



昆明龙津药业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-024

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人樊献俄、主管会计工作负责人饶华莹及会计机构负责人(会计主管人员)饶华莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司定期报告等资料中提及的财务预算、经营计划、经营目标并不代表本公司的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，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，请投资者注意决策风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录 .....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	昆明龙津药业股份有限公司，简称龙津药业
保荐机构	指	中国中投证券有限责任公司
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
控股股东、群星投资	指	昆明群星投资有限公司
实际控制人	指	樊献俄先生
基药	指	国家基本药物
两票制	指	即药品销售过程中，生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。（《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知》（国办发[2016]26 号））
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
招标	指	药品集中招标采购
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice）
中医药法	指	中华人民共和国中医药法
招股说明书	指	本公司《首次公开发行股票（A 股）招股说明书》
立兴实业	指	立兴实业有限公司
惠鑫盛、惠鑫盛投资	指	云南惠鑫盛投资有限公司
创立医药集团	指	云南创立生物医药集团股份有限公司
新疆龙津	指	新疆龙津股权投资管理有限公司
龙津生物	指	宣威市龙津生物科技有限责任公司
中科龙津	指	云南中科龙津生物科技有限公司（筹）
云镶科技、云镶公司	指	云镶(上海)网络科技有限公司
指定媒体	指	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	龙津药业	股票代码	002750
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆明龙津药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙津药业		
公司的外文名称（如有）	Kunming Longjin Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Longjin		
公司的法定代表人	樊献俄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亚鹤	宁博
联系地址	昆明市高新区马金铺兰茂路 789 号	昆明市高新区马金铺兰茂路 789 号
电话	0871-68527500	0871-64179595
传真	0871-68527518	0871-68520855
电子信箱	kmljyy@vip.sina.com	ningbo960@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	132,666,375.75	94,165,940.45	40.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,401,993.65	33,808,128.56	-30.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,546,269.77	31,259,336.60	-40.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,991,794.20	48,659,340.98	-50.69%
基本每股收益（元/股）	0.0584	0.0844	-30.81%
稀释每股收益（元/股）	0.0584	0.0844	-30.81%
加权平均净资产收益率	3.43%	5.55%	-2.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	742,603,793.57	759,679,901.84	-2.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,782,671.73	670,455,678.08	-5.47%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,510,564.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,445,408.50	
减：所得税影响额	1,100,249.22	
合计	4,855,723.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）报告期内公司主要业务、产品及用途

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为（C27）医药制造业。本公司主要产品为注射用灯盏花素，细分行业为灯盏花制剂行业，灯盏花制剂主要用于治疗心脑血管疾病，产品具有活血化瘀、通络止痛的功效，主要用于治疗中风及其后遗症，冠心病，心绞痛。

本公司主要产品龙津®注射用灯盏花素自2009年已被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，并在2010年后陆续成为云南等省份《国家基本药物目录》（2009年版）地方增补品种。

#### （二）报告期内公司主要经营模式

##### 1、采购模式

本公司原材料采购采取“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购。本公司生产所需的原材料包括灯盏花素原料药、包装材料和辅料等。其中：包装材料主要包括西林瓶、铝盖、胶塞等，辅料主要包括精氨酸、甘露醇等。

##### 2、生产模式

本公司的产品生产采取“以销定产”的模式。

每年初，生产中心根据营销中心制订的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，生产中心每月根据营销中心汇总的各销售大区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，组织生产。

本公司严格按照国家GMP规定组织生产，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针。在生产过程中，技术部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，以确保出厂产品的质量。

##### 3、销售模式

本公司主要产品龙津®注射用灯盏花素为处方药，销售终端为医院。本公司设有营销中心具体负责本公司产品的销售工作。本公司的产品销售采取“精细化的区域招商代理+专业化学术推广”的模式，即本公司将产品销售给区域总经销商及其以下各级经销商，并为其提供专业化学术推广支持等服务。

#### （三）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，我国居民收入和消费水平的提高，城市和农村医疗保险覆盖率和支付率的提高，以及人口老龄化、医疗体系改革深化等多种因素，均推动医药行业保持持续、稳定的增长趋势，为公司业务发展提供了良好的机遇。

本公司近年来持续推进营销模式的转变，从传统营销转为专业学术营销、精细化招商、精准营销，加强营销队伍的建设，调整营销队伍的架构，提高营销队伍的业务技能，不断细分市场，使得销售市场的营销向更加精细化的方向转变，从而扩大销售网络，获取更多的市场机会。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化

固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术与研发优势

本公司多年来致力于注射用灯盏花素产品配方和制备工艺的深入研究，掌握了相关核心技术。在高纯度灯盏花乙素的精制提取工艺方面，本公司拥有多项国家发明专利，是目前国内拥有高纯度灯盏花素原料药制备工艺相关专利最早、最多的企业之一；在制剂冻干生产工艺方面，本公司所用工艺在不降低药物安全性和有效性的前提下提高了灯盏花素的可溶性、稳定性，并大大提高了产品的质量和生产效率。

本公司研究团队对灯盏花素化合物提纯方面的研究不断深入，并与研究机构合作，对灯盏花素的药理、毒理和临床疗效等方面进行较为广泛的探索。在此基础上，本公司研究团队还利用在植物药提取方面的研发优势不断探索新的植物提取物药用价值，并已取得一定的研究成果。本公司的技术优势将有利于公司在同行业市场竞争中占据有利地位。

### 2、产品优势

本公司主导产品龙津®注射用灯盏花素是灯盏花乙素（野黄芩苷）的单体成分制剂，其纯度超过98%，完全能够按照化学药标准来衡量，是国内一直探讨的中西医结合方法及理论的典型案例。作为中药注射剂，注射用灯盏花素不仅符合中医中药理论，还可以用现代西医理论来解释其良好的临床疗效和很低的不良反应率。

本公司注射用灯盏花素属于冻干粉针剂，与传统的灯盏花素制剂相比，安全性较高，急性毒性实验LD50由传统的1,314mg/kg提高到1,794.98mg/kg。从储运条件看，冻干粉针剂质量稳定，便于长途运输、储存；从生产工艺看，冻干粉针剂的生产工艺更加科学合理，能够有效提高药品安全性，其质量控制标准项目也比水针剂多，不但对有效成分进行明确的量化控制，对不溶性微粒、鞣质、草酸盐及树脂、重金属、砷盐等有害物质也有明确的控制要求。相关物质检测项目的要求程度，与化学药要求最严的杂质检测项目基本一致。

### 3、营销优势

经过多年摸索，本公司目前已经建立了较为完善的营销体系。公司总部设立营销中心，建立营销调研系统、营销实施系统和营销控制系统，以销售队伍为营销核心覆盖全国31个省、自治区、直辖市，各区域销售经理以省级代理或地区市级代理的方式招纳符合条件的经销商。在与经销商合作中，本公司从价值链整体统筹、合理分工、明确定位、深入开展学术推广活动开始，进行精细化营销。

### 4、特许经营权

本公司为制药企业，相关业务的经营需要经过有关国家机关，尤其是国家医药管理部门的许可。目前本公司已取得了业务经营所需的核心专利、所有许可证及药品注册批件、证书等，主要包括药品生产许可证、药品GMP认证证书、10种药品（15个规格）的注册证和注册批件。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本公司一直致力于生物医药和大健康产业领域的发展，开发以治疗心脑血管疾病、抗肿瘤、糖尿病等慢病防治领域的大品种创新药物，同时向可穿戴设备、精准医疗等大健康领域拓展。

报告期内，公司实现营业收入1.33亿元，同比增长40.89%，实现归属于上市公司股东的净利润2,340.20万元，同比减少30.78%。公司精细化营销的深入推进，营业收入增长明显，但因所处市场竞争激烈，公司加大推广力度，销售费用、管理成本在报告期内显著增加，同时研发投入增幅较大，导致净利润减少。就目前政策形势判断，2017年下半年，新版《医保目录》全面落实地执行，公司市场维护和拓展力度将保持高活跃度，未来一段时间内公司市场投入将持续增长。

2017年上半年，国家层面医药政策密集发布，新版国家《医保目录》出台、“两票制”扩大实施、《中医药法》实施在即，制药行业面临新的机遇和挑战。受国家及地方政策影响，公司注射用灯盏花素2017年上半年销量与上年同期相比略有下降，目标医疗覆盖率比报告期初增加2个百分点，非公立医疗机构市场销售额同比增长120%。

2017年2月，人力资源和社会保障部发布新版《医保目录》，注射用灯盏花素继续被列为乙类药品，与其他中成药注射剂一样，均被限定在二级及以上医疗机构使用，导致公司产品潜在的目标医院和潜在患者减少，对公司的销售提出了新的挑战，随着医改政策的深化实施，公司将继续依托中药现代化的优势迎接政策机遇，以政策和市场导向调整营销策略，最大限度稳定和提升市场规模。

报告期内，大部分省份的省级招标工作已经完成，部分省份还需进行市级/医疗机构联合体“二次议价”工作，新一轮集中采购项目真正步入尾声还需一段时间。总体来看，目前各省药品集中采购工作显得百花齐放，省标、市标、医疗机构联合体议价穿插进行，联合采购、地市级议价逐渐常态化。2017年上半年，已完成招标的地区包括15个省份（直辖市、自治区）和2个地级市，公司产品均在其中，产品中标覆盖率90%以上，中标价格在合理可控范围内浮动。

报告期内，全国多个省份扩大“两票制”实施范围，公司持续推进和优化“精细化学术推广+深度分销”模式，对直接实施配送的客户建立合作关系并进行业务指导，客户和商业覆盖率进一步提升。学术活动主推三级医疗机构，重点维护二级医疗机构，目前新增备案的目标终端超过300家，报告期内完成各类学术会议200余场，并在多个重点区域派驻专业学术专员进行市场渗透性服务工作，促使更多临床医生认同公司品牌及产品的安全性、有效性、经济性。

2017年上半年，公司研发项目均正常进展，注射用灯盏花素“上市后安全性再评价”工作继续推进，902项目开展了放大合成研究，352项目正在进行进一步研究。

报告期内，CFDA明确提出要启动中药注射剂药品安全性、有效性的再评价工作，科技部也于6月份发布《“十三五”中医药科技创新专项规划》，这些政策为公司的发展提供了新的机遇，公司在完成“十二五”重大新药创制项目后，积极申报了“十三五”重大新药创制项目，并加快国家“中药标准化”项目研究和硬件建设进度，正在开展相关行业规范和标准制定工作，已筹建药材加工车间和提取车间。

公司与中科院昆明动物研究所通过控股子公司中科龙津合作研发的脑卒中1.1类化学药正在开展有效性验证工作，计划年内完成成药性研究。中科龙津设立筹备工作有序推进中，预计今年下半年完成工商注册登记。

公司参股的云镶科技于2017年4月以来陆续设立京东、天猫旗舰店销售运动手环和体脂秤，下半年公司将继续丰富产品线，同时将展开智能血压计等2类医疗器械的申报，预计公司今年可实现盈亏平衡。

报告期内，公司持续推进注射用灯盏花素生产基地智能工厂建设项目，建设内容包括全供应链集成、全信息化集成、全自动化集成，报告期内已完成多个模块的系统蓝图设计确认，部分模块已进入了实际施工阶段。

报告期内，公司导入卓越绩效管理新模式，从领导、战略、顾客与市场、资源、过程管理、测量分析与改进和结果七个类目进行改进和创新，建立有效合理的激励机制和引导手段，从而提升公司整体管理水平。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	132,666,375.75	94,165,940.45	40.89%	公司根据市场需求和变化，推进精细化营销策略，销售收入较去年同期有较大幅度的增长。
营业成本	16,753,835.63	24,738,102.55	-32.28%	去年同期营业成本包含了已出售的全资子公司的研发服务成本，本期没有该项成本，故下降幅度较大。
销售费用	69,411,276.48	11,383,320.84	509.76%	公司推进精细化营销策略，市场推广费、学术会、宣传费及差旅费等相应增加。
管理费用	22,459,466.60	20,329,893.40	10.48%	研发费用增加
财务费用	-572,130.67	-1,313,505.84	56.44%	本期和上期货币资金存量的不同导致利息收入的变化。
所得税费用	3,570,835.33	6,512,521.22	-45.17%	本期利润总额减少，故所得税费用相应减少。
研发投入	10,224,142.45	5,418,711.98	88.68%	本期对现有产品的二次开发和新药的研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	23,991,794.20	48,659,340.98	-50.69%	本期销售商品收到的现金以及其他资金增加，但购买商品支付的现金、支付的税费以及增长的管理费用和销售费用带来的现金流出增幅更大，故导致经营活动产生的现金流量净额减少。
投资活动产生的现金流	75,270,295.32	-37,849,884.69	298.87%	本期末到期的理财产品

量净额				较多，导致投资活动产生的现金流量净额增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-55,530,000.00	-20,025,000.00	-177.30%	本期现金股利分红较去年增长，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。
现金及现金等价物净增加额	43,732,089.52	-9,215,543.71	574.55%	综合经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量金额分析，本期现金净增加额较大的主要原因是本期末到期的理财产品较多。
货币资金	99,152,018.95	55,419,929.43	78.91%	本期末到期的理财产品较多，导致货币资金余额较大。
应收账款	15,594,855.88	5,152,578.37	202.66%	销售收入的增长导致本期末应收账款的增长。
预付款项	20,654,319.61	13,378,720.76	54.38%	本期在建工程项目及研发项目根据合同支付的进度款增加。
应收利息	0.00	355,920.85	-100.00%	本期收回到期的理财产品收益。
其他应收款	869,216.94	261,642.84	232.22%	本期新增保证金导致余额增加。
长期待摊费用	3,462,927.07	1,794,871.79	92.93%	本期新增办公楼装修导致余额增加。
递延所得税资产	5,950,811.87	1,884,442.88	215.79%	本期末可抵扣暂时性差异增加所致。
预收款项	1,743,460.20	8,735,421.10	-80.04%	本期预收款项结转销售收入导致本期末余额减少。
应付职工薪酬	4,647,972.87	9,065,321.85	-48.73%	本期支付上期末的效益奖金导致本期末余额减少。
其他应付款	56,498,954.14	26,917,179.50	109.90%	本期预提费用增加导致本期末余额增加。
税金及附加	3,166,287.56	1,644,473.11	92.54%	本期包含了原在管理费用核算的税金，故增幅较大。同时销售收入的

				增长带来应交增值税的增长进而导致附加税的增长。
资产减值损失	491,748.95	61,585.39	698.48%	本期应收账款余额增加，计提的资产减值损失相应增加。
营业外收入	3,510,564.60	937,861.90	274.32%	本期收到的与收益相关的政府补助增加。
营业外支出	0.00	1,500.00	-100.00%	本期没有发生营业外支出。
所得税费用	3,570,835.33	6,512,521.22	-45.17%	本期利润总额减少，故所得税费用相应减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	132,666,375.75	100%	94,165,940.45	100%	40.89%
分行业					
医药制造业	132,666,375.75	100.00%	89,331,703.58	94.87%	48.51%
医药研发服务			4,834,236.87	5.13%	-100.00%
分产品					
中药冻干粉针剂	132,666,375.75	100.00%	89,331,703.58	94.87%	48.51%
医药研发服务			4,834,236.87	5.13%	-100.00%
合计					
分地区					
东北地区	9,112,571.62	6.87%	6,360,342.66	6.75%	43.27%
华北地区	26,431,528.55	19.92%	15,147,633.55	16.09%	74.49%
华东地区	34,698,311.58	26.15%	18,960,537.46	20.14%	83.00%
华南地区	6,883,112.42	5.19%	6,992,329.88	7.43%	-1.56%
华中地区	26,364,622.22	19.87%	24,170,627.22	25.67%	9.08%
西北地区	10,181,408.89	7.67%	4,792,466.67	5.09%	112.45%
西南地区	18,994,820.47	14.32%	17,742,003.01	18.84%	7.06%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	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
分行业						
医药制造业	132,666,375.75	16,753,835.63	87.37%	48.51%	-16.07%	9.72%
医药研发服务				-100.00%	-100.00%	-1.22%
合计	132,666,375.75	16,753,835.63	87.37%	40.89%	-32.28%	13.64%
分产品						
中药冻干粉针剂	132,666,375.75	16,753,835.63	87.37%	48.51%	-16.07%	9.72%
医药研发服务				-100.00%	-100.00%	-1.22%
合计	132,666,375.75	16,753,835.63	87.37%	40.89%	-32.28%	13.64%
分地区						
东北地区	9,112,571.62	891,311.10	90.22%	43.27%	-26.85%	9.38%
华北地区	26,431,528.55	2,644,969.20	89.99%	74.49%	-23.67%	12.87%
华东地区	34,698,311.58	4,256,922.65	87.73%	83.00%	-40.31%	25.34%
华南地区	6,883,112.42	1,053,781.67	84.69%	-1.56%	-28.49%	5.76%
华中地区	26,364,622.22	4,476,743.10	83.02%	9.08%	-18.76%	5.82%
西北地区	10,181,408.89	1,094,434.80	89.25%	112.45%	-7.05%	13.82%
西南地区	18,994,820.47	2,335,673.11	87.70%	7.06%	-50.95%	14.54%
合计	132,666,375.75	16,753,835.63	87.37%	40.89%	-32.28%	13.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司根据市场需求和变化，推进精细化营销策略，销售收入较去年同期有较大幅度的增长。去年同期营业成本包含了已出售的全子公司的研发服务成本，本期没有该项成本，故下降幅度较大。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,445,408.50	9.09%	短期保本型理财产品理财收益 382.44 万元；权益法核算的长期股权投资损失 137.90	理财产品收益根据公司投融资资金需求具有一定可持续性；权益法核算的长期股权

			万元。	投资收益或损失根据联营企业的经营情况具有一定可持续性。
资产减值	491,748.95	1.83%	报告期应收账款和其他应收款按照会计政策计提的坏账准备。	是
营业外收入	3,510,564.60	13.04%	主要内容是报告期收到的与收益相关的政府补助。	是

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	99,152,018.95	13.35%	55,419,929.43	7.30%	6.05%	本期末到期的理财产品较多，导致货币资金余额较大。
应收账款	15,594,855.88	2.10%	5,152,578.37	0.68%	1.42%	销售收入的增长导致本期末应收账款的增长。
存货	28,909,049.83	3.89%	23,051,172.21	3.03%	0.86%	
长期股权投资	29,974,262.85	4.04%	31,353,284.52	4.13%	-0.09%	
固定资产	230,155,331.58	30.99%	238,629,028.01	31.41%	-0.42%	
在建工程	7,807,031.46	1.05%	9,027,805.39	1.19%	-0.14%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-10.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,940.26	至	6,615.59
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,350.66		
业绩变动的原因说明	因公司对现有产品的二次开发及新药研发的投入持续增加，开发支出的费用化导致管理费用增长；公司持续推进精细化营销策略，市场推广费、学术会、信息费等市场管理费用、宣传费及差旅费等销售费用增幅较大，进而导致净利润呈下降趋势。而去年同期净利润较高其中的一个影响因素是：报告期内出售了全资子公司北京创立科创医药技术开发有限公司的全部股权，合并报表产生约 2,385.91 万元投资收益。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

目前国内治疗心脑血管病的植物提取物中药注射剂品种较多，主要品种包括银杏注射剂（代表品种如金纳多和银杏达莫等）、丹参系列注射剂（代表品种如丹参酮注射液、丹红注射液等）、灯盏花素注射剂（代表品种如注射用灯盏花素、灯盏细辛注射液）、葛根素注射液和三七皂苷注射剂（代表品种如血栓通和血塞通）等。上述产品广泛运用在心脑血管疾病的临床治疗中，彼此之间可能形成一定的替代关系和竞争关系。本公司目前仅生产销售龙津®注射用灯盏花素这一心脑血管疾病用药，如果公司在该等品种的市场竞争中处于劣势，可能会导致公司产品价格下滑及市场份额下降，盈利能力受到影响。

### 2、政策风险

虽然本公司产品已经不属于国务院价格主管部门制定销售价格的产品，但随着国家基本医疗保险制度改革的深入、相关政策法规的调整或出台，我国药品降价的趋势仍将持续，尤其是随着卫生部门药品网上招标采购、医疗保险对药费支付、使用范围设置限制标准等政策的推进，本公司产品的销售价格和数量可能会因此而下降；医药产品市场竞争的进一步加剧，医院药品招投标采购方式的进一步推广和变革，也可能导致本公司产品价格和数量的下降。

### 3、技术风险

本公司生产的注射用灯盏花素2000年被批准为国家中药二级保护品种，保护期至2014年8月18日届满。在保护期届满后，如果其他药品生产企业能够掌握生产技术、仿制并获准生产注射用灯盏花素，市场竞争可能加剧，本公司盈利能力可能受到一定影响。

目前本公司正在积极进行心脑血管类、抗肿瘤类、代谢类新药的研发，以不断扩展产品生命线，打造优势产品架构，实现公司持续健康发展。新药产品具有高技术、高附加值等特点，但其研发投资大、周期长、对人员素质要求较高、不确定性较大。如果本公司开发的新药产品不能适应市场需求的变化或者在市场推广方面出现阻碍，致使新药产品的规模产业化无法实现，则将会提高本公司的经营成本，对本公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

#### 4、财务风险

2014年以来，随着公司募投项目“注射用灯盏花素生产基地”逐步投产、生产及办公人员全面迁至远离昆明市主城区的“注射用灯盏花素生产基地”，以及公司智能制造项目的推进，导致公司折旧、人力成本和费用大幅增加，将对公司经营业绩产生一定的负面影响；同时，公司以自有闲置资金购买银行理财产品，资金使用效率不能得到充分发挥；公司上市后，公司已实施及拟实施利润分配方案包括大量公积金转增股本情形，如果公司净利润没有明显增长，股本扩张将会摊薄每股收益，可能对公司股价产生不利影响。

#### 5、管理风险

随着本公司业务的不断发展，公司规模、业务量和人员数量持续增长，以及公司募集资金投资项目投产、执行重大对外投资决策之后，本公司经营规模将迅速扩大，因此在资源整合、技术开发、市场开拓等方面本公司将面临更大的挑战，甚至导致公司发展规模与管理水平不相适应。如果本公司管理层素质及管理水平不能满足公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，或者公司内部控制缺陷没有及时发现、纠正，将会削弱公司的市场竞争力，本公司存在因经营规模迅速扩大引致的管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	74.98%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 28 日	巨潮资讯网及深交所网站

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书 或权益变动 报告书中所						

作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	昆明群星投资有限公司	限售	自股份公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；本公司所持股份公司股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末(2015 年 9 月 24 日)收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股份的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014 年 03 月 25 日	2018-03-24	正常履行
	立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	限售	自股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；本公司所持股份公司股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股份的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014 年 04 月 15 日	2016-03-24	正常履行
	樊献俄;邱钊	限售	自股份公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的昆明群星投资有限公司股权，也不由昆明群星投资有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股份的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2014 年 04 月 15 日	2018-03-24	正常履行

	蔡海萍;窦文庆;樊艳丽;李亚鹤;杨瑞仙	限售	<p>股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的云南惠鑫盛投资有限公司股权，也不由云南惠鑫盛投资有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；若本人从股份公司离职，则在离职后的六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p>	2014 年 04 月 15 日	2016-03-24	正常履行
	周晓南	限售	<p>自股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的香港立兴实业有限公司股权，也不由香港立兴实业有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p>	2014 年 04 月 15 日	2016-03-24	正常履行

昆明群星投资有限公司	减持	基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的 10%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014 年 04 月 15 日	2020-03-24	正常履行
立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	减持	基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的 25%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014 年 04 月 15 日	2018-03-24	正常履行
樊献俄	同业竞争	(1)本人所控制的除龙津药业以外的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业现时不存在从事与龙津药业有相同或类似业务的情形，与龙津药业之间不存在同业竞争。(2)在作为龙津药业实际控制人期间，将不设立从事与龙津药业有相同或类似业务的公司。(3)承诺不利用龙津药业实际控制人地位，损害龙津药业及龙津药业其他股东的利益。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙津药业造成的所有直接或间接损失。上述承诺一经签署立即生效，且上述承诺在本人对龙津药业拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对龙津药业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2010 年 05 月 26 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	同业竞争	本公司及本公司所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与龙津药业相同或相似的业务，并未拥有从事与龙津药业可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与龙津药业相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙津药业造成的所有直接或间接损失。上述承诺在本公司对龙津药业拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对龙津药业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2010 年 05 月 26 日	长期	正常履行
曾继尧	同业竞争	本人所控制的企业将来不以任何方式直接或间接生产与昆明龙津药业股份有限公司产品用途相同或相近的药品；并将不会以任何方式寻求拥有与昆明龙津药业股	2011 年 11 月 02 日	长期	正常履行

			份有限公司可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业拥有任何权益；并将不会以任何方式直接或间接从事与昆明龙津药业股份有限公司相竞争的业务，也将不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给昆明龙津药业股份有限公司造成的所有直接或间接损失。上述承诺在本人对昆明龙津药业股份有限公司拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对昆明龙津药业股份有限公司存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。			
	昆明群星投资有限公司	赔偿	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“股份公司”）资金的情况。2、本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来。3、如果股份公司因与本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本公司愿意对其因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。	2010年10月25日	长期	正常履行
	昆明龙津药业股份有限公司； 樊献俄；昆明群星投资有限公司； 蔡海萍；窦文庆；樊艳丽；李亚鹤；邱钊；王发祥；周晓南	稳定股价	为维护公众投资者的利益，自昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“本公司”）股票挂牌上市之日起三年内，当启动股价稳定措施的条件成就时，本公司将及时采取以下措施稳定公司股价。1、启动股价稳定措施的条件本公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产。2、稳定股价的具体措施前述条件发生后，公司将根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。本公司将按以下顺序实施以下股价稳定措施：(1)控股股东增持公司股票第一选择为控股股东增持公司股票。在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，本公司控股股东昆明群星投资有限公司（以下简称“群星投资”）将在 10 日内提出稳定股价的具体方案，并履行相应的审批程序。在获得批准后群星投资将通知本公司具体方案，并由本公司履行相关信息披露义务。在本公司披露控股股东增持股份计划的 3 个交易日后，群星投资将按照具体方案开始实施增持股份计划。如果一年内多次达到触发启动股价稳定措施条件，群星投资均按照以上程序履行增持股份义务。但如果在单一会计年度控股股东用于增持股票的资金金额已达到其上一年度从本公司获得的税后现金分红的	2014年04月15日	2018-03-24	正常履行

		<p>50%，群星投资将不再具有继续履行增持股份的义务。(2)公司回购股票第二选择为公司回购股票。在控股股东履行完增持股份的义务后，如果本公司股票价格仍低于公司最近一年经审计的每股净资产，本公司将在该条件达成之日起 10 日内召开董事会，依法作出实施回购股票具体方案的决议，并提交股东大会批准并履行相应公告程序。公司股东大会批准回购股票具体方案后，本公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务，在满足法定条件下，依照方案中的规定履行回购股票义务。但如果在单一会计年度本公司用于回购股票的资金金额已达到公司上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%，本公司将不再具有继续履行回购股票的义务。(3)董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票第三选择为董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票。在本公司履行完回购股票的义务后，如果公司股票价格仍低于公司最近一年经审计的每股净资产，董事（不含独立董事）和高级管理人员将在该条件达成之日起 10 日内开始增持公司股票。但如果在单一会计年度董事（不含独立董事）和高级管理人员用于增持公司股票的资金金额已达到其上一会计年度薪酬总额的 50%，董事（不含独立董事）和高级管理人员将不再具有继续履行增持公司股票的义务。本公司承诺：在新聘任董事（不含独立董事）和高级管理人员时，将确保该等人员遵守上述预案的相关规定，并签署相应的书面承诺函。3、股价稳定方案的约束措施若公司控股股东群星投资未采取稳定股价的具体措施，其将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向本公司全体股东道歉，并停止从本公司处获得股东分红，同时其持有的本公司股份将不得转让，直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。如因未履行股份增持义务造成本公司或其他投资者损失的，其将向本公司或其他投资者依法承担赔偿责任。若本公司未采取回购股票的具体措施，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向全体股东道歉，因未能履行回购股票义务造成投资者损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。若本公司董事（不含独立董事）和高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向全体股东道歉，并停止从本公司处领取薪酬或津贴，持有本公司股份的，将停止从本公司处获得股东分红，同时其持有的本公司股份将不得转让，直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。如因未履行股份增持义务造成本公司或投资者损失的，将向本公司或投资者依法承担赔偿责任。</p>			
--	--	---	--	--	--

樊献俄	资产	1、本人通过龙津生物先行布局灯盏花种植业务，将服务于龙津药业未来产业链延伸和原料药供应保障的目的。2、龙津药业有权根据自身产业链延伸和原料药供应等生产经营布局的需求，于本承诺书出具之日后任何时间向龙津投资提出对龙津生物 80% 股权的收购要约。在龙津药业提出该要约后，龙津投资应当立即承诺，同意龙津药业提出的股权收购方案。3、对龙津生物股权的收购定价确保公允，与拟收购股权的实际价值保持一致。4、本承诺书没有时效限制、无条件和不会撤销。	2014 年 08 月 25 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	赔偿	一、龙津药业已根据（2003）云高民三终字第 48 号《民事判决书》的判决结果履行了义务，且龙津药业不存在继续侵权的行为。二、截至本承诺书出具之日，龙津药业不存在专利侵权或其他知识产权侵权案件。三、若承诺人上述承诺不实，龙津药业因在专利侵权或其他知识产权侵权案件中被认定为侵权而产生包括但不限于赔偿、补偿等法律责任，则全部的经济赔偿、补偿的法律责任由承诺人全额承担。四、本承诺书壹式壹份，自承诺人签章之日起生效，为不可撤销、不可更改的承诺。	2015 年 01 月 06 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司;立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	赔偿	对于本公司以前未为员工缴纳社保的事项的承诺："对于该等可能存在的被追缴社保（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺："如因有关员工或有关主管部门追缴公司未缴纳的社保（含利息）及有关主管部门对公司进行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的社保（含利息）及罚款，或对公司作出充分和足额的补偿以避免公司因支付社保（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。"对于本公司以前未为员工缴纳住房公积金的事项的承诺："对于该等可能存在的被追缴住房公积金（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺：如因有关员工或有关主管部门追缴未缴纳的住房公积金（含利息）及有关主管部门对公司进行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的住房公积金（含利息）及罚款，或对公司作出充分和足额的补偿以避免公司因支付住房公积金（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。"	2011 年 11 月 08 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	赔偿	如税费主管部门追缴龙津有限引入境外股东香港立兴实业有限公司前依照国家有关外商投资企业税收的法律和行政法规的规定所享受的税费优惠，昆明群星投资有限公司将承担昆明龙津药业股份有限公司所有被追缴的税费、滞纳金及罚款等，或对昆明龙津药业股份有限公司作出充分和足额的补偿以避免昆明龙津药业股份有限公司因支付税费、滞纳金及罚款等可能产生的任何损失。	2015 年 01 月 06 日	长期	正常履行

昆明龙津药业股份有限公司	赔偿	将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：(1)及时在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺交股东大会审议；(2)如因本公司未履行承诺事项给投资者造成损失的，将向投资者依法承担赔偿责任。	2014年04月15日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司;立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	赔偿	将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：(1)本公司及时在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人及其投资者道歉；(2)本公司将向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；(3)本公司因违反承诺事项而获得收益的，所得的收益全部归发行人所有；(4)本公司如因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；(5)自违反相关承诺事项发生之日起，本公司停止从发行人处获得股东分红，同时本公司持有的发行人股份将不得转让，直至本公司采取相应的惩罚措施或继续履行承诺并实施完毕为止。	2014年04月15日	长期	正常履行
樊献俄;蔡海萍;窦文庆;樊艳丽;黄晓晖;李亚鹤;邱钊;孙汉董;王发祥;王彤;杨瑞仙;张承荣;周晓南;字文光	赔偿	将严格履行其在首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若未履行相关承诺事项（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：(1)本人将及时在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；(2)本人向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；(3)本人因违反承诺事项而获得收益的，所得的收益全部归发行人所有；(4)本人如因未履行承诺事项给发行人或投资者造成损失的，将向发行人或投资者依法承担赔偿责任；(5)本人自违反相关承诺事项发生之日起，停止从发行人处领取薪酬或津贴，若持有发行人股份，停止从发行人处获得分红，并且所持发行人股份将不得转让，直至本人采取相应的惩罚措施或继续履行承诺并实施完毕为止。	2014年04月15日	长期	正常履行
昆明龙津药业股份有限公司	赔偿	若本公司首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大	2014年04月15日	长期	正常履行

			遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，购回价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	昆明群星投资有限公司	赔偿	若发行人首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法购回已转让的原限售股份，购回价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014 年 04 月 15 日	长期	正常履行
	樊献俄;蔡海萍;窦文庆;樊艳丽;黄晓晖;李亚鹤;邱钊;孙汉董;王发祥;王彤;杨瑞仙;张承荣;周晓南;字文光	赔偿	若龙津药业首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2015 年 02 月 01 日	长期	正常履行
	中国中投证券有限责任公司;云南刘胡乐律师事务所;中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	赔偿	若因为本公司(或律师事务所、或会计师事务所)为昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司(或律师事务所、或会计师事务所)将依法赔偿投资者损失。	2014 年 04 月 23 日	长期	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签 署日）	实际 担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
北京创立科创医药 技术开发有限公司		1,200	2012年11月07日	1,200	连带责任保 证	2012.11.6-2014.11.6	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）					报告期内对外担保实 际发生额合计（A2）	1,200		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）					报告期末实际对外担 保余额合计（A4）	1,200		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签 署日）	实际 担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签 署日）	实际 担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）				报告期内担保实际发 生额合计 （A2+B2+C2）		1,200		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）				报告期末实际担保余 额合计（A4+B4+C4）		1,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.89%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、证券发行与上市情况

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,732	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
昆明群星投资有限公司	境内非国有法人	43.82%	175,500,000		175,500,000			
立兴实业有限公司	境外法人	23.60%	94,500,000			94,500,000		

司								
云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	7.57%	30,300,000			30,300,000	质押	3,750,000
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托 价值回报 8 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.58%	2,335,172			2,335,172		
陈庆华	境内自然人	0.56%	2,262,691			2,262,691		
王勇	境内自然人	0.53%	2,113,160			2,113,160		
林志伟	境内自然人	0.17%	679,800			679,800		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.17%	665,400			665,400		
李连英	境内自然人	0.15%	616,300			616,300		
胡锦奎	境内自然人	0.15%	603,000			603,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前三名普通股股东（有限售条件普通股股东）之间无关联关系或一致行动关系； 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
立兴实业有限公司	94,500,000							
云南惠鑫盛投资有限公司	30,300,000							
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托 价值回报 8 号证券投资集合资金信托计划	2,335,172							
陈庆华	2,262,691							
王勇	2,113,160							
林志伟	679,800							
中央汇金资产管理有限责任公司	665,400							
李连英	616,300							
胡锦奎	603,000							
杨伟锋	545,600							
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述前两名普通股股东之间无关联关系或一致行动关系； 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	林志伟通过投资者信用证券账户持有公司股份 520,700 股； 李连英通过投资者信用证券账户持有公司股份 616,300 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：昆明龙津药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,152,018.95	55,419,929.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,594,855.88	5,152,578.37
预付款项	20,654,319.61	13,378,720.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		355,920.85
应收股利		
其他应收款	869,216.94	261,642.84
买入返售金融资产		
存货	28,909,049.83	23,051,172.21

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	272,548,777.83	352,141,883.43
流动资产合计	437,728,239.04	449,761,847.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,974,262.85	31,353,284.52
投资性房地产		
固定资产	230,155,331.58	238,629,028.01
在建工程	7,807,031.46	9,027,805.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,639,016.57	18,897,344.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,462,927.07	1,794,871.79
递延所得税资产	5,950,811.87	1,884,442.88
其他非流动资产	8,886,173.13	8,331,277.13
非流动资产合计	304,875,554.53	309,918,053.95
资产总计	742,603,793.57	759,679,901.84
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	4,936,886.78	5,814,988.64
预收款项	1,743,460.20	8,735,421.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,647,972.87	9,065,321.85
应交税费	9,630,296.21	11,001,231.75
应付利息		
应付股利	4,545,000.00	
其他应付款	56,498,954.14	26,917,179.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	82,002,570.20	61,534,142.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	265,979.60	265,979.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,613,536.72	27,424,101.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,879,516.32	27,690,080.92
负债合计	108,882,086.52	89,224,223.76
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	400,500,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,771.16	112,771.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,428,036.59	42,428,036.59
一般风险准备		
未分配利润	190,741,863.98	227,414,870.33
归属于母公司所有者权益合计	633,782,671.73	670,455,678.08
少数股东权益	-60,964.68	
所有者权益合计	633,721,707.05	670,455,678.08
负债和所有者权益总计	742,603,793.57	759,679,901.84

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：饶华莹

会计机构负责人：饶华莹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,376,539.04	55,419,929.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,594,855.88	5,152,578.37
预付款项	16,631,055.11	13,378,720.76
应收利息		355,920.85
应收股利		
其他应收款	869,216.94	261,642.84
存货	28,909,049.83	23,051,172.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	272,548,777.83	352,141,883.43
流动资产合计	422,929,494.63	449,761,847.89

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,974,262.85	31,353,284.52
投资性房地产		
固定资产	230,155,331.58	238,629,028.01
在建工程	7,807,031.46	9,027,805.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,639,016.57	18,897,344.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,462,927.07	1,794,871.79
递延所得税资产	5,950,811.87	1,884,442.88
其他非流动资产	8,886,173.13	8,331,277.13
非流动资产合计	319,875,554.53	309,918,053.95
资产总计	742,805,049.16	759,679,901.84
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,936,886.78	5,814,988.64
预收款项	1,743,460.20	8,735,421.10
应付职工薪酬	4,647,972.87	9,065,321.85
应交税费	9,630,296.21	11,001,231.75
应付利息		
应付股利	4,545,000.00	
其他应付款	56,496,994.14	26,917,179.50
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	82,000,610.20	61,534,142.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	265,979.60	265,979.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,613,536.72	27,424,101.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,879,516.32	27,690,080.92
负债合计	108,880,126.52	89,224,223.76
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	400,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,771.16	112,771.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,428,036.59	42,428,036.59
未分配利润	190,884,114.89	227,414,870.33
所有者权益合计	633,924,922.64	670,455,678.08
负债和所有者权益总计	742,805,049.16	759,679,901.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	132,666,375.75	94,165,940.45
其中：营业收入	132,666,375.75	94,165,940.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	111,710,484.55	56,843,869.45
其中：营业成本	16,753,835.63	24,738,102.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,166,287.56	1,644,473.11
销售费用	69,411,276.48	11,383,320.84
管理费用	22,459,466.60	20,329,893.40
财务费用	-572,130.67	-1,313,505.84
资产减值损失	491,748.95	61,585.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,445,408.50	2,062,216.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,379,021.67	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,401,299.70	39,384,287.88
加：营业外收入	3,510,564.60	937,861.90
其中：非流动资产处置利得		26,297.30
减：营业外支出		1,500.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,911,864.30	40,320,649.78
减：所得税费用	3,570,835.33	6,512,521.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,341,028.97	33,808,128.56

归属于母公司所有者的净利润	23,401,993.65	33,808,128.56
少数股东损益	-60,964.68	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,341,028.97	33,808,128.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,401,993.65	33,808,128.56
归属于少数股东的综合收益总额	-60,964.68	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0584	0.0844
（二）稀释每股收益	0.0584	0.0844

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：饶华莹

会计机构负责人：饶华莹

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	132,666,375.75	89,331,703.58
减：营业成本	16,753,835.63	19,962,680.76
税金及附加	3,166,287.56	1,623,713.70
销售费用	69,411,276.48	11,032,993.53
管理费用	22,245,580.03	17,620,447.57
财务费用	-561,459.69	-1,306,906.29
资产减值损失	491,748.95	19,598.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,445,408.50	2,062,216.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,379,021.67	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,604,515.29	42,441,392.67
加：营业外收入	3,510,564.60	937,861.90
其中：非流动资产处置利得		26,297.30
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,115,079.89	43,379,254.57
减：所得税费用	3,570,835.33	6,518,819.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,544,244.56	36,860,435.32
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,544,244.56	36,860,435.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	135,723,723.69	119,493,608.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,410,016.82	2,672,399.14

经营活动现金流入小计	142,133,740.51	122,166,007.32
购买商品、接受劳务支付的现金	17,156,401.44	10,533,853.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,569,942.94	16,864,175.75
支付的各项税费	30,623,824.23	23,619,738.28
支付其他与经营活动有关的现金	54,791,777.70	22,488,898.51
经营活动现金流出小计	118,141,946.31	73,506,666.34
经营活动产生的现金流量净额	23,991,794.20	48,659,340.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	650,000,000.00	675,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,180,351.02	2,315,364.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	654,180,351.02	677,355,364.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,910,055.70	10,205,249.21
投资支付的现金	572,000,000.00	705,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	578,910,055.70	715,205,249.21
投资活动产生的现金流量净额	75,270,295.32	-37,849,884.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
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	55,530,000.00	20,025,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	55,530,000.00	20,025,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,530,000.00	-20,025,000.00
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	43,732,089.52	-9,215,543.71
加：期初现金及现金等价物余额	55,419,929.43	199,257,088.56
六、期末现金及现金等价物余额	99,152,018.95	190,041,544.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	135,723,723.69	105,493,225.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,399,140.32	18,863,466.69
经营活动现金流入小计	142,122,864.01	124,356,691.87
购买商品、接受劳务支付的现金	16,805,877.44	8,414,262.89
支付给职工以及为职工支付的现金	15,447,660.89	12,391,310.43
支付的各项税费	30,621,465.71	23,245,644.66
支付其他与经营活动有关的现金	54,211,452.18	22,267,173.17
经营活动现金流出小计	117,086,456.22	66,318,391.15
经营活动产生的现金流量净额	25,036,407.79	58,038,300.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	650,000,000.00	675,000,000.00

取得投资收益收到的现金	4,180,351.02	2,315,364.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	654,180,351.02	677,355,364.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,730,149.20	10,198,959.21
投资支付的现金	572,000,000.00	705,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	590,730,149.20	715,198,959.21
投资活动产生的现金流量净额	63,450,201.82	-37,843,594.69
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	55,530,000.00	20,025,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	55,530,000.00	20,025,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,530,000.00	-20,025,000.00
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	32,956,609.61	169,706.03
加：期初现金及现金等价物余额	55,419,929.43	188,192,140.13
六、期末现金及现金等价物余额	88,376,539.04	188,361,846.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59		227,414,870.33		670,455,678.08
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	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59		227,414,870.33		670,455,678.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-36,673,006.35	-60,964.68	-36,733,971.03
(一) 综合收益总额											23,401,993.65	-60,964.68	23,341,028.97
(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												-60,075,000.00	-60,075,000.00	
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												-60,075,000.00	-60,075,000.00	
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. 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	400,500,000.00				112,771.16					42,428,036.59		190,741,863.98	-60,964.68	633,721,707.05

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

	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	权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,250,000.00				156,307,771.16				35,505,356.30		207,383,153.30	-38,276.00	599,408,004.76
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	200,250,000.00				156,307,771.16				35,505,356.30		207,383,153.30	-38,276.00	599,408,004.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	200,250,000.00				-156,195,000.00				6,922,680.29		20,031,717.03	38,276.00	71,047,673.32
(一) 综合收益总额											91,034,397.32	-33,444.73	91,000,952.59
(二) 所有者投入和减少资本												71,720.73	71,720.73
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												71,720.73	71,720.73
(三) 利润分配									6,922,680.29		-26,947,680.29		-20,025,000.00
1. 提取盈余公积									6,922,680.29		-6,922,680.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,025,000.00		-20,025,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	200,250,000.00				-156,195,000.00							-44,055,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	156,195,000.00				-156,195,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	44,055,000.00											-44,055,000.00	
(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	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59		227,414,870.33		670,455,678.08

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59	227,414,870.33	670,455,678.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59	227,414,870.33	670,455,678.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-36,530,755.44	-36,530,755.44
(一) 综合收益总额										23,544,244.56	23,544,244.56
(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										-60,075,000.00	-60,075,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,075,000.00	-60,075,000.00
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. 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	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59	190,884,114.89	633,924,922.64

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	200,250,000.00				156,307,771.16				35,505,356.30	229,190,747.71	621,253,875.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,250,000.00				156,307,771.16				35,505,356.30	229,190,747.71	621,253,875.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	200,250,000.00				-156,195,000.00				6,922,680.29	-1,775,877.38	49,201,802.91
(一) 综合收益总额										69,226,802.91	69,226,802.91
(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									6,922,680.29	-26,947,680.29	-20,025,000.00	
1. 提取盈余公积									6,922,680.29	-6,922,680.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,025,000.00	-20,025,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	200,250,000.00										-44,055,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	156,195,000.00										-156,195,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	44,055,000.00										-44,055,000.00	
(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	400,500,000.00					112,771.16				42,428,036.59	227,414,870.33	670,455,678.08

### 三、公司基本情况

昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身昆明龙津药业有限公司是经昆明市对外经济贸易委员会以《关于合资经营昆明龙津药业有限公司合同、章程的批复》（昆外审办引（1996）91号）批准设立的外商投资企业。本公司于1996年9月13日取得了云南省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸滇胞字【1996】

057号)，并于1996年9月16日取得了国家工商行政管理总局颁发的注册号为企合滇总字第000836号的《企业法人营业执照》。本公司于2016年7月26日取得了云南省昆明市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9153010062260401XJ的《营业执照》。

2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]327号文《关于核准昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于2015年3月12日在深圳证券交易所采用网下配售方式公开发行人民币普通股（A股）167.5万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,507.5万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,675万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币21.21元，并于2015年3月24日在深圳证券交易所上市交易。

经2015年第二次临时股东大会表决通过，本公司于2015年9月实施了2015年半年度权益分派方案，以公司总股本6,675万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本增加至20,025万股，注册资本由6,675万元变更为20,025万元。

经2015年年度股东大会表决通过，本公司于2016年5月实施了2015年度权益分派方案，以公司总股本20,025万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金股利1元，以资本公积金向全体股东每10股转增7.80股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.2股，转增后公司总股本增加至40,050万股，注册资本由20,025万元变更为40,050万元。

截至2017年6月30日，本公司注册资本为人民币400,500,000.00元，股本为人民币400,500,000.00元。

#### 1.1 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：昆明市高新技术产业开发区科高路2188号

本公司总部办公地址：昆明市高新区马金铺兰茂路789号

#### 1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业，是开发和生产天然植物药冻干粉针剂的制药企业，主要致力于注射用灯盏花素冻干粉针剂的研发、生产和销售。本公司主要产品“龙津”牌注射用灯盏花素是本公司充分利用云南省植物资源灯盏花研制开发出的疗效确切、质量稳定、纯度高的心脑血管疾病治疗药。该产品是单体成分中药注射剂，其单体成分为灯盏花乙素。本公司的客户主要为各地药品批发销售商。公司产品直接关系到使用者的生命安全，受到国家药品监督管理部门的严格监管。

本公司的经营期限为长期。

#### 1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司以及集团最终母公司均为昆明群星投资有限公司。实际控制人是樊献俄。

#### 1.4 财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于2017年8月22日经公司董事会批准。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，系本公司投资新设立的子公司——云南龙津禾润生物科技有限公司，该公司主要业务为生物科技相关技术开发、转让等，注册资本5,000万元，其中本公司认缴3,500万元，占注册资本的7%，分三期缴付。该子公司于2016年12月27日取得工商营业执照，本公司于2017年2月21日缴付第一期出资款1,500万元。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计政策变更的说明，请参阅附注五、33“重要会计政策和会计估计变更”。

### 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、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司截至2016年12月31日止及全部子公司截至丧失控制权日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注5.13。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的2%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

#### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 13、划分为持有待售资产

### (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提,不予转回。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时,按照成本进行初始计量:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20、30	5	4.75、3.17
构筑物	年限平均法	10	5	9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(3) 融资租入固定资产本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生；  
 ②借款费用已经发生；  
 ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确权

本公司在同时满足下列条件时，予以确权无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；  
 ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。  
 ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用寿命
土地使用权	50 年（或按使用权期限）

专利技术	17 年(或按有效期限)
软件	5 年

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

B、无形资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是:

- ①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行的药品开发支出进行资本化,确认为开发支出。
- ②属于工艺改进、质量标准提高等,项目成果增加未来现金流入的,其支出全部资本化,确认为开发支出。
- ③公司自行立项药品开发项目,包括新药,仿制药,增加新规格、新剂型、新适应症补充申请等,取得临床批件后的支出进行资本化,确认为开发支出。
- ④上市后的临床研究,包括IV期临床研究,有效性安全性再评价,中药品种保护,社保医保审核等,其支出予以资本化,确认为开发支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企

业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出、房租费、装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利的会计处理方法

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本公司的销售商品收入于商品发出，并交付外部货运物流公司时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益

很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况

下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

本公司于2012年9月取得编号为GF201253000021的《高新技术企业证书》，可适用15%的所得税率，有效期自2012年9

月13日至2015年9月13日。2015年7月17日本公司再次取得编号为GR201553000098《高新技术企业证书》，可继续适用15%的所得税率，有效期自2015年7月17日至2018年7月17日。

2012年4月，根据云南省商务厅的云商资【2012】44号批复，确认本公司为外商投资鼓励类项目，可享受西部大开发所得税减免政策。企业所得税减按15%征收。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	99,152,018.95	55,419,929.43
合计	99,152,018.95	55,419,929.43

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,743,460.11	10.68%	0.00	0.00%	1,743,460.11					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,580,416.60	89.32%	729,020.83	5.00%	13,851,395.77	5,423,766.71	100.00%	271,188.34	5.00%	5,152,578.37
合计	16,323,876.71	100.00%	729,020.83	4.47%	15,594,855.88	5,423,766.71	100.00%	271,188.34	5.00%	5,152,578.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南上药医药有限公司	1,743,460.11	0.00	0.00%	
合计	1,743,460.11	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,580,416.60	729,020.83	5.00%

合计	14,580,416.60	729,020.83	5.00%
----	---------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 457,832.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	外部客商	3,429,000.00	171,450.00	1年以内	21.01
客户2	外部客商	1,743,460.11	0.00	1年以内	10.68
客户3	外部客商	953,270.00	47,663.50	1年以内	5.84
客户4	外部客商	925,750.00	46,287.50	1年以内	5.67
客户5	外部客商	742,500.00	37,125.00	1年以内	4.55
合计		7,793,980.11	302,526.00		47.75

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,569,622.48	56.02%	13,364,738.00	99.90%
1至2年	9,084,697.13	43.98%	13,982.76	
合计	20,654,319.61	--	13,378,720.76	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的大额预付款项主要内容是预付的研发项目合同的进度款及设备预付款。研发项目合同实施期限在一年以上，截止报告期末尚未完成合同约定的阶段性工作；截止报告期末设备尚未验收达到预定可使用状态，故未结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
供应商1	6,000,000.00	29.05
供应商2	4,000,000.00	19.37
供应商3	2,485,500.00	12.03
供应商4	1,650,000.00	7.99
供应商5	1,131,797.13	5.48
合计	15,267,297.13	73.92

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益		355,920.85
合计		355,920.85

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	920,735.51	100.00%	51,518.57	5.60%	869,216.94	279,244.95	100.00%	17,602.11	6.30%	261,642.84
合计	920,735.51	100.00%	51,518.57	5.60%	869,216.94	279,244.95	100.00%	17,602.11	6.30%	261,642.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	900,922.01	45,046.10	5.00%
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00%
5 年以上	17,813.50	6,272.47	35.21%
合计	920,735.51	51,518.57	5.60%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,916.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂支款及备用金	162,463.04	270,972.48
押金及保证金	758,272.47	8,272.47
合计	920,735.51	279,244.95

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
供应商 1	保证金	750,000.00	1 年以内	81.46%	37,500.00
职工 1	暂支款及备用金	46,086.50	1 年以内	5.01%	2,304.33
职工 2	暂支款及备用金	28,467.38	1 年以内	3.09%	1,423.37
职工 3	暂支款及备用金	23,468.00	1 年以内	2.55%	1,173.40
职工 4	暂支款及备用金	18,511.93	1 年以内	2.01%	925.60
合计	--	866,533.81	--	94.11%	43,326.70

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,655,697.32		16,655,697.32	12,140,456.32		12,140,456.32
在产品	5,093,595.67		5,093,595.67	4,813,777.43		4,813,777.43
库存商品	5,801,566.35		5,801,566.35	4,323,757.14		4,323,757.14
包装物及低值易耗品	1,358,190.49		1,358,190.49	1,773,181.32		1,773,181.32
合计	28,909,049.83		28,909,049.83	23,051,172.21		23,051,172.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	548,777.83	2,141,883.43
理财产品	272,000,000.00	
		350,000,000.00
合计	272,548,777.83	352,141,883.43

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
云镶(上海)网络科技有限公司	31,353,284.52			-1,379,021.67							29,974,262.85	0.00
小计	31,353,284.52			-1,379,021.67							29,974,262.85	0.00
合计	31,353,284.52			-1,379,021.67							29,974,262.85	0.00

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋、建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	130,687,053.58	18,840,626.57	163,430,590.00	6,522,708.61	2,576,505.48	322,057,484.24
2.本期增加金额			2,226,141.78			2,226,141.78
(1) 购置			2,226,141.78			2,226,141.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	130,687,053.58	18,840,626.57	165,656,731.78	6,522,708.61	2,576,505.48	324,283,626.02
二、累计折旧						
1.期初余额	14,484,563.97	6,584,162.56	55,425,929.62	4,510,316.20	2,423,483.88	83,428,456.23

2.本期增加金额	2,088,905.76	816,161.82	7,550,096.17	174,648.66	70,025.80	10,699,838.21
（1）计提	2,088,905.76	816,161.82	7,550,096.17	174,648.66	70,025.80	10,699,838.21
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	16,573,469.73	7,400,324.38	62,976,025.79	4,684,964.86	2,493,509.68	94,128,294.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,113,583.85	11,440,302.19	102,680,705.99	1,837,743.75	82,995.80	230,155,331.58
2.期初账面价值	116,202,489.61	12,256,464.01	108,004,660.38	2,012,392.41	153,021.60	238,629,028.01

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
办公楼室内工程				1,982,812.90		1,982,812.90
降纤酶生产线项目	3,642,805.74		3,642,805.74	2,993,974.31		2,993,974.31
智能工厂建设项目	4,164,225.72		4,164,225.72	4,051,018.18		4,051,018.18
合计	7,807,031.46		7,807,031.46	9,027,805.39		9,027,805.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
办公楼室内工程	3,000,000.00	1,982,812.90	95,304.24		2,078,117.14	0.00	69.27%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
降纤酶生产线项目	5,000,000.00	2,993,974.31	648,831.43			3,642,805.74	72.86%	72.86%	0.00	0.00	0.00%	其他

智能 工厂 建设 项目	50,700,000.00	4,051,018.18	113,207.54			4,164,225.72	8.21%	8.21%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	58,700,000.00	9,027,805.39	857,343.21		2,078,117.14	7,807,031.46	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,087,937.94	720,000.00		166,111.11	22,974,049.05
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,087,937.94	720,000.00		166,111.11	22,974,049.05
二、累计摊销					
1.期初余额	3,497,258.95	469,411.58		110,034.29	4,076,704.82
2.本期增加金额	227,805.06	21,176.46		9,346.14	258,327.66
(1) 计提	227,805.06	21,176.46		9,346.14	258,327.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,725,064.01	490,588.04		119,380.43	4,335,032.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,362,873.93	229,411.96		46,730.68	18,639,016.57
2.期初账面价值	18,590,678.99	250,588.42		56,076.82	18,897,344.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中药标准化项目	1,794,871.79				1,794,871.79
办公楼室内装修		1,696,327.40	28,272.12		1,668,055.28
合计	1,794,871.79	1,696,327.40	28,272.12		3,462,927.07

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	780,539.40	117,080.91	288,790.45	43,318.56
预提费用	38,891,539.71	5,833,730.96	12,274,162.10	1,841,124.32
合计	39,672,079.11	5,950,811.87	12,562,952.55	1,884,442.88

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,950,811.87		1,884,442.88

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	7,758,493.13	7,203,597.13
二期基础设施配套费	1,127,680.00	1,127,680.00
合计	8,886,173.13	8,331,277.13

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	3,181,954.98	4,240,573.13
工程、设备款	1,754,931.80	1,574,415.51
合计	4,936,886.78	5,814,988.64

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未支付的工程项目款及质保金和设备质保金。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,743,460.20	8,735,421.10
合计	1,743,460.20	8,735,421.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,065,321.85	10,707,959.86	15,125,308.84	4,647,972.87
二、离职后福利-设定提存计划		757,532.37	757,532.37	
合计	9,065,321.85	11,465,492.23	15,882,841.21	4,647,972.87

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,014,267.53	8,869,593.60	13,646,328.95	237,532.18
2、职工福利费		601,694.38	601,694.38	
3、社会保险费		450,630.17	450,630.17	
其中：医疗保险费		384,942.23	384,942.23	
工伤保险费		31,115.34	31,115.34	
生育保险费		34,572.60	34,572.60	
4、住房公积金		386,910.00	386,910.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,051,054.32	399,131.71	39,745.34	4,410,440.69
合计	9,065,321.85	10,707,959.86	15,125,308.84	4,647,972.87

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		729,866.00	729,866.00	
2、失业保险费		27,666.37	27,666.37	
合计		757,532.37	757,532.37	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,812,521.13	3,546,282.09
消费税		0.00
企业所得税	5,665,255.44	6,298,238.00
个人所得税	293,025.86	215,646.56
城市维护建设税	197,903.02	248,888.28
教育费附加	84,866.63	106,717.46
地方教育费附加	56,577.76	71,144.99
房产税	274,442.81	274,442.81
土地使用税	178,022.18	178,022.18
其他	67,681.38	61,849.38
合计	9,630,296.21	11,001,231.75

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,545,000.00	
合计	4,545,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,500,000.00	

预提费用	38,891,539.71	12,274,162.10
保证金	9,903,068.03	14,527,625.00
其他	204,346.40	115,392.40
合计	56,498,954.14	26,917,179.50

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京创立科创医药技术开发有限公司	7,500,000.00	收取的反担保资金，待担保事宜结束再做处理。
合计	7,500,000.00	--

其他说明

其他账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	265,979.60	265,979.60

其他说明：

长期应付款是本公司在昆明市呈贡新区昆明新城高新技术产业基地内新建的注射用灯盏花素生产基地项目应付的工程款，按

施工合同约定，应于一年以后支付的款项。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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	27,424,101.32		810,564.60	26,613,536.72	与资产相关的政府补助
合计	27,424,101.32		810,564.60	26,613,536.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与改造	8,881,250.00		262,500.00		8,618,750.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	676,666.79		19,999.98		656,666.81	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	2,114,583.21		62,500.02		2,052,083.19	与资产相关
西山区工业经济、非公经济(中小企业)专项资金	126,875.00		3,750.00		123,125.00	与资产相关
2013 年省级工业跨越发展专项资金	845,833.21		25,000.02		820,833.19	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	3,806,250.00		112,500.00		3,693,750.00	与资产相关
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	4,393,939.44		129,870.12		4,264,069.32	与资产相关
2015 年云南省战略性新兴产业发展资金	1,879,629.62		55,555.56		1,824,074.06	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	4,699,074.05		138,888.90		4,560,185.15	与资产相关
合计	27,424,101.32		810,564.60		26,613,536.72	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,500,000.00						400,500,000.00

其他说明：

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议及 2015 年 2 月 27 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]327 号《关于核准昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司于 2015 年 3 月 12 日首次公开发行人民币普通股(A 股)1,675 万股，每股面值 1 元，发行价格 21.21 元/每股。本次公开发行股票共募集货币资金人民币 355,267,500.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 53,130,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 302,137,500 元，其中计入“股本”人民币 16,750,000 元，计入“资本公积--股本溢价”为人民币 285,387,500.00 元。上述变更已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 17 日出具了中审亚太验[2015]020002 号《验资报告》。本公司已于 2015 年 6 月 8 日取得云南省昆明市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

经本公司 2015 年第二次临时股东大会表决通过，本公司于 2015 年 9 月实施了 2015 年半年度权益分派方案，以公司总股本 6,675 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后公司总股本增加至 20,025 万股。本次分配不送红股、不进行现金分红。

本公司股东立兴实业有限公司、云南惠鑫盛投资有限公司于 2016 年 3 月 24 日，分别解除限售股份 11,812,500.00 股、3,750,000.00 股。该事项已由中国中投证券有限责任公司核查，并于 2016 年 3 月 16 日出具了《中国中投证券有限责任公司关于昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行限售股份上市流通的核查意见》，对本次限售股份上市流通事项无异议。

经本公司 2015 年年度股东大会表决通过，本公司于 2016 年 5 月实施了 2015 年度权益分派方案，以公司总股本 20,025 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金股利 1 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.80 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.2 股，转增后公司总股本增加至 40,050 万股，注册资本由 20,025 万元变更为 40,050 万元。本公司已于 2016 年 7 月 26 日取得了云南省昆明市工商行政管理局换发的《营业执照》。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	112,771.16			112,771.16
合计	112,771.16			112,771.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,428,036.59			42,428,036.59
合计	42,428,036.59			42,428,036.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,414,870.33	207,383,153.30
调整后期初未分配利润	227,414,870.33	207,383,153.30

加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,401,993.65	91,034,397.32
减：提取法定盈余公积		6,922,680.29
应付普通股股利	60,075,000.00	20,025,000.00
转作股本的普通股股利		44,055,000.00
期末未分配利润	190,741,863.98	227,414,870.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,538,170.62	16,752,890.33	94,165,940.45	24,738,102.55
其他业务	128,205.13	945.30		
合计	132,666,375.75	16,753,835.63	94,165,940.45	24,738,102.55

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,285,422.54	961,697.92
教育费附加	918,158.94	682,775.19
房产税	548,885.62	
土地使用税	356,044.36	
车船使用税	16,680.00	
印花税	41,096.10	
合计	3,166,287.56	1,644,473.11

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	2,142,800.30	2,520,025.24
广告费和业务宣传费	572,803.77	2,579,544.39
推广费及学术会	28,631,086.11	66,000.00
策划费	5,063,217.30	517,293.00
信息服务费	11,638,715.09	
商务服务费	2,716,943.53	
销售返利	3,149,783.28	1,507,527.74
运费	463,599.67	425,636.45
差旅费	11,197,494.60	1,885,314.31
办公费	2,610,575.13	512,344.57
业务招待费	583,898.40	208,675.45
其他	640,359.30	1,160,959.69
合计	69,411,276.48	11,383,320.84

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	10,224,142.45	5,418,711.98
工资薪酬	3,449,055.29	4,585,363.99
保险费	1,595,072.54	1,484,114.18
折旧费	2,909,399.14	3,171,663.30
办公费	618,916.78	1,995,137.01
土地租金与租赁费	313,886.57	411,302.54
差旅费	467,370.11	472,030.93
车辆费用	155,897.02	262,901.21
业务招待费	393,332.55	229,340.39
无形资产与长期待摊费用摊销	237,151.20	237,151.20
税金		786,607.75
其他	2,095,242.95	1,275,568.92
合计	22,459,466.60	20,329,893.40

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	581,764.42	1,321,422.83
银行手续费	9,633.75	7,916.99
其他		
合计	-572,130.67	-1,313,505.84

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	491,748.95	61,585.39
合计	491,748.95	61,585.39

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,379,021.67	
其他	3,824,430.17	2,062,216.88
合计	2,445,408.50	2,062,216.88

其他说明：

**69、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		26,297.30	
其中：固定资产处置利得		26,297.30	
政府补助	3,510,564.60	911,564.60	
合计	3,510,564.60	937,861.90	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴与 改造	省工信委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	262,500.00	262,500.00	与资产相关
新型工业化 发展专项资 金	市工信委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	19,999.98	19,999.98	与资产相关
省级战略性 新兴产业发 展专项资金	省工信委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	247,925.70	247,925.70	与资产相关
西山区工业 经济、非公经 济（中小企 业）专项资 金	经济贸易局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	3,750.00	3,750.00	与资产相关
2013 年省级 工业跨越发	省工信委	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关

展专项资金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	省发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	112,500.00	112,500.00	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	市发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	138,888.90	138,888.90	与资产相关
消防安全先进单位奖金	高新区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000.00	与收益相关
省创新型企业资金	科技厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
中药标准化项目 2016 年国家资金	省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
扩销促产补助资金	西山区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
省级工业和信息化发展	市工信委	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	800,000.00		与收益相关

资金			改造等获得的补助					
研究与开发补助	市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	350,000.00		与收益相关
知识产权优势企业经费	省知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,510,564.60	911,564.60	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,500.00	
合计		1,500.00	

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,637,204.32	6,552,837.20
递延所得税费用	-4,066,368.99	-40,315.98
合计	3,570,835.33	6,512,521.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,911,864.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,036,779.65
调整以前期间所得税的影响	344,146.38

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43,280.02
加计扣除费用的影响	-766,810.68
所得税费用	3,570,835.33

其他说明

### 73、其他综合收益

详见附注。

### 74、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	2,127,744.98	1,139,000.00
收到存款利息	581,764.42	1,321,422.83
收到政府补助	2,700,000.00	101,000.00
其他	1,000,507.42	110,976.31
合计	6,410,016.82	2,672,399.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、广告、招待等销售费用	4,230,876.97	6,756,681.63
市场管理商务服务费	36,049,962.03	583,293.00
办公、交通、差旅等管理费用	4,044,645.98	5,087,107.28
退保证金	1,467,331.30	2,792,766.40
研发费用	7,900,911.66	5,628,851.79
其他	1,098,049.76	1,640,198.41
合计	54,791,777.70	22,488,898.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 75、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,341,028.97	33,808,128.56
加：资产减值准备	491,748.95	61,585.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,699,838.21	11,029,953.69
无形资产摊销	258,327.66	258,327.66
长期待摊费用摊销	28,272.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-26,297.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,445,408.50	-2,062,216.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,066,368.99	-40,315.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,857,877.62	3,751,929.05

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,325,450.46	2,384,425.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,678,248.46	304,385.86
其他	-810,564.60	-810,564.60
经营活动产生的现金流量净额	23,991,794.20	48,659,340.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	99,152,018.95	190,041,544.85
减：现金的期初余额	55,419,929.43	199,257,088.56
现金及现金等价物净增加额	43,732,089.52	-9,215,543.71

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,152,018.95	55,419,929.43
可随时用于支付的银行存款	99,152,018.95	55,419,929.43
三、期末现金及现金等价物余额	99,152,018.95	55,419,929.43

其他说明：

## 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，系本公司投资新设立的子公司--云南龙津禾润生物科技有限公司，该公司主要业务为生物科技相关技术开发、转让等，注册资本 5,000 万元，其中本公司认缴 3,500 万元，占注册资本的 7%，分三期缴付。该子公司于 2016 年 12 月 27 日取得工商营业执照，本公司于 2017 年 2 月 21 日缴付第一期出资款 1,500 万元。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南龙津禾润生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生物科技相关技术开发、转让	70.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南龙津禾润生物科技有限公司	30.00%	-60,964.68	0.00	-60,964.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南龙津禾润生物科技有限公司	14,798,744.41		14,798,744.41	1,960.00		1,960.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南龙津禾润生物科技有限公司	0.00	-203,215.59	-203,215.59	-1,044,613.59				

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云镶（上海）网络科技有限公司	上海	上海	计算机领域内的技术开发	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	26,425,627.15	33,420,004.53
非流动资产	7,469,642.00	5,125,709.52
资产合计	33,895,269.15	38,545,714.05
流动负债	17,526.25	71,232.24
负债合计	17,526.25	71,232.24
归属于母公司股东权益	33,877,742.90	38,474,481.81

按持股比例计算的净资产份额	10,163,322.87	11,542,344.54
对联营企业权益投资的账面价值	29,974,262.85	31,353,284.52
营业收入	1,447,677.85	32,819.66
净利润	-4,596,738.91	-489,051.61
综合收益总额	-4,596,738.91	-489,051.61

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配。本公司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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七.5 和附注七.9 的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1年以内	1年以上	合计
应付账款	3,531,469.72	1,405,417.06	4,936,886.78
其他应付款	43,978,933.14	12,520,021.00	56,498,954.14

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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 2017 年 6 月 30 日，本公司无带息债务。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

### 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

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

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 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

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昆明群星投资有限公司	昆明	投资	50,729,600.00	43.82%	43.82%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是樊献俄。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节.九 1.（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第九节.九.3(3)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
立兴实业有限公司	本公司第二大股东
新疆龙津股权投资管理有限公司	本公司实质控制人控制的企业
宣威市龙津生物科技有限责任公司	本公司实质控制人控制的企业
贵州群立投资管理有限公司	本公司第二大股东实质控制人控制的企业
云南创立生物医药集团股份有限公司	本公司第二大股东实质控制人控制的企业
云南盘龙云海药业有限公司	本公司第二大股东持有该公司 3% 的股权

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宣威市龙津生物科技有限责任公司	购买试验用灯盏细辛原料	50,000.00	3,000,000.00	否	0.00
宣威市龙津生物科技有限责任公司	国家中药标准化项目“注射用灯盏花素标准化建设”2016 年度匹配资金	266,700.00	3,000,000.00	否	2,218,800.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南盘龙云海药业有限公司	研发技术服务		471,951.10

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明群星投资有限公司	办公室		17,871.30

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南创立生物医药集团股份有限公司	办公室	26,960.00	28,308.00

关联租赁情况说明

- 2017年本公司与昆明群星投资有限公司续签租赁协议, 协议约定: 昆明群星投资有限公司向本公司租赁位于昆明市新闻路下段五家堆的办公室, 租赁期自2017年1月1日至2017年12月31日, 租赁面积80平方米, 2017年房屋租金总额为37529.73元。上述租金参照市场价格定价。因金额较小, 公司于2017年下半年一次收取该房租收入。
- 2017年本公司与云南创立生物医药集团股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 合同约定: 本公司向云南创立生物医药集团股份有限公司租赁办公楼, 租赁期自2017年1月1日至2017年12月31日, 租用面积71.37平方米, 2017年房屋租金总额为59446.80元。上述租金参照市场价格定价。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京创立科创医药技术开发有限公司	12,000,000.00	2012年11月06日	2014年11月06日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管薪酬	292.53	273.89

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
预付款项	宣威市龙津生物科技有限责任公司	2,485,500.00		2,218,800.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宣威市龙津生物科技有限责任公司	50,000.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决诉讼/仲裁

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的未决诉讼/仲裁事项。

##### (2) 担保事项

本公司于2012年11月7日做出承诺：子公司北京科创（本期已处置）若违反与承德颈复康药业集团有限公司签订的“丹参通络膏”《技术项目转让合同》项下的约定，依法应承担的返还技术转让款，违约及赔偿责任，由本公司承担连带保证责任。

本期北京科创股权转让协议签订后，本公司对北京科创尚未履行完毕的担保合同将继续履行，如果北京科创违约，本公司预计将承担连带赔偿约750万元。同时，北京科创为本公司提供与该合同赔偿有关的全额现金反担保，本公司已于2016年4月14日收到上述款项。

2017年7月3日，公司与颈复康药业集团有限公司（原“承德颈复康药业有限公司”，简称“颈复康药业”）签署“丹参通络膏”《技术转让合同之补充协议》，其中约定公司应代北京科创向颈复康药业支付转让款退款及赔偿750万元，自颈复康药业收到750万元款项起，北京科创在《转让合同》项下的付款义务履行完毕，公司因《转让合同》而为北京科创向颈复康药业提供的担保即告解除，无需再向颈复康药业承担任何担保责任。

公司于2017年7月3日代北京科创向颈复康药业支付转让款退款及损失赔偿总计750万元，依据公司与北京科创此前签署的《反担保合同》，该项付款自北京科创支付给公司的现金反担保款项中全额扣除。

(3) 其他或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因			

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、老生产厂区拆迁事项

(1) 根据2009年4月22日中共昆明市委提出的《关于鼓励支持主城企业节能减排降低成本搬迁入园异地发展的实施意见》(以下简称“《实施意见》”)，中共昆明市委将按照现行的城市发展总体规划和土地利用总体规划，调整城区现有工业企业原址用地性质，对主城区尚未进入工业园区的工业企业，实施“退二进三”搬迁改造工作。从2009年1月到2012年底，力争用4年时间完成主城企业“退二进三”的搬迁改造任务。本公司原老生产区厂址位于西山区的草海规划分区内，原则上被要求力争在2012年底前实施搬迁。此外，根据滇池草海片区改造规划，本公司老厂区所在片区应在2011年之前实现整体拆迁整治。

本公司为把握国内医药市场快速发展的机遇、保持市场竞争力和持续发展能力、提高产品质量和供货能力满足市场需求、提高中药生产的设备和工艺现代化水平，同时也为了满足《实施意见》和滇池草海片区改造规划的搬迁改造要求，计划利用本次发行募集资金以及自筹资金建设注射用灯盏花素生产基地项目。

本次募集资金投资项目用地70亩。目前该项目已经建设完成，于2013年11月25日取得了国家食品药品监督管理总局颁发的药品GMP证书，该项目目前已能正常生产。本公司老厂区现已停止药品生产。

(2) 2010年10月20日，本公司与昆明市城市建设房屋拆迁有限公司（以下简称“昆明市拆迁公司”）签订《西山区草海片区和安置地块保护治理河开发建设项目民营企业建（构）筑物拆迁补偿协议书》，协议编号为：草海东岸河北社区001号。根据该协议约定，本公司被拆迁建（构）筑物位于昆明市新闻路下段五家堆（房产证号为：昆明市房权证官字第200012060号），建筑物总面积约5,400平方米，补偿费用待面积复核后按政策确定。搬迁期限为本公司注射用灯盏花素生产基地竣工验收并正式投产（预计2011年9月30日）后，与昆明市拆迁公司办理书面移交手续及实物移交手续。双方约定，在注射用灯盏花素生产基地竣工验收并正式投产后，本公司未按本协议约定与昆明市拆迁公司办理书面移交手续及实物移交手续的，由昆明市拆迁公司协同有关部门依法拆除，所造成的一切损失和责任由本公司承担。

该协议为框架协议，协议各项相关数据及该协议未反映的内容，按照草海项目拆迁补偿有关政策标准，聘请由国家证券监管部门认可的评估机构评估确认补偿金额，签订补充协议进行完善；本公司可以享受昆明市政府昆政发（2010）67号关于“退二进三”的优惠政策，由本公司申报相关部门办理。该协议不包括土地征用与补偿，土地征用与补偿由本公司与土地及相关部门联系办理。

对上述（1）、（2）事项，昆明市人民政府出具了《昆明市人民政府关于同意昆明龙津药业股份有限公司生产车间延期搬迁的批复》（昆政复【2010】58号），“同意对昆明龙津药业股份有限公司现有生产经营场所暂缓拆迁，允许在现址继续生产经营，待其新生产基地建设项目建成投产后实施搬迁，以实现企业生产经营的平稳过渡”。

目前新生产基地建设项目已建成投产，位于拆迁范围内的老生产线已不再进行药品生产，由于该拆迁片区拆迁进度放缓，目前尚未与拆迁公司签订具体拆迁协议，拆迁时间尚不确定。本公司于2013年12月第二次董事会做出决议，将老生产区做为实验基地或择机出租。

## 2、中科龙津事项

根据本公司2016年1月21日第三届董事会第九次会议审议通过的《关于授权董事长对外投资决策权限的议案》，公司董事长签署了《天然活性多肽和蛋白质研发及产业化合作协议》，本公司将与中国科学院昆明动物研究所共同投资设立控股子公司“中科龙津”，用以合作开发利用天然活性多肽与蛋白，协议约定中科龙津注册资本为5,000万元人民币，其中本公司以货币出资4,000万元人民币，占注册资本的80%；中国科学院昆明动物研究所以知识产权评估作价出资1,000万元人民币，占注册资本的20%。本公司已于2016年1月27日收到云南省工商行政管理局核发的《企业名称预先核准通知书》（（云）登记内名预核字[2016]1949号），同意公司对外投资设立控股子公司“云南中科龙津生物科技有限公司”，有效期为六个月。中国科学院昆明动物研究所已于2017年3月22日将拟出资资产评估报告提交中国科学院，待中国科学院审核通过并提交财政部备案同意后，即可重新向工商部门申请核准及办理工商登记。截止报告日，评估报告已经财政部备案。

## 3、禾润生物

经第三届董事会第九次会议审议通过，本公司于2016年9月60日与云南纳博生物科技有限公司及董扬签订股东出资协议书，共同出资设立云南龙津禾润生物科技有限公司（以下简称“禾润生物”）。禾润生物的主要业务为生物科技相关技术开发、转让等，注册资本5,000万元，其中本公司认缴3,500万元，占注册资本的70%，分三期缴付。本公司已于2017年2月21日缴付第一期出资款1,500万元。

## 4、拟受让股权

云南三七科技有限公司近期转让其持有的云南三七科技灯盏花药业有限公司100%股权、云南三七科技灯盏花种植有限公司100%股权。本公司有意向受让前述两项标的，但需履行内部决策程序审批后参与受让或竞标，符合受让条件并竞标成功后，本公司将与相关方签署产权转让协议。同时，本公司持股5%以上的股东立兴实业有限公司实际控制人曾继尧与云南三七科技有限公司副董事长曾立品为父子关系，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，认定本次交易构成关联交易。本次交易存在不确定性，需经本公司董事会审议通过并提交股东大会审议通过后方可实施。

## 5、中药标准化项目

本公司于2016年10月14日与国家中药管理局科技司签订《国家中药标准化项目任务书》。项目名称：注射用灯盏花素标准化

建设, 预期成果: 行业标准4个、行业规范9个、农业新品种1-2个。项目总投资5,500.00万元, 其中中央财政投入500.00万元, 本公司自有资金投入5,000.00万元。协作单位有中国医学科学院药用植物研究所、中国中医科学院中药研究所、云南农业大学、北京创立科创医药技术开发有限公司、宣威市龙津生物科技有限责任公司。目前该项目正在实施。

#### 6、智能工厂建设项目

根据2016年7月20日总经理办公会会议决议, 本公司于2016年7月正式启动注射用冻干粉针剂智能工厂建设项目, 计划总投资5,070万元。目前该项目正在实施。

#### 7、重大技术转让合同

本公司于2013年9月6日与北京创立科创医药技术开发有限公司签订一项技术转让合同, 合同总金额728.00万元。目前该合同正在执行。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,743,460.11	10.68%			1,743,460.11					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,580,416.60	89.32%	729,020.83	5.00%	13,851,395.77	5,423,766.71	100.00%	271,188.34	5.00%	5,152,578.37
合计	16,323,876.71	100.00%	729,020.83	4.47%	15,594,855.88	5,423,766.71	100.00%	271,188.34	5.00%	5,152,578.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上药控股云南有限公司	1,743,460.11	0.00		
合计	1,743,460.11		--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	14,580,416.60	729,020.83	5.00%
合计	14,580,416.60	729,020.83	5.00%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 457,832.49 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	外部客商	3,429,000.00	171,450.00	1 年以内	21.01
客户 2	外部客商	1,743,460.11	0.00	1 年以内	10.68
客户 3	外部客商	953,270.00	47,663.50	1 年以内	5.84
客户 4	外部客商	925,750.00	46,287.50	1 年以内	5.67
客户 5	外部客商	742,500.00	37,125.00	1 年以内	4.55
合计		7,793,980.11	302,526.00		47.75

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	920,735.51	100.00%	51,518.57	5.60%	869,216.94	279,244.95	100.00%	17,602.11	6.30%	261,642.84
合计	920,735.51	100.00%	51,518.57	5.60%	869,216.94	279,244.95	100.00%	17,602.11	6.30%	261,642.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	900,922.01	45,046.10	5.00%
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00%
5 年以上	17,813.50	6,272.47	35.21%
合计	920,735.51	51,518.57	5.60%

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 33,916.46 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂支款及备用金	162,463.04	270,972.48
押金及保证金	758,272.47	8,272.47
合计	920,735.51	279,244.95

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	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
供应商 1	保证金	750,000.00	1 年以内	81.46%	37,500.00
职工 1	暂支款及备用金	46,086.50	1 年以内	5.01%	2,304.33
职工 2	暂支款及备用金	28,467.38	1 年以内	3.09%	1,423.37
职工 3	暂支款及备用金	23,468.00	1 年以内	2.55%	1,173.40
职工 4	暂支款及备用金	18,511.93	1 年以内	2.01%	925.60
合计	--	866,533.81	--	94.11%	43,326.70

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	15,000,000.00		15,000,000.00			
对联营、合营企业投资	29,974,262.85		29,974,262.85	31,353,284.52		31,353,284.52
合计	44,974,262.85		44,974,262.85	31,353,284.52		31,353,284.52

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南龙津禾润生物科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	0.00	0.00
合计		15,000,000.00		15,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
云镶(上海)网络科技有限公司	31,353,284.52			-1,379,021.67						29,974,262.85	0.00
小计	31,353,284.52			-1,379,021.67						29,974,262.85	0.00
合计	31,353,284.52			-1,379,021.67						29,974,262.85	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,538,170.62	16,752,890.33	89,331,703.58	19,962,680.76
其他业务	128,205.13	945.30		
合计	132,666,375.75	16,753,835.63	89,331,703.58	19,962,680.76

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,379,021.67	
其他	3,824,430.17	2,062,216.88
合计	2,445,408.50	2,062,216.88

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	3,510,564.60	

受的政府补助除外)		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,445,408.50	
减：所得税影响额	1,100,249.22	
合计	4,855,723.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.0584	0.0584
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.0463	0.0463

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司全体董事、高级管理人员对半年度报告的书面确认意见；
- (四) 公司第三届董事会第十八次会议决议；
- (五) 公司第三届监事会第十二次会议决议；
- (六) 公司独立董事发表的独立意见。

昆明龙津药业股份有限公司  
董事长：樊献俄

2017 年 8 月 22 日