



昆明龙津药业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-048

2018 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司定期报告等资料中提及的财务预算、经营计划、经营目标并不代表本公司的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意决策风险。

风险因素详见第四节第十部分“公司面临的风险和应对措施”，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 公司债相关情况	27
第十节 财务报告	28
第十一节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	昆明龙津药业股份有限公司，简称龙津药业
保荐机构	指	中国中投证券有限责任公司
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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
两票制	指	即药品销售过程中，生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。（《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知》（国办发[2016]26 号））
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice）
指定媒体	指	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 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）	167,644,903.61	132,666,375.75	26.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,922,513.14	23,401,993.65	-53.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	586,172.02	18,546,269.77	-96.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,242,959.78	23,991,794.20	-82.31%
基本每股收益（元/股）	0.0273	0.0584	-53.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0273	0.0584	-53.25%
加权平均净资产收益率	1.68%	3.43%	-1.75%
	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）	771,038,074.58	785,229,136.92	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	644,447,719.43	645,540,206.29	-0.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,492,564.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,669,168.25	
减：所得税影响额	1,824,259.93	

合计	10,336,341.12	--
----	---------------	----

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司主要业务、产品及用途

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为（C27）医药制造业，主营业务为中西药的研发、生产和销售。本公司为开发和生产天然植物药和化学药品冻干粉针剂的制药企业，拥有15个药品生产批准文号，主要产品为龙津®注射用灯盏花素，属高纯度中药冻干粉注射剂，主要用于治疗心脑血管疾病，产品具有活血化瘀、通络止痛的功效，主要用于治疗中风及其后遗症，冠心病，心绞痛。

（二）报告期内公司主要经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

本公司的产品生产采取“以销定产”的模式。

每年初，生产中心根据营销中心制订的年度销售计划并结合库存周转及实际生产情况制定年度生产计划；在此基础上，生产中心每月根据营销中心汇总的各销售大区下月销售计划并结合库存数量等制订下月各周的生产计划，组织生产。

本公司严格按照国家GMP规定组织生产，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针。在生产过程中，技术部负责具体产品的生产流程管理；质量保证部（QA）对关键生产环节的中间产品、半成品的质量进行检验监控，以保证不合格中间品不流入下一道工序；质量控制部（QC）对产成品按国家药品标准进行质量检验，以确保出厂产品的质量。

3、销售模式

本公司主要产品龙津®注射用灯盏花素销售终端为医疗机构。本公司设有营销中心具体负责本公司产品的销售、推广工作。在公立医疗机构市场，各级医院通过药品集中招标采购等方式限定药品准入范围，公司营销中心通过投标、议价等方式获得准入资格。本公司的产品销售采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，即本公司将产品销售给区域配送商及其以下各级配送商，配送商完成对医疗机构的配送，公司营销中心为各级医疗机构提供专业化学术服务支持。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

心脑血管疾病死亡占居民疾病死亡构成40%以上，已成为我国乃至世界第一致死因素，我国心脑血管疾病患病人数为2.9亿，患病率及死亡率仍处于上升阶段，心脑血管药物市场容量将持续扩大。（数据来源：《中国心脑血管报告2017》）

2017年治疗心脑血管中成药销售1,106亿元，是整个中成药销量最大的品类，占中成药市场的38.83%。在2017年脑血管中成药的通用名市场排名中，灯盏花素制剂排名第9位，占脑血管用中成药的2.4%。在2017年灯盏制剂的市场排名中，龙津®注射用灯盏花素排名第1位，占灯盏制剂市场的49.47%。（数据来源：米内网统计2017年数据）

2018年上半年以来公司实行学术共建的省份由2017年末的6个逐步增加，继续推进“1111”、“121”市场开发计划，召开各类学术会议300多场，覆盖有效人群4000多人次，各种学术推广项目初步取得成效，新增医疗机构较报告期初增加200多家，近千家在销医疗机构实现销量增长。

在销售端，公司通过签订“定向医院开发奖励”、“现有医院增量协议”、“即开发即奖励”等营销手段并举的方式，一定程度减少了下滑并保持市场份额稳定，产品各规格价格无变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产品优势

本公司主导产品龙津®注射用灯盏花素是灯盏花乙素的单体成分制剂，其纯度超过98%，完全能够按照化学药标准来衡量，是国内一直探讨的中西医结合方法及理论的典型案例，不良反应率低，被《临床路径治疗药物释义》等多种临床路径指导文献收录。作为中药注射剂，注射用灯盏花素不仅符合中医中药理论，还可以用现代西医理论来解释其良好的临床疗效和很低的不良反应率。其质量控制标准项目对不溶性微粒、鞣质、草酸盐及树脂、重金属、砷盐等有害物质也有明确的控制要求；相关物质检测项目的要求程度，与化学药要求最严的杂质检测项目基本一致。

2、研发优势

公司为国家高新技术企业，是《中国药典》相关国家标准起草单位，持有灯盏花素原料药制备专利十余项。研发团队多年来一直致力于灯盏花素的研究，持续关注其不同科室、不同领域的临床应用，深入挖掘产品学术价值，不断进行二次开发。同时，本公司还依托研发中心，采用内部自主研发与外部引进吸收相结合的产品研发策略，开展以中草药活性成分及其衍生物、化药仿制药为对象的研究工作，积极进行心脑血管类、代谢类新药或仿制药的研发。

3、营销优势

经过多年摸索，本公司目前已经建立了较为完善的营销体系。公司总部设立营销中心，建立营销调研系统、营销实施系统和营销控制系统，以销售队伍为营销核心覆盖中标省份及非中标省份民营医疗机构，各区域销售经理负责完善商业渠道网络，在市场销售服务工作中，本公司从价值链整体统筹、合理分工、明确定位，深入开展学术推广活动，进行深度分销运营。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现销售收入1.68亿元，同比增长26.37%；实现归属于上市公司股东的净利润1,092.25万元，同比减少53.33%。

2018年以来，与医药行业相关的国务院组成部门进行了重大调整，国家市场监督管理总局负责市场综合监督管理，承担原属国家食品药品监督管理总局的职能；新组建国家医疗保障局，负责拟定包括医疗保险、药品价格在内的医疗保障制度并监督执行。可以预见，注射用灯盏花素受到医保目录用药限制的政策短期内不会改变，医疗保险对支付总额的控制（业内称“医保控费”）将更加严格，按病种支付范围还在扩大，报告期内，全国超过一半省份已经实施或试点按病种付费。

在政策显著变化的行业环境下，为巩固公司产品在细分市场的领导地位，公司重点围绕市场准入、销售策略、价格体系等展开优化工作，继续落实部分配送商业公司授信、健全配送渠道、学术共建、专家网络建设等市场营销策略，最终实现挖掘已开发医疗机构潜力和开发空白医疗机构的目的。

报告期内，除了区域医疗联合体（“医联体”）议价方式，跨地区采购、GPO（药品集中采购组织）采购等新型采购模式也在各地推进，对公司中标价格管理提出更高要求。公司优化营销中心各组成部门职能，根据各地二次议价的普遍发展趋势测算二次议价的变动幅度，本着开源节流的精神重新测算供应链体系的相关费用支出，得出符合公司价格管理体系要求的供应链结算价格以及谈判价格，从而更有针对性地应对各级价格谈判，维护公司产品中标价格稳定。

另一方面，公司2017年以来推动龙津®注射用灯盏花素进入临床路径和指南等医学文献，主要包括《临床路径治疗药物释义》（心脏大血管外科、眼科分册）、《中成药临床应用指南》（心血管疾病、耳鼻咽喉疾病、肝胆疾病分册）。

截止报告期末，全国共有18个省级地方发布省级医保目录调整通知，其中10个省级地方完成省级医保目录调整，有部分省级地方（如北京、陕西、江西、新疆等）取消了部分中药注射剂的限制性支付条件。由此可见，尽管目前医保限制性支付对整个中成药制剂行业造成了一定的制约，但是中成药发展的前景尤为可期，下半年公司在各地准入环境可能有所改善。

下半年，公司将继续推进区域配送渠道拓展工作，将学术、市场、商务共建省份由目前的6个增至12个，开始确立重点学术省份学科带头人及核心专家，加强各级营销人员的专业培训和综合素质提升，理论结合实践促进销量增加。

报告期内，公司冻干粉针剂生产线完成37批次生产任务，并于2018年5月接受云南省食品药品监督管理局GMP现场检查和审核，冻干粉针剂生产全过程及产品符合国家药品GMP标准。下半年，公司计划对生产线进行优化改造，并实现生产和运行数据自动化采集。

报告期内，公司新提交专利申请4件，新增专利公开7件，涉及注射用灯盏花素、注射用降纤酶等药品研究技术。公司研发项目继续围绕心脑血管疾病治疗领域展开，化药1类新药ZKLJ02临床前研究已完成原料小试工艺研究，正在开展量效关系研究，该项目已纳入国家“十三五”重大新药创制2018年专项和云南省“十三五”2018年重大科技专项；注射用灯盏花素、注射用生长抑素补充申请继续开展药学和处方工艺研究，注射用灯盏花素标准化建设持续投入，已完成项目预定投资额的80%；多个心脑血管化学药仿制报生产项目正在进行药学研究。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	167,644,903.61	132,666,375.75	26.37%	因公司加快了在全国范围内推进精细化营销向深度

				分销转型的力度，在加强学术推广的同时，与配送效率更高、覆盖范围更广的配送商合作，即原来由代理商负责的市场推广、渠道管理工作和相关费用，现在由公司直接负责或者共同建设，因此公司以更高的价格将产品销售给配送商，故营业收入较去年同期增长。
营业成本	14,728,526.80	16,753,835.63	-12.09%	因医保政策影响销量下滑，营业成本较去年同期下降。
销售费用	123,407,018.47	69,411,276.48	77.79%	公司推进精细化营销策略，直接负责或者共同建设原来由代理商负责的渠道管理等工作，市场推广费、学术会、宣传费及差旅费等相应增加。
管理费用	24,354,270.14	22,459,466.60	8.44%	研发费用增加。
财务费用	-650,141.82	-572,130.67	13.64%	本期和上期货币资金存量的不同导致利息收入的变化。
所得税费用	1,419,591.06	3,570,835.33	-60.24%	本期利润总额减少，故所得税费用相应减少。
研发投入	13,350,991.91	10,224,142.45	30.58%	公司对现有产品的二次开发及新药研发的投入持续增加。
经营活动产生的现金流量净额	4,242,959.78	23,991,794.20	-82.31%	本期销售商品收到的现金流入增加，但是增长的税费以及增长的管理费用和销售费用带来的现金流出增幅较大，从而导致经营活动产生的现金流量净额减少。
投资活动产生的现金流量净额	-34,401,019.82	75,270,295.32	-145.70%	本期购买理财产品支出大于到期收回的理财产品，同时购买固定资产及其他长期资产支出增长，故导致投资活动产生的现金流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,015,000.00	-55,530,000.00	78.36%	本期现金分红金额小于去年同期现金分红金额，故导致筹资活动产生的现金流量净额增加。
现金及现金等价物净增加额	-42,173,060.04	43,732,089.52	-196.44%	本期主要因投资活动产生的现金流量净额减少幅度较大，故现金净增加额为负数。
货币资金	28,713,597.37	70,886,657.41	-59.49%	本期购买理财产品的支出大于到期收回的理财产品，故期末余额较期初减少。
预付款项	6,422,546.57	4,681,852.39	37.18%	本期研发投入根据合同支付的进度款增加。
长期待摊费用	2,095,039.11	3,112,191.53	-32.68%	本期标准化项目及办公楼装修摊销导致期末余额减少。
其他非流动资产	16,554,606.00	2,093,684.84	690.69%	本期根据合同支付的固定资产及其他长期资产预付款或定金增加。
应付职工薪酬	5,374,586.96	9,506,322.39	-43.46%	本期支付上期末的效益奖金导致期末余额减少。
应交税费	6,043,985.21	16,389,456.75	-63.12%	本期缴纳了 2017 年所得税汇算金额导致期末余额减少。
资产减值损失	24,234.34	491,748.95	-95.07%	应收账款余额及其他应收款余额的变化导致计提的

				资产减值损失相应变化。
投资收益	5,935,122.56	2,445,408.50	142.70%	按权益法核算的长期股权投资产生的投资损失及到期理财产品收益的变化导致投资收益的变化。

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	167,644,903.61	100%	132,666,375.75	100%	26.37%
分行业					
医药制造业	167,644,903.61	100.00%	132,666,375.75	100.00%	26.37%
分产品					
中药冻干粉针剂	167,644,903.61	100.00%	132,666,375.75	100.00%	26.37%
分地区					
东北地区	16,519,297.43	9.85%	9,112,571.62	6.87%	81.28%
华北地区	28,316,480.34	16.89%	26,431,528.55	19.92%	7.13%
华东地区	36,626,955.22	21.85%	34,698,311.58	26.15%	5.56%
华南地区	11,834,877.83	7.06%	6,883,112.42	5.19%	71.94%
华中地区	26,551,819.85	15.84%	26,364,622.22	19.87%	0.71%
西北地区	11,502,987.12	6.86%	10,181,408.89	7.67%	12.98%
西南地区	36,292,485.82	21.65%	18,994,820.47	14.32%	91.07%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	167,644,903.61	14,728,526.80	91.21%	26.37%	-12.09%	3.84%
分产品						
中药冻干粉针剂	167,644,903.61	14,728,526.80	91.21%	26.37%	-12.09%	3.84%
分地区						
东北地区	16,519,297.43	1,236,970.20	92.51%	81.28%	38.78%	2.29%
华北地区	28,316,480.34	2,437,943.45	91.39%	7.13%	-7.83%	1.40%

华东地区	36,626,955.22	3,839,566.27	89.52%	5.56%	-9.80%	1.79%
华南地区	11,834,877.83	1,325,410.00	88.80%	71.94%	25.78%	4.11%
华中地区	26,551,819.85	2,643,555.00	90.04%	0.71%	-40.95%	7.02%
西北地区	11,502,987.12	1,165,190.00	89.87%	12.98%	6.46%	0.62%
西南地区	36,292,485.82	2,079,891.88	94.27%	91.07%	-10.95%	6.57%
合计	167,644,903.61	14,728,526.80	91.21%	26.37%	-12.09%	3.84%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,935,122.56	48.09%	短期保本型理财产品理财收益 766.92 万元；权益法核算的长期股权投资损失 173.40 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。
资产减值	24,234.34	0.20%	报告期应收账款和其他应收款按照会计政策计提的坏账准备。	是
营业外支出	1,131.80	0.01%	滞纳金等。	否
其他收益	4,492,564.60	36.40%	报告期收到的与收益相关的政府补助。	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	28,713,597.37	3.72%	70,886,657.41	9.03%	-5.31%	
应收账款	39,000,452.50	5.06%	44,132,418.63	5.62%	-0.56%	
存货	31,412,876.29	4.07%	29,869,685.22	3.80%	0.27%	
长期股权投资	25,565,954.31	3.32%	27,300,000.00	3.48%	-0.16%	
固定资产	213,441,599.59	27.68%	224,120,198.35	28.54%	-0.86%	

在建工程	24,074,766.52	3.12%	21,533,201.95	2.74%	0.38%	
------	---------------	-------	---------------	-------	-------	--

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
757,416,675.70	578,910,055.70	30.84%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南龙津禾润生物科技有限公司	子公司	生物技术开发、咨询	50,000,000.00	14,592,294.11	14,487,211.33	0.00	-105,665.63	-104,790.63
云镶（上海）网络科技有限公司	参股公司	计算机领域内的技术开发	14,500,000.00	27,268,213.66	24,886,665.44	4,176,263.20	-5,784,888.31	-5,780,152.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-10.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	1,228.38	至	2,763.85

动区间（万元）			
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)			3,070.94
业绩变动的的原因说明	公司根据市场需求和政策变化，推进精细化营销策略，销售收入增长的同时市场推广费、宣传费及差旅费等销售费用增幅较大，同时研发费用投入增幅较大，故净利润呈下降趋势。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

医药行业是国家重点监管的行业之一，属于典型的政策驱动行业。随着国家基本医疗保险制度改革的深入、相关政策法规的调整或出台，现行药品政策的趋势仍将持续，尤其是随着卫生部门药品网上招标采购，医疗保险管理部门对药费支付、使用范围设置限制标准，以及二次议价、辅助用药、药占比控制、处方受限等政策的推进，本公司产品的销售价格和数量可能会因此而下降；医药产品市场竞争的进一步加剧，医院药品招投标采购方式的进一步推广和变革，也可能导致本公司产品销售价格和数量的下降。

对策：公司积极推动龙津[®]注射用灯盏花素进入临床路径和指南等医学文献，增加在终端医疗机构进行学术推广的场次，让更多医生认识到新的处方动向，向医生和医疗机构提供有关龙津[®]注射用灯盏花素有效性、安全性及质量标准的最新研究数据，针对省级招标和地方公立医院联合体建立价格体系调整制度，加大推进产品准入工作，持续扩大营销策略落地，以稳定和提升产品销量，降低政策影响。

2、产品结构单一的风险

公司目前拥有10种药品生产批件，但仅有龙津[®]注射用灯盏花素在产；公司已加大力度寻求适合投资的项目，但短期内取得明显效益的可能性较小，公司对外投资尚未产生收益。如果该产品的生产、销售状况发生不利变化，或期间费用大幅上涨，可能会对本公司经营业绩造成重大影响，造成公司净利润和净资产收益率下滑。

对策：公司除了通过市场措施和销售策略稳定现有产品市场规模，还正在积极培育拓展新产品新业务，包括恢复注射用降纤酶、注射用生长抑素的生产，逐年加大创新药和仿制药的研发投入，对外积极寻求投资机会，以期与公司具有战略协同性的制药、大健康标的合作，为公司带来更大的主营业务收益。

3、研发创新风险

目前本公司正在积极进行治疗心脑血管、代谢类等慢性疾病的新药研发，以不断扩展产品生命线，打造优势产品架构，实现公司持续健康发展。新药产品具有高技术、高附加值等特点，但其研发投入大、周期长、对人员素质要求较高、不确定性较大。如果研发失败，或新药销售受阻，则将会提高本公司的经营成本，对本公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

对策：公司制定并执行涵盖研发立项、流程、协作、调整的一系列标准化制度和流程，通过科学周详的方法选择研发项目和研发方向，对处于不同研发阶段的项目采取与之匹配的资金和人员配置，注重前瞻性的项目选择、任用有专业优势的研发人员、选择有竞争力的外协单位，为研发打下扎实基础。

4、投资理财依赖风险

公司最近三年和最近一期投资理财带来的投资收益占当期净利润的比例明显提高，公司预计2018年仍然对投资理财业务存在依赖性。如果公司现有产品销量继续下滑、新产品或新业务培育遇到障碍，公司在未来仍然存在对投资理财业务的投资收益产生依赖的风险，该风险主要表现为：投资收益下降、利润总额下降。

对策：公司正在积极培育拓展新产品新业务，包括恢复注射用降纤酶、注射用生长抑素的生产，逐年加大创新药和仿制药的研发投入，对外积极寻求投资机会，以期与公司具有战略协同性的制药、大健康标的合作，把闲置资金切实用在推动公司战略发展的业务上，为公司带来更大的主营业务收益。

5、管理风险

随着本公司业务的不断发展，公司规模、业务量和人员数量持续增长，以及公司募集资金投资项目投产、执行重大对外投资决策之后，本公司经营规模将迅速扩大，因此在资源整合、技术开发、市场开拓等方面本公司将面临更大的挑战，甚至导致公司发展规模与管理水平不相适应。如果本公司管理层素质及管理水平不能满足公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理

制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，或者公司内部控制缺陷没有及时发现、纠正，将会削弱公司的市场竞争力，本公司存在因经营规模迅速扩大引致的管理风险。

对策：公司具有现代化的公司治理结构和完善的内部控制体系，明确董事会和经营管理层治理责任和权限，严格遵守上市公司信息披露各项规章制度，公司董事、独立董事勤勉尽责。2017年以来，公司以创评昆明市“市长质量奖”为契机，全面实行卓越绩效管理，建立有效合理的激励机制和引导手段，从而提升公司整体管理水平。

6、市场竞争风险

目前国内治疗心脑血管病的植物提取物中药注射剂品种较多，主要品种包括银杏注射剂（代表品种如金纳多和银杏达莫等）、丹参系列注射剂（代表品种如丹参酮注射液、丹红注射液等）、灯盏花素注射剂（代表品种如注射用灯盏花素、灯盏细辛注射液）、葛根素注射液和三七皂苷注射剂（代表品种如血栓通和血塞通）等。上述产品广泛运用在心脑血管疾病的临床治疗中，彼此之间可能形成一定的替代关系和竞争关系。同时，为强化公司产品占有和巩固市场地位，本公司将加大宣传推广力度，销售费用将大幅提高。如果公司在该等品种的市场竞争中处于劣势，可能会导致公司产品价格下滑及市场份额下降，或销售费用率上升的风险，盈利能力受到影响。

对策：近年来，公司开展了一系列针对龙津®注射用灯盏花素的上市后再评价研究，进一步明确临床价值和学术推广依据。通过临床安全性、有效性再评价，明确其最佳有效剂量和最大有效剂量，揭示了其最大安全剂量，并阐明作用机制、药代动力学；通过临床质量再评价、中药标准化项目及生产线智能化改造，提升质量标准和产品稳定性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	76.06%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 08 日	深交所网站及指定媒体，公告编号：2018-034

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

适用 不适用

(3) 精准扶贫成效

适用 不适用

(4) 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	176,910,114	44.17%				-173,698,440	-173,698,440	3,211,674	0.80%
3、其他内资持股	176,910,114	44.17%				-173,698,440	-173,698,440	3,211,674	0.80%
其中：境内法人持股	175,500,000	43.82%				-175,500,000	-175,500,000		
境内自然人持股	1,410,114	0.35%				1,801,560	1,801,560	3,211,674	0.80%
二、无限售条件股份	223,589,886	55.83%				173,698,440	173,698,440	397,288,326	99.20%
1、人民币普通股	223,589,886	55.83%				173,698,440	173,698,440	397,288,326	99.20%
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

1、2018年3月26日，公司股东昆明群星投资有限公司持有的175,500,000股公司首次公开发行前股份解除限售，占公司股份总数的43.82%。

2、2018年1月至2018年2月，公司董事长、总经理樊献俄通过深圳证券交易所交易系统在二级市场增持公司股票2,402,080股，占公司股份总数的0.60%，其中限售股份1,801,560股，占公司股份总数的0.45%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

昆明群星投资有限公司	175,500,000	175,500,000			首次公开发行股票前限售股份及转增股份	2018年3月26日
樊献俄	1,410,114		1,801,560	3,211,674	高管锁定股	董监高股份锁定规定
合计	176,910,114	175,500,000	1,801,560	3,211,674	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,790 户		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
昆明群星投资有限公司	境内非国有法人	43.82%	175,500,000			175,500,000	质押	51,530,000
立兴实业有限公司	境外法人	23.60%	94,500,000			94,500,000		
云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	7.57%	30,300,000			30,300,000	质押	5,470,000
樊献俄	境内自然人	1.07%	4,282,232		3,211,674	1,070,558		
陈庆华	境内自然人	0.56%	2,262,691			2,262,691		
李占江	境内自然人	0.25%	1,000,000			1,000,000		
王勇	境内自然人	0.24%	950,000			950,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.17%	665,400			665,400		
杨世港	境外自然人	0.15%	600,000			600,000		
胡锦奎	境内自然人	0.15%	598,000			598,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；2、前三名普通股股东之间无关联关系或一致行动关系；3、未知上述其余其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
昆明群星投资有限公司	175,500,000							
立兴实业有限公司	94,500,000							

云南惠鑫盛投资有限公司	30,300,000		
陈庆华	2,262,691		
樊献俄	1,070,558		
李占江	1,000,000		
王勇	950,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	665,400		
杨世港	600,000		
胡锦涛	598,000		
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、未知上述其余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。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
樊献俄	董事长、总经理	现任	1,880,152	2,402,080		4,282,232			
合计	--	--	1,880,152	2,402,080	0	4,282,232	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄晓晖	独立董事	离任	2018年05月16日	因个人工作安排原因向董事会递交辞职报告

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆明龙津药业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,713,597.37	70,886,657.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,000,452.50	44,132,418.63
预付款项	6,422,546.57	4,681,852.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,915,835.62	2,389,109.59
应收股利		
其他应收款	936,666.31	1,248,593.68
买入返售金融资产		
存货	31,412,876.29	29,869,685.22

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	350,581,029.33	325,463,454.28
流动资产合计	458,983,003.99	478,671,771.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,565,954.31	27,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	213,441,599.59	224,120,198.35
在建工程	24,074,766.52	21,533,201.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,122,361.25	18,380,688.91
开发支出	1,432,475.97	
商誉		
长期待摊费用	2,095,039.11	3,112,191.53
递延所得税资产	10,768,267.84	10,017,400.14
其他非流动资产	16,554,606.00	2,093,684.84
非流动资产合计	312,055,070.59	306,557,365.72
资产总计	771,038,074.58	785,229,136.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	5,902,234.34	6,782,108.69
预收款项	1,654,309.80	1,416,974.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,374,586.96	9,506,322.39
应交税费	6,043,985.21	16,389,456.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,622,831.32	77,791,096.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,597,947.63	111,885,958.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,992,407.52	27,802,972.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,992,407.52	27,802,972.12
负债合计	126,590,355.15	139,688,930.63
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	45,984,789.22	45,984,789.22
一般风险准备		
未分配利润	197,850,159.05	198,942,645.91
归属于母公司所有者权益合计	644,447,719.43	645,540,206.29
少数股东权益		
所有者权益合计	644,447,719.43	645,540,206.29
负债和所有者权益总计	771,038,074.58	785,229,136.92

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：饶华莹

会计机构负责人：饶华莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,719,234.87	60,045,454.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,000,452.50	44,132,418.63
预付款项	6,350,522.57	3,694,511.39
应收利息	1,915,835.62	2,389,109.59
应收股利		
其他应收款	873,666.31	1,182,093.68
存货	31,092,376.29	29,549,185.22
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	340,213,436.29	325,198,137.32
流动资产合计	447,165,524.45	466,190,910.74

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,565,954.31	42,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	213,441,599.59	224,120,198.35
在建工程	21,912,454.56	19,972,513.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,122,361.25	18,380,688.91
开发支出	1,432,475.97	
商誉		
长期待摊费用	1,484,286.50	2,466,538.76
递延所得税资产	10,766,517.84	10,016,525.14
其他非流动资产	16,554,606.00	2,093,684.84
非流动资产合计	324,280,256.02	319,350,149.91
资产总计	771,445,780.47	785,541,060.65
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,812,232.84	6,692,107.19
预收款项	1,654,309.80	1,416,974.20
应付职工薪酬	5,374,586.96	9,506,322.39
应交税费	6,030,763.93	16,385,243.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,620,971.32	77,789,236.48
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,492,864.85	111,789,884.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,992,407.52	27,802,972.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,992,407.52	27,802,972.12
负债合计	126,485,272.37	139,592,856.32
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	45,984,789.22	45,984,789.22
未分配利润	198,362,947.72	199,350,643.95
所有者权益合计	644,960,508.10	645,948,204.33
负债和所有者权益总计	771,445,780.47	785,541,060.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	167,644,903.61	132,666,375.75
其中：营业收入	167,644,903.61	132,666,375.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,729,354.77	111,710,484.55
其中：营业成本	14,728,526.80	16,753,835.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,865,446.84	3,166,287.56
销售费用	123,407,018.47	69,411,276.48
管理费用	24,354,270.14	22,459,466.60
财务费用	-650,141.82	-572,130.67
资产减值损失	24,234.34	491,748.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,935,122.56	2,445,408.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,734,045.69	-1,379,021.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	4,492,564.60	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,343,236.00	23,401,299.70
加：营业外收入		3,510,564.60
减：营业外支出	1,131.80	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,342,104.20	26,911,864.30
减：所得税费用	1,419,591.06	3,570,835.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,922,513.14	23,341,028.97

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,922,513.14	23,341,028.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	10,922,513.14	23,401,993.65
少数股东损益		-60,964.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,922,513.14	23,341,028.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,922,513.14	23,401,993.65
归属于少数股东的综合收益总额		-60,964.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0273	0.0584
（二）稀释每股收益	0.0273	0.0584

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

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：饶华莹

会计机构负责人：饶华莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	167,644,903.61	132,666,375.75
减：营业成本	14,728,526.80	16,753,835.63
税金及附加	3,864,433.28	3,166,287.56
销售费用	123,407,018.47	69,411,276.48
管理费用	24,107,952.98	22,245,580.03
财务费用	-645,747.98	-561,459.69
资产减值损失	20,734.34	491,748.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,794,351.31	2,445,408.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,734,045.69	-1,379,021.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	4,492,564.60	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,448,901.63	23,604,515.29
加：营业外收入		3,510,564.60
减：营业外支出	1,131.80	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,447,769.83	27,115,079.89
减：所得税费用	1,420,466.06	3,570,835.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,027,303.77	23,544,244.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,027,303.77	23,544,244.56
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,027,303.77	23,544,244.56
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,122,861.80	135,723,723.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,561,970.88	6,410,016.82
经营活动现金流入小计	203,684,832.68	142,133,740.51
购买商品、接受劳务支付的现金	4,487,545.56	17,156,401.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,835,819.87	15,569,942.94
支付的各项税费	40,766,938.34	30,623,824.23
支付其他与经营活动有关的现金	138,351,569.13	54,791,777.70
经营活动现金流出小计	199,441,872.90	118,141,946.31
经营活动产生的现金流量净额	4,242,959.78	23,991,794.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	715,000,000.00	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,015,655.88	4,180,351.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	723,015,655.88	654,180,351.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,416,675.70	6,910,055.70
投资支付的现金	740,000,000.00	572,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	757,416,675.70	578,910,055.70
投资活动产生的现金流量净额	-34,401,019.82	75,270,295.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,015,000.00	55,530,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,015,000.00	55,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,015,000.00	-55,530,000.00
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	-42,173,060.04	43,732,089.52
加：期初现金及现金等价物余额	70,886,657.41	55,419,929.43
六、期末现金及现金等价物余额	28,713,597.37	99,152,018.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,122,861.80	135,723,723.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,557,407.04	6,399,140.32
经营活动现金流入小计	203,680,268.84	142,122,864.01
购买商品、接受劳务支付的现金	4,487,545.56	16,805,877.44
支付给职工以及为职工支付的现	15,835,819.87	15,447,660.89

金		
支付的各项税费	40,766,486.97	30,621,465.71
支付其他与经营活动有关的现金	138,351,399.13	54,211,452.18
经营活动现金流出小计	199,441,251.53	117,086,456.22
经营活动产生的现金流量净额	4,239,017.31	25,036,407.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	715,000,000.00	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,866,438.35	4,180,351.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	722,866,438.35	654,180,351.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,416,675.70	3,730,149.20
投资支付的现金	730,000,000.00	572,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	747,416,675.70	590,730,149.20
投资活动产生的现金流量净额	-24,550,237.35	63,450,201.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,015,000.00	55,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,015,000.00	55,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,015,000.00	-55,530,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-32,326,220.04	32,956,609.61
加：期初现金及现金等价物余额	60,045,454.91	55,419,929.43
六、期末现金及现金等价物余额	27,719,234.87	88,376,539.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				45,984,789.22		198,942,645.91		645,540,206.29
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				45,984,789.22		198,942,645.91		645,540,206.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,092,486.86		-1,092,486.86
（一）综合收益总额											10,922,513.14		10,922,513.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-12,015,000.00		-12,015,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,015,000.00		-12,015,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				45,984,789.22		197,850,159.05		644,447,719.43

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59		227,414,870.33		670,455,678.08
加：会计政策													

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16			42,428,036.59		227,414,870.33		670,455,678.08	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,556,752.63		-28,472,224.42		-24,915,471.79	
(一)综合收益总额										35,159,528.21		35,159,528.21	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								3,556,752.63		-63,631,752.63		-60,075,000.00	
1. 提取盈余公积								3,556,752.63		-3,556,752.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,075,000.00		-60,075,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				45,984,789.22			198,942,645.91	645,540,206.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				45,984,789.22	199,350,643.95	645,948,204.33
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				45,984,789.22	199,350,643.95	645,948,204.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-987,696.23	-987,696.23
（一）综合收益总额										11,027,303.77	11,027,303.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-12,015,000.00	-12,015,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-12,015,000.00	-12,015,000.00	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16						45,984,789.22	198,362,947.72	644,960,508.10

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59	227,414,870.33	670,455,678.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				42,428,036.59	227,414,870.33	670,455,678.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,556,752.63	-28,064,226.38	-24,507,473.75
(一)综合收益总额										35,567,526.25	35,567,526.25
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,556,752.63	-63,631,752.63	-60,075,000.00
1. 提取盈余公积									3,556,752.63	-3,556,752.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,075,000.00	-60,075,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				45,984,786.59	199,350,645.95	645,948,203.08

	000.00				6			9.22	,643.95	04.33
--	--------	--	--	--	---	--	--	------	---------	-------

三、公司基本情况

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

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

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

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

截至2017年12月31日，本公司注册资本为人民币400,500,000.00元，股本为人民币400,500,000.00元，股东情况详见附注7.22股本。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：昆明市高新技术产业开发区科高路2188号

本公司总部办公地址：昆明市高新区马金铺兰茂路789号

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

本公司的经营期限为长期。

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。

本财务报告已于2018年8月2日经公司董事会批准。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注8合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司具体会计政策和会计估计详见下述内容。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见“5.13长期股权投资的计量”。

(2) 共同经营的会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类和计量

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

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

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

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

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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

额。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

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

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

(2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售后适用持有待售计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售计量规定的非流动资产在划分为持有待售前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售的计量方法的非流动资产的，持有待售的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售的划分条件而不再继续划分为持有待售或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售前的账面价值，按照假定不划分为持有待售情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

- a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;
- c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的,从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置

该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确权

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

本公司无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用寿命
土地使用权	50年（或按使用权期限）
专利技术	17年(或按有效期限)
软件	5年

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③医药研发业务确认收入的方法：

本公司已处置子公司北京科创对医药研发业务按照提供劳务交易的结果不能可靠估计进行会计处理，即：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，业务完成前，在资产负债表日，将已发生的劳务成本计入当期损益，同时按照已经发生的劳务成本能够得到补偿的金额确认提供劳务收入；业务完成时，将已发生的劳务成本计入当期损益，同时按照合同额扣除已累计确认劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；

B、已经发生的劳务成本预计无法得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
教育费附加地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

本公司于2012年9月取得编号为GF201253000021的《高新技术企业证书》，可适用15%的所得税率，有效期自2012年9月13日至2015年9月13日。2015年7月17日本公司再次取得编号为GR201553000098《高新技术企业证书》，可继续适用15%的所得税率，有效期自2015年7月17日至2018年7月17日。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,950.51	0.00
银行存款	15,698,646.86	23,886,657.41
其他货币资金	13,000,000.00	47,000,000.00
合计	28,713,597.37	70,886,657.41
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,326,848.50	100.00%	2,326,396.00	5.63%	39,000,452.50	46,462,407.82	100.00%	2,329,989.19	5.01%	44,132,418.63
合计	41,326,848.50	100.00%	2,326,396.00	5.63%	39,000,452.50	46,462,407.82	100.00%	2,329,989.19	5.01%	44,132,418.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,125,777.00	1,806,288.85	5.00%
1 至 2 年	5,201,071.50	520,107.15	10.00%
合计	41,326,848.50	2,326,396.00	5.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,593.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户1	外部客商	11,222,489.50	721,458.95	1年以内、1-2年	27.16%
客户2	外部客商	3,295,869.00	164,793.45	1年以内	7.98%
客户3	外部客商	2,139,030.00	106,951.50	1年以内	5.18%
客户4	外部客商	2,069,186.00	103,459.30	1年以内	5.01%
客户5	外部客商	1,271,764.00	63,588.20	1年以内	3.08%
合计		19,998,338.50	1,160,251.40		48.39%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	4,668,022.57	72.68%	4,681,852.39	100.00%
1 至 2 年	1,754,524.00	27.32%		
合计	6,422,546.57	--	4,681,852.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年金额重要的预付款项系预付的研发项目技术开发合同进度款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额（元）	占预付款项比例（%）
供应商1	2,360,000.00	36.75
供应商2	1,680,000.00	26.16
供应商3	1,650,000.00	25.69
供应商4	256,208.00	3.99
供应商5	144,000.00	2.24
合计	6,090,208.00	94.83

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	1,915,835.62	2,389,109.59
合计	1,915,835.62	2,389,109.59

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,031,008.59	100.00%	94,342.28	9.15%	936,666.31	1,315,108.43	100.00%	66,514.75	5.06%	1,248,593.68
合计	1,031,008.59	100.00%	94,342.28	9.15%	936,666.31	1,315,108.43	100.00%	66,514.75	5.06%	1,248,593.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	179,171.59	8,958.58	5.00%
1 至 2 年	849,837.00	84,983.70	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00%
合计	1,031,008.59	94,342.28	9.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,827.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	822,000.00	837,000.00
备用金	209,008.59	478,108.43
合计	1,031,008.59	1,315,108.43

(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	750,000.00	1-2 年	72.74%	75,000.00
单位 2	保证金	70,000.00	1-2 年	6.79%	7,000.00
职工 1	备用金	31,000.00	1 年以内	3.01%	1,550.00
职工 2	备用金	31,000.00	1 年以内	3.01%	1,550.00
职工 3	备用金	29,085.40	1 年以内	2.82%	1,454.27
合计	--	911,085.40	--	88.37%	86,554.27

(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：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,332,028.94		18,332,028.94	17,685,028.71		17,685,028.71
在产品	3,406,777.71		3,406,777.71	3,245,800.12		3,245,800.12
库存商品	7,857,455.03		7,857,455.03	7,944,156.76		7,944,156.76
包装物及低值易耗品	1,816,614.61		1,816,614.61	994,699.63		994,699.63
合计	31,412,876.29		31,412,876.29	29,869,685.22		29,869,685.22

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税项	581,029.33	463,454.28
理财产品	350,000,000.00	325,000,000.00
合计	350,581,029.33	325,463,454.28

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云镶（上海）网络科技有限公司	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20
小计	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20
合计	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20

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“云镶公司”）的股东签订增资扩股协议，本公司出资3,150万元取得云镶公司30%股权。本公司截至2016年8月24日已全额支付上述款项，云镶公司于2016年11月1日完成工商变更。本公司从2016年11月1日起对云镶公司具有重大影响。

2017年12月31日我们根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事咨评字[2018]第01-054号评估报告，计提减值准备1,641,062.20元。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	130,687,053.58	18,840,626.57	169,534,994.17	6,522,708.61	3,569,880.70	329,155,263.63
2.本期增加金额			356,025.64			356,025.64
(1) 购置			356,025.64			356,025.64
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	130,687,053.58	18,840,626.57	169,891,019.81	6,522,708.61	3,569,880.70	329,511,289.27
二、累计折旧						
1.期初余额	18,662,375.49	8,216,486.20	70,687,123.94	4,859,613.52	2,609,466.13	105,035,065.28
2.本期增加金额	2,088,905.76	816,161.82	7,893,123.25	174,334.14	62,099.43	11,034,624.40
(1) 计提	2,088,905.76	816,161.82	7,893,123.25	174,334.14	62,099.43	11,034,624.40
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	20,751,281.25	9,032,648.02	78,580,247.19	5,033,947.66	2,671,565.56	116,069,689.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	109,935,772.33	9,807,978.55	91,310,772.62	1,488,760.95	898,315.14	213,441,599.59
2.期初账面价值	112,024,678.09	10,624,140.37	98,847,870.23	1,663,095.09	960,414.57	224,120,198.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,074,766.52		24,074,766.52	21,533,201.95		21,533,201.95
合计	24,074,766.52		24,074,766.52	21,533,201.95		21,533,201.95

(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
智能工厂建设项目	50,700,000.00	16,370,067.15	1,709,883.36			18,079,950.51	35.66%	40.00%				其他
降纤酶生产线项目	5,000,000.00	3,602,446.76	230,057.29			3,832,504.05	76.65%	95.00%				其他
设备	2,500,000.00	1,560,688.04	601,623.92			2,162,311.96	86.49%	90.00%				其他
合计	58,200,000.00	21,533,201.95	2,541,564.57			24,074,766.52	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,087,937.94	720,000.00		166,111.11	22,974,049.05
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,087,937.94	720,000.00		166,111.11	22,974,049.05

二、累计摊销					
1.期初余额	3,952,869.07	511,764.50		128,726.57	4,593,360.14
2.本期增加金额	227,805.06	21,176.46		9,346.14	258,327.66
(1) 计提	227,805.06	21,176.46		9,346.14	258,327.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,180,674.13	532,940.96		138,072.71	4,851,687.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,907,263.81	187,059.04		28,038.40	18,122,361.25
2.期初账面价值	18,135,068.87	208,235.50		37,384.54	18,380,688.91

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
LJ201706		70,812.84					70,812.84	
LJ201801		1,361,663.13					1,361,663.13	
合计		1,432,475.97					1,432,475.97	

其他说明

公司2017年11月和2017年12月分别立项LJ201801仿制研究、LJ201706增规研究。两个项目实施期限分别为2018年1月至2021年12月，2018年1月至2020年12月。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中药标准化项目	897,435.90		897,435.90		
装修改造款	2,214,755.63		119,716.52		2,095,039.11
合计	3,112,191.53		1,017,152.42		2,095,039.11

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,061,800.48	609,970.07	4,037,566.14	605,984.92
预提费用	67,721,985.15	10,158,297.77	62,742,768.11	9,411,415.22
合计	71,783,785.63	10,768,267.84	66,780,334.25	10,017,400.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,768,267.84		10,017,400.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	512,788.67	407,998.04
合计	512,788.67	407,998.04

(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
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	407,998.04	407,998.04	
2023 年度	104,790.63		
合计	512,788.67	407,998.04	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二期基础设施配套费	1,127,680.00	1,127,680.00
设备款	1,801,736.00	966,004.84
项目预付款	13,625,190.00	
合计	16,554,606.00	2,093,684.84

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	2,543,247.26	2,871,244.30
工程、设备款	1,608,987.08	2,863,864.39
研发项目款	1,750,000.00	1,047,000.00
合计	5,902,234.34	6,782,108.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未支付的货款及工程项目款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,654,309.80	1,416,974.20
合计	1,654,309.80	1,416,974.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,506,322.39	10,907,593.58	15,039,329.01	5,374,586.96
二、离职后福利-设定提存计划		835,455.93	835,455.93	
合计	9,506,322.39	11,743,049.51	15,874,784.94	5,374,586.96

(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	4,588,788.00	8,959,403.02	13,312,610.91	235,580.11
2、职工福利费		610,491.37	610,491.37	
3、社会保险费		492,242.05	492,242.05	
其中：医疗保险费		456,380.03	456,380.03	
工伤保险费		33,880.89	33,880.89	
生育保险费		1,981.13	1,981.13	
4、住房公积金		442,284.00	442,284.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,917,534.39	403,173.14	181,700.68	5,139,006.85
合计	9,506,322.39	10,907,593.58	15,039,329.01	5,374,586.96

(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		794,737.32	794,737.32	
2、失业保险费		40,718.61	40,718.61	
合计		835,455.93	835,455.93	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,760,103.97	5,554,508.04
企业所得税	1,088,113.49	8,893,653.39
个人所得税	255,966.39	251,406.50
城市维护建设税	267,088.85	706,835.81
房产税	274,442.81	274,442.81
土地使用税	178,022.18	178,022.18
印花税	25,470.72	25,620.21
教育费附加	114,517.71	302,980.66
地方教育费附加	76,345.14	201,987.15
环保税	3,913.95	
合计	6,043,985.21	16,389,456.75

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	67,721,985.15	62,742,768.11
保证金	14,862,674.17	15,046,468.37
其他	38,172.00	1,860.00

合计	82,622,831.32	77,791,096.48
----	---------------	---------------

(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。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,802,972.12		2,810,564.60	24,992,407.52	
合计	27,802,972.12		2,810,564.60	24,992,407.52	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与改造	8,356,250.00			262,500.00			8,093,750.00	与资产相关
2015 年战略性新兴产业新兴产业区域集聚发	4,421,296.25			138,888.90			4,282,407.35	与资产相关

展资金								
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	4,134,199.20			129,870.12			4,004,329.08	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	3,581,250.00			112,500.00			3,468,750.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,989,583.17			62,500.02			1,927,083.15	与资产相关
2015 年云南省战略性新兴产业发展资金	1,768,518.50			55,555.56			1,712,962.94	与资产相关
2013 年省级工业跨越发展专项资金	795,833.17			25,000.02			770,833.15	与资产相关
新型工业化发展专项资金	636,666.83			19,999.98			616,666.85	与资产相关
西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金	119,375.00			3,750.00			115,625.00	与资产相关
国家中药标准化项目	2,000,000.00			2,000,000.00			0.00	与资产相关
								与收益相关
合计	27,802,972.12			2,810,564.60			24,992,407.52	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

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

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

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

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	112,771.16			112,771.16
合计	112,771.16			112,771.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,984,789.22			45,984,789.22
合计	45,984,789.22			45,984,789.22

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	198,942,645.91	227,414,870.33

调整后期初未分配利润	198,942,645.91	227,414,870.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,922,513.14	35,159,528.21
减：提取法定盈余公积		3,556,752.63
应付普通股股利	12,015,000.00	60,075,000.00
期末未分配利润	197,850,159.05	198,942,645.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,644,903.61	14,728,526.80	132,538,170.62	16,752,890.33
其他业务			128,205.13	945.30
合计	167,644,903.61	14,728,526.80	132,666,375.75	16,753,835.63

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,865,468.69	1,285,422.54
教育费附加	1,009,189.67	918,158.94
房产税	548,885.62	548,885.62
土地使用税	356,044.36	356,044.36
车船使用税	16,680.00	16,680.00
印花税	62,190.60	41,096.10
环保税	6,987.90	
合计	3,865,446.84	3,166,287.56

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,028,055.41	2,142,800.30
广告费和业务宣传费	363,640.87	572,803.77
推广费及学术会	58,377,840.47	28,631,086.11
策划费	5,323,366.16	5,063,217.30
信息服务费	11,354,226.70	11,638,715.09
商务服务费	26,932,522.31	2,716,943.53
销售返利	691,105.00	3,149,783.28
运费	277,264.05	463,599.67
差旅费	9,906,532.10	11,197,494.60
办公费	5,400,613.13	2,610,575.13
业务招待费	556,743.10	583,898.40
其他	2,195,109.17	640,359.30
合计	123,407,018.47	69,411,276.48

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	13,350,991.91	10,224,142.45
工资薪酬	3,877,321.04	3,449,055.29
保险费	646,673.24	1,595,072.54
折旧费	2,659,409.50	2,909,399.14
办公费	501,850.21	618,916.78
土地租金与租赁费	208,793.35	313,886.57
差旅费	221,464.46	467,370.11
车辆费用	235,464.18	155,897.02
业务招待费	53,267.33	393,332.55
无形资产与长期待摊费用摊销	321,967.56	237,151.20
其他	2,277,067.36	2,095,242.95
合计	24,354,270.14	22,459,466.60

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	666,756.60	581,764.42
银行手续费	16,614.78	9,633.75
其他		
合计	-650,141.82	-572,130.67

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,234.34	491,748.95
合计	24,234.34	491,748.95

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,734,045.69	-1,379,021.67
其他	7,669,168.25	3,824,430.17
合计	5,935,122.56	2,445,408.50

其他说明：

69、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

70、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	4,492,564.60	

71、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
政府补助		3,510,564.60	
合计		3,510,564.60	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

业)专项资金			扶持政策而获得的补助					
2013 年省级工业跨越发展专项资金	省工信委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		25,000.02	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	省发改委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		112,500.00	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	市发改委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		138,888.90	与资产相关
中药标准化项目 2016 年国家资金	省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
扩销促产补助资金	西山区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
省级工业和信息化发展资金	市工信委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		800,000.00	与收益相关
研究与开发补助	市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		350,000.00	与收益相关

			的补助					
知识产权优势企业经费	省知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		3,510,564.60	--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,131.80		
合计	1,131.80		

其他说明：

73、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	2,170,458.76	7,637,204.32
递延所得税费用	-750,867.70	-4,066,368.99
合计	1,419,591.06	3,570,835.33

(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	12,342,104.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,851,315.63
调整以前期间所得税的影响	272,075.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,523.93
加计扣除费用的影响	-1,001,324.39
所得税费用	1,419,591.06

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,108,653.58	2,127,744.98
收到存款利息	666,756.60	581,764.42
收到政府补助	1,682,000.00	2,700,000.00
其他	104,560.70	1,000,507.42
合计	3,561,970.88	6,410,016.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、广告、招待等销售费用	16,504,793.25	4,230,876.97
市场推广学术信息商务服务费	105,524,803.33	36,049,962.03
办公、交通、差旅等管理费用	3,289,113.54	4,044,645.98
退保证金	285,574.68	1,467,331.30
研发费用	7,359,353.44	7,900,911.66
其他	5,387,930.89	1,098,049.76
合计	138,351,569.13	54,791,777.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	10,922,513.14	23,341,028.97
加：资产减值准备	24,234.34	491,748.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,034,624.40	10,699,838.21
无形资产摊销	258,327.66	258,327.66
长期待摊费用摊销	1,017,152.42	28,272.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,935,122.56	-2,445,408.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-750,867.70	-4,066,368.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,543,191.07	-5,857,877.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,322,310.91	-18,325,450.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,296,457.16	20,678,248.46
其他	-2,810,564.60	-810,564.60
经营活动产生的现金流量净额	4,242,959.78	23,991,794.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	28,713,597.37	99,152,018.95
减：现金的期初余额	70,886,657.41	55,419,929.43
现金及现金等价物净增加额	-42,173,060.04	43,732,089.52

(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	28,713,597.37	70,886,657.41
其中：库存现金	14,950.51	
可随时用于支付的银行存款	15,698,646.86	23,886,657.41
可随时用于支付的其他货币资金	13,000,000.00	47,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	28,713,597.37	70,886,657.41

其他说明：

77、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：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

80、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：

81、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：

公司新设主体云南龙津禾润生物科技有限公司，2017年1月纳入合并范围。2018年1-6月合并范围没有变化。

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	
昆明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	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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6月30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。

(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配的股利	期末少数股东权益余额
昆明龙津禾润生物科技有限公司	30.00%	0.00	0.00	0.00

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
昆明龙津禾润生物科技有限公司	11,817,479.54	2,774,814.57	14,592,294.11	105,082.78	0.00	105,082.78	12,480,860.46	2,207,215.81	14,688,076.27	96,074.31	0.00	96,074.31

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
昆明龙津禾润生物科技有限公司	0.00	-104,790.63	-104,790.63	3,942.47	0.00	-203,215.59	-203,215.59	-1,044,613.59

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	19,489,188.77	23,107,074.74
非流动资产	7,779,024.89	7,401,143.70
资产合计	27,268,213.66	30,508,218.44
流动负债	2,381,548.22	74,477.71
负债合计	2,381,548.22	74,477.71
归属于母公司股东权益	24,886,665.44	30,433,740.73

按持股比例计算的净资产份额	7,465,999.63	9,130,122.22
对联营企业权益投资的账面价值	25,565,954.31	27,300,000.00
营业收入	4,176,263.20	1,447,677.85
净利润	-5,780,152.29	-4,596,738.91
综合收益总额	-5,780,152.29	-4,596,738.91

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占48.39%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注7.5和7.9的披露。

本公司其他金融资产主要为货币资金等，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。本公司还因提供担保而面临信用风险，详见附注14担保事项的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1年以内	1年以上	合计
应付账款	3,205,893.09	2,696,341.25	5,902,234.34
其他应付款	67,721,985.15	149,008,461.17	82,622,831.32

3、市场风险

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

A、汇率风险

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

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固

定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年6月30日，本公司无带息债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是樊献俄。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 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 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明群星投资有限公司	本公司母公司
宣威市龙津生物科技有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
云南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
云南盘龙云海药业有限公司	本公司第二大股东实际控制人关联方控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宣威市龙津生物科技有限责任公司	采购实验用原料	0.00	3,000,000.00	否	50,000.00
宣威市龙津生物科技有限责任公司	接受劳务	4,714,500.00	5,247,800.00	是	266,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明群星投资有限公司	办公室	39,400.00	37,530.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南创立生物医药集团股份有限公司	办公室	56,388.00	26,960.00

关联租赁情况说明

2018年本公司与昆明群星投资有限公司续签租赁协议,协议约定:昆明群星投资有限公司向本公司租赁位于昆明市新闻路下段五家堆的办公室,租赁期自2018年1月1日至2018年12月31日,租赁面积120平方米,2018年房屋租金总额为39,400.00元。上述租金参照市场价格定价。

根据2018年1月12日签订的《办公楼租赁合同》,本公司向云南创立生物医药集团股份有限公司租赁办公室,租用面积为92.14平方米,房屋租金总额为56,388.00元。上述租金参照市场价格定价。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管薪酬	2,421,195.00	2,925,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宣威市龙津生物科技有限责任公司	0.00	0.00	533,300.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的未决诉讼/仲裁事项。

(2) 担保事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的担保事项。

(3) 其他或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

已终止担保事项

本公司于2012年11月7日做出承诺：子公司北京科创（2016年度处置）若违反与承德颈复康药业集团有限公司签订的“丹参通络膏”《技术项目转让合同》项下的约定，依法应承担的返还技术转让款，违约及赔偿责任，由本公司承担连带保证担保。2016年北京科创股权转让协议签订后，本公司对北京科创尚未履行完毕的担保合同将继续履行，如果北京科创违约，本公司预计将承担连带赔偿约750万元。同时，北京科创为本公司提供与该合同赔偿有关的全额现金反担保，本公司已于2016年4

月14日收到上述款项。

本公司已于2017年7月3日与颈复康药业集团有限公司、北京科创签订《丹参通络膏技术转让合同之补充协议》约定本公司应在2017年6月30日之前，将650万元及颈复康药业集团有限公司的损失100万元代北京科创一次性支付给颈复康药业集团有限公司，本公司于2017年7月3日代北京科创支付完毕上述款项。公司查阅最高人民法院裁判文书网获悉，根据北京市朝阳区人民法院(2017)京0105民初65898号《民事裁定书》，颈复康药业集团有限公司就知识产权合同对本公司、北京科创提起诉讼并于2017年9月13日撤诉。公司与颈复康药业集团有限公司取得联系确认公司前述担保事项终止。

老生产厂区拆迁事项

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

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

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

(2) 2010年10月20日，本公司与昆明市城市建设房屋拆迁有限公司(以下简称“昆明市拆迁公司”)签订《西山区草海片区和安置地块保护治理河开发建设项目民营企业建(构)筑物拆迁补偿协议书》，协议编号为：草海东岸河北社区001号。

根据该协议约定，本公司被拆迁建(构)筑物位于昆明市新闻路下段五家堆(房产证号为：昆明市房权证官字第200012060号)，建筑物总面积约5,400平方米，补偿费用待面积复核后按政策确定。搬迁期限为本公司注射用灯盏花素生产基地竣工验收并正式投产(预计2011年9月30日)后，与昆明市拆迁公司办理书面移交手续及实物移交手续。双方约定，在注射用灯盏花素生产基地竣工验收并正式投产后，本公司未按本协议约定与昆明市拆迁公司办理书面移交手续及实物移交手续的，由昆明市拆迁公司协同有关部门依法拆除，所造成的一切损失和责任由本公司承担。

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

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

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

中科龙津事项

根据本公司2016年1月21日第三届董事会第九次会议审议通过的《关于授权董事长对外投资决策权限的议案》，公司董事长签署了《天然活性多肽和蛋白质研发及产业化合作协议》，本公司将与中国科学院昆明动物研究所共同投资设立控股子公司“中科龙津”，用以合作开发利用天然活性多肽与蛋白，协议约定中科龙津注册资本为5,000万元人民币，其中本公司以货币出资4,000万元人民币，占注册资本的80%；中国科学院昆明动物研究所知识产权评估作价出资1,000万元人民币，占注册资本的20%。云南中科龙津生物科技有限公司按照相关法律法规的要求已于2018年1月5日完成正式工商登记手续，并已取得《营业执照》，统一社会信用代码：91530100MA6MYLG7XR。

拟受让股权

本公司2017年11月22日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过公司以现金方式通过云南产权交易所购买云南三七科技有限公司持有的云南三七科技灯盏花药业有限公司、云南三七科技灯盏花种植有限公司100%股权。根据股东大会授权，本公司授权相关人员按期提交报名材料，拟以挂牌底价分别受让两项挂牌项目100%股权，并于2017年12月27日收到云南产权交易所《受让资格确认通知书》，通知公司符合受让方资格条件。2018年1月2日，本公司根据《受让资格确认通知书》的要求缴纳两项挂牌项目交易保证金，并与交易对方就两项挂牌项目分别签订《产权交易合同》及《产权交易补充合同》。公司按期缴纳云南产权交易所交易服务费后，此前已缴纳的交易保证金（交易金额30%）将以首付款的方式自动转入交易对方账户。公司按约定条件分阶段支付剩余交易款项，预计两项挂牌项目股权交割可能在合同签订后六个月至十二个月完成，如果标的公司和交易对方不能按期达成约定条件，公司将有权终止合同并要求交易对方退还首付款、承担赔偿责任。因此，在股权交割条件达成之前，本次交易存在不确定性，且股权交割前公司对两家标的公司不具有控制权。同时，本公司持股5%以上的股东立兴实业有限公司实际控制人曾继尧与云南三七科技有限公司副董事长曾立品为父子关系，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，认定本次交易构成关联交易。

中药标准化项目

本公司于2016年10月14日与国家中药管理局科技司签订《国家中药标准化项目任务书》。项目名称：注射用灯盏花素标准化建设，预期成果：行业标准4个、行业规范9个、农业新品种1-2个。项目总投资额4,500万元（2018年3月变更），其中中央财政投入500.00万元，本公司自有资金投入4,000.00万元。协作单位有中国医学科学院药用植物研究所、中国中医科学院中药研究所、云南农业大学、宣威市龙津生物科技有限责任公司等。目前该项目正在实施。

智能工厂建设项目

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

重大技术转让合同

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,326,848.50	100.00%	2,326,396.00	5.63%	39,000,452.50	46,462,407.82	100.00%	2,329,989.19	5.01%	44,132,418.63

合计	41,326,848.50	100.00%	2,326,396.00	5.63%	39,000,452.50	46,462,407.82	100.00%	2,329,989.19	5.01%	44,132,418.63
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,125,777.00	1,806,288.85	5.00%
1 至 2 年	5,201,071.50	520,107.15	10.00%
合计	41,326,848.50	2,326,396.00	5.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 3,593.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户1	外部客商	11,222,489.50	721,458.95	1年以内、1-2年	27.16%
客户2	外部客商	3,295,869.00	164,793.45	1年以内	7.98%
客户3	外部客商	2,139,030.00	106,951.50	1年以内	5.18%
客户4	外部客商	2,069,186.00	103,459.30	1年以内	5.01%
客户5	外部客商	1,271,764.00	63,588.20	1年以内	3.08%
合计		19,998,338.50	1,160,251.40		48.39%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	961,008.59	100.00%	87,342.28	9.09%	873,666.31	1,245,108.43	100.00%	63,014.75	5.06%	1,182,093.68
合计	961,008.59	100.00%	87,342.28	9.09%	873,666.31	1,245,108.43	100.00%	63,014.75	5.06%	1,182,093.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	179,171.59	8,958.58	5.00%

1 至 2 年	779,837.00	77,983.70	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00%
合计	961,008.59	87,342.28	9.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,327.53 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	752,000.00	767,000.00
备用金	209,008.59	478,108.43
合计	961,008.59	1,245,108.43

(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	750,000.00	1-2 年	78.04%	75,000.00
职工 1	备用金	31,000.00	1 年以内	3.23%	1,550.00
职工 2	备用金	31,000.00	1 年以内	3.23%	1,550.00
职工 3	备用金	29,085.40	1 年以内	3.03%	1,454.27
职工 4	备用金	21,500.00	1 年以内	2.24%	1,075.00
合计	--	862,585.40	--	89.76%	80,629.27

(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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资	27,207,016.51	1,641,062.20	25,565,954.31	28,941,062.20	1,641,062.20	27,300,000.00
合计	42,207,016.51	1,641,062.20	40,565,954.31	43,941,062.20	1,641,062.20	42,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云镶（上海）网络科技有限公司	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20
小计	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20
合计	28,941,062.20			-1,734,045.69						27,207,016.51	1,641,062.20

(3) 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“云镶公司”）的股东签订增资扩股协议，本公司出资3,150万元取得云镶公司30%股权。本公司截至2016年8月24日已全额支付上述款项，云镶公司于2016年11月1日完成工商变更。本公司从2016年11月1日起对云镶公司具有重大影响。

2017年12月31日我们根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事咨评字[2018]第01-054号评估报告，计提减值准备1,641,062.20元。

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	167,644,903.61	14,728,526.80	132,538,170.62	16,752,890.33
其他业务			128,205.13	945.30
合计	167,644,903.61	14,728,526.80	132,666,375.75	16,753,835.63

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,734,045.69	-1,379,021.67
其他	7,528,397.00	3,824,430.17
合计	5,794,351.31	2,445,408.50

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,492,564.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,669,168.25	
减：所得税影响额	1,824,259.93	
合计	10,336,341.12	--

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	1.68%	0.0273	0.0273
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%	0.0015	0.0015

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司全体董事、高级管理人员对半年度报告的书面确认意见；
- (四) 公司第四届董事会第七次会议决议；
- (五) 公司第四届监事会第四次会议决议；
- (六) 公司独立董事发表的独立意见。