00	327,177,877.50
经营活动产生的现金流量净额		95,464,338.93	84,171,425.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,516,457.44	2,157,106.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	50,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		51,516,457.44	32,157,106.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,140,670.68	33,966,100.95
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	五、50	50,000,000.00	65,000,000.00

投资活动现金流出小计		53,140,670.68	98,966,100.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,624,213.24	-66,808,994.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	267,394.50	58,300.00
筹资活动现金流入小计		267,394.50	58,300.00
偿还债务支付的现金		11,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,748,515.62	2,070,250.00
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	五、50	5,455,537.30	9,211,929.23
筹资活动现金流出小计		18,454,052.92	11,282,179.23
筹资活动产生的现金流量净额		-18,186,658.42	-11,223,879.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		75,653,467.27	6,138,550.95
加：期初现金及现金等价物余额		155,106,733.08	110,805,146.17
六、期末现金及现金等价物余额		230,760,200.35	116,943,697.12

法定代表人：林弘威

主管会计工作负责人：吴丽萍 会计机构负责人：吴丽萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,667,255.29	372,161,824.73
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		1,376,203.36	6,666,674.28
经营活动现金流入小计		360,043,458.65	380,857,082.00
购买商品、接受劳务支付的现金		48,698,698.30	61,745,743.91
支付给职工以及为职工支付的现金		31,092,055.66	28,497,269.94
支付的各项税费		31,478,346.15	35,855,838.88
支付其他与经营活动有关的现金		164,898,563.91	200,265,906.90
经营活动现金流出小计		276,167,664.02	326,364,759.63
经营活动产生的现金流量净额		83,875,794.63	54,492,322.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,516,457.44	2,157,106.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		51,516,457.44	32,157,106.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,949.00	444,850.00
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		50,000,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,057,949.00	67,444,850.00
投资活动产生的现金流量净额		1,458,508.44	-35,287,743.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		5,237,600.90	8,995,440.90
筹资活动现金流出小计		5,237,600.90	8,995,440.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,237,600.90	-8,995,440.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		80,096,702.17	10,209,137.53
加：期初现金及现金等价物余额		114,855,517.09	58,219,708.39
六、期末现金及现金等价物余额		194,952,219.26	68,428,845.92

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 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	124,000,007.00				396,600,116.59	5,140,700.12			68,242,259.73		415,776,567.01		999,478,250.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	124,000,007.00				396,600,116.59	5,140,700.12			68,242,259.73		415,776,567.01		999,478,250.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,801,691.14		4,801,691.14
（一）综合收益总额											4,801,691.14		4,801,691.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	124,000,007.00			396,600,116.59	5,140,700.12		68,242,259.73		420,578,258.15		1,004,279,941.35

上期情况

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											
四、本期期末余额	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

法定代表人：林弘威 主管会计工作负责人：吴丽萍 会计机构负责人：吴丽萍

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024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								
一、上年期末余额	124,000,007.00				396,600,116.59	5,140,700.12			68,242,259.73		405,628,723.47	989,330,406.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,000,007.00				396,600,116.59	5,140,700.12			68,242,259.73		405,628,723.47	989,330,406.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,861,503.92	5,861,503.92
（一）综合收益总额											5,861,503.92	5,861,503.92
（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												
四、本期期末余额	124,000,007.00				396,600,116.59	5,140,700.12			68,242,259.73		411,490,227.39	995,191,910.59

上期情况

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								
一、上年期末余额	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												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-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											
四、本期期末余额	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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十一 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

注:截至本报告披露日,本公司控股股东变更为上海新弘医药有限公司,实际控制人变更为罗诚、林弘立、林弘远、王蕊。

(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70%;云南省生物制药厂以货币资金出资300万元,占

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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,其中深圳市三成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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

(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”。

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)

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。

2023年11月29日,广东省深圳市深圳市福田区人民法院通过网络公开拍卖了金沙江持有的公司10,111,281股股票,由李振生竞得。本次拍卖及股权转让完成后,李振生持有公司8.15%股权。

2024年1月9日,北京市第一中级人民法院通过网络公开拍卖了金沙江、林艳和持有的公司16,688,719、16,162,500股股票,由上海新弘竞得。本次拍卖及股权转让完成后,上海新弘持有公司26.49%股权。

根据公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议及2023年第四次临时股东大会决议,审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》,同意公司将回购股份专用证券账户中三年持有期限即将届满且尚未使用的3,999,993股股份予以注

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

销，注销手续已于2024年1月19日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕。本次注销完成后，公司股份总数由128,000,000股减少至124,000,007股，变更后注册资本及股本为人民币124,000,007.00元。公司已于2024年3月14日完成相应的工商变更登记，取得了红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局颁发的《营业执照》。

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：

统一社会信用代码：915301007134092367

注册资本：124,000,007.00元人民币

注册地：云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市福城街道办事处云南弥勒产业园区康健路1号

法定代表人：林弘威

注：公司董事长由“徐天水先生”变更为“林弘威先生”，根据《公司章程》规定，公司的董事长为公司的法定代表人，故公司法定代表人由“徐天水先生”变更为“林弘威先生”，截止本报告披露日，法定代表人变更涉及的工商变更事宜正在推进中。

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。

本财务报表于2024年8月26日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年6月30日起6个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团主要从事药品的生产与销售。本集团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,详见本附注三、23“收入确认原则和计量方法”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度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。

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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过200.00万元人民币
重要的在建工程项目	五、14	单项金额超过1,000.00万元人民币
重要的账龄超过1年或逾期的应付账款	五、20	单项金额超过200.00万元人民币
重要的账龄超过1年的其他应付款/合同负债	五、21; 五、24	单项金额超过200.00万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。例如: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期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本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。例如: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,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。通过多次交易分步处置

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产等。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据应收账款确认日期确认账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①集团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。)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同时符合下列条件:①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融资产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(例如利率、某种商品的

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵消

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。

11. 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。

12. 合同资产与合同负债

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 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。

13. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	运输工具	5.00	5.00	19.00
4	电子设备	5.00	5.00	19.00
5	办公设备	5.00	5.00	19.00

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

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实质上已完工，达到预定可使用状态
机器设备	实质上已完工，达到预定可使用状态

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、办公软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权及非专利技术、办公软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利,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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。

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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始时，按照各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。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，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，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，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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，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，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。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。

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。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或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。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用;(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;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。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。就上述租赁负债调整的影响,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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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。

27. 终止经营

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

四、 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。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。
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。

五、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 2024 年 1 月 1 日,“期末”系指 2024 年 6 月 30 日,“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年同期数”系指 2023 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	110,760,200.35	155,106,733.08
其他货币资金	120,000,000.00	
合计	230,760,200.35	155,106,733.08
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末本集团不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

且资金汇回受到限制的款项。

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	50,124,026.71	51,068,770.82
其中:理财产品	50,124,026.71	51,068,770.82
合计	50,124,026.71	51,068,770.82

3. 应收票据

(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	2,709,455.28	10,502,395.12
合计	2,709,455.28	10,502,395.12

(2) 期末无应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末无已质押的应收票据

(4) 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		284,125.80
合计		284,125.80

(5) 本期无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	101,968,749.77	138,778,873.66
1-2年	20,650.00	
2-3年		
3年以上		320,870.00
合计	101,989,399.77	139,099,743.66

(2) 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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28
其中: 账龄组合	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28
合计	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28

(续)

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	0.23	320,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	138,778,873.66	99.77	6,938,943.68	5.00	131,839,929.98
其中: 账龄组合	138,778,873.66	99.77	6,938,943.68	5.00	131,839,929.98
合计	139,099,743.66	100.00	7,259,813.68	5.22	131,839,929.98

1) 应收账款按单项计提坏账准备

本期没有应收账款按单项计提坏账准备的情况。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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)	101,968,749.77	5,098,437.49	5.00
1-2年	20,650.00	2,065.00	10.00
合计	101,989,399.77	5,100,502.49	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	7,259,813.68	-1,838,441.19		320,870.00		5,100,502.49
合计	7,259,813.68	-1,838,441.19		320,870.00		5,100,502.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

广西医药有限责任公司	320,870.00
合计	320,870.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,542,363.29 元,占应收账款期末余额合计数的比例 27.01%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,377,118.16 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,401,508.67	41,130,474.36
合计	21,401,508.67	41,130,474.36

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

期末应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,因此未计提坏账准备。

(3) 期末无已质押的应收款项融资

(4) 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	10,340,348.63	
合计	10,340,348.63	

(5) 本期无实际核销的应收款项融资

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	41,130,474.36		-19,728,965.69		21,401,508.67	
合计	41,130,474.36		-19,728,965.69		21,401,508.67	

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	3,183,913.96	98.09	2,459,700.40	88.70

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年			251,440.00	9.07
2-3年				
3年以上	61,898.90	1.91	61,898.90	2.23
合计	3,245,812.86	100.00	2,773,039.30	100.00

(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 2,618,768.17 元，占预付款项期末余额的比例 80.68%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,726,107.00	126,283,279.14
合计	115,726,107.00	126,283,279.14

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	257,000,000.00	257,000,000.00
押金、保证金	2,551,539.91	2,390,932.91
代垫款	3,661,145.28	3,720,677.47
备用金及其他	372,412.03	529,684.56
合计	263,585,097.22	263,641,294.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,383,494.96	1,636,637.80
1-2年	1,109,415.95	156,060,862.12
2-3年	257,971,578.20	105,132,547.95
3年以上	3,120,608.11	811,247.07
合计	263,585,097.22	263,641,294.94

(3) 其他应收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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	259,160,607.00	98.32	146,080,607.00	53.37	113,080,000.00
按组合计提坏账准备	4,424,490.22	1.68	1,778,383.22	40.19	2,646,107.00
其中:					
按账龄组合	4,424,490.22	1.68	1,778,383.22	40.19	2,646,107.00
合计	263,585,097.22	100.00	147,858,990.22	56.10	115,726,107.00

(续)

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	259,160,607.00	98.30	135,800,607.00	52.40	123,360,000.00
按组合计提坏账准备	4,480,687.94	1.70	1,557,408.80	34.76	2,923,279.14
其中:					
按账龄组合	4,480,687.94	1.70	1,557,408.80	34.76	2,923,279.14
合计	263,641,294.94	100.00	137,358,015.80	52.10	126,283,279.14

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金沙江投资公司	257,000,000.00	133,640,000.00	257,000,000.00	143,920,000.00	56.00	注
北京悦世佳联健康技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回
其他	160,607.00	160,607.00	160,607.00	160,607.00	100.00	
合计	259,160,607.00	135,800,607.00	259,160,607.00	146,080,607.00	—	—

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

注：应收金沙江投资公司 25,700.00 万元系资金占用款，详见本附注“十五、1. 资金占用坏账计提情况”。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

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)	1,224,887.96	61,244.41	5.00
1-2年	1,109,415.95	110,941.60	10.00
2-3年	971,578.20	485,789.10	50.00
3年以上	1,120,608.11	1,120,608.11	100.00
合计	4,426,490.22	1,778,583.22	—

3) 其他应收款计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	318,031.81	1,239,376.99	135,800,607.00	137,358,015.80
2024年1月1日其他应收 款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	43,388.74	177,585.68	10,280,000.00	10,500,974.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	361,420.55	1,416,962.67	146,080,607.00	147,858,990.22

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提	135,800,607.00	10,280,000.00				146,080,607.00
按组合计提	1,557,408.80	220,974.42				1,778,383.22

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	137,358,015.80	10,500,974.42			147,858,990.22
----	----------------	---------------	--	--	----------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
金沙江投资公司	关联方往来款	257,000,000.00	2-3年	97.50	143,920,000.00
云南生物制药有限公司物业后勤部	代垫款	2,963,142.64	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	1.12	1,416,962.66
北京悦世佳联健康技术有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	3年以上	0.76	2,000,000.00
赛特集团有限公司	押金、保证金	207,720.45	1-2年	0.08	20,772.05
云南泊尔恒国际生物制药有限公司	代垫款	187,106.87	3年以上	0.07	187,106.87
合计	—	262,357,969.96	—	99.53	147,544,841.58

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,752,827.62	—	33,752,827.62
在产品	21,428,730.23	—	21,428,730.23
库存商品	35,903,301.38	758,621.94	35,144,679.44
周转材料	1,926,574.57	—	1,926,574.57
自制半成品	13,153,967.11	916,026.35	12,237,940.76
合计	106,165,400.91	1,674,648.29	104,490,752.62

(续)

项目	期初余额
----	------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	38,587,793.16	-	38,587,793.16
在产品	17,221,789.31	625,616.96	16,596,172.35
库存商品	37,146,563.56	1,469,363.85	35,677,199.71
周转材料	1,992,034.46	-	1,992,034.46
自制半成品	16,312,558.85	920,774.71	15,391,784.14
合计	111,260,739.34	3,015,755.52	108,244,983.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	625,616.96			625,616.96		-
库存商品	1,469,363.85			710,741.91		758,621.94
自制半成品	920,774.71	312,472.34		317,220.70		916,026.35
合计	3,015,755.52	312,472.34		1,653,579.57		1,674,648.29

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值低于账面价值	本期已销售或领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	本期已销售
自制半成品	可变现净值低于账面价值	本期已销售或领用

(3) 存货期末余额不包含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
一年内到期的长期应收款	216,521.30	51,167.05
合计	216,521.30	51,167.05

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴以及待抵扣税金	6,152,891.06	10,444,474.59
合计	6,152,891.06	10,444,474.59

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	228,058.51		228,058.51	5.00%
其中：未实现融资收益	129,250.49		129,250.49	5.00%
股权交割款	29,344,809.98		29,344,809.98	—
合计	29,572,868.49		29,572,868.49	—

(续)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	112,852.14		112,852.14	5.00%
其中：未实现融资收益	9,247.86		9,247.86	5.00%
股权交割款	29,344,809.98		29,344,809.98	—
合计	29,457,662.12		29,457,662.12	—

(2) 长期应收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 (%)	
按组合计提坏账准备	29,572,868.49	100.00			29,572,868.49
其中：					
无风险组合	29,572,868.49	100.00			29,572,868.49
合计	29,572,868.49	100.00			29,572,868.49

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	29,457,662.12	100.00			29,457,662.12
其中：					
无风险组合	29,457,662.12	100.00			29,457,662.12
合计	29,457,662.12	100.00			29,457,662.12

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

(3) 长期应收款本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的长期应收款

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	12,500,000.00	12,500,000.00
其中：权益工具投资	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	12,500,000.00	12,500,000.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

13. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	287,936,565.83	295,744,348.58
固定资产清理		
合计	287,936,565.83	295,744,348.58

(1) 固定资产情况

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	317,637,945.79	69,717,916.02	4,824,960.83	12,230,833.66	404,411,656.30
2. 本期增加金额		345,522.58		27,754.40	373,276.98
(1) 购置		345,522.58		27,754.40	373,276.98
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				203,446.84	203,446.84
(1) 处置或报废				203,446.84	203,446.84
4. 期末余额	317,637,945.79	70,063,438.60	4,824,960.83	12,055,141.22	404,581,486.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,346,650.46	47,756,743.66	4,589,041.20	8,974,872.40	108,667,307.72
2. 本期增加金额	5,046,120.78	2,957,578.10	1,120.44	42,659.36	8,047,478.68
(1) 计提	5,046,120.78	2,957,578.10	1,120.44	42,659.36	8,047,478.68
3. 本期减少金额				69,865.79	69,865.79

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
(1) 处置或报废				69,865.79	69,865.79
4. 期末余额	52,392,771.24	50,714,321.76	4,590,161.64	8,947,665.97	116,644,920.61
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	265,245,174.55	19,349,116.84	234,799.19	3,107,475.25	287,936,565.83
2. 期初账面价值	270,291,295.33	21,961,172.36	235,919.63	3,255,961.26	295,744,348.58

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	114,301,594.80	达到预定可使用状态后转固,工程整体尚未完成决算
合计	114,301,594.80	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,850,929.37	122,373,341.70
工程物资		
合计	123,850,929.37	122,373,341.70

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弥勒灯盏花产业化基地二期工程	123,850,929.37		123,850,929.37	122,373,341.70		122,373,341.70
合计	123,850,929.37		123,850,929.37	122,373,341.70		122,373,341.70

(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	122,373,341.70	1,477,587.67			123,850,929.37
合计	122,373,341.70	1,477,587.67			123,850,929.37

(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
------	-----	---------------------	-------------	---------------	-------------------	------------------	------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

弥勒灯盏花产业化基地二期工程	308,144,900.00	89.85	96.34	8,377,907.53	435,915.10	0.5535	募集、项目 贷款
合计	308,144,900.00	89.85	96.34	8,377,907.53	435,915.10	0.5535	—

(3) 本期在建工程无减值情况

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	12,089,821.83	12,979,890.28	8,315,168.30	33,384,880.41
2. 本期增加金额		311,586.26		311,586.26
(1) 租入		311,586.26		311,586.26
3. 本期减少金额	521,293.03	1,979,888.66		2,501,181.69
4. 期末余额	11,568,528.80	11,311,587.88	8,315,168.30	31,195,284.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,727,758.52	8,584,394.43	6,236,376.22	23,548,529.17
2. 本期增加金额	1,470,807.51	1,993,521.21	1,039,396.02	4,503,724.74
(1) 计提	1,470,807.51	1,993,521.21	1,039,396.02	4,503,724.74
3. 本期减少金额	95,427.41	989,944.35		1,085,371.76
4. 期末余额	10,103,138.62	9,587,971.29	7,275,772.24	26,966,882.15
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	1,465,390.18	1,723,616.59	1,039,396.06	4,228,402.83
2. 期初账面价值	3,362,063.31	4,395,495.85	2,078,792.08	9,836,351.24

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

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	7,477,292.17	8,114,208.92	126,546,311.51
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,867,233.90	6,402,715.40	7,848,333.12	32,118,282.42
2. 本期增加金额	1,109,574.78	205,939.98	163,153.63	1,478,668.39
(1) 计提	1,109,574.78	205,939.98	163,153.63	1,478,668.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	18,976,808.68	6,608,655.38	8,011,486.75	33,596,950.81
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	91,978,001.74	868,636.79	102,722.17	92,949,360.70
2. 期初账面价值	93,087,576.52	1,074,576.77	265,875.80	94,428,029.09

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权

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	154,633,182.70	23,211,121.34	147,624,675.00	22,159,835.76
预提费用	11,862,374.45	1,779,356.18	7,824,988.72	1,173,748.31
递延收益	16,314,296.09	2,447,144.41	19,189,768.66	2,900,847.22
内部交易未实现利润	7,468,525.80	1,120,278.87	8,930,509.47	1,339,576.42
可抵扣亏损	5,020,825.67	753,123.85	6,974,789.15	1,046,218.37
其他非流动金融资产的公允价值变动损益	8,500,000.00	1,275,000.00	8,500,000.00	1,275,000.00
租赁负债	5,313,482.26	859,675.48	10,710,259.54	1,821,279.23

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

合计	209,112,686.97	31,445,700.13	209,754,990.54	31,716,505.31
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	124,026.71	18,604.01	1,068,770.82	160,315.62
使用权资产	4,228,402.83	636,568.54	9,836,351.24	1,655,189.79
合计	4,352,429.54	655,172.55	10,905,122.06	1,815,505.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	636,568.54	30,809,131.60	1,655,189.79	30,061,315.52
递延所得税负债	636,568.54	18,604.01	1,655,189.79	160,315.62

18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,384,771.47		5,384,771.47	3,855,926.33		3,855,926.33
预付设备款						
合计	5,384,771.47		5,384,771.47	3,855,926.33		3,855,926.33

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	93,250,482.76	67,269,093.98	抵押	最高抵押限额： 220,793,900.00
无形资产	110,954,810.42	91,978,001.76	抵押	抵押期间： 2021/6/15-2026/6/15

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

合计	204,205,293.18	159,247,095.74	—	—
----	----------------	----------------	---	---

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	93,250,482.76	68,758,794.86	抵押	最高抵押限额： 220,793,900.00
无形资产	110,954,810.42	93,087,576.52	抵押	抵押期间： 2021/6/15-2026/6/15
合计	204,205,293.18	161,846,371.38	—	—

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,053,197.46	27,652,544.88
1至2年		9,750.00
2至3年	1,040.72	1,040.72
3年以上	910,007.33	912,686.35
合计	30,964,245.51	28,576,021.95

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售合同	1,664,962.82	2,973,295.69
合计	1,664,962.82	2,973,295.69

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要合同负债

(3) 合同负债本期账面价值未发生重大变动

22. 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	11,351,637.01	30,494,544.25	37,453,817.48	4,392,363.78
离职后福利-设	18,934.09	2,453,398.20	2,454,061.24	18,271.05

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

定提存计划				
辞退福利		275,646.00	275,646.00	
合计	11,370,571.10	33,223,588.45	40,183,524.72	4,410,634.83

(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	11,333,043.37	26,581,120.89	33,684,426.77	4,229,737.49
职工福利费		996,502.21	996,502.21	
社会保险费	12,191.47	1,540,503.48	1,540,503.48	12,191.47
其中:医疗保险费	11,200.55	1,284,370.30	1,284,370.30	11,200.55
工伤保险费	945.77	123,319.97	123,319.97	945.77
生育保险费	45.15	132,813.21	132,813.21	45.15
住房公积金		1,092,673.00	1,092,673.00	
工会经费和职工教育经费	6,402.17	283,744.67	139,712.02	150,434.82
合计	11,351,637.01	30,494,544.25	37,453,817.48	4,392,363.78

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,360.32	2,352,687.00	2,353,350.04	17,697.28
失业保险费	573.77	100,711.20	100,711.20	573.77
合计	18,934.09	2,453,398.20	2,454,061.24	18,271.05

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,185,573.08	3,307,068.07
房产税	1,086,712.86	490,969.50
土地使用税	725,963.95	725,963.95
增值税	460,693.63	78,587.85
个人所得税	186,461.64	241,596.67
城市维护建设税	157,485.00	47,319.25
教育费附加	67,493.58	20,279.68
印花税	58,213.33	67,501.34
地方教育费附加	44,995.72	13,519.79
环境保护税	21,188.29	10,574.70
合计	4,994,781.08	5,003,380.80

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,538,654.74	13,227,286.86
合计	19,538,654.74	13,227,286.86

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	11,862,374.45	7,824,988.72
往来款	5,730,584.75	3,843,529.03
保证金	1,842,470.97	1,487,870.97
其他	103,224.57	70,898.14
合计	19,538,654.74	13,227,286.86

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 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	30,115,421.61	26,357,013.93
一年内到期的租赁负债	4,686,925.04	9,379,742.82
合计	34,802,346.65	35,736,756.75

26. 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	284,125.80	1,830,239.23
待转销项税额	216,445.18	386,528.43
合计	500,570.98	2,216,767.66

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	67,615,421.61	78,857,013.93
减：一年内到期的长期借款	30,115,421.61	26,357,013.93
合计	37,500,000.00	52,500,000.00

28. 租赁负债

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
应付租赁付款额未折现金额	5,412,771.23	11,047,510.04
减:未确认融资费用	99,288.97	305,325.25
减:一年内到期的租赁负债	4,686,925.04	9,379,742.82
合计	626,557.22	1,362,441.97

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 递延收益

(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	81,336,126.91		3,072,870.52	78,263,256.39	尚在递延期内摊销
其他	1,761,006.32		377,358.48	1,383,647.84	独家经营权，按期间摊销
合计	83,097,133.23		3,450,229.00	79,646,904.23	—

(2) 政府补助项目

负债项目	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/ 与收益相关
云南灯盏花系列民族药创新改良产 品产业优化升级项目	38,380,000.00			117,338.42			38,262,661.58	与资产相关 政府补助
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	16,766,666.94			199,999.99			16,566,666.95	与资产相关 政府补助
2021年中小企业发展专项资金	7,600,000.00			1,249.99			7,598,750.01	与资产相关 政府补助
大健康产业补助	6,607,810.17			2,068,132.56			4,539,677.61	与资产相关 政府补助
生物谷药业灯盏花产业化基地建设	3,583,333.27			83,333.34			3,499,999.93	与资产相关

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

负债项目	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/与收益相关
补贴								政府补助
2015年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金、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	3,502,578.74			81,462.42			3,421,116.32	与资产相关政府补助
灯盏生脉胶囊标准化建设项目	3,478,062.56			127,208.16			3,350,854.40	与资产相关政府补助
注射剂生产线智能化改造项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关政府补助
弥勒市人民政府发展生物产业项目补助款	433,613.61			10,084.02			423,529.59	与资产相关政府补助
高咖啡酸酯灯盏花品种选育及示范	223,819.19			223,819.19				与收益相关政府补助
灯盏细辛注射液治疗脑卒中有效性安全性补助项目	160,242.43			160,242.43				与收益相关政府补助
工信局分拣技术转型专项扶持资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关政府补助

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

负债项目	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/ 与收益相关
合计	81,336,126.91			3,072,870.52			78,263,256.39	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

30. 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	124,000,007.00						124,000,007.00

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	370,850,116.59			370,850,116.59
其他资本公积	25,750,000.00			25,750,000.00
合计	396,600,116.59			396,600,116.59

32. 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	5,140,700.12			5,140,700.12
合计	5,140,700.12			5,140,700.12

33. 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

34. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	415,776,567.01	427,689,290.78
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		287,558.28
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		287,558.28
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	415,776,567.01	427,976,849.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,801,691.14	-12,200,282.05

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	420,578,258.15	415,776,567.01

35. 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	287,626,860.47	64,707,860.14	312,589,679.07	60,464,805.91
其他业务	476,056.70		434,797.68	
合计	288,102,917.17	64,707,860.14	313,024,476.75	60,464,805.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：灯盏生脉胶囊	180,968,988.56	46,140,598.21
灯盏细辛注射液	101,151,093.16	12,476,197.07
其他	5,982,835.45	6,091,064.86
按经营地区分类		
其中：境内	288,102,917.17	64,707,860.14
境外		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	288,102,917.17	64,707,860.14
合计	288,102,917.17	64,707,860.14

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	1,914,192.37	2,213,127.50
房产税	1,086,712.86	478,185.27
教育费附加	820,368.16	948,483.20
土地使用税	725,963.95	725,963.95
地方教育费附加	546,912.10	632,322.16
印花税	194,456.95	333,341.94

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

环保税	40,275.10	25,540.92
车船使用税	8,154.00	8,154.00
合计	5,337,035.49	5,365,118.94

37. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
市场费用	164,471,630.28	195,273,192.73
工资薪酬	7,580,235.57	7,584,685.04
使用权资产折旧费	586,000.71	578,568.12
其他	217,226.55	1,169,244.65
合计	172,855,093.11	204,605,690.54

38. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资、奖金	11,205,288.02	10,906,334.02
折旧与摊销	6,003,785.26	3,787,210.01
办公费	733,997.47	453,114.20
福利费	1,152,967.44	1,254,960.66
社会保险费	1,230,104.04	1,207,311.83
董事会经费	339,625.42	600,185.86
业务招待费	680,682.59	905,170.52
差旅费	297,380.92	281,907.22
聘请中介机构费	116,641.93	503,255.57
咨询培训费	376,770.13	295,208.30
使用权资产折旧费	2,347,140.18	2,345,806.23
其他	2,373,682.53	2,027,503.86
合计	26,858,065.93	24,567,968.28

39. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
委外研发	3,025,447.40	6,480,706.37
人工成本	1,661,476.68	1,572,574.34
直接材料	526,607.53	240,775.58
折旧费用	305,805.35	336,609.74
其他费用	592,347.89	762,228.52
合计	6,111,684.85	9,392,894.55

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

40. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息费用	1,525,229.95	444,278.47
减:利息收入	981,172.90	247,646.32
手续费	9,314.44	14,799.94
合计	553,371.49	211,432.09

41. 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	3,327,370.52	8,065,835.56
代扣代缴手续费返还	56,598.94	53,058.41
合计	3,383,969.46	8,118,893.97

42. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
理财产品收益	447,686.62	419,880.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	447,686.62	419,880.30

43. 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	124,026.71	990,000.00
合计	124,026.71	990,000.00

44. 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	1,838,441.19	1,188,691.00
其他应收款坏账损失	-10,500,974.42	-21,127,865.09
合计	-8,662,533.23	-19,939,174.09

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
存货跌价损失	-312,472.34	-2,307,633.19
合计	-312,472.34	-2,307,633.19

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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）

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置收益	80,079.43	
其中:固定资产处置收益		
使用权资产处置收益	80,079.43	
合计	80,079.43	

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	0.32	38.48	0.32
合计	0.32	38.48	0.32

48. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
非流动资产毁损报废损失	27,021.13	1,179.17	27,021.13
其他	358,452.02		358,452.02
合计	405,473.15	1,179.17	405,473.15

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期数
当年所得税费用	2,422,926.53	639,804.79
递延所得税费用	-889,527.69	-955,494.55
合计	1,533,398.84	-315,689.76

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到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
政府补贴收入	254,500.00	31,214,255.57
押金、保证金	7,476.44	184,425.34

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
利息收入	981,172.90	247,646.32
往来款		40,756.44
其他	444,307.49	1,301,116.82
合计	1,687,456.83	32,988,200.49

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	166,029,069.01	201,900,659.49
备用金、押金、保证金	251,362.00	440,626.00
往来款	451,218.00	362,500.00
金融机构手续费支出	9,314.44	14,519.94
其他	279,618.10	25,902.88
合计	167,020,581.55	202,744,208.31

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

2) 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	50,000,000.00	65,000,000.00
合计	50,000,000.00	65,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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	267,394.50	58,300.00
合计	267,394.50	58,300.00

2) 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	5,455,537.30	9,211,929.23
回购公司股票支付的现金		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	5,455,537.30	9,211,929.23
-----------	---------------------	---------------------

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	4,801,691.14	-3,986,917.50
加: 资产减值准备	312,472.34	2,307,633.19
信用减值损失	8,662,533.23	19,939,174.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,047,478.68	5,664,719.59
使用权资产折旧	4,503,724.74	4,529,736.59
无形资产摊销	1,478,668.39	1,687,315.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-80,079.43	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,021.13	1,179.17
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-124,026.71	-990,000.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,525,229.95	444,278.47
投资损失(收益以“-”填列)	-447,686.62	-419,880.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-747,816.08	-670,172.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-141,711.61	285,322.10
存货的减少(增加以“-”填列)	3,441,758.86	1,036,821.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	65,808,190.58	61,737,246.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,603,109.66	-7,395,031.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,464,338.93	84,171,425.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	230,760,200.35	116,943,697.12
减: 现金的年初余额	155,106,733.08	110,805,146.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
现金及现金等价物净增加额	75,653,467.27	6,138,550.95

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的取得子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期数
现金	230,760,200.35	116,943,697.12
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	110,760,200.35	116,943,697.12
可随时用于支付的其他货币资金	120,000,000.00	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	230,760,200.35	116,943,697.12

(5) 公司本期无期末无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 期末无不属于现金及现金等价物的货币资金

六、 研发支出

项目	本期发生额	上年同期数
委外研发	3,025,447.40	6,480,706.37
人工成本	1,661,476.68	1,572,574.34
直接材料	526,607.53	240,775.58
折旧费用	305,805.35	336,609.74
其他费用	592,347.89	762,228.52
合计	6,111,684.85	9,392,894.55
其中: 费用化研发支出	6,111,684.85	9,392,894.55
资本化研发支出		

1. 本公司无符合资本化条件的研发项目

2. 本公司无重要的外购在研项目

七、 合并范围的变更

本集团本期无合并范围变更的情况。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(人民币)	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	6,000,000.00	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	50,000,000.00	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	20,000,000.00	北京市	北京市	健康医学服务	100.00		设立

九、政府补助

1. 期末无按应收金额确认的政府补助情况
2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	81,336,126.91			3,072,870.52		78,263,256.39	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年同期数
其他收益	3,327,370.52	8,065,835.56

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

- (1) 市场风险

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同,金额为67,615,421.61元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

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。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:27,542,363.29元,占本公司应收账款及合同资产总额的27.01%。

(3) 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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	284,125.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	10,340,348.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	——	10,624,474.43	——	——

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	10,340,348.63	
合计	——	10,340,348.63	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2024年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为284,125.80元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年6月30日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为284,125.80元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 交易性金融资产			50,124,026.71	50,124,026.71

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,124,026.71	50,124,026.71
(二) 应收款项融资		21,401,508.67		21,401,508.67
(三) 其他非流动金融资产			12,500,000.00	12,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		21,401,508.67	62,624,026.71	84,025,535.38

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在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。

3. 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

第二层次的公允价值计量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。

4. 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。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期末发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本期使用的估值技术未发生变更。

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债。本集团2024年6月30日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联关系

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海新弘医药有限公司	上海市	研究和试验发展	46,000 万元	26.49	26.66

注: 截至本报告出具日, 本公司控股股东变更为上海新弘医药有限公司, 实际控制人变更为罗诚、林弘立、林弘远、王蕊。

(2) 本公司的子公司情况

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	金沙江投资公司参股企业
云南生物制药有限公司物业后勤部	金沙江投资公司的其他关联方

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
金沙江投资公司	房屋建筑物	271,699.14	271,699.14

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

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
------	--------	--------	--------------	-----------	------------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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年6月30 日至2029年6 月30日	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。

(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	-	-

(4) 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	431.28	436.02

3. 关联方应收应付余额

(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	2,963,142.64	1,416,962.66	2,896,682.48	1,239,376.99
其他应 收款	金沙江投资公 司	257,000,000.00	143,920,000.00	257,000,000.00	133,640,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	云南生物制药有限公司	77,937.54	77,937.54

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	13,872,416.10	13,887,710.52
合计	13,872,416.10	13,887,710.52

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。

2. 或有事项

截至资产负债表日,本集团无需披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

本集团无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 资金占用坏账计提情况

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。截至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。本集团依照谨慎性原则,对尚未归还资金占用款按56%计提坏账,累计计提金额为143,920,000.00元。

2. 与金沙江、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、国深融资租赁(云南)有限公司民事诉讼案。

2023年12月29日,本公司收到深圳中院“(2022)粤03民初5724号”《民事裁定书》,林艳和确认公司主张的金沙江投资公司占用本公司2.77亿元资金事宜,云南

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

省昆明市公安局已经正式立案调查，刑事案件正在侦查过程中。本公司主张的林艳和、金沙江投资公司通过银丰泰基金管理有限公司(以下简称“银丰泰公司”)占用公司2.77亿元资金的事实，与林艳和等人涉嫌挪用资金案、林艳和及贺元涉嫌背信损害上市公司利益案系基于同一法律事实。林艳和等人涉嫌犯罪的事实能否成立，是否应予追究刑事责任，涉嫌挪用的资金有无在刑事诉讼程序中作出处理，均取决于刑事案件的最终处理认定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百二十二条第四项、第一百五十七条第一款第三项，《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条之规定，遵循“先刑后民”原则作出驳回本公司起诉的裁定。

2024年1月，深圳市中级人民法院已受理公司上诉，并根据办案流程把案件材料移送至广东省高级人民法院。2024年1月16日，公司以金沙江及林艳和为被告，于昆明市中级人民法院(下称“昆明中院”)完成立案，并开展了资产保全等工作事项。2024年4月16日，昆明中院提示该案件涉及先刑后民，公司研究后，于4月16日作出撤诉决定。2024年6月21日，广东省高级人民法院出具民事裁定书，裁定驳回公司上诉，维持一审原裁定，本裁定为终审裁定。本案已结，尚未进入执行阶段。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	101,968,749.77	138,778,873.66
1-2年	20,650.00	
2-3年		
3年以上		320,870.00
合计	101,989,399.77	139,099,743.66

(2) 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					
按组合计提坏账准备	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28
其中：账龄组合	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28
合计	101,989,399.77	100.00	5,100,502.49	5.00	96,888,897.28

(续)

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	0.23	320,870.00	100.00	
按组合计提坏账准备	138,778,873.66	99.77	6,938,943.68	5.00	131,839,929.98
其中：账龄组合	138,778,873.66	99.77	6,938,943.68	5.00	131,839,929.98
合计	139,099,743.66	100.00	7,259,813.68	5.22	131,839,929.98

1) 应收账款按单项计提坏账准备

本期没有应收账款按单项计提坏账准备的情况。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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)	101,968,749.77	5,098,437.49	5.00
1-2年	20,650.00	2,065.00	10.00
合计	101,989,399.77	5,100,502.49	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	7,259,813.68	-1,838,441.19		320,870.00		5,100,502.49
合计	7,259,813.68	-1,838,441.19		320,870.00		5,100,502.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
广西医药有限责任公司	320,870.00
合计	320,870.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,542,363.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,377,118.16 元。

2. 其他应收款

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	466,570,157.64	480,632,400.78
合计	466,570,157.64	480,632,400.78

(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	600,699,542.03	605,386,856.33
押金、保证金	2,388,932.91	2,388,932.91
代垫款	4,143,842.52	3,503,683.80
备用金	302,357.03	289,361.03
合计	607,534,674.49	611,568,834.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,145,351.08	1,836,896.60
1-2年	9,748,183.92	172,884,134.23
2-3年	407,888,661.67	197,676,615.90
3年以上	187,752,477.82	239,171,187.34
合计	607,534,674.49	611,568,834.07

(3) 其他应收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	247,000,000.00	40.66	139,200,000.00	56.36	107,800,000.00
按组合计提坏账准备	360,534,674.49	59.34	1,764,516.85	0.49	358,770,157.64
其中:按合并范围内关联方组合	356,387,511.43	58.66			356,387,511.43
按账龄组合	4,147,163.06	0.68	1,764,516.85	42.55	2,382,646.21
合计	607,534,674.49	100.00	140,964,516.85	23.20	466,570,157.64

(续)

类别	期初余额
----	------

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	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	247,000,000.00	40.39	129,400,000.00	52.39	117,600,000.00
按组合计提坏账准备	364,568,834.07	59.61	1,536,433.29	0.42	363,032,400.78
其中:按合并范围内关联方组合	360,505,656.33	58.95			360,505,656.33
按账龄组合	4,063,177.74	0.66	1,536,433.29	37.81	2,526,744.45
合计	611,568,834.07	100.00	130,936,433.29	21.41	480,632,400.78

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金沙江投资公司	245,000,000.00	127,400,000.00	245,000,000.00	137,200,000.00	56.00	
北京悦世佳联健康技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
合计	247,000,000.00	129,400,000.00	247,000,000.00	139,200,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

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)	947,560.80	47,378.04	5.00
1-2年	1,107,415.95	110,741.60	10.00
2-3年	971,578.20	485,789.10	50.00
3年以上	1,120,608.11	1,120,608.11	100.00
合计	4,147,163.06	1,764,516.85	—

(4) 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

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	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)	
2024年1月1日余额	297,056.30	1,239,376.99	129,400,000.00	130,936,433.29
2024年1月1日其他应收 款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	50,497.88	177,585.68	9,800,000.00	10,028,083.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	347,554.18	1,416,962.67	139,200,000.00	140,964,516.85

(5) 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	129,400,000.00	9,800,000.00			139,200,000.00
按组合计提坏账准备	1,536,433.29	228,083.56			1,764,516.85
合计	130,936,433.29	10,028,083.56			140,964,516.85

(6) 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	关联方 往来款	355,699,542.03	1年以内,1-2 年,2-3年,3 年以上	58.55	
金沙江投资公司	关联方 往来款	245,000,000.00	2-3年	40.33	137,200,000.00

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

云南生物制药有限公司 物业后勤部	代垫款	2,963,142.64	1年以内, 1-2 年, 2-3年, 3 年以上	0.49	1,416,962.66
北京悦世佳联健康技术 有限公司	押金保 证金	2,000,000.00	3年以上	0.33	2,000,000.00
北京生物谷预防医学研 究有限公司	关联方 往来款	687,969.40	1年以内、1-2 年	0.11	
合计	-	606,350,654.07	-	99.81	140,616,962.66

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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	58,400,000.00		58,400,000.00	58,400,000.00		58,400,000.00
合计	58,400,000.00		58,400,000.00	58,400,000.00		58,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
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	
北京生物谷预防医学研究有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
合计	58,400,000.00						58,400,000.00	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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	285,396,771.91	73,260,523.14	31,0041,006.43	74,432,239.96
其他业务	408,559.90		413,277.83	
合计	285,805,331.81	73,260,523.14	310,454,284.26	74,432,239.96

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：灯盏生脉胶囊	180,968,988.56	56,222,408.93
灯盏细辛注射液	101,151,093.16	13,683,281.30
其他	3,685,250.09	3,354,832.91
按经营地区分类		
其中：境内	285,805,331.81	
境外		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	285,805,331.81	73,260,523.14
合计	285,805,331.81	73,260,523.14

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	447,686.62	419,880.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	447,686.62	419,880.30

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	80,079.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,327,370.52	

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	124,026.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	447,686.62	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,472.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,598.94	
小计	3,630,289.39	
减：所得税影响额	544,543.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,085,745.98	——

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	0.47	0.04	0.04

云南生物谷药业股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	0.17	0.01	0.01
------------------------------	------	------	------

云南生物谷药业股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室