



昆明龙津药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-042

2021 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或承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意决策风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项 .....	24
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	33
第九节 债券相关情况 .....	34
第十节 财务报告 .....	35

## 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、高级管理人员对定期报告的书面确认意见。

## 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
国家医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
国家药监局、NMPA	指	中华人民共和国国家药品监督管理局（NMPA）
仿制药	指	药品成分、适应证、剂量等都模仿原研药的仿制品，化学仿制药是国家药监局规定的药品注册类别之一
cGMP	指	动态药品生产管理规范（Current Good Manufacturing Practice）
GMP	指	药品生产管理规范（Good Manufacturing Practice）
GSP	指	药品经营管理规范（Good Supply Practice）
BE 试验	指	生物等效性（Bioequivalence）试验，即以药代动力学参数为指标，在相同的试验条件下，同一药物的相同或不同剂型的活性成分吸收程度和速度有无统计学差异的人体试验
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning），该系统是用于企业经营全过程的信息化管理平台
MES	指	制造执行系统（Manufacturing Execution System），该系统是用于生产过程的信息化管理平台，属于智能制造的组成系统
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
龙津康佑	指	云南龙津康佑生物医药有限公司
龙津康润	指	云南龙津康润生物医药有限公司
牧亚农业	指	云南牧亚农业科技有限公司
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》的一家或多家，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	云南省昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号	云南省昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号
电话	0871-64179595	0871-64179595
传真	0871-68527518	0871-68527518
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	云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号
公司注册地址的邮政编码	650503
公司办公地址	云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号
公司办公地址的邮政编码	650503
公司网址	http://www.longjin.com.cn/
公司电子信箱	kmljyy@vip.sina.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 05 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网、深交所网站

## 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 2020 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）	397,538,178.27	100,503,822.57	295.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,872,911.81	-1,606,543.95	403.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	554,453.19	-6,375,881.18	108.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,475,931.67	-1,659,028.12	-1,435.59%
基本每股收益（元/股）	0.0122	-0.0040	405.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0122	-0.0040	405.00%
加权平均净资产收益率	0.76%	-0.26%	1.02%
	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）	1,030,885,009.64	841,755,807.01	22.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	640,926,611.54	636,053,699.73	0.77%

## 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）	-84,352.15	
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）	1,458,122.86	
委托他人投资或管理资产的损益	3,937,797.73	
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	88,055.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644.15	
减：所得税影响额	758,086.27	
少数股东权益影响额（税后）	323,723.55	
合计	4,318,458.62	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司主要业务、产品及用途、市场地位

公司自 1996 年成立以来，一直从事现代中成药及特色化学仿制药的研发、生产与销售，并致力于供应疗效确切、质量可控、消费者可负担的药品，成为以创新引领、研发驱动的慢病整体解决方案提供者。近年来，公司还先后投资设立子公司从事创新药研发、特色化学仿制药研发、工业大麻种植、区域性医药批发等业务。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为医药制造业（C27），在售代表性产品包括龙津®注射用灯盏花素、注射用降纤酶等药品，主要用于心脑血管类疾病的治疗；在研产品多属治疗心脑血管类、代谢性疾病的特色化学仿制药和创新药（临床前阶段）。公司核心产品是国家二级中药保护品种，已实现从原药材到制剂生产的全产业链布局，连续多次被列入国家医保目录，并成为多种全国性临床路径、指南和专家共识的诊治推荐用药。

公司是国家高新技术企业，拥有近 30 项国内、外发明专利，为灯盏花素药典标准起草单位，多次承担国家级和云南省级重大新药创制、国家中药标准化和产业振兴专项项目并成功结题，多年来获评“中国中药企业百强榜”、“中国医药工业百强系列榜单”、“云南省非公企业百强”等荣誉，主打品牌“龙津”被认定为云南省著名商标。

#### （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》，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针，按照药品 GMP、GSP 的规范组织生产经营活动，接受政府相关部门监管。

##### （1）研发模式

在药品研发环节，公司采取自主研发和合作研发的模式，长期聚焦心脑血管及代谢类疾病等慢病药物研发和已有产品的二次开发，研发拥有自主知识产权、市场竞争能力强的产品。公司设立专门的特色化学仿制药和创新药研发平台，持续引入具有丰富研发经验的高端研发人才，配置国际先进研发设备设施，与国内外知名研究机构保持长期友好合作关系，实现多元平台构建，研发项目从立项到选择外协单位、目标节点验收、款项支付均建立了完善的内控制度并严格执行。

##### （2）采购模式

公司采购的主要范围包括原辅料、研发服务和市场服务，分别由采供、研发和营销业务部门负责。公司原辅料采购采取“以产定购”的模式，根据生产（研发）计划、库存情况及原辅料市场情况从经质量审计的供应商进行采购。研发过程中，公司根据研发计划和项目进展，以及具体项目和研发机构特点确定供应商、拟定个性化研发合同，从长期合作的知名药品研发机构、临床试验机构采购外协服务，并普遍采取按目标阶段付款的方式共担研发风险。公司并未建立专属的一线市场销售推广团队，为助力提高产品销量、保障既有的产品市场占有率，市场和销售部门在年度销售总体预算制下，根据各市场销售匹配的需求，由公司向第三方服务商购买学术推广服务、信息服务、商务服务等市场服务。

##### （3）生产模式

公司执行“以销定产”的生产模式，建立了以质量体系为中心的 GMP 六大管理体系，将 GMP 贯彻到原料采购、药品生产、控制及产品放行、贮存发运的全过程中，确保所生产的药品符合预定用途、注册要求和客户要求。生产部门每月根据各销售区域下阶段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；质量部负责药品生产全过程的质量监督，对原辅料、半成品和成品进行质量检验，确保生产药品符合质量标准。

#### （4）销售模式

公司产品的最终销售终端为医疗机构，医药“两票制”全面实施以来，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，坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，在细分目标区域选择有竞争力的医药批发企业作为公司产品经销商，公司为经销商和终端医疗机构提供专业化学术服务，由医药批发企业完成终端流通和配送服务，目前公司销售渠道已覆盖全国数千家医疗机构。

#### 2、医药批发业的经营模式

公司通过控股子公司开展医药批发业务，建立了现代仓储物流配送中心，积极拓展上、下游合作网络，通过对产品、供应商、客户的数字化管理以提高经营效率，产品涵盖中西药品、医疗器械、耗材和特色中药材、原料药，在云南省内医药批发送业务上形成了较强的配送服务能力和一定的规模优势，形成了以覆盖零售药店为主，公立医院、连锁药店为辅的销售网络。

### （三）报告期内公司所属行业发展情况

以行业特性和历史经验来看，医药行业的发展与社会经济发展趋势呈正向关系。随着社会经济的发展，国民生活方式发生了深刻的变化，社会各界对人民健康的诉求日渐提高，药品研发和诊疗技术的日益进步，政府通过医疗保障等方式加大医疗投入，近年来医院入院诊疗人次明显增加，医疗相关投入和支出均逐年提高。根据国家统计局统计数据，2020 年我国规模以上医药制造企业主营业务收入同比增长 12.9%，营业利润同比增长 12.7%，医药制造业仍然保持了快速增长势头。从流通规模看，根据国家商务部的统计，2020 年全国药品和医疗器械流通市场规模约 2.30 万亿元，同比增长 2.4%。

在公司主营的心脑血管类慢病诊疗领域，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，为药品消费快速增长趋势奠定提供了必要条件。《中国心血管健康与疾病报告 2020》推算中国心血管病现患病人达 3.3 亿人，其中脑卒中 1,300 万、冠心病 1,139 万，且患有高血压、血脂异常的绝对人数还在不断攀升，这将进一步推高我国心血管病的发病率和死亡率。

与此同时，国家医改政策也在医药行业的供给端、需求端以及支付端不断改革，相关政策覆盖药品研发、生产、流通、支付、使用等全部环节，医疗、医保、医药“三医联动”效应产生积极的结果，推动了医药行业价格体系及竞争格局重塑。从政策总体目标来看，鼓励医药企业创新、降低群众医药负担、提高医疗机构诊疗服务水平成为当前医疗体系改革的出发点和着力点，根据临床用药需求，结合医保基金和患者承受能力，保障药品质量和供应，满足人民群众基本医疗用药需求。

短期来看，国家降低群众医药负担、提高医疗机构诊疗服务水平等政策，如国家药品集中带量采购、医保目录及基药目录调整、医保谈判品种、医保支付改革、重点用药监控、招标价格联动、合理用药等，对现阶段中国医疗机构用药带来深刻影响，医药行业传统格局正在被打破，尤其是中药注射剂销售额持续下滑。随着国内制药企业竞争加剧，行业集中度提升，医药工业的发展主线将从仿制药为主，逐渐向创新药转化。

长期来看，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，随着我国优先审评审批、药品上市许可持有人制度等鼓励创新政策的实施，未来医药行业市场前景依然广阔，但现有市场格局将发生剧烈变化，预计创新药市场份额将大幅提升、行业总体市场规模将继续增长。

### （四）报告期内主要业绩驱动因素

随着国内对新冠疫情的逐步控制，报告期内入院就诊人数增加，政府持续加大医疗投入、人口基数大且老龄化加快、居民人均消费支出增长、健康意识提升以及国家医保体系逐步完善、医保覆盖深度和广度提升，促进了药品的消费。在此影响下，公司多措并举、积极推行营销管理和营销激励改革，帮助药品产销量实现恢复性增长，生产成本下降，为公司贡献了主要利润；药品批发业务短期内为公司贡献大量营收，但运营效率和经营指标均不及预期，对公司利润影响有限。报告期内，公司业绩驱动因素主要有：

1、公司不断强化现有产品的循证医学研究，完善上市后评价临床证据，临床用药安全性和有效性证据得到进一步完善。公司与世界中医药学会联合会完成中成药临床证据和价值评估，与全国知名院校联合开展药物经济学评价，与省内知名三甲医院开展心血管指标改善临床项目，下一步将加快各临床观察及循证医学证据的获取。公司已通过拓宽不良反应收集渠道、提高不良反应反馈效率等方式，为 2021 年四季度《药物警戒质量管理规范》的实施做好准备工作，多方位保证产品质量和治

疗效果的可靠性，为临床推广建立口碑和学术基础。

2、优化营销管理体系，探索客户合作新模式，促进营销效率提升，保持市场竞争力。《国家医保目录》（2020 年版）于上半年正式实施，公司产品市场开拓仍受到医保支付限制，但前期进入多种临床路径的影响已初显成效。面对医改政策频出和竞争加剧的市场环境，公司主动调整适应，持续推进招标挂网和医保支付标准的申报、谈判工作，积极策划应对即将到来的中成药集中带量采购的影响，开拓市场，实现了销量效益同步提升。

报告期内，公司学术会议保持线上线下高频次、高水平覆盖，重点推动核心和标杆医疗机构建设，奖励开发增量医疗机构，对营销队伍进行全面量化考核，及时调整激励机制和执行效果，严格执行绩效奖惩，提升市场营销人员的综合素质，实现销量稳中有增。龙津®注射用灯盏花素取得四川省准入资格并将挂网采购，中标市场扩大至 29 个省区市，产品中标价格承受了最低价联动的压力，深入研判目标市场竞争格局和商业机会，充分发挥临床路径的权威指导和学术专家多平台协同优势，公司重点巩固提升河南、山东、河北等省份市场销售，带动六成以上省级市场销量同比增长。龙津®注射用降纤酶已在 6 个省区市实现准入挂网，学术标杆医院建设进展顺利，质量标准提升得到专家认可，将启动该品种上市后有效性、安全性和经济性评价，对下半年部分区域销量将有带动作用。

3、坚持以临床需求为导向，持续强化研发投入，研发策略与时俱进，加速培育后续产品梯队。报告期内，公司投入 500 万元扩建化学仿制药制剂研发实验室，形成约 60 种产品梯队的化学仿制药开发后备资源库，多个仿制药开发项目申报“昆明市生物医药产业发展扶持项目”争取研发补助。报告期内，公司取得与研发相关的授权发明专利 3 件，申请发明专利 1 件。

目前，公司创新药和化学仿制药研发进展顺利，形成了阶梯化、专业化的在研产品布局，为现有产品营销营造了良好氛围。具体研发项目上，化学 1.1 类创新药 ZKLJ02（治疗缺血性脑卒中的注射剂）已完成临床前研究，将启动临床试验注册申报沟通；注射用生长抑素增加规格补充申请已提交 NMPA 并获受理，2 项口服固体制剂已完成预 BE 试验。下半年将迎来阶段性进展，2 项心脑血管疾病类化学仿制药将可申报生产注册，2 项心脑血管疾病口服固体制剂预计可完成 BE 试验备案，其他化学仿制药继续推进阶段性研究，并视研发进展情况继续丰富在研产品梯度。

4、提高内部管理水平，提高协作效率，对外投资项目收益改善，投资收益增加、项目亏损减少。投后管理项目预算管理与业务开展紧密结合，梳理各业务模块、产品价值链盈利情况，与预算数据进行对比分析，以便于发现问题及时调整；经营不及预期的子公司福建龙津堂健康产业有限公司已完成清算注销。预计工业大麻提取物市场将受到政策限制，子公司牧亚农业工业大麻花叶种植面积较上年减少 25%，并与母公司合作优化产品质量标准及提高产品质量，以维持市场竞争优势。药品批发业务作为新业务，规模迅速扩大，在省内第三终端具有一定规模优势，但运营效率和经营指标均不及预期。

公司将继续发力营销推广和产品研发，重视临床证据与学术建设的相互促进作用，以学术推广带动销售效率提升，深入巩固精细化营销体系建设，保持公司在心脑血管疾病领域的市场竞争力，为公司其他产品线的市场推广奠定基础，并持续推动研发进度，多种途径提高公司研发效率，尽快实现特色化学仿制药注册上市，强化公司产品线和学术营销优势，提高公司在慢病治疗领域的综合竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### 1、掌握先进制造技术

公司引进国际先进水平的制剂生产线，并对相关设备进行适应性和智能化改造，荣获国际制药工程协会（ISPE）“最佳工艺革新奖”。公司秉承“匠心”制造精神，长期以来对植物提取和药品制造工艺深入探索，将数字化、智能化管理系统与生产线深度融合，对从药材到制剂的全产业链进行精准质量控制，依托原料制剂一体化优势，打造“高品质、高效率、低成本、低能耗”的医药行业智能制造标杆，实现了产品质量和生产效率的高度统一，建立了以智能工厂为载体，以关键制造环节智能化为核心，以端到端数据流为基础，以网通互联为支撑的现代化医药制造中心。随着药品 MAH 制度的细化执行，医药制造中心的专业化地位将日渐重要，公司在先进制造领域的优势将逐步显现。

### 2、研发创新优势

公司长期聚焦心脑血管及代谢类疾病等慢病治疗药物研发领域，本着纯粹、求真、以临床需求为导向的研发理念，构建高端

化学仿制药与创新药相结合的研发体系，已形成约 60 种产品梯队的化学仿制药开发后备资源库，致力于研发出疗效确切、临床急需的高质量药品。

公司以“仿创并举、内修外引”的研发策略，设立专门的特色化学仿制药和创新药研发平台，巩固多肽药物研发平台的区域领先优势，引入全球先进技术及团队，与国内外知名研究机构保持长期友好合作关系，实现多元平台构建，分散研发风险、提高研发效率。公司及控股子公司拥有 30 人的研发团队，其中正高级职称 1 人、副高级职称 6 人、中级职称 12 人，有 2 人为外籍雇员。公司先后承担了“国家重大新药创制”专项项目 2 项、国家重点研发计划项目 1 项，国家中药标准化项目 1 项，多年来研发投入占销售收入的比重达 10%，研发人员约占员工总数的 15%，有力地支持了公司的战略升级转型及可持续发展。

### 3、产品竞争力突出

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%，拥有十余项发明专利，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®注射用灯盏花素产品疗效确切、质量可控，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，2013 年以来，龙津®注射用灯盏花素不良反应发生率已由“偶见”（0.143%）降低至“罕见”（0.065%）。公司通过循证医学的方法路径，按照国家一类新药的标准取得有效性、安全性和经济性的相关证据，并用以推动学术推广和临床应用。

公司明星产品龙津®注射用降纤酶用于治疗急性缺血性心脑血管疾病，2020 年恢复生产以来已在多个省份挂网销售。恢复生产过程中，公司对该产品从起始原料来源、原料药制备、制剂工艺等多环节开展了深入的再评价研究，参与了四川省药品检验研究院对该品种的质量标准提升工作，质量标准较恢复生产前显著提升。

### 4、专业的学术营销体系

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。公司坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，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，各区域销售经理负责完善客户和终端网络，并在重点市场设立驻地办事处，终端覆盖全国 31 个省、自治区、直辖市，全方位服务产品准入和销售。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，也为下一步公司特色化学仿制药的梯度布局提供市场和渠道支持。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	397,538,178.27	100,503,822.57	295.55%	2020 年 9 月新设控股子公司-云南龙津药业销售有限公司本期销售额增加。本期母公司加强对目标终端的精细化分类管理、完善商务体系，母公司产品销量增加、营业收入较上年同期增长 7%。
营业成本	283,142,196.58	15,283,954.75	1,752.55%	2020 年 9 月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期营业成本增加。
销售费用	85,495,457.84	70,769,935.06	20.81%	2020 年 9 月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期销售费用增加。本期母公司增加市场开发投入，市场推广费

				用增长。
管理费用	17,102,265.82	13,097,856.42	30.57%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期管理费用增加，母公司社保、差旅费增加。
财务费用	357,244.50	-369,671.05	196.64%	本期新增银行短期贷款相应利息支出、担保费及监管费增加。
所得税费用	-1,514,274.67	609,401.93	-348.49%	本期可抵扣暂时性差异增加，相应递延所得税资产增加，导致所得税费用减幅较大。
研发投入	11,684,249.82	9,705,714.81	20.39%	本期公司化学仿制药开发及补充申请研发项目投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-25,475,931.67	-1,659,028.12	-1,435.59%	2020年9月新增子公司云南龙津药业销售有限公司预付货款增幅较大，工资支出增加。导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-20,997,356.40	-148,934,652.11	85.90%	本期购买理财产品变化导致投资收回的现金和投资支付的现金之间差额减少，导致投资活动流量净额增加。
筹资活动产生的现金流量净额	21,748,378.24	10,050,000.00	116.40%	本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加。子公司取得银行短期贷款增加。
现金及现金等价物净增加额	-24,724,909.83	-140,543,680.23	82.41%	本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额变化详见上述说明。本期现金及现金等价物净增加额变动较大的主要原因是投资活动产生的流量的变化：去年同期购买理财产品的支出较大。
应收账款	125,185,978.31	43,919,037.39	185.04%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司销售业务增加导致应收账款增加。
预付账款	12,100,816.43	2,384,340.13	407.51%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司预付货款增加所致。
其他应收款	8,651,314.64	662,760.59	1,205.35%	本期母公司向参股公司云镶（上海）网络科技有限公司提供财务资助，子公司云南龙津药业销售有限公司支付市场保证金增加。
存货	131,684,006.41	54,671,128.80	140.87%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期存货增加所致。
其他流动资产	13,846,253.04	5,394,298.92	156.68%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期待抵扣进项税金增加所致。
其他权益工具投资	800,000.00	300,000.00	166.67%	本期追加投资额。
使用权资产	2,726,578.14			本期执行新租赁准则，确认使用权资产及租赁负债。
短期借款	10,128,244.29			2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期取得银行短期贷款。
应付票据	44,276,056.29			2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期开具银行承兑汇票增加。
应付账款	118,146,187.10	15,277,498.38	673.33%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期应付货款增加所致。

预收款项	676,051.20	456,369.05	48.14%	本期母公司收到房屋租赁款增加。
应交税费	3,661,823.77	2,708,909.74	35.18%	母公司期末应缴增值税增加、2020 年 9 月新设控股子公司-云南龙津药业销售有限公司期末应交税金增加。
租赁负债	2,981,058.78			本期执行新租赁准则，确认使用权资产及租赁负债。
资产减值损失	-245,598.24	-610,752.85	-59.79%	本期子公司计提存货跌价准备减少。
公允价值变动收益	88,055.85	1,271,075.50	-93.07%	本期理财产品时点存量余额变化较大所致。
资产处置收益	-84,352.15	184,436.65	-145.74%	上年同期控股子公司南涧龙津农业处置固定资产实现收益，本期无大额固定资产处置。
信用减值损失	-5,348,574.36	423,292.58	-1,363.56%	2020 年 9 月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期应收账款增加，确认信用减值损失增加。
其他收益	1,458,122.86	1,100,876.14	32.45%	本期母公司递延收益结转金额增加。
营业外支出	3,602.78	1,204,193.73	-99.70%	去年同期公司抗击新冠疫情捐赠支出 100 万，本期无捐赠支出。

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	397,538,178.27	100%	100,503,822.57	100%	295.55%
分行业					
医药制造业	106,252,381.52	26.73%	99,246,173.20	98.75%	7.06%
医药批发业	288,739,326.78	72.63%			100.00%
其他	2,546,469.97	0.64%	1,257,649.37	1.25%	102.48%
分产品					
中药冻干粉针剂	106,252,381.52	26.73%	99,246,173.20	98.75%	7.06%
外购药品	288,739,326.78	72.63%			100.00%
其他	2,546,469.97	0.64%	1,257,649.37	1.25%	102.48%
分地区					
国内	397,538,178.27	100.00%	100,503,822.57	100.00%	295.55%

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	营业成本比上年	毛利率比上年同

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
医药制造业	106,252,381.52	12,112,608.23	88.60%	7.06%	-15.40%	3.03%
医药批发业	288,739,326.78	268,331,492.74	7.07%			
分产品						
中药冻干粉针剂	106,252,381.52	12,112,608.23	88.60%	7.06%	-15.40%	3.03%
外购药品	288,739,326.78	268,331,492.74	7.07%			

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

1、因公司于2020年9月新设控股子公司-云南龙津药业销售有限公司，故上表中分行业-药品器械批发及分产品的外购药品无上年同期可比数据。

2、因子公司本期植物提取物销量增加，而上年同期销售工业大麻种子为偶发业务，故公司其他业务和其他产品较上年同期增长102.48%，且“其他”类主要收入均不具有持续性。

#### 四、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	3,458,446.31	413.69%	理财产品理财收益约 393.78 万元；权益法核算的长期股权投资损失为 47.94 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	88,055.85	10.53%	本期确认的交易性金融资产公允价值变动 8.8 万	是
资产减值	-245,598.24	-29.38%	控股子公司云南龙津药业销售有限公司本期对近效期药品计提存货跌价准备	是
营业外收入	4,246.93	0.51%	子公司出售辅料	否
营业外支出	3,602.78	0.43%	本期支付滞纳金	否

#### 五、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	112,535,052.11	10.92%	123,977,145.04	14.73%	-3.81%	理财产品存量不同引起货币资金期初期末余额变动。
应收账款	125,185,978.31	12.14%	43,919,037.39	4.22%	7.92%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司销售业务增加导致应收账款增加。
存货	131,684,006.41	12.77%	54,671,128.80	6.49%	6.28%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司期末存货增加。
长期股权投资	19,920,640.93	1.93%	20,400,000.00	2.42%	-0.49%	
固定资产	207,076,579.05	20.09%	217,885,796.11	25.88%	-5.79%	
在建工程	24,571,614.93	2.38%	21,639,931.25	2.57%	-0.19%	
使用权资产	2,726,578.14	0.26%			0.26%	本期执行新租赁准则,确认使用权资产及租赁负债。
短期借款	10,128,244.29	0.98%			0.98%	2020年9月新设子公司云南龙津药业销售有限公司本期取得银行短期贷款。
合同负债	1,853,959.20	0.18%	1,872,528.98	0.22%	-0.04%	
租赁负债	2,981,058.78	0.29%			0.29%	本期执行新租赁准则,确认使用权资产及租赁负债。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、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)	287,610,035.93	-88,055.85			525,300,000.00	508,300,000.00		304,698,091.78
金融资产小计	287,610,035.93	-88,055.85			525,300,000.00	508,300,000.00		304,698,091.78
上述合计	287,610,035.93	-88,055.85			525,300,000.00	508,300,000.00		304,698,091.78
金融负债	43,316.54							43,316.54

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

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 六、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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南龙津康润生物医药有限公司	药品研发、销售	新设	35,000,000.00	70.00%	自有	姬彦锋	长期	药品	正常经营	0.00	0.00	否	2021年06月22日	2021-03-6
合计	--	--	35,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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、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。

## 七、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

## 八、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	14,350,747.87	14,260,746.37		-28,938.81	-28,938.81
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	31,627,391.34	31,617,791.34		-1,052,452.75	-1,052,452.75
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	28,440,406.25	23,984,498.81		-656,909.56	-656,909.56
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	73,500,000.00	54,912,090.01	54,912,090.01		2,354.20	2,299.16
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	7,079,270.13	7,079,270.13		-302.80	-302.80
云南龙津康佑	子	药品研发及销售	97,000,000.00	40,702,133.36	40,534,826.01		-2,022,738.34	-2,022,738.34

生物医药有限 责任公司	公 司								
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	35,952,468.95	-406,509.24	530,973.45	-2,855,734.59	-2,855,696.66	
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	8,590,341.69	8,504,553.91	20,642.22	63,040.99	63,040.99	
云南龙津睿达 医药生物合伙 企业（有限合 伙）	子 公 司	医药信息咨询服 务、技术咨询	25,900,000.00	25,904,432.27	25,894,432.27		-845.38	-845.38	
云南龙津药业 销售有限公司	子 公 司	药品批发	70,000,000.00	244,487,859.17	70,307,236.69	290,576,882.14	-1,046,385.20	291,567.04	
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	17,154,809.89	12,582,225.16	676,176.01	-1,579,266.03	-1,597,863.58	

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置 子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建龙津堂健康产业有限公司	注销	2021年2月9日完成清算程序并注销，报告期内净利润为0元。

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司云南龙津康佑生物医药有限公司主要业务是新药研究开发，本期净利润为-2,022,738.34元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-752,458.66元。
- 2、全资子公司南涧龙津生物科技有限公司主要业务是原料药的收购、加工及销售，本期净利润为-2,855,696.66元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-2,855,696.66元。
- 3、子公司云南龙津药业销售有限公司主要业务是医药批发，本期营业收入290,576,882.14元，净利润291,567.04元。

## 九、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”）于2019年6月21日办理完成工商注册登记并领取营业执照，龙津梵天初始出资额3万元。龙津汇从事业务和设立目的单一，仅以持有龙津康佑股权为目的而设立（持有龙津康佑14%股权），不进行其他任何创业投资/股权投资项目，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，公司通过龙津梵天对龙津康佑具有控制权，因此龙津汇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。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）。

报告期内，因龙津梵天按协议约定受让离职合伙人的出资份额，龙津梵天认缴出资额为38万元，公司核心员工出资额为1,323

万元。致截止报告期末，各合伙人已足额缴纳第一期出资，第二期出资时间待定。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策变化的风险

国家政策对公司从事的业务具有强制力，随着医药改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，在鼓励创新的同时，国家对医药行业的监管力度不断加大，相关政策覆盖药品研发、生产、流通、支付、使用等全部环节，尤其是近年来医保限定、处方监管、采购价格管控等政策的落地，中药注射剂和化学仿制药销售额总体下滑，中成药的集中带量采购也已有政策安排和初步探索，中短期对公司主要产品的销售和公司业绩带来明显不利影响；公司工业大麻业务的开展也仅有地方性法规的规范，在全国大部分地区仍缺乏支持依据，未来相关政策能否放开及放开时间存在重大不确定性。

公司将密切关注国家政策与行业发展趋势变化，提早分析、科学研判，潜心钻研市场需求，多措并举激发内生动力，提高风险防控及应对能力，确保公司实现持续健康发展。若公司不能根据国家和地方的行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能导致本公司主要产品在医疗机构的使用受限，或导致工业大麻的种植、销售受限，将会对公司的经营产生不利影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

### 2、研发创新风险

目前本公司正在积极进行心脑血管类、代谢类等类型特色仿制药或创新药的研发，以不断扩展产品生命线，打造优势产品架构，实现公司持续健康发展。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，规范性文件及技术指导原则高密度出台，新药研发及化学仿制药品注册生产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长期可持续发展产生不利影响。

### 3、管理风险

随着本公司业务的不断发展，公司业务、投资和人员规模持续扩大，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，或者组织模式、管理制度、绩效机制不能及时适应法律法规、公司业务或规模的变化，或者公司内部控制缺陷没有及时发现、纠正，在资源整合、产品开发、质量管理、市场开拓等方面将面临更大的挑战，将会削弱公司的市场竞争力，甚至导致公司因管理不善导致产品质量问题、违法违规而影响业绩目标的实现，因此本公司存在相应的管理风险。

### 4、安全、环保风险

公司生产过程中使用易燃、易爆、有害物质的危险化学品，存在因操作不当、保管不当等导致发生安全生产事故的风险，公司十分重视安全生产，不断加大安全防范和员工保护投入，并已结合生产特点制定了安全生产管理制度、操作规程，逐步建设完成安全信息化平台，通过了安全标准化认证，并有针对性的人员培训、考核和监督措施，但不能排除发生意外安全生产事故的可能性。

公司产品在生产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，并按规定对排放物进行监测，但随着环保标准不断提高，如果公司在与环境保护、污染物排放方面的技术和投入未能及时满足新标准，使公司可能面临被行政处罚环保风险。

### 5、非主营收益减少的风险

产品结构单一，受政策等因素影响，公司在售主导产品销量下滑，在研产品研发费用投入较高，对外投资项目短期取得的成效有限，导致公司净利润主要来源于现金管理投资收益和政府补助，公司盈利能力和整体抗风险能力仍然较弱。如果现金管理产品的金额减少、投资收益率下跌，或计入当期损益的政府补助减少，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。

### 6、商誉及资产减值风险

公司上市以来通过外延式并购发展，子公司数量不断增加，形成了较大的商誉资产。虽然公司已经采取了加大营销投入、增强集团化整合监管力度等措施，努力使各子公司业绩保持稳定增长，但如果相关子公司业务未来年度经营业绩未达到预期效益，或相关资产组产能利用率不足、可变现净值较低，仍面临商誉、资产减值的风险，从而对公司业绩产生不利影响。

此外，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。若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。

#### **7、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相关免税政策优惠，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。

#### **8、未决诉讼败诉导致的履约风险**

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。公司出于谨慎性原则考虑，已对并购标的公司形成的商誉和相关资产计提减值，但还存在诉讼败诉导致的履约风险。

截止本报告出具日，法院一审判决公司败诉，公司已提起上诉，但二审或重审尚未开庭，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。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	54.68%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 10 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）

#### 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、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 2020 年年报。

### 三、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。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

是  否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司历来重视环境保护和社会责任，母公司及下属子公司认真贯彻落实《环境保护法》《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》，自觉遵守各级环保法律法规、行业要求、政府规定，本公司及下属子公司均已按相关规定办理了固定污染源排污登记或排污许可证，同时对于新、改、扩建工程坚持项目环评与“三同时”制度，全面落实环保措施，充分利用先进工艺与科技手段降低、减少排放物，在项目规划、设计、施工、运营等各个环节做好环保管理工作。对建设项目在可行性研究论证阶段同步实施环境影响评价，委托第三方专业机构分析项目的产业政策、用地规划、环境影响以及环保措施的可行性，经环保主管部门审批同意后再开工建设。项目建设过程中认真落实环保要求，同步建设环保设施，竣工后及时组织开展项目环保验收，确保项目符合验收标准、满足环评要求后正式投产使用。营运期间，严格按项目环境影响评价文件及环保主管部门批复要求，积极开展污染防治工作，确保环保设施的正常运行。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司社会责任情况在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 第六节 重要事项

### 一、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

公司报告期不存在公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

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
股权转让合同效力事项	0	否	一审公司败诉, 已 上诉未开庭	已披露	不适用	2021 年 04 月 06 日	巨潮资讯网, 公告编号 -2021-009.

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、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。

## 十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南龙津 药业有限 公司	2021年02 月08日	2,500	2021年05 月18日	2,500	连带责任 担保	无	有	最后到期 的主债务 履行期限 届满之日	否	否

								后三年止		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		2,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							2,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		2,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							2,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		2,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							2,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							2,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										3.90%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										2,500
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										2,500

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	31,850	30,400	0	0
合计		31,850	30,400	0	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、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、公司股份质押及受限情况

公司控股股东昆明群星投资有限公司于 2021 年 5 月 26 日将其持有的本公司 2,700 万股（占公司股份总数的 6.74%，占其持股总数的 16.29%）无限售股份办理了质押登记，质权人为兴业银行股份有限公司昆明分行，质押用途为办理流动资金借款。本次股份质押事项详见公司于 2021 年 5 月 28 日披露的《关于控股股东所持部分股份质押的公告》（公告编号：2021-035）。截至本公告披露日，该股份仍处于质押状态。

#### 2、公司重要的建设项目

##### （1）降纤酶原料药生产线项目

2015 年 6 月 24 日，公司总经理办公会决定在公司原料车间大楼闲置建筑内新建 500 万瓶/年降纤酶原料药生产线，作为注射用降纤酶制剂生产的配套工程，项目预算投入金额 500 万元。截至报告期末，该生产线已建成投产，本项目实际累计投入金额占预算比例为 100%，工程实施进度为 90%。

##### （2）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，公司于 2016 年 7 月正式启动注射用冻干粉制剂智能工厂建设项目，计划总投资 5,070 万元，对公司已建成的注射用灯盏花生产基地实施智能化系统升级改造。项目总体目标是通过“全供应链集成、全信息化集成、全自动化集成”，使智能制造和制药工艺、管理流程深度融合，进行全过程的质量控制，做到制剂全生命周期数字化管理。截至报告期末，实际工程实施进度为 85%。

##### （3）cGMP 标准口服固体制剂车间及中试创新平台建设项目

2019 年 11 月 11 日公司总经理办公会决定新建口服固体制剂生产线，本项目将建设符合 cGMP 标准的口服固体制剂车间以及依托现有质检楼配套相关质量检测条件，实现智能化在线检测、监控，预计年产片剂 5 亿片，总投资 2,500 万元。截至报告期末，口服固体制剂生产线已进入调试验证阶段，项目实际累计投入金额占预算比例为 78.44%，工程实施进度为 80%。

#### 3、其他事项

##### （1）公司原厂区拆迁事项

公司原厂区位于昆明市西山区福海街道办事处新闻路下段五家堆，自 2013 年 11 月公司马金铺新厂区建成投产后，已不再作为公司生产经营场所，随后公司将原厂区出租。公司在原厂区拥有使用权的 3 宗土地面积共计 11,172.69 平方米，土地用途均为工业用地，均为出让取得，地上建有自有产权建筑物若干栋。

公司原厂区部分土地已被昆明市西山区列入国有土地储备范围，将与城中村改造一道实施，预期将为公司带来拆迁补偿收益。公司已就其中约 5,400 平方米建筑物签订框架性补偿协议，但补偿标准和期限未明确，其他建筑物拆迁补偿和土地收储的程序并未启动。

截至报告期末，公司原厂区处于正常出租状态，建筑物拆迁和土地收储工作仍处于协商阶段，拆迁和收储补偿标准未明确，事项进展也没有明确时间表，实际补偿收益金额和时间存在不确定性。

## （2）股权转让合同效力诉讼事项

本公司与云南三七科技有限公司（以下简称“三七科技”）因股权转让合同效力事项，被三七科技诉至昆明市五华区人民法院，公司全资子公司南涧龙津农业科技有限公司（曾用名：“云南三七科技灯盏花种植有限公司”）、南涧龙津生物科技有限公司（曾用名：“云南三七科技灯盏花药业有限公司”）被列为诉讼第三人。该诉讼事项于2021年2月18日收到云南省昆明市五华区人民法院民事判决书（（2020）云0102民初1364号、（2020）云0102民初1505号），法院确认三七科技与公司于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%产权之产权交易补充合同》及《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%产权之产权交易补充合同》均无效。

公司于2021年3月9日向昆明市中级人民法院提交《民事上诉状》，请求二审法院撤销昆明市五华区人民法院（2020）云0102民初1364号《民事判决书》、（2020）云0102民初1505号《民事判决书》，将两起诉讼事项依法发回原审法院重审，或查清事实后依法改判。鉴于二审诉讼尚未开庭审理，二审判决结果对公司利润或期后利润影响存在不确定性。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	2,408,799	0.60%				-82,500	-82,500	2,326,299	0.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,408,799	0.60%				-82,500	-82,500	2,326,299	0.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,408,799	0.60%				-82,500	-82,500	2,326,299	0.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	398,091,201	99.40%				82,500	82,500	398,173,701	99.42%
1、人民币普通股	398,091,201	99.40%				82,500	82,500	398,173,701	99.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
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

公司董事长樊献俄所持无限售条件股份前期发生减持，报告期初，其持有的有限售条件股份相应减少，无限售条件股份相应增加。

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	2,408,799	82,500	0	2,326,299	董监高限售	按交易所规则
合计	2,408,799	82,500	0	2,326,299	--	--

## 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	31,681		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、标记或冻结情况	
							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	质押	27,000,000
立兴实业有限公司	境外法人	20.54%	82,265,943	-102,500		82,265,943		
#云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	3.73%	14,955,864	0		14,955,864		
樊献俄	境内自然人	0.77%	3,101,732	0	2,326,299	775,433		
#匡天辽	境内自然人	0.55%	2,192,834	-		2,192,834		
王勇	境外自然人	0.34%	1,357,200	0		1,357,200		
王勇	境内自然人	0.24%	950,000	0		950,000		
朱锦华	境内自然人	0.18%	707,971	203,600		707,971		
党建军	境内自然人	0.15%	620,000	30,000		620,000		
张兰	境内自然人	0.14%	578,200	458,200		578,200		
上述股东关联关系或一致行动的	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							

说明	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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
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	82,265,943		
#云南惠鑫盛投资有限公司	14,955,864		
#匡天辽	2,192,834		
王勇	1,357,200		
王勇	950,000		
樊献俄	775,433		
朱锦华	707,971		
党建军	620,000		
张兰	578,200		
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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,535,052.11	123,977,145.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	304,698,091.78	287,610,035.93
衍生金融资产		
应收票据	1,096,930.00	992,180.00
应收账款	125,185,978.31	43,919,037.39
应收款项融资		
预付款项	12,100,816.43	2,384,340.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,651,314.64	662,760.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,684,006.41	54,671,128.80

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	13,846,253.04	5,394,298.92
流动资产合计	709,798,442.72	519,610,926.80
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	19,920,640.93	20,400,000.00
其他权益工具投资	800,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	207,076,579.05	217,885,796.11
在建工程	24,571,614.93	21,639,931.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,726,578.14	
无形资产	29,865,476.30	32,221,634.17
开发支出	19,123,136.38	14,479,052.35
商誉	2,052,687.85	2,052,687.85
长期待摊费用	2,232,567.47	2,015,417.75
递延所得税资产	9,026,455.87	7,303,834.73
其他非流动资产	3,690,830.00	3,846,526.00
非流动资产合计	321,086,566.92	322,144,880.21
资产总计	1,030,885,009.64	841,755,807.01
流动负债：		
短期借款	10,128,244.29	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	43,316.54	43,316.54
衍生金融负债		
应付票据	44,276,056.29	

应付账款	118,146,187.10	15,277,498.38
预收款项	676,051.20	456,369.05
合同负债	1,853,959.20	1,872,528.98
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	9,113,920.55	8,718,463.30
应交税费	3,661,823.77	2,708,909.74
其他应付款	83,317,224.63	70,897,705.54
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	261,832.25	308,985.91
流动负债合计	271,478,615.82	100,283,777.44
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	2,981,058.78	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,845,411.92	36,656,542.78
递延所得税负债	135,100.06	109,179.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,961,570.76	36,765,722.69
负债合计	310,440,186.58	137,049,500.13
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	49,560,662.59	49,560,662.59
一般风险准备		
未分配利润	190,753,177.79	185,880,265.98
归属于母公司所有者权益合计	640,926,611.54	636,053,699.73
少数股东权益	79,518,211.52	68,652,607.15
所有者权益合计	720,444,823.06	704,706,306.88
负债和所有者权益总计	1,030,885,009.64	841,755,807.01

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	28,635,977.76	53,209,609.39
交易性金融资产	282,606,091.78	255,433,290.72
衍生金融资产		
应收票据	546,930.00	442,180.00
应收账款	27,565,065.56	29,183,767.18
应收款项融资		
预付款项	701,528.00	437,861.48
其他应收款	4,610,853.97	2,102,066.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	21,205,118.37	20,025,655.84
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	1,038,148.47	985,520.24
流动资产合计	366,909,713.91	361,819,950.99
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	158,656,289.27	148,897,199.99
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	178,965,793.46	189,297,529.32
在建工程	24,503,698.23	21,639,931.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,666,354.12	16,929,984.58
开发支出	19,123,136.38	14,479,052.35
商誉		
长期待摊费用	975,388.34	1,060,204.70
递延所得税资产	10,228,808.95	10,152,994.11
其他非流动资产	2,480,680.00	3,453,526.00
非流动资产合计	411,600,148.75	405,910,422.30
资产总计	778,509,862.66	767,730,373.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	43,316.54	43,316.54
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,323,741.11	9,527,324.03
预收款项	668,869.05	456,369.05
合同负债	1,598,405.93	2,376,814.70
应付职工薪酬	6,946,790.06	8,327,083.53
应交税费	3,132,907.35	2,486,916.26

其他应付款	51,038,737.21	49,037,593.90
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	207,792.77	308,985.91
流动负债合计	73,960,560.02	72,564,403.92
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	33,061,504.96	33,772,069.58
递延所得税负债	90,913.77	64,993.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,152,418.73	33,837,063.19
负债合计	107,112,978.75	106,401,467.11
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	49,560,662.59	49,560,662.59
未分配利润	221,223,450.16	211,155,472.43
所有者权益合计	671,396,883.91	661,328,906.18
负债和所有者权益总计	778,509,862.66	767,730,373.29

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	397,538,178.27	100,503,822.57
其中：营业收入	397,538,178.27	100,503,822.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	396,028,921.83	110,093,623.75
其中：营业成本	283,142,196.58	15,283,954.75
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	2,891,591.30	2,494,707.53
销售费用	85,495,457.84	70,769,935.06
管理费用	17,102,265.82	13,097,856.42
研发费用	7,040,165.79	8,816,841.04
财务费用	357,244.50	-369,671.05
其中：利息费用	247,986.40	
利息收入	488,262.52	386,824.24
加：其他收益	1,458,122.86	1,100,876.14
投资收益（损失以“-”号填列）	3,458,446.31	3,788,660.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-479,359.07	-281,475.15
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	88,055.85	1,271,075.50

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,348,574.36	423,292.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-245,598.24	-610,752.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-84,352.15	184,436.65
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	835,356.71	-3,432,212.32
加: 营业外收入	4,246.93	
减: 营业外支出	3,602.78	1,204,193.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	836,000.86	-4,636,406.05
减: 所得税费用	-1,514,274.67	609,401.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,350,275.53	-5,245,807.98
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	2,350,275.53	-5,245,807.98
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	4,872,911.81	-1,606,543.95
2.少数股东损益	-2,522,636.28	-3,639,264.03
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	2,350,275.53	-5,245,807.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,872,911.81	-1,606,543.95
归属于少数股东的综合收益总额	-2,522,636.28	-3,639,264.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0122	-0.0040
（二）稀释每股收益	0.0122	-0.0040

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	106,522,954.80	99,333,673.20
减：营业成本	12,352,849.34	14,538,423.17
税金及附加	2,377,237.94	2,378,897.76
销售费用	73,411,485.91	70,510,681.81
管理费用	8,590,348.52	7,592,478.10
研发费用	3,948,369.04	3,293,273.31
财务费用	-214,902.77	-166,769.98
其中：利息费用		
利息收入	226,004.17	178,859.22

加：其他收益	1,343,556.62	970,779.60
投资收益（损失以“-”号填列）	2,847,756.27	3,666,473.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-479,359.07	-281,475.15
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）	172,801.06	699,556.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-225,938.86	392,837.99
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）	10,195,741.91	6,983,572.87
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,546.59	1,036,291.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,192,195.32	5,947,281.15
减：所得税费用	124,217.59	602,862.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,067,977.73	5,344,418.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,067,977.73	5,344,418.92
（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	10,067,977.73	5,344,418.92
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	2021 年半年度	2020 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	315,968,377.07	121,684,318.83
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	15,250,480.98	5,267,751.88
经营活动现金流入小计	331,218,858.05	126,954,302.54
购买商品、接受劳务支付的现金	224,760,467.56	13,453,141.57
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	23,151,225.28	14,500,767.00
支付的各项税费	15,859,868.13	15,380,191.83
支付其他与经营活动有关的现金	92,923,228.75	85,279,230.26
经营活动现金流出小计	356,694,789.72	128,613,330.66
经营活动产生的现金流量净额	-25,475,931.67	-1,659,028.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	508,300,000.00	443,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,937,797.73	4,070,135.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,000.00	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	512,332,797.73	447,387,335.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,530,154.13	9,094,988.10
投资支付的现金	525,800,000.00	587,227,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	533,330,154.13	596,321,988.10

投资活动产生的现金流量净额	-20,997,356.40	-148,934,652.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,920,000.00	10,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,920,000.00	10,050,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	23,920,000.00	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	47,033.33	
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	2,124,588.43	
筹资活动现金流出小计	2,171,621.76	
筹资活动产生的现金流量净额	21,748,378.24	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	-24,724,909.83	-140,543,680.23
加：期初现金及现金等价物余额	123,977,145.04	195,428,770.46
六、期末现金及现金等价物余额	99,252,235.21	54,885,090.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	120,792,243.67	111,144,365.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,683,390.78	4,842,640.04
经营活动现金流入小计	125,475,634.45	115,987,005.16
购买商品、接受劳务支付的现金	6,928,736.42	2,894,169.46
支付给职工以及为职工支付的现金	11,648,316.39	12,373,928.41
支付的各项税费	13,365,422.34	15,345,191.56
支付其他与经营活动有关的现金	78,599,982.72	82,952,688.41

经营活动现金流出小计	110,542,457.87	113,565,977.84
经营活动产生的现金流量净额	14,933,176.58	2,421,027.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	432,000,000.00	435,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,327,107.69	3,947,948.59
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	190,527.32	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	435,517,635.01	439,147,948.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,324,443.22	9,088,938.10
投资支付的现金	469,700,000.00	536,278,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	475,024,443.22	545,366,938.10
投资活动产生的现金流量净额	-39,506,808.21	-106,218,989.51
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	-24,573,631.63	-103,797,962.19
加：期初现金及现金等价物余额	53,209,609.39	136,297,251.72
六、期末现金及现金等价物余额	28,635,977.76	32,499,289.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				49,560,662.59		185,880,265.98		636,053,699.73	68,652,607.15	704,706,306.88
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				49,560,662.59		185,880,265.98		636,053,699.73	68,652,607.15	704,706,306.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,872,911.81		4,872,911.81	10,865,604.37	15,738,516.18
（一）综合收益总额											4,872,911.81		4,872,911.81	-2,522,636.28	2,350,275.53
（二）所有者投入和减少资本														13,388,240.65	13,388,240.65
1. 所有者投入的普通股														13,388,240.65	13,388,240.65
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				49,560,662.59		190,753,177.79	640,926,611.54	79,518,211.52	720,444,823.06		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				49,560,662.59	211,155,472.43		661,328,906.18
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				49,560,662.59	211,155,472.43		661,328,906.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,067,977.73		10,067,977.73
（一）综合收益总额										10,067,977.73		10,067,977.73
（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				49,560,662.59	221,223,450.16		671,396,883.91

上期金额

单位：元

项目	2020 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				47,374,023.98	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

### 三、公司基本情况

昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身昆明龙津药业有限公司是经昆明市对外经济贸易委员会以《关于合资经营昆明龙津药业有限公司合同、章程的批复》（昆外审办引（1996）91号）批准设立的外商投资企业。本公司于1996年9月13日取得了云南省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸滇胞字【1996】057号），并于1996年9月16日取得了国家工商行政管理总局颁发的注册号为企合滇总字第000836号的《企业法人营业执照》。本公司于2016年7月26日取得了云南省昆明市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9153010062260401XJ的《营业执照》。

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

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

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

截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币400,500,000.00元，股本为人民币400,500,000.00元，股东情况详见附注股本。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：昆明市高新区马金铺街道办兰茂路789号

本公司总部办公地址：昆明市高新区马金铺街道办兰茂路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。公司自1996年成立以来，一直从事现代中成药及特色化学仿制药的研发、生产与销售，并致力于供应疗效确切、质量可控、消费者可负担的药品，成为以创新引领、研发驱动的慢病整体解决方案提供者。近年来，公司还先后投资设立子公司从事创新药研发、特色化学仿制药研发、工业大麻种植、区域性医药批发等业务。本公司的客户主要为各地药品批发销售商。本公司经营的药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2021年8月30日经公司董事会批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共11户，本期比上年末增加1户，注销1户。详见本附注“合并范围变动”。

### 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41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：

不适用

### 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2021年6月30日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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“合并财务报表的编制方法”），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“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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期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该子公司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“长期股权投资”或本附注“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“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“长期股权投资”中所述的“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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；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】，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“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

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （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。领用和发出时按先进先出法计价。

#### （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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提

的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 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。

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

## 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“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 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详见附注“长期资产减值”。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42“租赁”。

## 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

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

## （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：

- 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。

## 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办公室装修款、仓库装修款。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (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。

#### (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

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42“租赁”。

### 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以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### 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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （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）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）商品销售收入 本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

（2）提供劳务收入 本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 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

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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### (A) 作为承租人

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司在租赁期开始日，将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，租金在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入当期相关损益。

本公司采用增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

##### ①使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋和建筑物及其他使用权资产。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### ③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

##### (B) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## ①经营租赁

本公司作为经营租赁出租人，出租的资产仍作为本公司资产反映，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法摊销，计入利润表中的“其他业务收入”，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

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。

## 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
--------------	------	----

根据2018年12月财政部修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的通知要求，经本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，详见公司于2021年4月28日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-028）。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			2,908,350.00	
租赁负债			2,908,350.00	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行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	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	123,977,145.04	123,977,145.04	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	287,610,035.93	287,610,035.93	
衍生金融资产			
应收票据	992,180.00	992,180.00	
应收账款	43,919,037.39	43,919,037.39	
应收款项融资			
预付款项	2,384,340.13	2,384,340.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	662,760.59	662,760.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	54,671,128.80	54,671,128.80	
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	5,394,298.92	5,394,298.92	
流动资产合计	519,610,926.80	519,610,926.80	
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	20,400,000.00	20,400,000.00	
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	217,885,796.11	217,885,796.11	
在建工程	21,639,931.25	21,639,931.25	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,908,350.00	2,908,350.00
无形资产	32,221,634.17	32,221,634.17	
开发支出	14,479,052.35	14,479,052.35	
商誉	2,052,687.85	2,052,687.85	
长期待摊费用	2,015,417.75	2,015,417.75	
递延所得税资产	7,303,834.73	7,303,834.73	
其他非流动资产	3,846,526.00	3,846,526.00	
非流动资产合计	322,144,880.21	325,053,230.21	
资产总计	841,755,807.01	844,664,157.01	
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	43,316.54	43,316.54	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,277,498.38	15,277,498.38	
预收款项	456,369.05	456,369.05	
合同负债	1,872,528.98	1,872,528.98	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,718,463.30	8,718,463.30	
应交税费	2,708,909.74	2,708,909.74	
其他应付款	70,897,705.54	70,897,705.54	
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	308,985.91	308,985.91	
流动负债合计	100,283,777.44	100,283,777.44	
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		2,908,350.00	2,908,350.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,656,542.78	36,656,542.78	
递延所得税负债	109,179.91	109,179.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,765,722.69	39,674,072.69	
负债合计	137,049,500.13	139,957,850.13	
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	49,560,662.59	49,560,662.59	
一般风险准备			
未分配利润	185,880,265.98	185,880,265.98	
归属于母公司所有者权益合计	636,053,699.73	636,053,699.73	
少数股东权益	68,652,607.15	68,652,607.15	
所有者权益合计	704,706,306.88	704,706,306.88	
负债和所有者权益总计	841,755,807.01	844,664,157.01	

调整情况说明

根据新租赁准则，本期控股子公司云南牧亚农业科技有限公司对承租的办公楼及仓库确认使用权资产和租赁负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,209,609.39	53,209,609.39	
交易性金融资产	255,433,290.72	255,433,290.72	
衍生金融资产			
应收票据	442,180.00	442,180.00	
应收账款	29,183,767.18	29,183,767.18	
应收款项融资			
预付款项	437,861.48	437,861.48	
其他应收款	2,102,066.14	2,102,066.14	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,025,655.84	20,025,655.84	
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	985,520.24	985,520.24	
流动资产合计	361,819,950.99	361,819,950.99	
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	148,897,199.99	148,897,199.99	
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	189,297,529.32	189,297,529.32	
在建工程	21,639,931.25	21,639,931.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	16,929,984.58	16,929,984.58	
开发支出	14,479,052.35	14,479,052.35	
商誉			
长期待摊费用	1,060,204.70	1,060,204.70	
递延所得税资产	10,152,994.11	10,152,994.11	
其他非流动资产	3,453,526.00	3,453,526.00	
非流动资产合计	405,910,422.30	405,910,422.30	
资产总计	767,730,373.29	767,730,373.29	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	43,316.54	43,316.54	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,527,324.03	9,527,324.03	
预收款项	456,369.05	456,369.05	
合同负债	2,376,814.70	2,376,814.70	
应付职工薪酬	8,327,083.53	8,327,083.53	
应交税费	2,486,916.26	2,486,916.26	
其他应付款	49,037,593.90	49,037,593.90	
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	308,985.91	308,985.91	
流动负债合计	72,564,403.92	72,564,403.92	
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	33,772,069.58	33,772,069.58	
递延所得税负债	64,993.61	64,993.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,837,063.19	33,837,063.19	
负债合计	106,401,467.11	106,401,467.11	
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	49,560,662.59	49,560,662.59	
未分配利润	211,155,472.43	211,155,472.43	
所有者权益合计	661,328,906.18	661,328,906.18	
负债和所有者权益总计	767,730,373.29	767,730,373.29	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行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	应纳销售商品的增值额	13%、5%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%、免税
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费福建	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业产品”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	32,846.73	24,461.56
银行存款	99,219,388.48	123,952,683.48
其他货币资金	13,282,816.90	
合计	112,535,052.11	123,977,145.04

其他说明

其他货币资金为控股子公司云南龙津药业销售有限公司开具银行承兑汇票保证金。

### 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	304,698,091.78	287,610,035.93
其中：		
理财产品（注1）	304,698,091.78	287,610,035.93

其中：		
合计	304,698,091.78	287,610,035.93

其他说明：

注1：于2021年6月30日，本公司持有的保本型理财产品304,000,000元，其中：保本型结构性存款投资金额为134,000,000元，本报告期末估值为134,408,037.81元；保本型利多多理财产品投资金额为145,000,000元，本报告期末估值为145,196,000元；固定收益类集合资产管理计划投资金额为3,000,000元，本报告期末估值为3,002,053.97元，固定收益类中银平稳理财计划-智荟系列投资金额为22,000,000元，本报告期末估值为22,092,000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	1,096,930.00	992,180.00
合计	1,096,930.00	992,180.00

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	190,621.00	0.14%	190,621.00	100.00%	0.00	190,621.00	0.41%	190,621.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,415,060.65	99.86%	7,229,082.34	5.46%	125,185,978.31	46,279,749.38	99.59%	2,360,711.99	5.10%	43,919,037.39
其中：										
合计	132,605,681.65	100.00%	7,419,703.34	5.60%	125,185,978.31	46,470,370.38	100.00%	2,551,332.99	5.49%	43,919,037.39

按单项计提坏账准备：190621.00

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
客户 A	190,621.00	190,621.00	100.00%	预计难以收回
合计	190,621.00	190,621.00	--	--

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：4,868,370.35

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	131,867,716.25	7,021,991.13	5.33%
一至二年	425,146.10	102,856.06	24.19%
二至三年	122,198.30	104,235.15	85.30%
合计	132,415,060.65	7,229,082.34	--

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）	131,867,716.25
1 至 2 年	425,146.10
2 至 3 年	122,198.30
3 年以上	190,621.00
3 至 4 年	190,621.00
合计	132,605,681.65

**(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	
单项计提	190,621.00					190,621.00
账龄组合	2,360,711.99	4,868,370.35				7,229,082.34
合计	2,551,332.99	4,868,370.35				7,419,703.34

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	31,339,455.79	23.63%	1,566,972.79
客户 2	6,351,489.12	4.79%	317,574.46
客户 3	5,870,000.00	4.43%	302,679.00
客户 4	5,220,586.37	3.94%	261,029.32
客户 5	4,170,000.00	3.14%	208,500.00
合计	52,951,531.28	39.93%	

#### (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	12,100,816.43		2,384,340.13	
合计	12,100,816.43	--	2,384,340.13	--

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	占预付账款比例 (%)
供应商1	1,764,000.00	14.58
供应商2	1,140,000.00	9.42
供应商3	669,515.90	5.53
供应商4	575,248.60	4.75
供应商5	555,980.00	4.59
合计	4,704,744.50	38.87

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	8,651,314.64	662,760.59
合计	8,651,314.64	662,760.59

## (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	6,899,550.00	504,550.00
备用金	755,369.89	177,490.93
往来款	1,500,000.00	
其他	21,202.64	25,323.54
合计	9,176,122.53	707,364.47

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	44,603.88			44,603.88
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	480,204.01			480,204.01

2021年6月30日余额	524,807.89			524,807.89
--------------	------------	--	--	------------

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）	8,652,016.25
1至2年	500,000.00
2至3年	4,550.00
3年以上	19,556.28
3至4年	19,556.28
合计	9,176,122.53

### 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	44,603.88	480,204.01				524,807.89
合计	44,603.88	480,204.01				524,807.89

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
单位 1	保证金	5,000,000.00	1 年以内	54.49%	250,000.00
单位 2	往来款	1,500,000.00	1 年以内	16.35%	150,000.00
单位 3	保证金	1,280,000.00	1 年以内	13.95%	64,000.00
单位 4	保证金	500,000.00	1 年以内	5.45%	25,000.00
单位 5	保证金	50,000.00	1 年以内	0.54%	2,500.00
合计	--	8,330,000.00	--	90.78%	491,500.00

#### 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	10,170,028.19		10,170,028.19	12,125,207.43		12,125,207.43
在产品	1,187,689.09		1,187,689.09	1,006,188.48		1,006,188.48
库存商品	125,952,290.49	6,477,521.54	119,474,768.95	47,205,333.57	6,535,120.77	40,670,212.80
周转材料	1,172,020.18	320,500.00	851,520.18	1,190,020.09	320,500.00	869,520.09
合计	138,482,027.95	6,798,021.54	131,684,006.41	61,526,749.57	6,855,620.77	54,671,128.80

## (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	6,535,120.77	245,598.24		303,197.47		6,477,521.54
周转材料	320,500.00					320,500.00
合计	6,855,620.77	245,598.24		303,197.47		6,798,021.54

本期子公司云南龙津药业销售有限公司计提存货跌价准备24.56万元，子公司南涧龙津生物处理近效期存货，转回存货跌价准备30.32万元。

## (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	13,846,253.04	5,394,298.92
合计	13,846,253.04	5,394,298.92

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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	20,400.00			-479,359.07						19,920.64	3,664,963.93
小计	20,400.00			-479,359.07						19,920.64	3,664,963.93
合计	20,400.00			-479,359.07						19,920.64	3,664,963.93

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。

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020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
上海柔以时生物科技有限公司	800,000.00	300,000.00
合计	800,000.00	300,000.00

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：

本期全资子公司龙津梵天追加对上海柔以时生物科技有限公司投资额50万，持股比例10%，准备长期持有，不具备控制及重大影响，列报为其他权益投资。

## 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	207,076,579.05	217,885,796.11
合计	207,076,579.05	217,885,796.11

### (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	213,171,432.40	4,406,042.21	6,207,355.91	401,825,665.39
2.本期增加金额						
(1) 购置			1,546,128.92	533,265.05	87,434.90	2,166,828.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	1,376,480.00	912,272.00	1,933,771.00			
4.期末余额	154,171,707.39	21,580,375.48	212,783,790.32	4,939,307.26	6,294,790.81	399,769,971.26
二、累计折旧						
1.期初余额	34,911,469.37	15,060,772.29	120,103,530.96	3,665,215.95	5,270,551.38	179,011,539.95
2.本期增加金额						
(1) 计提	2,454,652.38	852,184.02	9,257,781.76	196,914.87	41,786.75	12,803,319.78
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	369,292.38	244,751.55	922,528.81			1,536,572.74
4.期末余额	36,996,829.37	15,668,204.76	128,438,783.91	3,862,130.82	5,312,338.13	190,278,286.99
三、减值准备						
1.期初余额	1,035,569.39	1,043,989.19	2,727,016.42	925.50	120,828.83	4,928,329.33
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置或 报废	938,363.62	621,906.85	952,953.64			2,513,224.11
4.期末余额	97,205.77	422,082.34	1,774,062.78	925.50	120,828.83	2,415,105.22
四、账面价值						
1.期末账面价 值	117,077,672.25	5,490,088.38	82,570,943.63	1,076,250.94	861,623.85	207,076,579.05
2.期初账面价 值	119,601,148.63	6,387,886.00	90,340,885.02	739,900.76	815,975.70	217,885,796.11

**(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	128,131.46	25,818.12	97,205.77	5,107.57	
构筑物	558,856.21	116,189.54	422,082.34	20,584.33	
机器设备	3,084,244.93	1,213,051.71	1,774,062.78	97,130.44	
运输设备	461,958.60	461,033.10	925.50	0.00	
办公及电子设备	2,408,679.00	2,287,850.17	120,828.83	0.00	
合计	6,641,870.20	4,103,942.64	2,415,105.22	122,822.34	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值

**(4) 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

**(5) 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	24,571,614.93	21,639,931.25
合计	24,571,614.93	21,639,931.25

## (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	24,571,614.93		24,571,614.93	21,639,931.25		21,639,931.25
合计	24,571,614.93		24,571,614.93	21,639,931.25		21,639,931.25

## (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	958,394.11				958,394.11	100.00%	90%				其他
智能工厂建设项目	50,700,000.00	4,003,540.34				4,003,540.34	46.56%	85%				其他
CGMP标准口服固体制剂车间及中试创新平台建设项目	25,000,000.00	16,677,996.80	2,931,683.68			19,609,680.48	78.44%	80%				其他
合计	80,700,000.00	21,639,931.25	2,931,683.68			24,571,614.93	--	--				--

**(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	房屋租赁	合计
1.期初余额	2,908,350.00	2,908,350.00
(1) 计提	181,771.86	181,771.86
四、账面价值	2,726,578.14	2,726,578.14
1.期末账面价值	2,726,578.14	2,726,578.14

其他说明：

本期执行新租赁准则，控股子公司云南牧亚农业科技有限公司确认使用权资产。

## 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						
1.期初余额	31,703,616.94	9,300,000.00		316,504.91	8,853,339.31	50,173,461.16
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		316,504.91	8,853,339.31	50,173,461.16
二、累计摊销						
1.期初余额	6,414,633.23	1,846,059.48		180,380.00	5,312,003.58	13,753,076.29
2.本期增加金额						
(1) 计提	280,554.47	279,869.94		25,065.60	1,770,667.86	2,356,157.87
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,695,187.70	2,125,929.42		205,445.60	7,082,671.44	16,109,234.16
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	20,809,678.54	7,174,070.58		111,059.31	1,770,667.87	29,865,476.30
2.期初账面价值	21,090,233.01	7,453,940.52		136,124.91	3,541,335.73	32,221,634.17

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	0.00	2,175,020.94				2,175,020.94		0.00
项目 2	0.00	1,481,058.62				1,481,058.62		0.00
项目 3	0.00	0.00				0.00		0.00
项目 4	7,871,719.47	5,533,567.56				1,202,289.48		12,202,997.55
项目 5	6,607,332.88	312,805.95				0.00		6,920,138.83
项目 6	0.00	0.00				0.00		0.00
项目 7	0.00	2,181,796.75				2,181,796.75		0.00
合计	14,479,052.35	11,684,249.82				7,040,165.79		19,123,136.38

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		
云南牧亚农业科技 有限公司	2,052,687.85					2,052,687.85
合计	2,052,687.85					2,052,687.85

### (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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### 1、云南牧亚农业科技有限公司商誉减值准备

##### (1) 基本假设

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

#### 2、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。

### 3、关键参数及其理由

预测期：2021 年-2025 年；预测期平均年增长率：2.4%，稳定期增长率：0%，利润率：19.65%，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）13.29%。

经公司测试，以及北京亚超资产评估有限公司于 2021 年 3 月 26 日出具资产评估报告（北京亚超评报字（2021）第 A073 号）的评估结果，云南牧亚农业科技有限公司形成的商誉 2020 年度不存在减值。

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	2,015,417.75	434,997.39	217,847.67		2,232,567.47
合计	2,015,417.75	434,997.39	217,847.67		2,232,567.47

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	15,758,366.52	3,167,431.67	9,382,504.58	1,800,001.78
预提费用	36,554,908.93	5,483,236.34	34,186,967.23	5,128,045.08
本年公允价值变动	2,505,252.40	375,787.86	2,505,252.42	375,787.87
合计	54,818,527.85	9,026,455.87	46,074,724.23	7,303,834.73

### （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	900,667.07	135,100.06	610,035.93	109,179.91

合计	900,667.07	135,100.06	610,035.93	109,179.91
----	------------	------------	------------	------------

## (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		9,026,455.87		7,303,834.73
递延所得税负债		135,100.06		109,179.91

## (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
可抵扣暂时性差异	9,262,985.70	12,861,096.62
可抵扣亏损	54,074,076.93	49,427,031.37
合计	63,337,062.63	62,288,127.99

## (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
2021 年		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	24,298,803.47	24,298,803.47	
2026 年	6,617,884.30		
合计	54,074,076.93	49,427,031.37	--

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
设备款	2,563,150.00		2,563,150.00	2,718,846.00		2,718,846.00

合计	3,690,830.00		3,690,830.00	3,846,526.00		3,846,526.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

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
保证借款	10,128,244.29	
合计	10,128,244.29	

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：		
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	43,316.54	43,316.54
其中：		
合计	43,316.54	43,316.54

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
商业承兑汇票	44,276,056.29	
合计	44,276,056.29	

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	113,151,659.00	9,680,253.09
工程、设备款	4,944,981.79	5,554,045.29
其他	49,546.31	43,200.00
合计	118,146,187.10	15,277,498.38

#### (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年的应付账款主要为工程质保金。

### 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
租金	676,051.20	456,369.05
合计	676,051.20	456,369.05

#### (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	1,853,959.20	1,872,528.98
合计	1,853,959.20	1,872,528.98

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	8,717,613.30	22,813,922.22	22,418,464.97	9,113,070.55
二、离职后福利-设定提存计划	850.00	1,388,802.26	1,388,802.26	850.00
合计	8,718,463.30	24,202,724.48	23,807,267.23	9,113,920.55

**(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	1,961,702.03	19,697,018.76	19,738,388.62	1,920,332.17
2、职工福利费		1,134,803.93	1,134,803.93	
3、社会保险费	783.30	981,946.85	981,946.85	783.30
其中：医疗保险费	679.14	946,785.60	946,785.60	679.14
工伤保险费	13.60	34,142.45	34,142.45	13.60
生育保险费	90.56	1,018.80	1,018.80	90.56
4、住房公积金		370,598.00	370,598.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,755,127.97	629,554.68	192,727.57	7,191,955.08
合计	8,717,613.30	22,813,922.22	22,418,464.97	9,113,070.55

## (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	1,343,268.99	1,343,268.99	816.00
2、失业保险费	34.00	45,533.27	45,533.27	34.00
合计	850.00	1,388,802.26	1,388,802.26	850.00

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	2,828,773.62	2,161,761.03
企业所得税	191,734.75	39,340.17
个人所得税	98,121.56	78,669.17
城市维护建设税	157,973.13	131,972.44
房产税	170,865.17	170,865.17
土地使用税		
印花税	100,232.50	30,400.36
教育费附加	67,753.81	56,610.65
地方教育费附加	45,169.23	37,740.46
环保税	1,200.00	1,550.29
合计	3,661,823.77	2,708,909.74

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	83,317,224.63	70,897,705.54
合计	83,317,224.63	70,897,705.54

## (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	37,150,621.65	34,902,828.03
保证金	8,713,649.84	8,285,680.24
往来款	37,010,689.84	27,632,691.34
代收代付款项	375,827.58	
其他	66,435.72	76,505.93
合计	83,317,224.63	70,897,705.54

**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 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。金额较大的其他应付款主要为应由本年承担的预提费用、收取的保证金及企业间的往来款。

**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
税项	261,832.25	308,985.91
合计	261,832.25	308,985.91

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
房屋租赁	2,981,058.78	2,908,350.00
合计	2,981,058.78	2,908,350.00

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	36,656,542.78	646,992.00	1,458,122.86	35,845,411.92	
合计	36,656,542.78	646,992.00	1,458,122.86	35,845,411.92	--

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	期末余额	与资产相关/与收益相

					额	动		关
2013 年省级工业跨越发展专项资金	645,833.05	0.00		25,000.02			620,833.03	与资产相关
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	3,354,978.48	0.00		129,870.12			3,225,108.36	与资产相关
2015 年云南省战略性新兴产业发展资金	1,435,185.14	0.00		55,555.56			1,379,629.58	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	3,587,962.85	0.00		138,888.90			3,449,073.95	与资产相关
产业振兴及改造	6,781,250.00	0.00		262,500.00			6,518,750.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,614,583.05	0.00		62,500.02			1,552,083.03	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	2,906,250.00	0.00		112,500.00			2,793,750.00	与资产相关
西山区工业经济、非公经济(中小企业)专项资金	96,875.00	0.00		3,750.00			93,125.00	与资产相关
新兴工业化发展专项资金	516,666.95	0.00		19,999.98			496,666.97	与资产相关
注射用冻干粉针剂智能制造	7,933,333.33	0.00		400,000.02			7,533,333.31	与资产相关
三七和灯盏花重要单体新组合物项目	379,000.00	0.00		0.00			379,000.00	与收益相关
2019 年中药饮片发展专项资金	1,755,588.02	0.00		0.00			1,755,588.02	与资产相关
2020 年云南省生物医药产业发展专项资金注射用比伐芦定仿制及一致性评价项目	1,764,563.71	0.00		0.00			1,764,563.71	与资产相关
ZKLJ02 项目昆明市科技局财政资金	100,000.00	0.00		0.00			100,000.00	与收益相关
ZKLJ02 项目省科技厅项目财政资金	600,000.00	0.00		0.00			600,000.00	与收益相关
注射用灯盏花素再评价省科技厅项目财政资金	300,000.00	0.00		0.00			300,000.00	与收益相关
2020 年昆明市国际对外合作基地龙津康佑生物医药研发中心	0.00	500,000.00		0.00			500,000.00	与收益相关
昆明市五华区劳动就业服务局吸纳高校毕业生就业补贴款	0.00	5,000.00		5,000.00			0.00	与收益相关
2020 年博士后相关项目和省级	0.00	100,000.00		100,000.00			0.00	与收益

高研班经费								相关
昆明市劳动就业服务局 新招用城乡劳动者就业补贴款	0.00	2,400.00		2,400.00			0.00	与收益相关
2021 年第一批专利资助费	0.00	6,000.00		6,000.00			0.00	与收益相关
2020 年工业企业稳增长奖补资金	0.00	19,592.00		19,592.00			0.00	与收益相关
企业技术改造项目补助资金	278,818.85	0.00		10,077.78			268,741.07	与资产相关
加工项目补助资金	701,246.13	0.00		25,194.48			676,051.65	与资产相关
灯盏花加工项目建设奖励补助资金	1,904,408.22	0.00		65,293.98			1,839,114.24	与资产相关
吸纳就业补贴		14,000.00		14,000.00				与收益相关
合计	36,656,542.78	646,992.00		1,458,122.86			35,845,411.92	

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：

## 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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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	49,560,662.59			49,560,662.59

合计	49,560,662.59		49,560,662.59
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	185,880,265.98	176,255,287.09
调整后期初未分配利润	185,880,265.98	176,255,287.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,872,911.81	-1,606,543.95
期末未分配利润	190,753,177.79	174,648,743.14

## 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	395,592,480.69	281,931,456.22	100,416,322.57	15,063,635.83
其他业务	1,945,697.58	1,210,740.36	87,500.00	220,318.92
合计	397,538,178.27	283,142,196.58	100,503,822.57	15,283,954.75

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	106,252,381.52			106,252,381.52
药品批发		288,739,326.78		288,739,326.78
合计	106,252,381.52	288,739,326.78		394,991,708.30

与履约义务相关的信息：

履约时间为商品已经发出并收到客户签收单时，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	938,843.70	828,049.06
教育费附加	670,602.62	515,224.16
房产税	631,249.32	631,249.32
土地使用税	385,205.86	385,205.84
车船使用税	20,323.50	16,980.00
印花税	242,657.13	115,080.75
环保税	2,709.17	2,918.40
合计	2,891,591.30	2,494,707.53

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	73,501,356.54	66,266,262.41
工资薪酬	9,628,680.74	2,460,508.99
办公费用	1,086,603.06	1,075,417.85
差旅费	479,537.03	482,380.06
运费		223,297.50
业务招待费	388,638.55	216,566.59
其他		45,501.66
仓库租金	410,641.92	
合计	85,495,457.84	70,769,935.06

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	2,868,885.22	1,225,964.84
差旅费	211,565.17	205,754.70
工资薪酬	5,310,614.13	4,741,755.92
折旧与摊销	5,764,152.51	5,468,063.70
保险费	1,614,096.92	118,711.85
车辆费用	190,305.50	150,297.83

业务招待费	355,962.02	100,110.78
其他	786,684.35	1,087,196.80
合计	17,102,265.82	13,097,856.42

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1	2,175,020.94	3,025,015.91
项目 2	1,481,058.62	3,516,369.44
项目 3		7,200.00
项目 4	1,202,289.48	227,830.16
项目 5		
项目 6		16,857.80
项目 7	2,181,796.75	2,023,567.73
合计	7,040,165.79	8,816,841.04

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	247,986.40	
减：利息收入	488,262.52	-386,824.24
利息净支出	-240,276.12	-386,824.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	43,525.25	17,153.19
其他	553,995.37	
合计	357,244.50	-369,671.05

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	1,458,122.86	1,100,876.14

## 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	-479,359.07	-281,475.15
处置长期股权投资产生的投资收益	7.65	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,937,797.73	4,070,135.99
合计	3,458,446.31	3,788,660.84

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	88,055.85	1,271,075.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	88,055.85	1,271,075.50
合计	88,055.85	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	-480,204.01	151,505.47
应收账款坏账损失	-4,868,370.35	271,787.11
合计	-5,348,574.36	423,292.58

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	-245,598.24	-610,752.85
合计	-245,598.24	-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	-84,352.15	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	4,246.93		4,246.93
合计	4,246.93		4,246.93

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

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	3,602.78	172,258.52	3,602.78
合计	3,602.78	1,204,193.73	

其他说明：

## 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	182,426.32	12,365.10
递延所得税费用	-1,696,700.99	597,036.83
合计	-1,514,274.67	609,401.93

### (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	836,000.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,400.13
子公司适用不同税率的影响	-949,608.00
调整以前期间所得税的影响	7,290.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-535,665.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,272,345.28
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	1,110,654.20
所得税费用	-1,514,274.67

#### 其他说明

本期递延所得税费用为负数,主要原因是本期控股子公司云南龙津药业销售有限公司本期计提信用减值准备 5,122,635.50 元,计提存货跌价准备 245,598.24 元,相应确认了递延所得税资产。公司预计该子公司通过正常的生产经营活动实现的应纳税所得额能够用来抵扣上述信用及资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异。

## 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	646,992.00	189,745.30

收到保证金	3,832,500.00	4,121,267.04
利息收入	488,262.52	448,504.31
租金收入		300,000.00
往来款	10,000,000.00	
其他	282,726.46	208,235.23
合计	15,250,480.98	5,267,751.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期控股子公司云南龙津药业销售有限公司收到往来款项1000万。

## (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	74,972,275.70	72,631,220.10
咨询、交通、差旅等管理费用	4,573,055.50	3,489,514.01
支付研发费	3,570,668.47	2,979,375.17
保证金	8,226,537.00	5,170,829.11
捐赠支出		1,000,000.00
往来款	1,500,000.00	
其他	80,692.08	8,291.87
合计	92,923,228.75	85,279,230.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期公司向参股公司云镶（上海）网络科技有限公司提供借款150万元，借款期限不超过12个月。

## (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
支付银行借款担保费监管费	1,853,240.00	
子公司清算注销分配少数股东款项	183,040.66	
子公司收购少数股东股权	88,307.77	
合计	2,124,588.43	

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	2,350,275.53	-5,245,807.98
加：资产减值准备	5,594,172.60	610,752.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,985,091.64	11,798,237.05
使用权资产折旧	181,771.86	
无形资产摊销	2,356,157.87	2,331,092.25
长期待摊费用摊销	217,847.67	119,716.53
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）	84,352.12	-184,436.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-88,055.85	-1,271,075.50
财务费用（收益以“-”号填列）	247,986.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,458,446.31	-3,788,660.84

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,722,621.14	595,216.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,920.16	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,955,278.38	1,789,934.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-99,813,338.93	8,254,178.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	133,778,833.06	-16,068,705.86
其他	-1,260,599.97	-599,469.65
经营活动产生的现金流量净额	-25,475,931.67	-1,659,028.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	99,252,235.21	54,885,090.23
减：现金的期初余额	123,977,145.04	195,428,770.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,724,909.83	-140,543,680.23

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,252,235.21	123,977,145.04
其中：库存现金	32,846.73	
可随时用于支付的银行存款	99,219,388.48	
三、期末现金及现金等价物余额	99,252,235.21	123,977,145.04

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
货币资金	13,282,816.90	控股子公司云南龙津药业销售有限公司本期开具银行承兑汇票保证金
合计	13,282,816.90	--

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

#### (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：

1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，董事长审批同意昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“龙津药业”）间接控股子公司云南龙津康佑生物医药有限公司（以下简称“龙津康佑”）与全资子公司云南龙津梵天生物科技有限责任公司（以下简称“龙津梵天”）、自然人姬彦锋以现金出资新设立“云南龙津康润生物医药有限公司”，注册资本人民币 5,000 万元，其中龙津康佑持股比例为 51%，龙津梵天持股比例为19%，现已完成公司设立登记并取得《营业执照》。截止2021年6月30日，股东均未出资，实收资本为0元。

2、根据福建龙津堂健康产业有限公司2020年8月26日《股东会决议》：全体股东一致同意停业清算；2021年2月9日福建龙津堂健康产业有限公司出具清算报告，同日全体股东签字确认该公司清算完结；同日，厦门市思明区市场监督管理局出具《准予注销登记通知书》，该公司注销完毕。

## 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
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	1.38%		设立
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	云南昆明	云南昆明	药品研发及销售	37.00%	14.00%	设立
云南龙津睿达医药科技合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南昆明	科技推广和应用服务业	97.30%		设立
云南龙津药业销售有限公司	云南昆明	云南昆明	批发业	50.00%		设立
云南龙津康润生物医药有限公司	云南昆明	云南昆明	药品研发及销售	19.00%	19.26%	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：

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%	-1,187,328.12		12,596,712.97
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	62.97%	-1,270,279.68		25,550,673.70
云南中科龙津生物科技有限公司	20.00%	-210,490.55		6,323,558.27
云南龙津药业销售有限公司	50.00%	145,783.52		34,453,618.35

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	24,148,126.66	4,292,279.59	28,440,406.25	4,455,907.44		4,455,907.44	27,152,047.37	656,008.75	27,808,056.12	3,166,647.75		3,166,647.75
云南龙津康佑生物医药有限	40,702,075.69	57.67	40,702,133.36	123,121.05	44,186.30	167,307.35	42,675,365.96	57.67	42,675,423.63	73,672.98	44,186.30	117,859.28

责任公司												
云南中科龙津生物科技有限公司	24,513,258.55	7,114,132.79	31,627,391.34	9,600.00		9,600.00	26,996,617.82	7,372,826.27	34,369,444.09	1,699,200.00		1,699,200.00
云南龙津药业销售有限公司	241,230,812.02	3,257,047.15	244,487,859.17	174,180,622.48		174,180,622.48	41,478,289.76	1,044,794.05	42,523,083.81	507,414.16		507,414.16

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		-656,909.56	-656,909.56	-400,065.22	588,750.00	-148,411.76	-148,411.76	3,177,664.87
云南龙津康佑生物 医药有限责任 公司		-2,022,738.34	-2,022,738.34	-3,136,357.57		-2,139,219.92	-2,139,219.92	-2,317,349.39
云南中科龙津生物 科技有限公 司		-1,052,452.75	-1,052,452.75	-2,483,359.27		-3,390,945.69	-3,390,945.69	-3,546,530.02
云南龙津药业销售 有限公司	290,576,882.14	291,567.04	291,567.04	-34,264,921.10				

其他说明：

2020年9月新设成立子公司-云南龙津药业销售有限公司，故上表中未填写云南龙津药业销售有限公司上期发生额数据。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,024,369.41	10,981,588.60
非流动资产	5,130,440.48	5,543,803.97
资产合计	17,154,809.89	16,525,392.57
流动负债	4,572,584.73	2,343,313.73
负债合计	4,572,584.73	2,343,313.73
归属于母公司股东权益	12,582,225.16	14,180,078.84

按持股比例计算的净资产份额	3,774,667.55	4,254,023.65
对联营企业权益投资的账面价值	19,920,640.93	20,400,000.00
营业收入	676,176.01	332,500.57
净利润	-1,597,863.58	-938,250.48
综合收益总额	-1,597,863.58	-938,250.48

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	本期末未确认的损失（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、交易性金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一)风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

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。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。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，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占41.90%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注6.4应收账款和附注6.6其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	114,319,393.07	3,826,794.03	118,146,187.10
其他应付款	72,220,623.19	11,096,601.44	83,317,224.63

#### 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，包括汇率风险和利率风险。

## (1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

## (2) 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。于2021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	--	--	--	--
(1) 债务工具投资			304,698,091.78	304,698,091.78
(2) 权益工具投资			800,000.00	800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			305,498,091.78	305,498,091.78
其他			43,316.54	43,316.54
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	50,729,600.00	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
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
云南庭方生物科技有限责任公司	董监高关联
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

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
云南庭方生物科技有限责任公司	采购商品	4,800.00		否	
宣威市龙津生物科技有限责任公司	采购原料	240,617.10		否	

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

本期母公司向云南庭方生物科技有限责任公司采购商品4,800元，全资子公司南涧龙津生物科技有限公司向宣威市龙津生物科技有限公司采购灯盏细辛240,617.10元。

## (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

2021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。上述租金参考市场价格定价。

## (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	2,083,850.06	1,991,410.69

## (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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、公司股份质押及受限情况

公司控股股东昆明群星投资有限公司于 2021 年 5 月 26 日将其持有的本公司 2,700 万股（占公司股份总数的 6.74%，占其持股总数的 16.29%）无限售股份办理了质押登记，质权人为兴业银行股份有限公司昆明分行，质押用途为办理流动资金借款。本次股份质押事项详见公司于 2021 年 5 月 28 日披露的《关于控股股东所持部分股份质押的公告》（公告编号：2021-035）。截至本公告披露日，该股份仍处于质押状态。

### 2、公司重要的建设项目

#### (1) 降纤酶原料药生产线项目

2015 年 6 月 24 日，公司总经理办公会决定在公司原料车间大楼闲置建筑内新建 500 万瓶/年降纤酶原料药生产线，作为注射用降纤酶制剂生产的配套工程，项目预算投入金额 500 万元。截至报告期末，该生产线已建成投产，本项目实际累计投入金额占预算比例为 100%，工程实施进度为 90%。

#### (2) 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，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，对公司已建成的注射用灯盏花生产基地实施智能化系统升级改造。项目总体目标是通过“全供应链集成、全信息化集成、全自动化集成”，使智能制造和制药工艺、管理流程深度融合，进行全过程的质量控制，做到制剂全生命周期数字化管理。截至报告期末，实际工程实施进度为 85%。

#### (3) cGMP 标准口服固体制剂车间及中试创新平台建设项目

2019 年 11 月 11 日公司总经理办公会决定新建口服固体制剂生产线，本项目将建设符合 cGMP 标准的口服固体制剂车间以及依托现有质检楼配套相关质量检测条件，实现智能化在线检测、监控，预计年产片剂 5 亿片，总投资 2,500 万元。截至报告期末，口服固体制剂生产线已进入调试验证阶段，项目实际累计投入金额占预算比例为 78.44%，工程实施进度为 80%。

## 3、其他事项

### (1) 公司原厂区拆迁事项

公司原厂区位于昆明市西山区福海街道办事处新闻路下段五家堆，自 2013 年 11 月公司马金铺新厂区建成投产后，已不再作为公司生产经营场所，随后公司将原厂区出租。公司在原厂区拥有使用权的 3 宗土地面积共计 11,172.69 平方米，土地用途均为工业用地，均为出让取得，地上建有自有产权建筑物若干栋。

公司原厂区部分土地已被昆明市西山区列入国有土地储备范围，将与城中村改造一道实施，预期将为公司带来拆迁补偿收益。

公司已就其中约 5,400 平方米建筑物签订框架性补偿协议，但补偿标准和期限未明确，其他建筑物拆迁补偿和土地收储的程序并未启动。

截至报告期末，公司原厂区处于正常出租状态，建筑物拆迁和土地收储工作仍处于协商阶段，拆迁和收储补偿标准未明确，事项进展也没有明确时间表，实际补偿收益金额和时间存在不确定性。

## (2) 股权转让合同效力诉讼事项

本公司与云南三七科技有限公司（以下简称“三七科技”）因股权转让合同效力事项，被三七科技诉至昆明市五华区人民法院，公司全资子公司南涧龙津农业科技（曾用名：“云南三七科技灯盏花种植有限公司”）、南涧龙津生物科技有限公司（曾用名：“云南三七科技灯盏花药业有限公司”）被列为诉讼第三人。该诉讼事项于2021年2月18日收到云南省昆明市五华区人民法院民事判决书（（2020）云0102民初1364号、（2020）云0102民初1505号），法院确认三七科技与公司于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%产权之产权交易补充合同》及《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%产权之产权交易补充合同》均无效。

公司于2021年3月9日向昆明市中级人民法院提交《民事上诉状》，请求二审法院撤销昆明市五华区人民法院（2020）云0102民初1364号《民事判决书》、（2020）云0102民初1505号《民事判决书》，将两起诉讼事项依法发回原审法院重审，或查清事实后依法改判。鉴于二审诉讼尚未开庭审理，二审判决结果对公司利润或期后利润影响存在不确定性。

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	190,621.00	0.65%	190,621.00	100.00%		190,621.00	0.62%	190,621.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,211,568.02	99.35%	1,646,502.46	5.64%	27,565,065.56	30,757,501.19	99.38%	1,573,734.01	5.12%	29,183,767.18
其中：										
账龄分析法	29,211,568.02		1,646,502.46							
合计	29,402,189.02	100.00%	1,837,123.46	6.25%	27,565,065.56	30,948,122.19	100.00%	1,764,355.01	5.70%	29,183,767.18

按单项计提坏账准备：190,621 元

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
客户 1	190,621.00	190,621.00	100.00%	预计难以收回
合计	190,621.00	190,621.00	--	--

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: 72768.45

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	28,664,223.62	1,439,411.25	5.02%
一至二年	425,146.10	102,856.06	24.19%
二至三年	122,198.30	104,235.15	85.30%
合计	29,211,568.02	1,646,502.46	--

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)	28,664,223.62
1 至 2 年	425,146.10
2 至 3 年	122,198.30
3 年以上	190,621.00
3 至 4 年	190,621.00
合计	29,402,189.02

**(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	1,573,734.01	72,768.45				1,646,502.46
合计	1,573,734.01	72,768.45				1,646,502.46

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	3,206,150.44	10.90%	160,948.75
客户 2	2,785,730.00	9.47%	139,843.65
客户 3	2,309,400.00	7.85%	115,931.88
客户 4	1,841,377.00	6.26%	92,437.13
客户 5	1,335,483.15	4.54%	67,041.25
合计	11,478,140.59	39.02%	

**(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	4,610,853.97	2,102,066.14
合计	4,610,853.97	2,102,066.14

**(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	504,550.00	504,550.00
备用金	93,659.17	25,700.93
往来款	4,192,555.26	1,598,555.26
合计	4,790,764.43	2,128,806.19

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,740.05			26,740.05
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	153,170.41			153,170.41
2021 年 6 月 30 日余额	179,910.46			179,910.46

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）	4,286,214.43
1 至 2 年	500,000.00
2 至 3 年	4,550.00
合计	4,790,764.43

**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	26,740.05	153,170.41				179,910.46
合计	26,740.05	153,170.41				179,910.46

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
单位 1	内部往来款	2,692,555.26	1 年以内	56.20%	
单位 2	借款	1,500,000.00	1 年以内	31.31%	150,000.00
单位 3	保证金	500,000.00	1 至 2 年	10.44%	25,000.00
个人 1	备用金	30,000.00	1 年以内	0.63%	1,500.00
个人 2	备用金	29,085.40	1 年以内	0.61%	1,454.27
合计	--	4,751,640.66	--		177,954.27

#### 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：

## 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	162,185,364.12	23,449,715.78	138,735,648.34	154,035,364.12	25,538,164.13	128,497,199.99
对联营、合营企业投资	23,585,604.46	3,664,963.53	19,920,640.93	24,064,963.53	3,664,963.53	20,400,000.00
合计	185,770,968.58	27,114,679.31	158,656,289.27	178,100,327.65	29,203,127.66	148,897,199.99

## (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	34,320,000.00					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	44,210,000.00	10,700,000.00				54,910,000.00	
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
福建龙津堂健康产业有限公司	461,551.65				-461,551.65	0.00	
合计	128,497,199.99	10,700,000.00			-461,551.65	138,735,648.34	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	20,400,000.00			-479,359.07						-479,359.07	19,920,640.93	3,664,963.53

小计	20,400,000.00			-479,359.07					-479,359.07	19,920,640.93	3,664,963.53
合计	20,400,000.00			-479,359.07					-479,359.07	19,920,640.93	3,664,963.53

### (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	106,435,454.80	12,132,530.42	99,246,173.20	14,318,104.25
其他业务	87,500.00	220,318.92	87,500.00	220,318.92
合计	106,522,954.80	12,352,849.34	99,333,673.20	14,538,423.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
中药冻干粉针剂	106,435,454.80		106,435,454.80
合计	106,435,454.80		106,435,454.80

与履约义务相关的信息：

履约时间为商品已经发出并收到客户签收单时，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资产及外购商品。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	-479,359.07	-281,475.15
处置长期股权投资产生的投资收益	7.65	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,327,107.69	3,947,948.59
合计	2,847,756.27	3,666,473.44

## 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	-84,352.15	
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）	1,458,122.86	
委托他人投资或管理资产的损益	3,937,797.73	
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	88,055.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644.15	
减：所得税影响额	758,086.27	
少数股东权益影响额	323,723.55	
合计	4,318,458.62	--

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	0.76%	0.0122	0.0122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.0014	0.0014

### 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