



昆明龙津药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-052

2020 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苏闽娟及会计机构负责人(会计主管人员)苏闽娟声明：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

### 1、行业政策风险

医药行业是国家重点监管的行业之一，属于典型的政策驱动行业。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，国家对医药行业的管理力度不断加大，现行药品政策的趋势仍将持续，以医保支付限制、处方限制为主的限制性政策将继续执行，辅助用药、重点监控、DRG 付费、药品集中带量采购、注射剂上市后再评价等政策将削弱中药注射剂与其他药品的竞争优势，可能导致本公司产品的销售价格和数量可能会因此而下降，使公司面临行业政策变化带来的风险。

我国政府一直以来对工业大麻的种植及加工产业都有着严格的监管规定，目前国内能够经政府部门批准合法种植、加工、销售工业大麻的省份只有云南和黑龙江两省，均通过地方法规予以规范，且并未批准工业大麻用于医药用途。所以目前工业大麻国内应用端与需求端能否放开以及放开的时间存在重大不确定性，未来相关政策能否放开及放开时间存在重大不确定性，政策变化有可能对种植业务带来较大的不确定性。

### 2、产品结构单一的风险

公司目前拥有 10 种药品生产批件，但报告期内仅有龙津®注射用灯盏花素在产，对外投资新业务取得的成效有限，产品结构单一，公司整体抗风险能力仍然较弱。公司以闲置资金购买银行低风险产品以提高资金利用效率和资金收益，如果主营产品生产、销售状况发生不利变化，或者银行现金管理产品的利率下跌，新业务、新产品经营情况不及预期，可能会对本公司经营业绩造成重大影响，造成公司业绩下滑。

### 3、研发创新风险

目前本公司正在积极进行心脑血管类、代谢类等类型新药的研发，同时已立项研发特色化学仿制药，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。医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费多年时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。如果研发失败，或新药销售受阻，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、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，甚至导致公司因管理不善导致违法违规而被收回业务资质。如果本公司人才缺乏、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。

#### 5、市场风险

由于我国医药制造业和种植业仍较为分散，尚未形成少数企业占据较大市场份额或绝对优势的局面，行业竞争较为激烈，可能会导致公司产品价格下降及销量减少，或销售费用率上升的风险，盈利能力受到影响。产品市场需求、销售渠道、市场行情、竞争格局、舆论导向、决策机制等市场因素和经营因素均会影响产品销量、价格，如果大量经营者涌入工业大麻种植业，而市场需求量没有显著扩容，则可能引起公司库存风险加大，以及产品销量、价格下跌，也将导致公司业绩受损。

#### 6、产品质量标准和执行风险

药品作为特殊商品，与人民群众的健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照 GMP 的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系，保证公司产品质量。随着新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。虽然公司严格按照 GMP 的规范和合同标准执行，但不排除公司可能因质量标准变化、客户需求变化、其他不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来风险。

#### 7、环保风险

公司在生产经营过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

#### 8、研发支出资本化风险

公司按照《企业会计准则》并结合医药行业的研发特点，完善公司研发支出的会计核算方法，将内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件的情况下予以资本化，确认为无形资产。2019 年度，公司的研发投入金额为 2,930.05 万元、资本化金额为 861.71 万元，资本化金额对当期净利润的影响比例为 37.29%，如将来该研发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，该无形资产的账面价值将予以转销，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此，公司存在由于研发支出资本化而导致的财务风险。

#### 9、种植风险

大田种植属露天作业的农作物种植业务，有相应的季节性，对自然条件敏感度较高，易受自

然气候剧变和极端天气影响，抗风险能力较差。受种植管理、环境控制、生产要素、病虫害防治等管理和技术能力的限制，以及恶劣天气、自然灾害等不可抗力因素的影响，存在成本波动、产量波动、产品品质差异或质量不达标的风险。

#### 10、税收优惠取消或者减少的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从事麻类种植所得免征企业所得税。据此，公司控股子公司牧亚农业可享受免征企业所得税优惠，但不排除将来税收优惠政策调整导致相应政策减少或取消的风险。

#### 11、未决诉讼风险

2020年3月，云南三七科技有限公司以股权转让纠纷为由起诉本公司，请求法院确认双方于2018年1月2日签订的两份《产权交易补充合同》无效并承担诉讼费用。出于谨慎性原则考虑，公司已于2019年12月31日计提商誉减值2,434.16万元，资产组减值442.62万元，存货跌价准备484.10万元。若本次诉讼结果为公司败诉，则过渡期损益由公司承担，标的公司之一南涧龙津生物科技有限公司应偿付对三七科技的其他应付款2,060.34万元，同时该公司库存商品变现值大幅下降及败诉导致的履约风险。

截止本报告出具日，此项诉讼案件尚未开庭审理，诉讼结果具有一定不确定性。公司将制定切实可行的风险保障措施，持续关注诉讼案件的审理情况履行信息披露义务，提前做好风险预案，并积极应对此次诉讼。

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 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第十节 公司债相关情况 .....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录 .....	158

## 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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
基药目录	指	国家基本药物目录
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
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局（NMPA）
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice）
MAH	指	药品上市许可持有人（Marketing Authorization Holder, MAH）
DRG	指	按疾病诊断相关分组（付费），国家医保局等《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》（医保发〔2019〕34 号）
工业大麻	指	《云南省工业大麻种植加工许可规定》所称的四氢大麻酚含量低于 0.3%（干物质重量百分比）的大麻属原植物及其提取产品
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
中科龙津	指	云南中科龙津生物科技有限公司
龙津梵天	指	云南龙津梵天生物科技有限责任公司
龙津康佑	指	江苏龙津康佑生物医药有限责任公司
牧亚农业	指	云南牧亚农业科技有限公司
龙津堂	指	福建龙津堂健康产业有限公司

指定媒体	指	公司选定的法定信息披露媒体，通常包括《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》的一家或几家，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 Pharmaceutical		
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	云南省昆明市高新区马金铺街道兰茂路789号	云南省昆明市高新区马金铺街道兰茂路789号
电话	0871-64179595	0871-64179595
传真	0871-68527518	0871-68520855
电子信箱	kmljyy@vip.sina.com	kmljyy@vip.sina.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 2019 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 2019 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）	100,503,822.57	131,150,326.70	-23.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,606,543.95	1,340,140.21	-219.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,375,881.18	-781,674.50	-715.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,659,028.12	-4,963,475.28	66.58%
基本每股收益（元/股）	-0.0040	0.0033	-221.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.0040	0.0033	-221.21%
加权平均净资产收益率	-0.26%	0.21%	-0.47%
	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）	794,910,784.01	806,891,975.76	-1.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	622,635,538.28	624,242,082.23	-0.26%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	184,436.65	
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）	1,100,876.14	

委托他人投资或管理资产的损益	4,070,135.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,271,075.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,204,193.73	
减：所得税影响额	588,387.62	
少数股东权益影响额（税后）	64,605.70	
合计	4,769,337.23	--

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

#### （一）报告期内公司主要业务、产品及用途

公司为一家从事现代中药及特色化学仿制药的研发、生产与销售的制药公司。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。本公司主要产品为龙津®注射用灯盏花素，属高纯度中药冻干粉注射剂，产品具有活血化瘀、通络止痛的功效，用于治疗心脑血管疾病，主要用于治疗中风及其后遗症，冠心病，心绞痛。

本公司主要产品龙津®注射用灯盏花素近年来连续被列入《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。

牧亚农业作为公司报告期内新增的控股子公司，持有《云南省工业大麻种植许可证》并开展工业大麻种植业务，但该业务占公司业务比重较小。报告期内，牧亚农业生产并销售的产品为工业大麻花叶，主要被客户用于生产工业大麻提取物，其中主要的提取物为大麻二酚（CBD），具有抗炎、镇痛、抗痉挛、保护神经、抗焦虑等药理作用。

#### （二）报告期内公司主要经营模式

##### 1、医药制造业的经营模式

公司严格执行《药品管理法》，按照《药品生产质量管理规范》自行组织生产，严格按照市场需求、销售计划及安全库存标准制定生产计划，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针，公司的产品生产采取“以销定产”的模式。

生产部门根据年度销售计划并结合库存周转及实际生产情况制定年度生产计划；在此基础上，生产部门每月根据各销售区域下月销售计划并结合库存数量等制订下月各周的生产计划组织生产，在生产管理上运用 ERP 物料管理系统和 MES 系统进行生产信息化管理，各车间负责按照质量标准和质量体系执行生产任务；技术部负责具体产品的生产工艺流程管理；质量保证部（QA）对关键生产环节的中间产品、半成品的质量进行检验监控，以保证不合格中间品不流入下一道工序；质量控制部（QC）对产成品按国家药品标准进行质量检验，以确保出厂产品质量合格。

公司原材料采购采取“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。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。

公司主要产品龙津®注射用灯盏花素销售终端为医疗机构，采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，即公司将产品销售给区域配送商及其以下各级配送商，配送商完成对终端客户的销售和配送，公司为各级医疗机构提供专业化学术服务支持。在公立医疗机构市场，公司获得各级医院通过药品集中采购等方式限定的药品准入资格后，在终端市场进行推广维护，由公司客户完成终端流通配送服务。

##### 2、种植业的经营模式

公司从事种植业生产的商品为工业大麻花叶，该业务由控股子公司牧亚农业经营。工业大麻种植采用“公司+基地（或合作社）+农户”的经营模式，公司与农户签订有种植合同和种植责任书，约定收购价格和交付标准，明确产出物归属公司，不得转卖第三方，同时规定了双方的责、权、利，并采取订单定向收购的形式确保种植者增产增收。公司提供种子和技术支持，公司技术人员组织农户进行生产培训，提高生产效率，保证公司原材料供应的稳定性。农户在自有土地上进行种植，采取传统的大田露天种植模式，在大麻成熟期后采收、干燥后，将花叶交付公司。

公司收储工业大麻花叶，按照相应技术标准、等级验收后入库，并对产品按批次明细登记管理出入库记录。同时根据产品的特性，公司建立了种植技术要求标准、收储标准及仓库管理要求，对产品的产、供、销进行全程台账记录。并对运输安全、消防安全做了相应的管理要求，确保产品储运的安全及符合监管部门要求。

公司严格实施订单农业销售模式，播种前与客户签订产品销售合同，要求客户支付一定的采购预付款作为保障，有效降低企业和农户的风险，结算方式为合同详细约定付款时间点，主要分为预付款、单一批次结算、尾款结算三个阶段。

### （三）报告期内主要业绩驱动因素

《中国慢性病防治中长期规划（2017—2025 年）》指出，到 2025 年，慢性病防控环境显著改善，降低因慢性病导致的过早死亡率，力争 30—70 岁人群因心脑血管疾病等疾病导致的过早死亡率较 2015 年降低 20%。随着社会经济的发展，国民生活方式发生了深刻的变化。尤其是人口老龄化及城镇化进程的加速，中国心血管病危险因素流行趋势明显，导致了心血管病的发病人数持续增加。今后 10 年心血管病患者人数仍将快速增长，将促进药品消费快速增长。

2020 年上半年，受新冠疫情爆发影响，我国医药制造业不同程度延迟开工，停工停产，运输受阻、物流管制与人员交通限制等情况更是直接影响了企业的正常经营。报告期内，公司围绕既定战略，通过多种方式增加收入、降低成本。公司在产和在研产品围绕心脑血管疾病领域，将绩效考核推广至全公司，充分调动一线销售员工的销售积极性，在细分行业持续下滑的背景下稳定现有市场并开拓新的销售机会，并通过持续节能、降耗，努力降低额外的生产成本、减少新增成本。

### （四）报告期内公司所属行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

#### 1、所属行业发展阶段

##### （1）医药制造业

公司属于医药制造业，在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，整个医药产业链优胜劣汰和产业规模集中的过程，在人口老龄化趋势不改、医疗技术进步不断带来革命性新产品和商业模式、刚性和高端医疗需求不断增长的情况下，2019 年是政策落地的大年，包括带量采购、新版医保目录谈判准入以及重点监控药品目录皆正式落地，未来医药行业市场前景依然广阔，既为公司的发展提供了机会，也给公司的经营提出了更大的挑战。

根据国家统计局统计数据，2020 年 1-6 月，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 11,093.9 亿元，同比下降 2.3%，实现利润总额 1,586 亿元，同比增长 2.1%，增幅优于全行业平均水平。医药制造业固定资产投资增长 13.6%，增幅位居制造业之首。近年来，国内仿制药一致性评价、药品集中采购、药品上市许可持有人制度等政策相继落地，本报告期内国家发布了修订后的《药品管理法》、《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》、《中国药典》等监管规章，在今后的一段时期内，医药行业在保持平稳增长的同时，亦面临较大的政策和市场风险。

根据米内网统计的用药数据，2019 年全国 9 个重点城市公立医院终端中药注射剂销售额下滑 4.59%，2018 年下滑 12.88%，销售额最高的前 20 名中药注射剂产品中，有 17 个产品连续两年销售额出现负增长。在此背景下，公司将面临更多政策压力，不利于公司业绩提升。未来几年，随着公司对中药注射剂安全性、有效性再评价工作逐步推进、药品不良反应监测全面实施，以及中药注射剂“制剂+原料”一体化生产，公司中药注射剂产品有望在优胜劣汰中迎来新的发展机会。

##### （2）种植业

工业大麻是无毒且具有研究价值的农作物，是植物提取行业发展起来的新星，其应用包括食品保健品、动物用品、日用品、化妆品、纺织、药品等众多领域，其提取物 CBD 已获得世界卫生组织认可，作为非受控物质列入国际清单。截至 2019 年 1 月，全球有 41 个国家宣布医疗用大麻合法，超过 50 个国家宣布 CBD 合法。Bright Field Group 预计，全球 CBD 产业销售额到 2021 年将达到 181 亿美元。

中国是最大的工业大麻生产和出口国，工业大麻行业仍处在概念导入期，公司希望通过从种植业务进入工业大麻市场，尽快布局地方优势产业，抓住产业发展机遇。公司生产的工业大麻花叶，销售到客户经过提取后一般被加工为的工业大麻提取物，主要用于出口，一般用于化妆品、药品、快消品等领域，其用途根据其中的 CBD 含量而有所区别。

#### 2、周期性特点

国家统计局数据显示，2010-2019 年，我国医药工业销售收入增速均超过两位数。因此，公司受经济周期的影响并不明显，但药品采购和医保支付等准入政策，以及医院和医生处方规范等政策，对公司产品销量下滑影响较大。种植业具有季节性和周期长的特征，公司工业大麻种植业务的收入和利润相对集中在当年 11 月次年 6 月之间实现。

#### 3、公司所处的行业地位

公司已拥有近 30 项国内、外发明专利，多次承担国家级和云南省级重大新药创制、中药标准化和产业振兴专项项目并成功结题。龙津®注射用灯盏花素作为公司在销主要产品，连续两次被列为国家二级中药保护品种。由公司起草的注射用灯盏花素质量标准被载入《中国药典》，为《中国药典》中收录的 5 个中药注射剂之一，是唯一纯度达到 98%的单体成分中药制剂，其纯度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。国家食药监局已核发注射用

灯盏花素生产批件 6 个，本公司持有其中 3 个，其中 1 个为独家规格。

牧亚农业于 2016 年首次取得《云南省工业大麻种植许可证》，为云南省较早从事花叶型工业大麻种植的企业之一，种植管理经验丰富、储运条件良好，2018 年被师宗县人民政府列为精准扶贫参与单位，2018 年工业大麻种植面积超过 3,000 亩，2019 年种植面积超过 1 万亩，客户稳定，规模化种植优势逐步显现。

## 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
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增加 367.8 万元，增幅 155.19%，主要原因是本期预付口服固体制剂车间&中试创新平台建设款及设备款增加。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司需遵守《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

### 1、技术与研发优势

本公司多年来致力于龙津®注射用灯盏花素产品配方和制备工艺的深度研究，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。

牧亚农业及主要管理人员自 2016 年工业大麻种植业务，多年来公司已经总结出成熟的大田规模化种植工业大麻管理模式、技术经验，如研发了工业大麻专用肥、产品筛拣已使用自动化设备等，并不断在种植过程中立足自己与科研单位积极合作，不断深化和推进高产优质产品，增强企业核心竞争力。

### 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，连续两次被列为国家二级中药保护品种。由公司起草的注射用灯盏花素质量标准被载入《中国药典》。作为中药注射剂，龙津®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。公司已拥有近 30 项国内、外发明专利，多次承担国家级和云南省级重大新药创制、中药标准化和产业振兴专项项目并成功结题。

### 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，采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的营销模式。公司已建立营销调研系统、营销实施系统、营销激励系统和营销控制系统，并在重点市场设立驻地办事处，以销售队伍为营销核心，覆盖全国 31 个省、自治区、直辖市，各区域销售经理负责完善客户和终端网络。在市场销售服务工作中，本公司整体统筹、合理分工、明确定位，积极开展准入工作、多种形式进行学术推广活动、有重点推进客户授信机制，确保实现预定的销售目标。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司需遵守《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

2020 年上半年，疫情导致公司所处细分行业受到前所未有的挑战。同时，随着医药行业政策及法规密集出台，例如《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》的实施、注射剂一致性评价启动、仿制药一致性评价趋于常态化、国家组织开展 33 个药品品种的第二批带量采购并陆续落地实施等，深刻影响着行业格局。

报告期内，公司实现销售收入 10,050 万元，较上年同期下降 23.37%；营业利润-343.22 万元，较上年同期下降 196.9%；利润总额-463.64 万元，较上年同期下降 230.73%；实现归属于上市公司股东净利润-160.65 万元，较上年同期下降 219.88%。

报告期内因受新冠病毒疫情导致的病患住院率下降及医保支付、医院处方限制政策持续执行影响，公司产品销量、营业收入较上年同期下降。公司通过降低管理人员薪酬及优化线上学术推广等方式减少费用支出，但本报告期公司抗击新冠肺炎捐赠、部分子公司经营亏损增加，导致公司营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润等财务指标较上年同期下降。报告期内，公司通过了药品监督管理部门的符合性检查，新增产品注射用降纤酶完成首批生产，多省挂网，并与多个省份客户签订了合作推广协议，全面启动营销推广工作。注射用灯盏花素的销售受市场影响不及预期，公司调整了销售管理方式，使各地销售人员趋于扁平化管理，加大招商力度，全力保障市场开发，并完成与多个全国性商业渠道合作战略部署网络建设工作。

上半年公司申请发明专利 4 件，获得发明专利授权 1 件，国家中药标准化建设项目已通过评审并结题，注射用灯盏花素新适应症探索项目终止，心脑血管类化学仿制药 LJ201801、消化系统化学仿制药注射用生长抑素仿制报生产申请下半年申报 NMPA，心脑血管化学仿制药 LJ201802 项目完成小试处方工艺和质量标准研究。虽然受疫情影响，控股子公司龙津康佑与印度公司合作项目进度放缓，但是上年度已经启动的 LJKY01 和 LYKY02 项目进展顺利，并已确定小试处方工艺和质量标准，与在研产品匹配的生产车间也在建设中，预计下半年可通过 GMP 符合性检查并投入使用。

公司种植业务因生产周期较长，公司根据生产计划合理安排种植工作，大田种植的工业大麻正处于生长期，牧亚农业将不断在种植过程中立足自己与科研单位积极合作，不断深化和推进高产优质产品，增强企业核心竞争力，目前已确定了工业大麻指纹图谱和主要化学成分含量监测方法，并推进仓库进行改扩建、申请欧盟有机认证等工作，牧亚农业将探索发展多种农业产业以加强企业抵抗风险的能力。

### 二、主营业务分析

#### 概述

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	100,503,822.57	131,150,326.70	-23.37%	受新冠病毒疫情以及医保支付、医院处方限制政策持续执行影响，公司产品销量、营业收入较上年同期下降。
营业成本	15,283,954.75	13,687,837.80	11.66%	产量下降，单位成本上升导致营业成本上升。
销售费用	70,769,935.06	97,559,873.04	-27.46%	受疫情影响，市场推广费、差旅费下降。
管理费用	13,097,856.42	10,703,785.50	22.37%	本期子公司管理费用增加、合并口径无形资产摊销增加所致。

财务费用	-369,671.05	-6,256,464.24	94.09%	本期货币资金存量下降，导致对应利息收入下降。
所得税费用	609,401.93	2,219,793.67	-72.55%	因可抵扣暂支性差异的变化，上年同期递延所得税资产转回金额较大，本期递延所得税资产转回金额较小，故导致所得税费用减幅较大。
研发投入	9,705,714.81	17,581,062.04	-44.79%	本期公司对新药开发投入加大，现有产品的二次开发、仿制及补充申请研发费用减少。
经营活动产生的现金流量净额	-1,659,028.12	-4,963,475.28	66.58%	销售收入下降带来的现金流入减少小于支付工资、税费、费用减少的幅度，导致经营活动产生的净额较同期去年增加。
投资活动产生的现金流量净额	-148,934,652.11	5,967,685.92	-2,595.69%	本期购建固定资产支出增加（母公司增加 510 万）本期购买理财产品支出增加，导致投资活动流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	10,050,000.00		100.00%	本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	140,543,680.23	1,004,210.64	14,095.44%	本期购买理财产品支出增加
货币资金	54,885,090.23	195,428,770.46	-71.92%	因理财产品时点存量余额的变化，导致期末余额减幅较大
交易性金融资产	353,733,752.22	208,302,676.72	69.82%	因理财产品时点存量余额的变化，导致期末余额增幅较大
预付账款	2,817,524.55	1,355,172.47	107.91%	预付货款及设备款增加
其他应收款	530,496.29	1,884,854.37	-71.85%	本期收回保证金及备用金所致
其他非流动资产	6,047,980.00	2,369,980.00	155.19%	本期预付口服固体制剂车间&中试创新平台建设款及设备款增加。
应付账款	8,275,038.41	13,989,628.81	-40.85%	子公司牧亚支付花叶尾款及包装人工费等。
预收款项	689,583.33	2,543,075.42	-72.88%	根据新收入准则，将因转让商品收到的预收款不含税金额调整至合同负债，对应的待转销项税额调整至其他流动负债。
合同负债	1,536,633.54			根据新收入准则，将因转让商品收到的预收款不含税金额调整至合同负债，对应的待转销项税额调整至其他流动负债。
应交税费	3,260,212.50	5,031,556.16	-35.20%	本期支付上期末的各项应缴税金导致期末余额减少
投资收益	3,788,660.84	-1,178,319.88	421.53%	本期理财产品增加带来理财收益增加，联营企业的投资损失减少
公允价值变动收益	1,271,075.50	0.00	100.00%	本期确认的交易性金融资产的公允价值变动
信用减值损失（损失以-号表示）	423,292.58	30,875.94	1,270.95%	本期应收账款及其他应收款收回导致期末余额减少，相应转回信用减值损失。
其他收益	1,100,876.14	2,060,564.60	-46.57%	本期收到政府补助减少



营业外支出	1,204,193.73	1,480.70	81,225.98%	本期公司抗击新冠疫情捐赠支出增加
少数股东损益	-3,639,264.03	-13,259.57	-27,346.32%	本期控股子公司研发投入增加，导致亏损，少数股东按相应比例分担损失。
其他流动负债	82,762.36			根据新收入准则，将因转让商品收到的预收款不含税金额调整至合同负债，对应的待转销项税额调整至其他流动负债。
资产减值损失	-610,752.85			本期子公司计提存货跌价准备

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	100,503,822.57	100%	131,150,326.70	100%	-23.37%
分行业					
医药制造业	99,246,173.20	98.75%	131,150,326.70	100.00%	-24.33%
种植业	588,750.00	0.59%			
其他	668,899.37	0.67%			
分产品					
中药冻干粉针剂	99,246,173.20	98.75%	131,150,326.70	100.00%	-24.33%
工业大麻麻种	588,750.00	0.59%			
其他	668,899.37	0.67%			
分地区					
国内	100,503,822.57	100.00%	131,150,326.70	100.00%	-23.37%

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	99,246,173.20	14,318,104.25	85.57%	-24.33%	4.60%	-3.99%
分产品						
中药冻干粉针剂	99,246,173.20	14,318,104.25	85.57%	-24.33%	4.60%	-3.99%
分地区						
国内	99,246,173.20	14,318,104.25	85.57%	-24.33%	4.60%	-3.99%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 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	3,788,660.84	81.72%	理财产品理财收益 407.01 万元；权益法核算的长期股权投资损失 28.15 万元。	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
公允价值变动损益	1,271,075.50	27.42%	本期确认的交易性金融资产的公允价值变动	是
资产减值	-610,752.85	13.17%	子公司南涧龙津生物科技有限公司计提存货跌价准备	是
营业外支出	1,204,193.73	25.97%	本期公司抗击新冠疫情捐赠支出 103.2 万元；违约金 14.7 万元；滞纳金等 2.52 万元	否

### 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	54,885,090.23	6.90%	385,287,843.91	49.72%	-42.82%	

理财产品存量的不同引起货币资金期初期末余额的变动

应收账款	25,164,635.07	3.17%	32,031,633.42	4.13%	-0.96%	
存货	33,314,820.51	4.19%	28,714,347.02	3.71%	0.48%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	21,618,524.85	2.72%	22,090,611.62	2.85%	-0.13%	
固定资产	206,169,424.35	25.94%	195,387,186.09	25.21%	0.73%	
在建工程	28,657,137.43	3.61%	26,816,532.52	3.46%	0.15%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	208,302,676.72	1,271,075.50			587,160,000.00	443,000,000.00		353,733,752.22
上述合计	208,302,676.72	1,271,075.50			587,160,000.00	443,000,000.00		353,733,752.22
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

 适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 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。

## 6、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。

## 7、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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南龙津禾润生物科技有限公司	子公司	生物技术开发、咨询	50,000,000.00	15,167,444.52	15,077,443.02		85,331.95	83,512.02
云南中科龙津生物科技有限公司	子公司	生物技术研究、开发及技术转让	42,900,000.00	37,432,433.00	37,417,874.09		3,390,945.69	3,390,945.69

云南牧亚农业科技有 限公司	子 公 司	农业技术的研发、应用、技术服务及转让；工业大麻的种植、加工。	6,850,000.00	20,741,512.59	18,113,896.92	588,750.00	-148,411.76	-148,411.76
云南龙津梵天生物科 技有 限 责 任 公 司	子 公 司	项目投资、技术开发	25,500,000.00	18,704,276.92	18,704,276.92		-1,049.90	-1,049.90
昆明龙津汇投资合 伙企 业 (有 限 合 伙)	子 公 司	项目投资	13,610,000.00	7,079,702.23	7,079,702.23		5,370.00	5,370.00
江苏龙津康佑生物 医 药 有 限 责 任 公 司	子 公 司	药品研发及销售	97,000,000.00	44,791,349.35	44,789,248.43		2,127,482.48	2,139,219.92
福建龙津堂健康产 业有 限 公 司	子 公 司	医疗信息咨询服酒、饮料及茶叶类预包装食品	20,000,000.00	1,862,318.86	1,730,820.40	581,399.37	1,235,048.44	1,389,309.33
南涧龙津生物科 技有 限 公 司	子 公 司	原料药的收购、加工及销售	30,000,000.00	39,256,306.63	3,859,616.64	292,212.39	1,956,773.36	1,965,830.69
南涧龙津农业科 技有 限 公 司	子 公 司	中药材的种植销售、农副产品的购销	20,000,000.00	8,566,693.44	8,494,373.51		55,875.68	55,875.68
云镶（上海）网络 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	智能可穿戴产品研发和移动互联网业务经营	15,000,000.00	17,227,410.74	15,088,334.34	332,500.57	-908,293.02	-938,250.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

云南中科龙津生物科技有限公司主要业务是新药研究开发，本期净利润-3,390,945.69元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-2,712,756.55元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

本公司全资子公司龙津梵天与本公司核心员工共同投资设立的“昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）”（以下简称“龙津汇”）已于2019年6月21日办理完成工商注册登记并领取营业执照。龙津梵天为普通合伙人，出资额3万元，公司核心员工为有限合伙人，出资额1,358万元。

龙津汇仅以持有龙津康佑股权为目的而设立，不进行其他任何创业投资/股权投资项目，持有龙津康佑14%股权，但不参与龙津康佑的经营管理，并将该股权对应的表决权不可撤销的委托予龙津梵天代为行使。具体内容详见本公司披露的《关于

子公司与核心员工共同投资设立合伙企业暨关联交易的进展公告》（公告编号：2019-063）。

截至2020年6月30日，各合伙人已足额缴纳第一期出资703.09万元，其中龙津梵天出资9.7万元。第二期出资另行通知，不晚于2029年12月31日。因龙津汇从事业务和设立目的单一，且公司对龙津康佑具有控制权，主要承担股权投资收益或投资损失等相对可控的投资风险。

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策风险

医药行业是国家重点监管的行业之一，属于典型的政策驱动行业。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，国家对医药行业的管理力度不断加大，现行药品政策的趋势仍将持续，以医保支付限制、处方限制为主的限制性政策将继续执行，辅助用药、重点监控、DRG付费、药品集中带量采购、注射剂上市后再评价等政策将削弱中药注射剂与其他药品的竞争优势，可能导致本公司产品的销售价格和数量可能会因此而下降，使公司面临行业政策变化带来的风险。

我国政府一直以来对工业大麻的种植及加工产业都有着严格的监管规定，目前国内能够经政府部门批准合法种植、加工、销售工业大麻的省份只有云南和黑龙江两省，均通过地方法规予以规范，且并未批准工业大麻用于医药用途。所以目前工业大麻国内应用端与需求端能否放开以及放开的时间存在重大不确定性，未来相关政策能否放开及放开时间存在重大不确定性，政策变化有可能对种植业务带来较大的不确定性。

### 2、产品结构单一的风险

公司目前拥有10种药品生产批件，但报告期内仅有龙津®注射用灯盏花素在产，对外投资新业务取得的成效有限，产品结构单一，公司整体抗风险能力仍然较弱。公司以闲置资金购买银行低风险产品以提高资金利用效率和资金收益，如果主营产品生产、销售状况发生不利变化，或者银行现金管理产品的利率下跌，新业务、新产品经营情况不及预期，可能会对本公司经营业绩造成重大影响，造成公司业绩下滑。

### 3、研发创新风险

目前本公司正在积极进行心脑血管类、代谢类等类型新药的研发，同时已立项研发特色化学仿制药，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。医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费多年时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发及仿制药品一致性评价存在失败或者研发周期可能延长的风险。如果研发失败，或新药销售受阻，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、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，甚至导致公司因管理不善导致违法违规而被收回业务资质。如果本公司人才缺乏、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。

### 5、市场风险

由于我国医药制造业和种植业仍较为分散，尚未形成少数企业占据较大市场份额或绝对优势的局面，行业竞争较为激烈，可能会导致公司产品价格下降及销量减少，或销售费用率上升的风险，盈利能力受到影响。产品市场需求、销售渠道、市场行情、竞争格局、舆论导向、决策机制等市场因素和经营因素均会影响产品销量、价格，如果大量经营者涌入工业大麻种植业，而市场需求量没有显著扩容，则可能引起公司库存风险加大，以及产品销量、价格下跌，也将导致公司业绩受

损。

#### 6、产品质量标准和执行风险

药品作为特殊商品，与人民群众的健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照 GMP 的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系，保证公司产品质量。随着新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。虽然公司严格按照 GMP 的规范和合同标准执行，但不排除公司可能因质量标准变化、客户需求变化、其他不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来风险。

#### 7、环保风险

公司在生产经营过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

#### 8、研发支出资本化风险

公司按照《企业会计准则》并结合医药行业的研发特点，完善公司研发支出的会计核算方法，将内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件的情况下予以资本化，确认为无形资产。2019年度，公司的研发投入金额为2,930.05万元、资本化金额为861.71万元，资本化金额对当期净利润的影响比例为37.29%，如将来该研发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，该无形资产的账面价值将予以转销，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此，公司存在由于研发支出资本化而导致的财务风险。

#### 9、种植风险

大田种植属露天作业的农作物种植业务，有相应的季节性，对自然条件敏感度较高，易受自然气候剧变和极端天气影响，抗风险能力较差。受种植管理、环境控制、生产要素、病虫害防治等管理和技术能力的限制，以及恶劣天气、自然灾害等不可抗力因素的影响，存在成本波动、产量波动、产品品质差异或质量不达标的风险。

#### 10、税收优惠取消或者减少的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从事麻类种植所得免征企业所得税。据此，公司控股子公司牧亚农业可享受免征企业所得税优惠，但不排除将来税收优惠政策调整导致相应政策减少或取消的风险。

#### 11、未决诉讼风险

2020年3月，云南三七科技有限公司以股权转让纠纷为由起诉本公司，请求法院确认双方于2018年1月2日签订的两份《产权交易补充合同》无效并承担诉讼费用。出于谨慎性原则考虑，公司已于2019年12月31日计提商誉减值2,434.16万元，资产组减值442.62万元，存货跌价准备484.10万元。若本次诉讼结果为公司败诉，则过渡期损益由公司承担，标的公司之一南涧龙津生物科技有限公司应偿付对三七科技的其他应付款2,060.34万元，同时该公司库存商品变现值大幅下降及败诉导致的履约风险。

截止本报告出具日，此项诉讼案件尚未开庭审理，诉讼结果具有一定不确定性。公司将制定切实可行的风险保障措施，持续关注诉讼案件的审理情况履行信息披露义务，提前做好风险预案，并积极应对此次诉讼。

## 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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	34.85%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 22 日	深交所网站，公告编号： 2020-036

#### 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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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	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。	2011年11月02日	长期	正常 履行
	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	2010年10月25日	长期	正常 履行

			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。			
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 and 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	2014 年 04 月 15 日	长期	正常履行

			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。			
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;宇文光	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，回购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
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，回购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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司与云南三七科技有限公司股权转让交易纠纷	0	否	已收到传票, 未开庭	不适用	不适用	2020年03月27日	深交所网站, 公告编号: 2020-008/009

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

公司报告期末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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	58,716	34,916	0
合计		58,716	34,916	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、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。

## 十六、社会责任情况

### 1、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

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、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。

## 十七、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。

## 十八、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
一、有限售条件股份	3,211,674	0.80%				-802,875	-802,875	2,408,799	0.60%
3、其他内资持股	3,211,674	0.80%				-802,875	-802,875	2,408,799	0.60%
境内自然人持股	3,211,674	0.80%				-802,875	-802,875	2,408,799	0.60%
二、无限售条件股份	397,288,326	99.20%				802,875	802,875	398,091,201	99.40%
1、人民币普通股	397,288,326	99.20%				802,875	802,875	398,091,201	99.40%
三、股份总数	400,500,000	100.00%						400,500,000	100.00%

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
樊献俄	3,211,674	802,875	0	2,408,799	高管限售	2020 年 1 月 1 日
合计	3,211,674	802,875	0	2,408,799	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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	36,306		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	41.38%	165,723,830	0		165,723,830		
立兴实业有限公司	境外法人	20.64%	82,653,943	-4,332,634		82,653,943		
#云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	4.73%	18,935,864	-2,376,400		18,935,864		
樊献俄	境内自然人	0.77%	3,101,732	-110,000	2,408,799	692,933		
王勇	境外自然人	0.41%	1,657,200	110,000		1,657,200		
长安国际信托股份有限公司—银帆 3 期（长安投资 78 号）集合资金信托计划	国有法人	0.30%	1,200,000	-		1,200,000		
王勇	境内自然人	0.24%	950,000	0		950,000		
朱锦华	境内自然人	0.17%	679,771	579,771		679,771		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.17%	665,400	0		665,400		
#林少明	境内自然人	0.15%	584,195	-		584,195		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；2、前三名普通股股东之间无关联关系或一致行动关系；3、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
#昆明群星投资有限公司	165,723,830		
立兴实业有限公司	82,653,943		
#云南惠鑫盛投资有限公司	18,935,864		
王勇	1,657,200		
长安国际信托股份有限公司—银帆 3 期 (长安投资 78 号) 集合资金信托计划	1,200,000		
王勇	950,000		
樊献俄	692,933		
朱锦华	679,771		
中央汇金资产管理有限责任公司	665,400		
#林少明	584,195		
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、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；2、前三名普通股股东之间无 关联关系或一致行动关系；3、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）	股东名称前有#，表示该股东通过投资者信用证券账户持有部分股份。		

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。

#### 四、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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
樊献俄	董事长、总经理	现任	3,211,732		110,000	3,101,732			
合计	--	--	3,211,732	0	110,000	3,101,732	0	0	0

### 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 2019 年年报。

## 第十节 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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,885,090.23	195,428,770.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	353,733,752.22	208,302,676.72
衍生金融资产		
应收票据	449,740.00	364,860.00
应收账款	25,164,635.07	33,611,687.83
应收款项融资		
预付款项	2,817,524.55	1,355,172.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	530,496.29	1,884,854.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,314,820.51	35,715,507.38



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,898,482.45	2,818,863.24
流动资产合计	473,794,541.32	479,482,392.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,618,524.85	21,900,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,169,424.35	213,754,870.00
在建工程	28,657,137.43	28,604,405.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,416,601.54	36,747,693.79
开发支出	14,259,112.80	13,370,239.03
商誉	2,052,687.85	2,052,687.85
长期待摊费用	1,616,173.02	1,735,889.55
递延所得税资产	6,278,600.85	6,873,817.75
其他非流动资产	6,047,980.00	2,369,980.00
非流动资产合计	321,116,242.69	327,409,583.29
资产总计	794,910,784.01	806,891,975.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	8,275,038.41	13,989,628.81
预收款项	689,583.33	2,543,075.42
合同负债	1,536,633.54	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,854,695.29	9,566,917.26
应交税费	3,260,212.50	5,031,556.16
其他应付款	68,744,927.59	74,119,928.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	82,762.36	
流动负债合计	89,443,853.02	105,251,105.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,649,776.58	35,560,907.42
递延所得税负债	190,905.08	190,905.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,840,681.66	35,751,812.50
负债合计	124,284,534.68	141,002,918.45
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	47,374,023.98	47,374,023.98
一般风险准备		
未分配利润	174,648,743.14	176,255,287.09
归属于母公司所有者权益合计	622,635,538.28	624,242,082.23
少数股东权益	47,990,711.05	41,646,975.08
所有者权益合计	670,626,249.33	665,889,057.31
负债和所有者权益总计	794,910,784.01	806,891,975.76

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：苏闽娟

会计机构负责人：苏闽娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,499,289.53	136,297,251.72
交易性金融资产	282,982,397.26	200,282,841.10
衍生金融资产		
应收票据	449,740.00	364,860.00
应收账款	23,592,113.43	23,621,313.42
应收款项融资		
预付款项	2,460,069.53	756,241.99
其他应收款	1,713,639.45	1,423,048.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	17,324,627.75	20,619,310.72
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	452,063.88	522,519.30
流动资产合计	361,473,940.83	383,887,386.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	126,704,173.19	107,707,648.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	176,653,711.76	185,494,438.78
在建工程	28,657,137.43	26,442,093.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,098,396.77	17,347,378.27
开发支出	14,259,112.80	13,370,239.03
商誉		
长期待摊费用	1,145,021.06	1,229,837.42
递延所得税资产	8,959,125.64	9,549,622.77
其他非流动资产	6,047,980.00	2,327,980.00
非流动资产合计	379,524,658.65	363,469,237.97
资产总计	740,998,599.48	747,356,624.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,944,499.25	6,071,690.05
预收款项	689,583.33	2,543,075.42
合同负债	636,633.54	
应付职工薪酬	6,370,360.57	9,263,693.33
应交税费	3,089,232.98	4,859,936.86

其他应付款	47,527,905.14	52,494,460.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	82,762.36	
流动负债合计	64,340,977.17	75,232,856.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,664,737.14	32,475,301.74
递延所得税负债	185,946.17	185,946.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,850,683.31	32,661,247.91
负债合计	96,191,660.48	107,894,104.56
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	47,374,023.98	47,374,023.98
未分配利润	196,820,143.86	191,475,724.94
所有者权益合计	644,806,939.00	639,462,520.08
负债和所有者权益总计	740,998,599.48	747,356,624.64

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	100,503,822.57	131,150,326.70
其中：营业收入	100,503,822.57	131,150,326.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	110,093,623.75	128,521,392.55
其中：营业成本	15,283,954.75	13,687,837.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,494,707.53	2,829,135.34
销售费用	70,769,935.06	97,559,873.04
管理费用	13,097,856.42	10,703,785.50
研发费用	8,816,841.04	9,997,225.11
财务费用	-369,671.05	-6,256,464.24
其中：利息费用		
利息收入	386,824.24	6,271,009.70
加：其他收益	1,100,876.14	2,060,564.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3,788,660.84	-1,178,319.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-281,475.15	-1,609,388.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,271,075.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	423,292.58	30,875.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-610,752.85	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	184,436.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,432,212.32	3,542,054.81
加：营业外收入		6,100.20
减：营业外支出	1,204,193.73	1,480.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,636,406.05	3,546,674.31
减：所得税费用	609,401.93	2,219,793.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,245,807.98	1,326,880.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,245,807.98	1,326,880.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-1,606,543.95	1,340,140.21
2.少数股东损益	-3,639,264.03	-13,259.57
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-5,245,807.98	1,326,880.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,606,543.95	1,340,140.21
归属于少数股东的综合收益总额	-3,639,264.03	-13,259.57

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0040	0.0033
（二）稀释每股收益	-0.0040	0.0033

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：苏闽娟

会计机构负责人：苏闽娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	99,333,673.20	131,150,326.70
减：营业成本	14,538,423.17	13,687,837.80
税金及附加	2,378,897.76	2,829,135.34
销售费用	70,510,681.81	97,559,873.04
管理费用	7,592,478.10	10,393,045.30
研发费用	3,293,273.31	9,997,225.11
财务费用	-166,769.98	-5,896,396.95
其中：利息费用		
利息收入	178,859.22	5,910,374.41
加：其他收益	970,779.60	2,060,564.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3,666,473.44	-1,178,319.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-281,475.15	-1,609,388.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	699,556.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	392,837.99	23,875.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,236.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,983,572.87	3,485,727.72
加：营业外收入		6,100.20
减：营业外支出	1,036,291.72	1,480.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,947,281.15	3,490,347.22
减：所得税费用	602,862.23	2,219,793.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,344,418.92	1,270,553.55



（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,344,418.92	1,270,553.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,344,418.92	1,270,553.55
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	121,684,318.83	152,867,156.09
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,231.83	
收到其他与经营活动有关的现金	5,267,751.88	8,476,791.20
经营活动现金流入小计	126,954,302.54	161,343,947.29
购买商品、接受劳务支付的现金	13,453,141.57	5,278,973.09
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,500,767.00	16,982,567.30
支付的各项税费	15,380,191.83	20,860,056.65
支付其他与经营活动有关的现金	85,279,230.26	123,185,825.53
经营活动现金流出小计	128,613,330.66	166,307,422.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,659,028.12	-4,963,475.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	443,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,070,135.99	431,068.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	317,200.00	
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	447,387,335.99	30,431,068.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,094,988.10	3,923,315.71
投资支付的现金	587,227,000.00	20,000,000.00
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		540,066.87
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	596,321,988.10	24,463,382.58
投资活动产生的现金流量净额	-148,934,652.11	5,967,685.92

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,050,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,050,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	10,050,000.00	
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	-140,543,680.23	1,004,210.64
加：期初现金及现金等价物余额	195,428,770.46	384,283,633.27
六、期末现金及现金等价物余额	54,885,090.23	385,287,843.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	111,144,365.12	152,867,156.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,842,640.04	8,139,616.44
经营活动现金流入小计	115,987,005.16	161,006,772.53
购买商品、接受劳务支付的现金	2,894,169.46	5,278,973.09
支付给职工以及为职工支付的现金	12,373,928.41	16,982,567.30
支付的各项税费	15,345,191.56	20,860,056.65
支付其他与经营活动有关的现金	82,952,688.41	123,185,825.53
经营活动现金流出小计	113,565,977.84	166,307,422.57
经营活动产生的现金流量净额	2,421,027.32	-5,300,650.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	435,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,947,948.59	431,068.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	
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	439,147,948.59	30,431,068.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,088,938.10	3,923,315.71
投资支付的现金	536,278,000.00	20,000,000.00
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	545,366,938.10	38,923,315.71
投资活动产生的现金流量净额	-106,218,989.51	-8,492,247.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-103,797,962.19	-13,792,897.25
加：期初现金及现金等价物余额	136,297,251.72	359,363,809.75
六、期末现金及现金等价物余额	32,499,289.53	345,570,912.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,374,023.98		176,255,287.09		624,242,082.23	41,646,975.08	665,889,057.31
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				47,374,023.98		176,255,287.09		624,242,082.23	41,646,975.08	665,889,057.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,606,543.95		-1,606,543.95	6,343,735.97	4,737,192.02
(一) 综合收益总额											-1,606,543.95		-1,606,543.95	-3,639,264.03	-5,245,807.98
(二) 所有者投入和减少资本														9,983,000.00	9,983,000.00
1. 所有者投入的普通股														9,983,000.00	9,983,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				

四、本期期末余额	400,500,000.00			112,771.16				47,374,023.98		174,648,743.14		622,635,538.28	47,990,711.05	670,626,249.33
----------	----------------	--	--	------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	---------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,378,602.74		199,403,935.77		647,395,309.67	8,537,637.66	655,932,947.33
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				47,378,602.74		199,403,935.77		647,395,309.67	8,537,637.66	655,932,947.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,340,140.21		1,340,140.21	10,022,655.47	11,362,795.68
（一）综合收益总额											1,340,140.21		1,340,140.21	-13,259.57	1,326,880.64
（二）所有者投入和减少资本														10,035,915.04	10,035,915.04
1. 所有者投入的															

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																		10,035,915.04	10,035,915.04
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险 准备																			
3. 对所有者（或 股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益 内部结转																			
1. 资本公积转增 资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增 资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补 亏损																			
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益																			
5. 其他综合收益 结转留存收益																			



6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,378,602.74		200,744,075.98		648,735,449.88	18,560,293.13	667,295,743.01		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,374,023.98	191,475,724.94		639,462,520.08
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				47,374,023.98	191,475,724.94		639,462,520.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,344,418.92		5,344,418.92
（一）综合收益总额										5,344,418.92		5,344,418.92

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,374,023.98	196,820,143.86		644,806,939.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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				47,378,602.74	199,879,965.61		647,871,339.51
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				47,378,602.74	199,879,965.61		647,871,339.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,270,553.55		1,270,553.55
（一）综合收益总额										1,270,553.55		1,270,553.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				47,378,602.74	201,150,519.16		649,141,893.06

### 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的批复》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2019年12月31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，股东情况详见附注6.24股本。

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

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。

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。

财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于2020年8月24日经公司董事会批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见本附9“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰

低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少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：

公司具体会计政策和会计估计详见下述内容。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司子公司2020年6月30日的财务状况及2020年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司子公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注4.14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注4.14“长期股权投资”或本附注4.9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.14“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注4.14“长期股权投资”中所述的“权益法核算的长期股权投资”会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

## 12、应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注4.9“金融工具”及附注4.10“金融资产减值”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 包装物及低值易耗品的摊销方法

包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见金融工具。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售

费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注4.9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注4.5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 23、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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转



让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注4.22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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	30-20	5	4.75-3.17
构筑物	年限平均法	10-20	5	9.5-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	23.75-11.88
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	31.67-19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法按公司资产减值会计政策执行

## 26、借款费用

## 27、生物资产

公司需要遵守《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

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本公司无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用年限
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
合同权益	截止到2021年末

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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：

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。

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。

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

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药品开发的支出进行资本化，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的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；

⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注4.22“长期资产减值”。

公司需要遵守《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

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的房租费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

##### ① 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。

##### ② 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

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

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

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照

有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需要遵守《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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管

部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。因此，公司按照上述要求对会计政策进行变更。	经本公司第四届董事会第十六次会议决议通过	

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会（2017）22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第十六次会议决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。



新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	2,543,075.42	2,543,075.42	627,083.33	627,083.33
合同负债			1,695,568.22	1,695,568.22
其他流动负债			220,423.87	220,423.87

②对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日新收入准则下金额		2020年6月30日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	689583.33	689583.33	2308979.23	1408979.23
合同负债	1536633.54	636633.54		
其他非流动负债	82762.36	82762.36		

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	195,428,770.46	195,428,770.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	208,302,676.72	208,302,676.72	
衍生金融资产			
应收票据	364,860.00	364,860.00	
应收账款	33,611,687.83	33,611,687.83	
应收款项融资			

预付款项	1,355,172.47	1,355,172.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,884,854.37	1,884,854.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	35,715,507.38	35,715,507.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,818,863.24	2,818,863.24	
流动资产合计	479,482,392.47	479,482,392.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,900,000.00	21,900,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	213,754,870.00	213,754,870.00	
在建工程	28,604,405.32	28,604,405.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,747,693.79	36,747,693.79	
开发支出	13,370,239.03	13,370,239.03	
商誉	2,052,687.85	2,052,687.85	
长期待摊费用	1,735,889.55	1,735,889.55	
递延所得税资产	6,873,817.75	6,873,817.75	

其他非流动资产	2,369,980.00	2,369,980.00	
非流动资产合计	327,409,583.29	327,409,583.29	
资产总计	806,891,975.76	806,891,975.76	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,989,628.81	13,989,628.81	
预收款项	2,543,075.42	627,083.33	-1,915,992.09
合同负债		1,695,568.22	1,695,568.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,566,917.26	9,566,917.26	
应交税费	5,031,556.16	5,031,556.16	
其他应付款	74,119,928.30	74,119,928.30	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		220,423.87	220,423.87
流动负债合计	105,251,105.95	105,251,105.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,560,907.42	35,560,907.42	
递延所得税负债	190,905.08	190,905.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,751,812.50	35,751,812.50	
负债合计	141,002,918.45	141,002,918.45	
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	47,374,023.98	47,374,023.98	
一般风险准备			
未分配利润	176,255,287.09	176,255,287.09	
归属于母公司所有者权益合计	624,242,082.23	624,242,082.23	
少数股东权益	41,646,975.08	41,646,975.08	
所有者权益合计	665,889,057.31	665,889,057.31	
负债和所有者权益总计	806,891,975.76	806,891,975.76	

## 调整情况说明

根据新收入准则，将因转让商品收到的预收款不含税金额调整至合同负债，对应的待转销项税额调整至其他流动负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	136,297,251.72	136,297,251.72	

交易性金融资产	200,282,841.10	200,282,841.10	
衍生金融资产			
应收票据	364,860.00	364,860.00	
应收账款	23,621,313.42	23,621,313.42	
应收款项融资			
预付款项	756,241.99	756,241.99	
其他应收款	1,423,048.42	1,423,048.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,619,310.72	20,619,310.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	522,519.30	522,519.30	
流动资产合计	383,887,386.67	383,887,386.67	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	107,707,648.34	107,707,648.34	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	185,494,438.78	185,494,438.78	
在建工程	26,442,093.36	26,442,093.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,347,378.27	17,347,378.27	
开发支出	13,370,239.03	13,370,239.03	
商誉			
长期待摊费用	1,229,837.42	1,229,837.42	
递延所得税资产	9,549,622.77	9,549,622.77	

其他非流动资产	2,327,980.00	2,327,980.00	
非流动资产合计	363,469,237.97	363,469,237.97	
资产总计	747,356,624.64	747,356,624.64	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,071,690.05	6,071,690.05	
预收款项	2,543,075.42	627,083.33	-1,915,992.09
合同负债		1,695,568.22	1,695,568.22
应付职工薪酬	9,263,693.33	9,263,693.33	
应交税费	4,859,936.86		
其他应付款	52,494,460.99		
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		220,423.87	220,423.87
流动负债合计	75,232,856.65	75,232,856.65	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,475,301.74	32,475,301.74	
递延所得税负债	185,946.17	185,946.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,661,247.91	32,661,247.91	

负债合计	107,894,104.56	107,894,104.56	
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	47,374,023.98	47,374,023.98	
未分配利润	191,475,724.94	191,475,724.94	
所有者权益合计	639,462,520.08	639,462,520.08	
负债和所有者权益总计	747,356,624.64	747,356,624.64	

调整情况说明

根据新收入准则, 将因转让商品收到的预收款不含税金额调整至合同负债, 对应的待转销项税额调整至其他流动负债。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品的增值额	16%、13%、5%、免税
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	应纳税所得额	7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%、免税
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。2018年11月14日本公司再次取得编号为GR201853000187《高新技术企业证书》，可继续适用15%的所得税率，有效期自2018年11月14日至2021年11月14日。

2017年5月12日，根据昆明市发展和改革委员会的昆发改规划(2017)260号文件，确认本公司主营业务属于国家鼓励类产业，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。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条所列免税项目的第一项，“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税（云南牧亚农业科技有限公司属于从事纤维植物种植项目）以及国家税务总局昆明市五华区税务局签章的《纳税人减免税备案登记表》，自2017年1月1日-2021年12月31日，云南牧亚农业科技有限公司自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。云南牧亚农业科技有限公司属于从事麻类种植项目，减免征收企业所得税。

## 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
库存现金	113.93	25,189.61
银行存款	54,884,976.30	195,403,580.85
合计	54,885,090.23	195,428,770.46

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,733,752.22	208,302,676.72
其中：		
理财产品	349,160,000.00	206,259,476.72
衍生金融资产	2,043,200.00	2,043,200.00
其中：		
合计	353,733,752.22	208,302,676.72

其他说明：

注1：于2020年6月30日，本公司持有的保本型理财产品349,160,000.00元，其中：保本型结构性存款投资金额为309,160,000.00元，本报告期末估值为311,604,853.59元；中银平稳理财计划-智荟系列理财产品，投资金额为40,000,000.00



元，本报告期末估值为40,085,698.63元。

注2：衍生金融资产为收购云南牧亚科技有限公司产生，初始确认成本为2,461,935.88元，2019年根据北京亚超资产评估有限公司评估报告（北京亚超评报字（2020）第A101号）确认公允价值变动为-418,735.88元。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 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
银行承兑票据	449,740.00	364,860.00
合计	449,740.00	364,860.00

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 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

**(5) 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

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

**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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,742,189.61	100.00%	1,577,554.54	5.90%	25,164,635.07	35,461,029.48	100.00%	1,849,341.65	5.22%	33,611,687.83
其中:										
合计	26,742,189.61		1,577,554.54		25,164,635.07	35,461,029.48		1,849,341.65		33,611,687.83

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: -271787.11

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	23,977,781.42	784,170.29	3.27%
一至二年	2,541,188.19	614,808.25	24.19%
二至三年	223,220.00	178,576.00	80.00%
合计	26,742,189.61	1,577,554.54	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	23,977,781.42
1 至 2 年	2,541,188.19

2至3年	223,220.00
合计	26,742,189.61

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,849,341.65		271,787.11			1,577,554.54
合计	1,849,341.65		271,787.11			1,577,554.54

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	4,724,029.67	17.67%	154,475.77
客户 2	1,660,583.80	6.21%	54,301.09
客户 3	1,557,260.00	5.82%	50,922.40
客户 4	1,541,640.00	5.76%	50,411.63
客户 5	1,500,000.00	5.61%	362,850.00
合计	10,983,513.47	41.07%	

公司需遵守《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

## (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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	2,364,614.15	83.92%	1,149,017.98	84.79%
1 至 2 年	273,386.40	9.70%	175,630.49	12.96%
2 至 3 年	149,500.00	5.31%	30,524.00	2.25%
3 年以上	30,024.00	1.07%		
合计	2,817,524.55	--	1,355,172.47	--

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：

## (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	账面余额	占预付款项比例 (%)
供应商1	1000000	35.49%
供应商2	500000	17.75%
供应商3	225000	7.99%
供应商4	123446	4.38%
供应商5	100000	3.55%
合计	1948446	69.15%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	530,496.29	1,884,854.37
合计	530,496.29	1,884,854.37

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 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
保证金	16,550.00	922,028.00
备用金	573,870.91	1,177,834.65
其他	14,848.67	11,270.48
合计	605,269.58	2,111,133.13

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	226,278.76			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	151,505.47			
2020 年 6 月 30 日余额	74,773.29			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	573,713.30
3 年以上	31,556.28
3 至 4 年	31,556.28
合计	605,269.58

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

预期信用损失	226,278.76		151,505.47			74,773.29
合计	226,278.76		151,505.47			74,773.29

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

#### 4) 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：

#### 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
个人 1	备用金	350,000.00	1 年以内	57.83%	17,500.00
个人 2	备用金	30,000.00	1 年以内	4.96%	1,500.00
个人 3	备用金	29,085.40	1 年以内	4.81%	1,454.27
个人 4	备用金	27,000.00	1 年以内	4.46%	1,350.00
单位 1	保证金	12,000.00	1 年以内	1.98%	600.00
合计	--	448,085.40	--	74.03%	22,404.27

#### 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：



## 9、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,764,463.06		11,764,463.06	12,356,615.79		12,356,615.79
在产品	815,748.85		815,748.85	449,063.20		449,063.20
库存商品	25,811,137.12	6,228,821.19	19,582,315.93	26,868,520.32	5,618,068.34	21,250,451.98
周转材料	1,152,292.67		1,152,292.67	1,659,376.41		1,659,376.41
合计	39,543,641.70	6,228,821.19	33,314,820.51	41,333,575.72	5,618,068.34	35,715,507.38

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

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	5,618,068.34	610,752.85				6,228,821.19
合计	5,618,068.34	610,752.85				6,228,821.19

库存商品计提存货跌价准备的依据是可变现净值低于账面价值。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税项	2,898,482.45	2,818,863.24
合计	2,898,482.45	2,818,863.24

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	21,900,000.00			-281,475.15						21,618,524.85	2,718,915.32
小计	21,900,000.00			-281,475.15						21,618,524.85	2,718,915.32
合计	21,900,000.00			-281,475.15						21,618,524.85	2,718,915.32

其他说明

经第三届董事会第九次会议审议通过，授权董事长批准公司与非关联方发生的单项金额不超过5,000万元，且连续12个月内

同类交易累计金额不超过公司最近一期经审计净资产的10%的主营业务范围内的对外投资（若同时存在账面值和评估值，以较高者作为计算数据）或处置事项。本公司于2016年7月28日与云镶（上海）网络科技有限公司（以下简称“云镶科技”）的股东签订增资扩股协议，本公司出资3,150万元取得云镶科技30%股权。本公司截至2016年8月24日已全额支付上述款项，云镶科技于2016年11月1日完成工商变更。本公司从2016年11月1日起对云镶科技具有重大影响。

21017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日，本公司分别根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2020）第0090号评估报告计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,169,424.35	213,754,870.00
合计	206,169,424.35	213,754,870.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	155,548,187.39	22,492,647.48	185,328,357.49	7,437,322.73	6,273,311.48	377,079,826.57
2.本期增加金额						
(1) 购置			730,776.66		13,420.00	744,196.66
(2) 在建工程转入			3,597,474.59			3,597,474.59
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				2,577,596.92		2,577,596.92
(1) 处置或报废						
4.期末余额	155,548,187.39	22,492,647.48	189,656,608.74	4,859,725.81	6,286,731.48	378,843,900.90
二、累计折旧						
1.期初余额	29,963,062.24	13,356,404.25	103,630,476.00	6,213,675.79	5,209,032.15	158,372,650.43
2.本期增加金额						
(1) 计提	2,529,776.95	816,161.82	8,200,188.37	198,794.34	53,315.57	11,798,237.05
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废				2,448,717.07		2,448,717.07
4.期末余额	32,492,839.19	14,172,566.07	111,830,664.37	3,963,753.06	5,262,347.72	167,722,170.41
三、减值准备						
1.期初余额	1,035,569.39	1,043,989.19	2,727,016.42	24,902.31	120,828.83	4,952,306.14
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	1,035,569.39	1,043,989.19	2,727,016.42	24,902.31	120,828.83	4,952,306.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,019,778.81	7,276,092.22	75,098,927.95	871,070.44	903,554.93	206,169,424.35
2.期初账面价值	124,549,555.76	8,092,254.04	78,970,865.07	1,198,744.63	943,450.50	213,754,870.00

## (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
房屋、建筑物	1,504,611.46	395,110.50	1,035,569.39	73,931.57	
构筑物	1,471,128.21	360,941.09	1,043,989.19	66,197.93	
机器设备	5,018,015.93	2,099,949.57	2,727,016.42	191,049.94	
运输设备	461,958.60	436,231.29	24,902.31	825.00	
办公及电子设备	2,408,679.00	2,286,892.17	120,828.83	958.00	
合计	10,864,393.20	5,579,124.62	4,952,306.14	332,962.44	

## (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

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,657,137.43	28,604,405.32
合计	28,657,137.43	28,604,405.32

### (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
在建工程	28,657,137.43		28,657,137.43	28,604,405.32		28,604,405.32
合计	28,657,137.43		28,657,137.43	28,604,405.32		28,604,405.32

### (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
降纤酶生产线项目	5,000,000.00	5,677,048.96	145,230.24			5,822,279.20	100.00%	97				其他
智能工厂建设项目	50,700,000.00	20,765,044.40	1,588,721.90	1,435,162.63		20,918,603.67	41.26%	41.26				其他
口服固体制剂车间&中试创新平台	25,000,000.00		1,916,254.56			1,916,254.56	7.67%	7.67				其他



建设项 目												
合计	80,700,000.00	26,442,093.36	3,650,206.70	1,435,162.63		28,657,137.43	--	--				--

**(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

**(4) 工程物资**

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

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、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、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	合同权益	合计
一、账面原值	31,703,616.94	9,300,000.00		166,111.11	8,853,339.31	50,023,067.36
1.期初余额						
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	31,703,616.94	9,300,000.00		166,111.11	8,853,339.31	50,023,067.36
二、累计摊销						
1.期初余额	5,853,524.30	1,286,319.60		166,111.11	1,770,667.86	9,076,622.87
2.本期增加金额						
(1) 计提	280,554.47	279,869.92			1,770,667.86	2,331,092.25
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,134,078.77	1,566,189.52		166,111.11	3,541,335.72	11,407,715.12
三、减值准备						
1.期初余额	4,198,750.70					4,198,750.70
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	4,198,750.70					4,198,750.70
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,370,787.47	7,733,810.48			5,312,003.59	34,416,601.54
2.期初账面价值	21,651,341.94	8,013,680.40			7,082,671.45	36,747,693.79

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：

## 27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1		3,025,015.91				3,025,015.91		
项目 2		3,516,369.44				3,516,369.44		
项目 3		7,200.00				7,200.00		
项目 4	6,955,645.93	968,115.91				227,830.16	7,685,931.68	
项目 5	6,414,593.10	167,423.77				8,835.75	6,573,181.12	
项目 6		8,022.05				8,022.05		
项目 7		2,023,567.73				2,023,567.73		
合计	13,370,239.03	9,705,714.81				8,816,841.04	14,259,112.80	

其他说明

## 28、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
		企业合并形成的		处置		
南涧龙津生物科技有限公司	19,537,103.60					19,537,103.60
南涧龙津农业科技有限公司	4,804,472.79					4,804,472.79
云南牧亚农业科技有限公司	2,052,687.85					2,052,687.85
合计	26,394,264.24					26,394,264.24

### (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
		计提		处置		
南涧龙津生物科技有限公司	19,537,103.60					19,537,103.60
南涧龙津农业科技有限公司	4,804,472.79					4,804,472.79
合计	24,341,576.39					24,341,576.39

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司资产组均为收购公司所形成，每一笔收购形成的资产组都进行单独管理；资产组经营业务主要为生产及销售。

资产组账面价值汇总：

资产组名称	2019年12月31日账面价值	收购日账面价值
南涧龙津生物科技有限公司	36,848,563.30	37,670,762.26
南涧龙津农业科技有限公司		249,455.61
云南牧亚农业科技有限公司	21,823,840.88	20,523,343.65

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测算过程及商誉减值损失的确认方法

#### 1、南涧龙津生物科技有限公司商誉减值准备

##### (1) 重要假设及依据

##### A、基本假设

①交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值。

②公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

③资产持续经营假设：根据被待估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

④企业持续经营的假设：假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去。

#### B、具体假设

①待估资产持有单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上，能随着市场和科学技术的发展，进行适时调整和创新；

②待估资产产权持有单位所申报的资产负债不存在产权纠纷及其他经济纠纷事项；

③待估资产产权持有单位的生产经营及与生产经营相关的经济行为符合国家法律法规；

④未来的贷款利率、增值税和附加税率、企业所得税税率等不发重大变化；

⑤资产组相关资产公允价值确定的假设前提是资产组保持为待估资产整体原地变现处置，可按简易征收方式开具增值税发票；

⑥对于资产组中不存在活跃市场报价的资产，根据《企业会计准则第39号—公允价值计量》中对市场参与者的假设前提，结合资产组中具备较高行业产品通用性的特点，本次评估假设公允价值定价基础不低于重置成本价值。

#### C、关键参数及其理由

由于该公司订单非常少，含商誉资产组大多处于闲置状态；同时前三年财务报表，主要收入为当地政府关于灯盏花产业链关键技术开发及产业化应用项目等的补助；难以预测待估资产组未来现金流。故采用资产的公允价值减去处置费用后的净额确定含商誉资产组的可收回金额。

经公司测试，以及北京亚超资产评估有限公司于2020年4月21日出具资产评估报告（北京亚超评报字（2020）第A103号）的评估结果，本年末计提商誉减值准备18,760,014.04元，2019年12月31日商誉减值准备余额为0元。

#### 2、南涧龙津农业科技有限公司商誉减值准备

根据企业2019年12月27日南涧农业科技有限公司股东会决议，为防止经营状况继续恶化，公司进行集约化管理、降低公司运营成本，2020年度不在开展种植业务，下一步经营方向另行决定。该公司未来现金流难以估计，且不适用资产及企业持续经营假设，本年采用资产的公允价值减去处置费用后的净额确定商誉资产组的可收回金额。

经公司测试，因南涧龙津农业科技有限公司函商誉资产组资产的处置费用高于资产公允价值，故本年末计提商誉减值准备4,804,472.79元，2019年12月31日商誉减值准备余额为0元。

#### 3、云南牧亚农业科技有限公司商誉减值准备

##### A、基本假设

①交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值。

②公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

③资产持续经营假设：根据被待估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

④企业持续经营的假设：假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去。

##### B、具体假设

①待估资产持有单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上，能随着市场和科学技术的发展，进行适时调整和创新；

②待估资产产权持有单位所申报的资产负债不存在产权纠纷及其他经济纠纷事项；

③待估资产产权持有单位的生产经营及与生产经营相关的经济行为符合国家法律法规；

④未来的贷款利率、增值税和附加税率、企业所得税税率等不发重大变化；

⑤资产组相关资产公允价值确定的假设前提是资产组保持为待估资产整体原地变现处置，可按简易征收方式开具增值税发票；

⑥对于资产组中不存在活跃市场报价的资产，根据《企业会计准则第39号—公允价值计量》中对市场参与者的假设前提，结合资产组中具备较高行业产品通用性的特点，本次评估假设公允价值定价基础不低于重置成本价值。

### C、关键参数及其理由

预测期：2020年-2024年；预测期增长率：持平，稳定期增长率：持平，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税前折现率（加权平均资本成本WACC）12.42%。

经公司测试，以及北京亚超资产评估有限公司于2020年4月21日出具资产评估报告（北京亚超评报字（2020）第A102号）的评估结果，收购云南牧亚农业科技有限公司形成的商誉本年不存在减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
装修改造款	1,735,889.55		119,716.53		1,616,173.02
合计	1,735,889.55		119,716.53		1,616,173.02

其他说明

## 30、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	7,087,415.33	1,382,045.99	7,549,785.62	1,469,128.78
预提费用	32,224,963.18	4,833,744.48	35,612,523.92	5,341,878.59
本年公允价值变动	418,735.88	62,810.38	418,735.88	62,810.38
合计	39,731,114.39	6,278,600.85	43,581,045.42	6,873,817.75

### （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
其他权益工具投资公允价值变动	1,259,476.72	190,905.08	1,259,476.72	190,905.08

合计	1,259,476.72	190,905.08	1,259,476.72	190,905.08
----	--------------	------------	--------------	------------

## (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		6,278,600.85		6,873,817.75
递延所得税负债		190,905.08		190,905.08

## (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
可抵扣亏损	34,155,841.54	30,600,442.82
资产减值损失	12,287,333.78	11,676,580.93
可抵扣研发费用		
可抵扣预提费用	559,600.00	603,919.21
合计	47,002,775.32	42,880,942.96

## (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
2020 年		5,472,214.92	
2021 年	1,970,838.74	1,970,838.74	
2022 年	1,956,837.73	1,956,837.73	
2023 年	3,815,274.57	3,815,274.57	
2024 年	17,385,276.86	17,385,276.86	
2025 年	9,027,613.64		
合计	34,155,841.54	30,600,442.82	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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

二期基础设施配套费	1,127,680.00		1,127,680.00	1,127,680.00		1,127,680.00
长期资产预付款	4,920,300.00		4,920,300.00	1,242,300.00		1,242,300.00
合计	6,047,980.00		6,047,980.00	2,369,980.00		2,369,980.00

其他说明：

### 32、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：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、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。



### 36、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	4,754,058.19	10,695,213.69
工程、设备款	2,784,478.72	2,619,217.72
其他	736,501.50	675,197.40
合计	8,275,038.41	13,989,628.81

#### (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年的大额应付款主要为尚未支付的货款及工程项目款。

### 37、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		
租金	689,583.33	627,083.33
合计	689,583.33	627,083.33

#### (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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,536,633.54	1,695,568.22

合计	1,536,633.54	1,695,568.22
----	--------------	--------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	9,566,067.26	12,180,077.76	14,891,449.73	6,854,695.29
二、离职后福利-设定提存计划	850.00	249,877.64	250,727.64	0.00
合计	9,566,917.26	12,429,955.40	15,142,177.37	6,854,695.29

#### (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	3,185,001.59	10,620,738.55	13,481,446.52	324,293.62
2、职工福利费		517,127.44	517,127.44	
3、社会保险费	783.30	410,237.04	411,020.34	
其中：医疗保险费	679.14	400,595.99	401,275.13	
工伤保险费	13.60	6,169.72	6,183.32	
生育保险费	90.56	3,471.33	3,561.89	
4、住房公积金		228,084.00	228,084.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,380,282.37	403,890.73	253,771.43	6,530,401.67
合计	9,566,067.26	12,180,077.76	14,891,449.73	6,854,695.29

#### (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	816.00	244,113.19	244,929.19	
2、失业保险费	34.00	5,764.45	5,798.45	
合计	850.00	249,877.64	250,727.64	0.00

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,729,543.20	3,724,268.59
个人所得税	72,711.66	113,245.84
城市维护建设税	156,682.09	225,449.05
房产税	170,865.17	610,040.37
土地使用税	0.00	178,022.20
印花税	17,542.96	19,138.97
教育费附加	67,200.50	96,672.06
地方教育费附加	44,800.36	64,448.07
环保税	866.56	271.01
合计	3,260,212.50	5,031,556.16

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,744,927.59	74,119,928.30
合计	68,744,927.59	74,119,928.30

## (1) 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：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

**(3) 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
预提费用	32,784,563.18	36,216,443.13
保证金	8,889,708.19	10,524,742.00
往来款	27,011,382.45	27,337,108.10
其他	59,273.77	41,635.07
合计	68,744,927.59	74,119,928.30

**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
----	------	-----------

其他说明

账龄超过1年的大额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，故此款项尚未完全结清。

**42、持有待售负债**

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
待转销项税额	82,762.36	220,423.87
合计	82,762.36	220,423.87

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

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
合计	--	--	--								

##### (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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
----	------	------

其他说明：

## (2) 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：

## 49、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：

## 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	35,560,907.42	189,745.30	1,100,876.14	34,649,776.58	
合计	35,560,907.42	189,745.30	1,100,876.14	34,649,776.58	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年省级工业跨越发展专项资金	695,833.09			25,000.02			670,833.07	与资产相关
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	3,614,718.72			129,870.12			3,484,848.60	与资产相关
2015 年云南省战略性新兴产业发展资金	1,546,296.26			55,555.56			1,490,740.70	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	3,865,740.65			138,888.90			3,726,851.75	与资产相关
产业振兴与改造	7,306,250.00			262,500.00			7,043,750.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,739,583.09			62,500.02			1,677,083.07	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	3,131,250.00			112,500.00			3,018,750.00	与资产相关
西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金	104,375.00			3,750.00			100,625.00	与资产相关

新型工业化发展专项资金	556,666.91			19,999.98			536,666.93	与资产相关
注射用冻干粉针剂智能制造	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
三七和灯盏花重要单体新组合物项目	159,000.00						159,000.00	与收益相关
2019 年中药饮片发展专项资金	1,755,588.02						1,755,588.02	与资产相关
企业技术改造项目补助资金	298,974.41			10,077.78			288,896.63	与资产相关
加工项目补助资金	751,635.09			25,194.48			726,440.61	与资产相关
灯盏花加工项目建设奖励补助金	2,034,996.18			65,293.98			1,969,702.20	与资产相关
稳岗补贴		118,745.30		118,745.30				与收益相关
博士后工作扶持站经费补助		50,000.00		50,000.00				与收益相关
工业专项补助		21,000.00		21,000.00				与收益相关
合计	35,560,907.42	189,745.30		1,100,876.14			34,649,776.58	

公司需要遵守《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

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的批复》，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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

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	47,374,023.98			47,374,023.98
合计	47,374,023.98			47,374,023.98

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	176,255,287.09	199,403,935.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,208.80
调整后期初未分配利润	176,255,287.09	-199,362,726.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,606,543.95	-23,107,439.88
期末未分配利润	174,648,743.14	176,255,287.09

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	100,416,322.57	15,063,635.83	131,150,326.70	13,687,837.80
其他业务	87,500.00	220,318.92		
合计	100,503,822.57	15,283,954.75	131,150,326.70	13,687,837.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
中药冻干粉针剂	99,246,173.20			99,246,173.20
食品		581,399.37		581,399.37
工业大麻麻种			588,750.00	588,750.00
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计				100,416,322.57

与履约义务相关的信息：

履行时间为商品已经发出并收到客户的签收单时，重要的支付条款是先款后货和先货后款。公司承诺转让商品的性质是自产及外购商品，企业是主要责任人，不是代理人。本公司销售商品合同未附非质量问题退回条款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	828,049.06	1,089,072.24
教育费附加	515,224.16	777,908.74
房产税	631,249.32	548,885.62
土地使用税	385,205.84	356,044.36
车船使用税	16,980.00	16,680.00
印花税	115,080.75	39,831.40
环保税	2,918.40	712.98
合计	2,494,707.53	2,829,135.34

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	66,266,262.41	88,143,891.56
工资薪酬	2,460,508.99	2,388,900.07
办公费用	1,075,417.85	2,093,492.91
差旅费	482,380.06	2,180,765.93
运费	223,297.50	257,149.46
业务宣传费		392,177.02
返利		554,309.31
业务招待费	216,566.59	637,499.04
其他	45,501.66	911,687.74
合计	70,769,935.06	97,559,873.04

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	1,210,739.84	376,012.32
差旅费	205,754.70	400,173.72
工资薪酬	4,741,755.92	4,312,916.09
折旧费	3,086,084.30	2,768,012.68
保险费	118,711.85	660,371.08
土地租金及租赁费	15,225.00	181,088.50

车辆费用	150,297.83	192,332.97
业务招待费	100,110.78	47,202.60
无形资产与长期待摊费用摊销	2,381,979.40	615,561.20
其他	1,087,196.80	1,150,114.34
合计	13,097,856.42	10,703,785.50

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
注射用灯盏花素二次开发	3,025,015.91	3,649,603.99
化学 1 类新药研发	3,516,369.44	
注射用灯盏花素标准化建设	7,200.00	4,645.62
仿制及补充申请研发	227,830.16	5,368,909.28
省科技厅重大科技专项-生物医药	16,857.80	974,066.22
化学 4 类新药研发	2,023,567.73	
合计	8,816,841.04	9,997,225.11

其他说明：

## 66、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	386,824.24	6,271,009.70
利息净支出	-386,824.24	-6,271,009.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	17,153.19	14,545.46
合计	-369,671.05	-6,256,464.24

其他说明：

## 67、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
政府补助	1,100,876.14	2,060,564.60
合计	1,100,876.14	2,060,564.60

## 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	-281,475.15	-1,609,388.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,070,135.99	431,068.50
合计	3,788,660.84	-1,178,319.88

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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
交易性金融资产	1,271,075.50	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,271,075.50	
合计	1,271,075.50	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	151,505.47	-20,900.00
应收账款坏账损失	271,787.11	51,775.94
合计	423,292.58	30,875.94

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-610,752.85	
合计	-610,752.85	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	184,436.65	
合计	184,436.65	

## 74、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
其他	0.00	6,100.20	
合计		6,100.20	

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

公司需要遵守《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

其他说明：

## 75、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
对外捐赠	1,031,935.21		
其他	172,258.52	1,480.70	
合计	1,204,193.73	1,480.70	

其他说明：

其他的主要组成为违约金14.71万元和滞纳金1.61万元。

## 76、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	12,365.10	
递延所得税费用	597,036.83	2,219,793.67
合计	609,401.93	2,219,793.67

### (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	-4,636,406.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,159,101.51
子公司适用不同税率的影响	-2,256,903.41
调整以前期间所得税的影响	12,365.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-116,767.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,896,274.25
所得税费用	609,401.93

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
收到政府补助	189,745.30	1,250,000.00
收到保证金	4,121,267.04	906,283.13
利息收入	448,504.31	6,133,333.31



其他	208,235.23	187,174.76
租金收入	300,000.00	
合计	5,267,751.88	8,476,791.20

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
市场推广、办公等销售费用	72,631,220.10	95,957,570.10
咨询、交通、差旅等管理费用	3,489,514.01	7,303,065.06
支付研发费	2,979,375.17	14,943,902.73
保证金	5,170,829.11	4,979,806.94
捐赠支出	1,000,000.00	
其他	8,291.87	1,480.70
合计	85,279,230.26	123,185,825.53

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：

## 79、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	-5,245,807.98	1,326,880.64
加：资产减值准备	610,752.85	30,875.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,798,237.05	11,205,184.12
无形资产摊销	2,331,092.25	517,021.14
长期待摊费用摊销	119,716.53	119,716.52
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）	-184,436.65	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,271,075.50	
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,788,660.84	1,178,319.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	595,216.90	2,219,793.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,789,934.02	2,155,145.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,254,178.76	3,393,660.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,068,705.86	-27,920,637.48
其他	-599,469.65	810,564.60
经营活动产生的现金流量净额	-1,659,028.12	-4,963,475.28
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	54,885,090.23	385,287,843.91
减：现金的期初余额	195,428,770.46	384,283,633.27
现金及现金等价物净增加额	-140,543,680.23	1,004,210.64

### (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	54,885,090.23	195,428,770.46
其中：库存现金	113.93	25,189.61
可随时用于支付的银行存款	54,884,976.30	195,403,580.85
三、期末现金及现金等价物余额	54,885,090.23	195,428,770.46

其他说明：

## 80、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：

## 81、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：

## 82、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
货币资金	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	911,130.84	其他收益	911,130.84
与收益相关的政府补助	189,745.30	其他收益	189,745.30

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、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：

## 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	生物技术开发、咨询	100.00%		设立
云南中科龙津生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	研究和实验发展	80.00%		设立
云南牧亚农业科技有限公司	云南昆明	云南昆明	农业种植、研究	51.09%		非同一控制下合并
云南龙津梵天生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研究及开发	100.00%		设立
福建龙津堂健康产业有限公司	福建厦门	福建厦门	医疗信息咨询及零售批发	51.00%		设立
南涧龙津生物科技有限公司	云南大理	云南大理	原料药的生产及销售	100.00%		非同一控制下合并
南涧龙津农业科技有限公司	云南大理	云南大理	中药材的种植销售、农副产品产品的购销	100.00%		非同一控制下合并
昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南昆明	项目投资	0.22%		设立
江苏龙津康佑生物医药有限责任公司	江苏苏州	江苏苏州	药品研发及销售	37.00%	14.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

经本公司第三届董事会第九次会议审议通过，本公司于2016年9月6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”）。禾润生物已于2016年12月27日收到昆明市工商行政管理局核发的《营业执照》91530100MA6K9HUA4G。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7%，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。截至2018年12月31日，禾润生物尚未收到云南纳博生物科技有限公司及董扬的第一期出资款，本期本公司按照持股比例100.0%合并禾润生物。

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：

龙津汇仅以持有龙津康佑股权为目的而设立，不进行其他任何创业投资/股权投资项目，持有龙津康佑14%股权，但不参与龙津康佑的经营管理，并将该股权对应的表决权不可撤销的委托予龙津梵天代为行使。具体内容详见本公司披露的《关于子公司与核心员工共同投资设立合伙企业暨关联交易的进展公告》（公告编号：2019-063）。

因龙津汇从事业务和设立目的单一，且公司对龙津康佑具有控制权，主要承担股权投资收益或投资损失等相对可控的投资风险。

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
云南牧亚农业科技有限公司	48.91%	-938,621.84		11,457,607.94
福建龙津堂健康产业有限公司	49.00%	-680,761.57		848,102.00
云南中科龙津生物科技有限公司	20.00%	-678,189.14		7,483,574.82
江苏龙津康佑生物医药有限责任公司	62.97%	-1,347,049.67		28,218,831.42

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
云南牧亚农业科技有限公司	20,699,057.59	42,455,000	20,741,512.59	2,627,615.67		2,627,615.67	25,421,288.05		25,421,288.05	7,158,979.37		7,158,979.37
福建龙津堂健康产业有限公司	1,613,151.69	249,167.17	1,862,318.86	131,498.46		131,498.46	3,053,877.55	282,949.65	3,336,827.50	216,697.77		216,697.77
云南中科龙津生物科技有限公司	29,800,975.75	7,631,457.25	37,432,433.00	9,600.00	4,958.91	14,558.91	19,234,027.96	7,890,150.73	27,124,178.69	38,400.00	4,958.91	43,358.91
江苏龙津康佑生物医药有限责任公司	44,791,259.65	89.70	44,791,349.35	2,100.92		2,100.92	29,231,211.57	89.70	29,231,301.27	2,832.92		2,832.92



司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
云南牧亚农业科技有限公司	588,750.00	-148,411.76	-148,411.76	3,177,664.87				
福建龙津堂健康产业有限公司	581,399.37	-1,389,309.33	-1,389,309.33	-1,381,041.67				
云南中科龙津生物科技有限公司		-3,390,945.69	-3,390,945.69	-3,546,530.02		-131,487.07	-131,487.07	2,659.67
江苏龙津康佑生物医药有限责任公司		-2,139,219.92	-2,139,219.92	-2,317,349.39				

其他说明：

2019年9月新设成立子公司-福建龙津堂健康产业有限公司，故上表中未填写龙津堂上期发生额数据。2019年7月新设成立江苏龙津康佑生物医药有限责任公司，故上表中未填写江苏龙津康佑上期发生额数据。云南牧亚农业科技有限公司的合并日为2019年6月30日。

#### (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

报告期内，龙津汇完成了设立审批并取得营业执照，公司未向龙津汇提供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	11,469,062.96	12,406,868.80
非流动资产	5,758,347.78	6,059,397.97
资产合计	17,227,410.74	18,466,266.77
流动负债	2,139,076.40	2,439,681.95
负债合计	2,139,076.40	2,439,681.95
归属于母公司股东权益	15,088,334.34	16,026,584.82
按持股比例计算的净资产份额	4,526,500.30	4,807,975.45
对联营企业权益投资的账面价值	21,618,524.85	21,900,000.00
营业收入	332,500.57	446,051.05
净利润	-938,250.48	-5,364,627.92
综合收益总额	-938,250.48	-5,364,627.92

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、交易性金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。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。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占41.07%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注披露。

本公司其他金融资产主要为货币资金、交易性金融资产等，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。

## 2、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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	4,706,420.84	3,568,617.57	8,275,038.41
其他应付款	37,412,135.75	31,332,791.84	68,744,927.59

## 3、市场风险

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、利率风险和其他价格风险。

### A、汇率风险

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。

### B、利率风险

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及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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2020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				
(一) 交易性金融资产			353,733,752.22	353,733,752.22
(1) 债务工具投资			351,690,552.22	351,690,552.22
(3) 衍生金融资产			2,043,200.00	2,043,200.00
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	云南昆明	投资	50729600	41.38%	41.38%

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 9.1 在子公司中的权益。

### 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 9.3 在合营安排或联营安排企业中的权益。

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
昆明群星投资有限公司	本公司母公司
宣威市龙津生物科技有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
云南盘龙云海药品经营有限公司	本公司第二大股东实际控制人关联方控制的企业
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际控制人关联方控制的企业
云南三七科技有限公司	董监高关联

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
				是	

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

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

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

关联租赁情况说明

2020年本公司与昆明群星投资有限公司续签租赁协议，房屋年租金总额为 41,370.00元（含税），租金一年一支付。上述租金参照市场价格定价。

2020年本公司与云南创立生物医药集团股份有限公司续签办公楼租赁协议，协议约定：本公司向云南创立生物医药集团股份有限公司租赁位于昆明市高新区创立医药大楼五楼502、503室，面积共162.76平方米，租赁期自2020年1月1日至2020年12月31日，2020年度租金总额为100,200.00（含税）元。租金一年一支付。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
------	------	-------	-------	------------

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
关键管理人员薪酬	1,991,410.69	2,216,608.00

**(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

**(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
其他应付款	云南三七科技有限公司	26,958,689.84	26,958,689.84

**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

截止2020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) 诉讼事实

本公司2020年3月25日收到昆明市五华区人民法院送达的（2020）云0102民初1364号《传票》及《民事起诉状》，原告云南三七科技有限公司以股权转让纠纷为由起诉本公司，南涧龙津农业科技有限公司（原名：云南三七科技灯盏花种植有限公司）被列为第三人。起诉主要内容为：确认原告云南三七科技有限公司与被告昆明龙津药业股份有限公司于2018年1月2日签订的《云南三七科技有限公司与昆明龙津药业股份有限公司关于云南三七科技灯盏花种植有限公司100%股权之产权交易补充合同》无效。

本公司2020年3月25日收到昆明市五华区人民法院送达的（2020）云0102民初1505号《传票》及《民事起诉状》，原告云南三七科技有限公司以股权转让纠纷为由起诉本公司，南涧龙津生物科技有限公司（原名：云南三七科技灯盏花药业有限公司）被列为第三人。起诉主要内容为：确认原告云南三七科技有限公司与被告昆明龙津药业股份有限公司于2018年1月2日签订的《云南三七科技有限公司与昆明龙津药业股份有限公司关于云南三七科技灯盏花药业有限公司100%股权之产权交易补充合同》无效。

###### (2) 诉讼进展

2020年4月14日，公司向法院提出的案件管辖区异议被昆明市五华区人民法院驳回。

鉴于以上两项诉讼尚未开庭审理，最终判决结果对本公司本年利润或期后利润影响存在不确定性。

##### (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

2020年8月24日公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于向全资子公司增资及其对外投资的议案》、《关于全资子公司签订<股权转让协议>的议案》等三项议案，同意公司全资子公司及关联方与合作方云南爱创投资有限公司共同投资7,000万元设立昆明龙津药业销售有限公司（暂定名，以下简称“销售公司”），其中公司及关联方对销售公司合计持股51%，并在约定条件和时限达成后购买合作方持有的销售公司19%股权。

## 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

### (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

### A、控股股东股权开展业务情况

#### (1) 控股股东股权质押情况

2019年6月4日群星投资将其持有的60,000,000股公司股份与华润深国投信托有限公司办理了“龙津药业”股票作为标的的股票收益权转让业务，将其所持的本公司股票进行质押。该业务已于2020年6月11日办理了解除质押业务。

截至本报告披露日，群星投资所持本公司股份没有被质押、冻结、拍卖或设定信托之情况。

#### (2) 控股股东股权开展其他业务情况

群星投资持有本公司股份165,723,830股，占公司股份总数约41.38%，均为无限售条件股份；其中29,375,631股托管于国泰君安证券投资者信用账户，占公司股份总数约7.33%，占其所持本公司股份比例约17.73%。

### B、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（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。

#### C、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。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,656,952.97	100.00%	1,064,839.54	4.32%	23,592,113.43	24,929,325.48	100.00%	1,308,012.06	5.25%	23,621,313.42
其中：										
合计	24,656,952.97	100.00%	1,064,839.54	4.32%	23,592,113.43	24,929,325.48	100.00%	1,308,012.06	5.25%	23,621,313.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：-243172.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	23,815,541.42	784,170.29	3.29%
一至二年	618,191.55	102,093.25	16.51%

二至三年	223,220.00	178,576.00	80.00%
三年以上			
合计	24,656,952.97	1,064,839.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,815,541.42
1 至 2 年	618,191.55
2 至 3 年	223,220.00
合计	24,656,952.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,308,012.06		-243,172.52			1,064,839.54
合计	1,308,012.06		-243,172.52			1,064,839.54

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	4,724,029.67	19.16%	155,420.58
客户 2	1,660,583.80	6.73%	54,633.21
客户 3	1,557,260.00	6.32%	51,233.85
客户 4	1,541,640.00	6.25%	50,719.96
客户 5	1,315,557.00	5.34%	43,281.83
合计	10,799,070.47	43.80%	

#### (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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,713,639.45	1,423,048.42
合计	1,713,639.45	1,423,048.42

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 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：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 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
保证金	15,722.50	
备用金	109,361.69	
往来款	1,588,555.26	
合计	1,713,639.45	

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	156,248.85			
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	149,665.47			
2020年6月30日余额	6,583.38			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,701,639.45
3年以上	12,000.00
3至4年	12,000.00
合计	1,713,639.45

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	156,248.85		149,665.47			6,583.38
合计	156,248.85		149,665.47			6,583.38

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

### 4) 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：



## 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
个人 1	备用金	30,000.00	1 年以内	1.74%	1,500.00
个人 2	备用金	29,085.40	1 年以内	1.69%	1,454.27
个人 3	备用金	27,000.00	1 年以内	1.57%	1,350.00
单位 1	保证金	12,000.00	3-4 年	0.70%	600.00
个人 4	备用金	7,611.00	1 年以内	0.44%	380.55
合计	--	105,696.40	--	6.14%	5,284.82

## 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	128,535,364.12	23,449,715.78	105,085,648.34	109,257,364.12	23,449,715.78	85,807,648.34
对联营、合营企业投资	24,337,440.17	2,718,915.32	21,618,524.85	24,618,915.32	2,718,915.32	21,900,000.00
合计	152,872,804.29	26,168,631.10	126,704,173.19	133,876,279.44	26,168,631.10	107,707,648.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

云南龙津禾润 生物科技有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
云南中科龙津 生物科技有限公司	20,592,000.00	13,728,000.00							34,320,000.00	
云南牧亚农业 科技有限公司	12,538,064.12								12,538,064.12	
云南龙津梵天 生物科技有限公司	13,160,000.00	5,550,000.00							18,710,000.00	
福建龙津堂健 康产业有限公司	2,550,000.00								2,550,000.00	
南涧龙津生物 科技有限公司	13,113,998.29								13,113,998.29	18,655,801.71
南涧龙津农业 科技有限公司	8,853,585.93								8,853,585.93	4,793,914.07
合计	85,807,648.34	19,278,000.00							105,085,648.34	23,449,715.78

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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	21,900,00 0.00			- 281,475.1 5						21,618,52 4.85	2,718,915 .32
小计	21,900,00 0.00			- 281,475.1 5						21,618,52 4.85	2,718,915 .32
合计	21,900,00 0.00			- 281,475.1 5						21,618,52 4.85	2,718,915 .32

### (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	99,246,173.20	14,318,104.25	131,150,326.70	13,687,837.80
其他业务	87,500.00	220,318.92		
合计	99,333,673.20	14,538,423.17	131,150,326.70	13,687,837.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
中药冻干粉针剂	99,246,173.20			
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

履行时间为商品已经发出并收到客户的签收单时，重要的支付条款是先款后货和先货后款。公司承诺转让商品的性质是自产及外购商品，企业是主要责任人，不是代理人。本公司销售商品合同未附非质量问题退回条款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	-281,475.15	-1,609,388.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,947,948.59	431,068.50

合计	3,666,473.44	-1,178,319.88
----	--------------	---------------

## 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
非流动资产处置损益	184,436.65	
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）	1,100,876.14	
委托他人投资或管理资产的损益	4,070,135.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,271,075.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,204,193.73	
减：所得税影响额	588,387.62	
少数股东权益影响额	64,605.70	
合计	4,769,337.23	--

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	-0.26%	-0.0040	-0.0040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	-0.0159	-0.0159

### 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

## 第十二节 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、监事、高级管理人员对半年度报告的书面确认意见；
- (四) 公司第四届董事会第十八次会议决议；
- (五) 公司第四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。