



昆明龙津药业股份有限公司

2015 年半年度报告

公告编号：2015-037

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

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

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告 .....	36
第十节 备查文件目录.....	129

## 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	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
控股股东	指	昆明群星投资有限公司，简称群星投资
实际控制人	指	樊献俄先生
基药	指	国家基本药物
中药保护品种	指	国家中药保护品种，含一、二级
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
招股说明书	指	本公司《首次公开发行股票（A 股）招股说明书》
北京科创	指	北京创立科创医药技术开发有限公司，本公司全资子公司
立兴实业	指	立兴实业有限公司，本公司第二大股东
创立医药集团	指	云南创立生物医药集团股份有限公司
龙津投资	指	新疆龙津股权投资管理有限公司
龙津生物	指	宣威市龙津生物科技有限责任公司
指定媒体、法定信息披露媒体	指	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
元、万元	指	人民币单位

## 第二节 公司简介

### 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	昆明市呈贡区马金铺兰茂路 789 号	昆明市呈贡区马金铺兰茂路 789 号
电话	0871-68527500	0871-64179595
传真	0871-68527518	0871-64179595
电子信箱	kmljyy@vip.sina.com	ningbo960@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 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 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年10月15日	云南省昆明市	530100400001412	53011162260401X	62260401-X
报告期末注册	2015年06月08日	云南省昆明市	530100400001412	53011162260401X	62260401-X
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年06月09日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于完成工商变更登记的公告》（2015-030）（深交所网站及巨潮资讯网）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	93,243,829.17	86,760,856.69	7.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,072,968.92	26,537,848.77	9.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,786,726.09	25,308,461.83	9.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,778,712.48	37,708,938.34	-36.94%
基本每股收益（元/股）	0.4980	0.5308	-6.18%
稀释每股收益（元/股）	0.4980	0.5308	-6.18%
加权平均净资产收益率	6.57%	9.20%	-2.63%
	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）	667,247,659.84	435,588,209.40	53.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	566,718,137.81	285,570,168.89	98.45%

#### 二、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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-109,158.90	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,610,077.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,602.74	
减：所得税影响额	232,278.15	
合计	1,286,242.83	--

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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入9,324.38万元，较去年同期增长7.47%；实现归属于上市公司股东的净利润2,907.30万元，同比增长9.55%。

报告期内，医改政策密集出台，推动医药卫生体制改革不断深入。政策的多变、不定、拐点等现象，成为行业的新常态。药品价格的形成过程中市场化因素会更多，未来药品销售将面临招标、二次议价和医保控费的共同压力。

2015年以来，我国药品价格改革步伐加快，市场在价格形成中的决定性作用进一步发挥。国家发改委《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904号）放开药品价格管制后，招标成为药价主导力量，按照国家发改委要求，人力资源社会保障部、卫生计生委将会同有关部门在2015年9月底前出台医保药品支付标准制定规则，此举将成为医药行业重点关注的内容。

报告期内，随着《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发[2015]7号）、《国家卫生计生委关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》（国卫药政发[2015]70号）等指导性文件的执行，医院药品采购方式、议价方式均呈多元化发展，药品的价格也将随着全国各省药品价格信息共享而逐渐下降至稳定。关注产品的临床价值、科技含量、市场需求、政策扶持，加强学术推广，支持医生的临床合理用药，获得医生和患者的口碑，是未来药企发展的出路。

2015年6月，国家食品药品监督管理总局正式颁布《中华人民共和国药典》（2015版），自2015年12月1日起实施，新版药典将会推动药品生产企业加快技术进步和产品升级换代，提供更高质量标准的药品，促进医药产业健康发展。

本公司主营产品注射用灯盏花素的销售市场主要集中在县级公立医院及乡镇卫生院，报告期内市场占有率稳定。根据南方医药经济研究所2015年6月发布的《2015年度中国医药市场发展蓝皮书》，以终端销售额计，2014年注射用灯盏花素在县级公立医院中成药产品中居17位，占0.94%的市场份额；在乡镇卫生院中成药用市场产品中则居第7位，占1.62%的市场份额。根据该报告，2014年全国县级公立医院市场的销售额为1962亿元，占全国药品市场15.8%的比例，同比增长17.9%；全国乡镇卫生院市场的销售额为660亿元，占全国药品市场5.3%的比例，同比增长18.3%。

注射用灯盏花素属国家医保乙类药品，在包括云南、河南、山东、天津等四个省份属基药地方增补品种。报告期内，公司产品新进入近900家医院。公司受益于部分省份将非基药按一定数量或比例（约30%）纳入基药制度实施范围的政策，报告期内公司产品在河北、河南、云南、江苏等四个省份新进入医院均超过100家，预计执行该政策的省份将为公司市场开拓带来新的增长点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等项目的同比变动情况及原因参见下表。

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	93,243,829.17	86,760,856.69	7.47%	因子公司受托技术开发和技术转让收入增加
营业成本	32,663,639.44	28,361,615.46	15.17%	与营业收入增长基本一致，与子公司营业收入及营业成本确认和项目

				进度相关
销售费用	5,616,021.80	9,048,586.93	-37.93%	因广告费和业务宣传费下降
管理费用	20,254,701.24	16,544,868.65	22.42%	因上市及办公费用增长
财务费用	95,607.41	300,318.73	-68.16%	因利息收入增加
所得税费用	5,240,038.85	6,097,124.97	-14.06%	
研发投入	3,782,679.04	3,782,004.67	0.02%	
经营活动产生的现金流量净额	23,778,712.48	37,708,938.34	-36.94%	经营活动里销售商品接受劳务收到的现金有所减少, 而购买商品接受劳务、支付工资薪酬较去年同期有所增长
投资活动产生的现金流量净额	-17,170,961.12	-16,035,578.18	7.08%	
筹资活动产生的现金流量净额	233,407,500.00	-50,436,666.67	-562.77%	因公司 2015 年 3 月首次公开发行股票募集资金到位
现金及现金等价物净增加额	240,015,251.36	-28,763,306.51	-934.45%	因公司 2015 年 3 月首次公开发行股票募集资金到位

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

本公司将不断提高研发和自主创新能力, 丰富产品结构, 完善营销网络, 运用现代化制药设备和先进加工技术, 进一步提高产品在国内市场的占有率; 并以首次公开发行股票并上市为契机, 进一步完善公司治理结构, 提高公司的管理水平和技术水平, 实现公司的快速、健康、持续发展, 将公司发展成为先进的具有核心竞争力的一流现代化制药企业。截至报告期末, 公司发展规划在正常执行中。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、药品制造和销售

(1) 报告期内, 公司累计生产注射用灯盏花素1639.52万瓶, 产能利用率为65.58%, 销量1680.08万瓶。灯盏花素精粉原料药购进价格稳定, 单价较去年同期有所下降。

##### (2) 精细化营销持续推进

按照公司既定的市场策略和计划, 上半年公司组织人员到山东、河南、天津、重庆进行了广泛的学术推广会议及市场调研, 推广的整体效果非常显著: 一是客户对我们产品的高品质、高安全性有了全新认识, 公司成功上市也使得公司形象有了很好的提升; 二是大部分医院销量在推广前后有明显提升。根据国内市场的实际情况, 公司后期会考虑与客户进行更紧密、更灵活的合作方式。

##### (3) 重视营销队伍建设

报告期内, 公司加强全国销售队伍管理、改革人员考核方案、加强产品知识及业务能力培训。同时, 面对国内医药环境复杂的变化, 公司计划引进专业人才研究国内的招标动态、医改方案、医保政策等国家相关政策以更好地扩大公司的销售规模。

## 2、研发和技术创新

公司一直致力于已有产品的二次开发及新药的研发投入。报告期内，公司研发投入为378.27万元，较上年同期增长0.02%，研发投入与去年同期基本持平。

### (1) 注射用灯盏花素上市后再评价顺利进行

注射用灯盏花素上市后再评价工作按照原定计划顺利进行，云南的工作进展最为迅速。为加快整体进度，公司在山西、陕西、贵州、山东等更多省份新增更多合作单位同时开展，后期的任务可以按照既定计划完成。

### (2) 重点在研项目实施进度

报告期内，公司研发部门主要继续进行抗癌新药、心脑血管疾病药物的研究，还进行了降糖、降压和其它抗癌药物的筛选工作，北京科创新增3项研发项目目前处于实施阶段。重点在研项目具体进度如下：

序号	项目名称	实施阶段	计划目标
1	灯盏花素药理毒理研究	研究进行中	通过中药注射剂安全性再评价
2	902化合物注射用冻干粉针剂的研究	已获得专利授权 临床前药理毒理研究	获得药品临床批准文号
3	352化合物抗癌作用的研究	准备申报临床	获得药品临床批准文号
4	353化合物抗癌作用的研究	正在研究阶段，进行化学结构改造	提高疗效，降低毒性
5	901植物抗癌化学成分的研究	已获得专利授权 开展化合物的安全性、稳定性研究	计划做完药理毒理研究后申报临床研究
6	植物代号355降糖作用研究	发现有效部位，进行有效成分单体化合物的提取分离	进行有效成分的提取、分离
7	一种治疗心脏病的化学新药研究及注册报批	药学研究阶段，临床实验准备中	取得生产批件

## 3、募集资金投资项目

本公司首次公开发行募集资金投资项目——注射用灯盏花素生产基地项目设计生产规模为年产注射用灯盏花素5,000万支，建设期4年，生产服务期10年（其中投产期2年，第3年进入达产期）。报告期内，该项目已投产并正常运营。

2015年7月23日，公司注射用灯盏花素生产基地项目完成竣工验收备案。有关该项目的详细情况，参见公司同日披露于法定信息披露媒体的《关于2015年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

## 4、其他事项

(1) 为丰富公司产品结构，公司正在筹备建设第二条生产线，报告期内公司与潜在的设备供应商进行了多次有关设备采购的洽谈，待项目可行性调研完成后，公司将择机将该事项提交董事会审议。

(2) 针对公司拥有的部分药品注册批件将于下半年到期的情况，公司已经按要求向省药监局提交药品再注册申报材料，预期能够按期获取新的注册批件。

(3) 北京科创报告期内结题项目2个，新增项目3个，报告期末执行中项目55个。

## 三、主营业务构成情况

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						
药品销售	79,648,397.10	19,873,571.50	75.05%	-2.61%	-14.75%	3.55%
研发服务	13,595,432.07	12,790,067.94	5.92%	172.89%	153.25%	7.30%
合计	93,243,829.17	32,663,639.44	64.97%	7.47%	15.17%	-2.34%

分产品						
药品销售	79,648,397.10	19,873,571.50	75.05%	-2.61%	-14.75%	3.55%
研发服务	13,595,432.07	12,790,067.94	5.92%	172.89%	153.25%	7.30%
合计	93,243,829.17	32,663,639.44	64.97%	7.47%	15.17%	-2.34%
分地区						
东北地区	3,990,003.14	1,009,275.43	74.70%	9.46%	-3.32%	3.34%
华北地区	13,598,108.06	4,748,574.51	65.08%	59.33%	71.92%	-2.56%
华东地区	30,629,901.35	13,504,545.76	55.91%	25.54%	35.13%	-3.13%
华南地区	8,040,873.19	2,665,348.03	66.85%	17.55%	32.55%	-3.75%
华中地区	18,923,221.92	5,324,373.96	71.86%	-15.63%	-17.23%	0.55%
西北地区	5,145,493.35	1,283,884.34	75.05%	20.68%	5.63%	3.55%
西南地区	12,916,228.16	4,127,637.41	68.04%	-22.43%	-15.80%	-2.52%
合计	93,243,829.17	32,663,639.44	64.97%	7.47%	15.17%	-2.34%

#### 四、核心竞争力分析

本公司多年来致力于注射用灯盏花素产品配方和制备工艺的深入研究，掌握了相关核心技术。在高纯度灯盏花乙素的精制提取工艺方面，本公司拥有多项国家发明专利，是目前国内拥有高纯度灯盏花素原料药制备工艺相关专利最早、最多的企业之一；在制剂冻干生产工艺方面，本公司所用工艺在不降低药物安全性和有效性的前提下提高了灯盏花素的可溶性、稳定性，在保证产品质量的前提下，提高了产品的生产效率。本公司拥有稳定的销售队伍、完善的销售渠道、有效的销售模式，能够积极开展精细化营销。

截至2015年6月30日，本公司拥有34项专利，共拥有国家工商行政管理总局颁发的商标注册证18个，国外商标管理机构颁发的商标注册证2个。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	无	否	保本保证收益性	500	2015年01月20日	2015年02月22日	1年按365天计算,计息天数按实际理财天数计算	500		1.96	1.96
中国农业银行	无	否	保本保证收益性	500	2015年04月09日	2015年05月25日	1年按365天计算,计息天数按实际理财天数计算	500		2.8	2.8
合计				1,000	--	--	--	1,000		4.76	4.76
委托理财资金来源				闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,213.75
报告期投入募集资金总额	30,213.75
已累计投入募集资金总额	30,213.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司首次公开发行募集资金拟建设项目为“注射用灯盏花素生产基地”项目，该项目预算及募集资金承诺投资额为 30,214 万元，实际投入资金 328,116,582.69 元。经公司 2014 年年度股东大会审议通过（公告编号：2015-016、028），公司已于 2015 年 6 月 2 日自募集资金专用账户转出募集资金总额 30,213.75 万元及利息 13,030.54 元，用于置换先期投入项目资金。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
注射用灯盏花素生产基地项目	否	30,214	34,500	1,532.89	33,277.16	96.46%	2013 年 11 月 25 日	3,046.53	是	否
承诺投资项目小计	--	30,214	34,500	1,532.89	33,277.16	--	--	3,046.53	--	--
超募资金投向										
不适用										

合计	--	30,214	34,500	1,532.89	33,277.16	--	--	3,046.53	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2014 年年度股东大会审议通过（公告编号：2015-016、028），公司已于 2015 年 6 月 2 日自募集资金专用账户转出募集资金总额 30,213.75 万元及利息 13,030.54 元，用于置换先期投入项目资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，本公司募集资金已全部用于置换先期投入项目资金。									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金运用	2015 年 03 月 11 日	《首次公开发行股票（A 股）招股说明书》第十三节（巨潮资讯网等法定信息披露媒体、深交所网站）
关于使用募集资金置换先期投入的公告	2015 年 04 月 23 日	公告编号：2015-016（巨潮资讯网等法定信息披露媒体、深交所网站）
以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告	2015 年 04 月 23 日	会计师事务所报告（巨潮资讯网等法定信息披露媒体、深交所网站）
关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 18 日	公告编号：2015-039（巨潮资讯网等法定信息披露媒体、深交所网站）

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

#### 5、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、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,326.04	至	5,191.25
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,326.04		
业绩变动的原因说明	子公司部分研发项目完成实现毛利，较上年同期亏损减少。		

#### 七、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

#### 八、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

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

本公司2014年年度现金红利于2015年6月9日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，详细情况参见公司于2015年6月2日通过指定媒体披露的《2014年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-029）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	20
分配预案的股本基数（股）	66,750,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 133,500,000 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。</p> <p>公司董事会认为，该利润分配预案符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，充分听取中小投资者的合理意见，保护了中小投资者的合法权益，具备合法性、合规性、合理性。</p> <p>独立董事对此议案发表了独立意见：公司 2015 年半年度利润分配预案，充分考虑了对广大投资者的合理投资回报和公司实际情况，充分听取了中小投资者的合理意见，保护了中小投资者的合法权益，有助于进一步增强公司的综合竞争力，并增加股票的流动性，符合公司发展规划，符合《公司章程》中利润分配政策的规定，符合有关法律、法规以及《公司章程》中分配政策的规定，具备合法性、合规性、合理性、可行性。我们同意公司 2015 年半年度利润分配预案，并同意公司董事会将该事项提交股东大会审议。</p>	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 06 月 02 日	本公司	实地调研	机构	中银基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 2 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 02 日	本公司	实地调研	机构	华夏财富创新投资管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 2 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	西南证券股份有限公司	详见互动易《2015 年 6 月

				公司	18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	兴业全球基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	中信产业投资基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	上投摩根基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 18 日	本公司	实地调研	机构	农银汇理基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 18 日投资者关系活动记录表》
2015 年 06 月 29 日	本公司	实地调研	机构	国投瑞银基金管理有限公司	详见互动易《2015 年 6 月 29 日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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、担保情况**

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。

## **4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	昆明群星投资有限公司	自股份公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的股份公司股份,也不由股份公司回购该部分股份;本公司所持股份公司股份在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末(2015 年 9 月 24 日)收盘价低于发行价,本公司持有股份公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。如遇除权除息事项,上述发行价作相应调整。	2014 年 03 月 25 日	36 个月	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、公司或持股 5%以上股东在首次公开发行时所作承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股份限售承诺	立兴实业有限公司;云南	自股份公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本	2014/4/15	2016-03-24	正常履行

	惠鑫盛投资有限公司	公司已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；本公司所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后6个月内如其股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股票锁定期自动延长6个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。			
股份减持承诺	昆明群星投资有限公司	基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的10%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014/4/15	2020-03-24	正常履行
股份减持承诺	立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的25%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014/4/15	2018-03-24	正常履行
关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	昆明群星投资有限公司	本公司及本公司所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与龙津药业相同或相似的业务，并未拥有从事与龙津药业可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与龙津药业相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。 如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙津药业造成的所有直接或间接损失。 上述承诺在本公司对龙津药业拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对龙津药业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2010-05-26	长期	正常履行
关于同业竞争、关	昆明群星投资有限公司	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业、公司及其	2010-10-25	长期	正常履行

<p>联交易、资金占用方面的承诺</p>		<p>他经济组织不存在占用昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“股份公司”)资金的情况。</p> <p>2、本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来。</p> <p>3、如果股份公司因与本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本公司愿意对其因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。</p>			
<p>IPO稳定股价承诺</p>	<p>昆明龙津药业股份有限公司</p>	<p>为维护公众投资者的利益，自昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“本公司”）股票挂牌上市之日起三年内，当启动股价稳定措施的条件成就时，本公司将及时采取以下措施稳定公司股价。</p> <p>1、启动股价稳定措施的条件 本公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产。</p> <p>2、稳定股价的具体措施 前述条件发生后，公司将根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。 本公司将按以下顺序实施以下股价稳定措施： (1) 控股股东增持公司股票 第一选择为控股股东增持公司股票。在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，本公司控股股东昆明群星投资有限公司（以下简称“群星投资”）将在10日内提出稳定股价的具体方案，并履行相应的审批程序。在获得批准后群星投资将通知本公司具体方案，并由本公司履行相关信息披露义务。在本公司披露控股股东增持股份计划的3个交易日后，群星投资将按照具体方案开始实施增持股份计划。 如果一年内多次达到触发启动股价稳定措施条件，群星投资均按照以上程序履行增持股份义务。但如果是在单一会计年度控股股东用于增持股票的资金金额已达到其上一年度从本公司获得的税后现金分红的</p>	<p>2014/4/15</p>	<p>2018-03-24</p>	<p>正常履行</p>

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

		履行回购股票义务造成投资者损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。 若本公司董事(不含独立董事)和高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向全体股东道歉，并停止从本公司处领取薪酬或津贴，持有本公司股份的，将停止从本公司处获得股东分红，同时其持有的本公司股份将不得转让，直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。如因未履行股份增持义务造成本公司或投资者损失的，将向本公司或投资者依法承担赔偿责任。			
其他承诺	昆明群星投资有限公司	一、龙津药业已根据（2003）云高民三终字第48号《民事判决书》的判决结果履行了义务，且龙津药业不存在继续侵权的行为。 二、截至本承诺书出具之日，龙津药业不存在专利侵权或其他知识产权侵权案件。 三、若承诺人上述承诺不实，龙津药业因在专利侵权或其他知识产权侵权案件中被认定为侵权而产生包括但不限于赔偿、补偿等法律责任，则全部的经济赔偿、补偿的法律责任由承诺人全额承担。 四、本承诺书壹式壹份，自承诺人签章之日起生效，为不可撤销、不可更改的承诺。	2015-01-06	长期	正常履行
其他承诺	昆明群星投资有限公司; 立兴实业有限公司; 云南惠鑫盛投资有限公司	对于本公司以前未为员工缴纳社保的事项的承诺：“对于该等可能存在的被追缴社保（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺：“如因有关员工或有关主管部门追缴公司未缴纳的社保（含利息）及有关主管部门对公司进行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的社保（含利息）及罚款，或对公司作出充分和足额的补偿以避免公司因支付社保（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。” 对于本公司以前未为员工缴纳住房公积金的事项的承诺：“对于该等可能存在的被追缴住房公积金（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺：如因有关员工或有关主管部门追缴未缴纳的住房公积金（含利息）及有关主管部门对公司进行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的住房公积金（含利息）及罚款，或对公司	2011/11/8	长期	正常履行

		作出充分和足额的补偿以避免公司因支付住房公积金（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。”			
其他承诺	昆明群星投资有限公司	如税费主管部门追缴龙津有限引入境外股东香港立兴实业有限公司前依照国家有关外商投资企业税收的法律和行政法规的规定所享受的税费优惠，昆明群星投资有限公司将承担昆明龙津药业股份有限公司所有被追缴的税费、滞纳金及罚款等，或对昆明龙津药业股份有限公司作出充分和足额的补偿以避免昆明龙津药业股份有限公司因支付税费、滞纳金及罚款等可能产生的任何损失。	2015-01-06	长期	正常履行
其他承诺	昆明龙津药业股份有限公司	将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施： （1）及时在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺交股东大会审议； （2）如因本公司未履行承诺事项给投资者造成损失的，将向投资者依法承担赔偿责任。	2014/4/15	长期	正常履行
其他承诺	昆明群星投资有限公司；立兴实业有限公司；云南惠鑫盛投资有限公司	将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施： （1）本公司及时在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人及其投资者道歉； （2）本公司将向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议； （3）本公司因违反承诺事项而获得收益的，所得的收益全部归发行人所有； （4）本公司如因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任； （5）自违反相关承诺事项发生之日起，本公司停止从发行人处获得股东分红，同时本公司持有的发行人股份将不得转让，直至本公司采取相	2014/4/15	长期	正常履行

		应的惩罚措施或继续履行承诺并实施完毕为止。			
其他承诺	昆明龙津药业股份有限公司	若本公司首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，购回价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014/4/15	长期	正常履行
其他承诺	昆明群星投资有限公司	若发行人首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法购回已转让的原限售股份，购回价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014/4/15	长期	正常履行

## 十一、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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	30

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十二、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。

## 十三、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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	50,000,000	100.00%						50,000,000	74.91%
3、其他内资持股	34,250,000	68.50%						34,250,000	51.31%
其中：境内法人持股	34,250,000	68.50%						34,250,000	51.31%
4、外资持股	15,750,000	31.50%						15,750,000	23.60%
其中：境外法人持股	15,750,000	31.50%						15,750,000	23.60%
二、无限售条件股份			16,750,000				16,750,000	16,750,000	25.09%
1、人民币普通股			16,750,000				16,750,000	16,750,000	25.09%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	16,750,000				16,750,000	66,750,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会核准，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，每股面值人民币1元，公司总股本增加至6,675万股。详情请查阅本公司2015年3月4日披露的《中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的批复》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

股东大会：公司首次公开发行股票经公司2010年第一次临时股东大会批准，并经2013年年度股东大会及2014年第一次临时股东大会批准调整发行方案。

政府部门：公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]327号）核准。

详情请查阅本公司2015年3月4日披露的股东大会决议及《中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的批复》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年3月17日完成本公司首次公开发行股票股权登记手续，并出具《股份登记证明》，载明登记股份总量为6,675万股，其中在深圳证券交易所首次公开发行的股份1,675万股。

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

	2014年		2015年上半年
	股份变动前	股份变动后	
基本每股收益	1.2715	0.9524	0.4980
稀释每股收益	1.2715	0.9524	0.4980

归属于公司普通股股东的每股净资产	5.7114	-	8.4902
------------------	--------	---	--------

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

经深圳证券交易所《关于昆明龙津药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]108号）同意，本公司首次公开发行的1,675万股人民币普通股股票于2015年3月24日在深圳证券交易所上市交易。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动参见本节起始部分表格；

公司资产和负债结构的变动参见本报告第九节“财务报告”。

## 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		10,759	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%	29,250,000	0	29,250,000	0		
立兴实业有限 公司	境外法人	23.60%	15,750,000	0	15,750,000	0		
云南惠鑫盛投 资有限公司	境内非国有法人	7.49%	5,000,000	0	5,000,000	0		
中国国际金融 股份有限公司	国有法人	0.82%	545,507		0	545,507		
鲁烈均	境内自然人	0.27%	182,400		0	182,400		
杜英	境内自然人	0.24%	163,520		0	163,520		
中国建设银行 股份有限公司 —信达澳银转 型创新股票型 证券投资基金	其他	0.22%	144,450		0	144,450		
广东粤财信托 有限公司—创 富 1 号证券投 资集合资金信	其他	0.19%	130,000		0	130,000		

托计划								
兴业国际信托有限公司一兴云福苑集合资金信托计划	其他	0.17%	111,000		0	111,000		
王采勇	境内自然人	0.16%	110,000		0	110,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前三名普通股股东（有限售条件普通股股东）之间无关联关系或一致行动关系；2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国国际金融股份有限公司	545,507							
鲁烈均	182,400							
杜英	163,520							
中国建设银行股份有限公司一信达澳银转型创新股票型证券投资基金	144,450							
广东粤财信托有限公司一创富 1 号证券投资集合资金信托计划	130,000							
兴业国际信托有限公司一兴云福苑集合资金信托计划	111,000							
王采勇	110,000							
安德黔	108,400							
凯信投资管理有限公司	101,110							
黄诚刚	100,310							
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	公司未知前 10 名无限售条件普通股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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
窦文庆	董事	被选举	2015 年 01 月 05 日	公司 2015 年第一次临时股东大会选举窦文庆为公司第三届董事会董事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 17 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审[2015]020124 号
注册会计师姓名	管云鸿 陈荣举

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 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

2015 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	332,432,095.42	92,416,844.06
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	448,662.50	
应收账款	2,443,246.42	1,986,364.39
预付款项	22,184,837.10	25,046,248.05
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	886,712.62	748,679.03
买入返售金融资产		
存货	19,034,739.90	16,189,437.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,987.00	111,818.46
流动资产合计	377,525,280.96	136,499,391.82
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		
投资性房地产		
固定资产	269,116,998.97	279,078,972.31
在建工程		
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	19,674,748.87	19,846,879.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	381,774.24	162,965.29
其他非流动资产	548,856.80	
非流动资产合计	289,722,378.88	299,088,817.58
资产总计	667,247,659.84	435,588,209.40
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
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	9,824,773.91	25,581,834.49
预收款项	36,451,856.66	45,185,613.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,223,636.57	8,942,998.38
应交税费	6,171,153.84	5,346,639.45
应付利息		50,000.00
应付股利	11,812,500.00	
其他应付款	8,664,586.69	9,969,863.46
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	77,148,507.67	125,076,949.01
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	443,299.34	443,299.34
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,937,715.02	24,497,792.16
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	23,381,014.36	24,941,091.50
负债合计	100,529,522.03	150,018,040.51
所有者权益：		
股本	66,750,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,807,771.16	4,420,271.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,006,887.34	29,006,887.34
一般风险准备		
未分配利润	181,153,479.31	202,143,010.39
归属于母公司所有者权益合计	566,718,137.81	285,570,168.89
少数股东权益		
所有者权益合计	566,718,137.81	285,570,168.89
负债和所有者权益总计	667,247,659.84	435,588,209.40

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：李亚鹤

会计机构负责人：李亚鹤

## 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	324,634,868.76	80,449,057.38
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		
预付款项	14,790,597.27	8,658,800.58
应收利息		
应收股利		

其他应收款	376,153.54	465,102.07
存货	19,034,739.90	16,189,437.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,987.00	98,176.95
流动资产合计	358,931,346.47	105,860,574.81
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	3,200,000.00	3,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	267,628,224.35	277,283,699.84
在建工程		
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	19,674,748.87	19,846,879.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	224,135.95	59,336.08
其他非流动资产	541,500.00	
非流动资产合计	291,268,609.17	300,389,915.90
资产总计	650,199,955.64	406,250,490.71
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
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	8,438,111.79	23,561,594.29
预收款项	643,379.90	479,134.40

应付职工薪酬	4,140,900.23	7,721,764.33
应交税费	7,154,562.60	6,572,007.20
应付利息		50,000.00
应付股利	11,812,500.00	
其他应付款	7,895,011.92	9,430,713.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	40,084,466.44	77,815,213.68
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	443,299.34	443,299.34
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,937,715.02	23,797,792.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,381,014.36	24,241,091.50
负债合计	63,465,480.80	102,056,305.18
所有者权益：		
股本	66,750,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,807,771.16	4,420,271.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,006,887.34	29,006,887.34
未分配利润	201,169,816.34	220,767,027.03

所有者权益合计	586,734,474.84	304,194,185.53
负债和所有者权益总计	650,199,955.64	406,250,490.71

### 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	93,243,829.17	86,760,856.69
其中：营业收入	93,243,829.17	86,760,856.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	60,449,342.38	55,572,220.53
其中：营业成本	32,663,639.44	28,361,615.46
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		
营业税金及附加	1,382,200.76	1,445,511.14
销售费用	5,616,021.80	9,048,586.93
管理费用	20,254,701.24	16,544,868.65
财务费用	95,607.41	300,318.73
资产减值损失	437,171.73	-128,680.38
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）	47,602.74	8,197.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,842,089.53	31,196,833.42
加：营业外收入	1,610,077.14	1,438,140.32
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	139,158.90	
其中：非流动资产处置损失	109,158.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,313,007.77	32,634,973.74
减：所得税费用	5,240,038.85	6,097,124.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,072,968.92	26,537,848.77
归属于母公司所有者的净利润	29,072,968.92	26,537,848.77
少数股东损益		
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	29,072,968.92	26,537,848.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,072,968.92	26,537,848.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.4980	0.5308
(二) 稀释每股收益	0.4980	0.5308

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：李亚鹤

会计机构负责人：李亚鹤

#### 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	79,648,397.10	81,778,781.87
减：营业成本	19,873,571.50	23,311,196.21
营业税金及附加	1,315,762.76	1,431,262.29
销售费用	5,355,443.06	6,869,836.43
管理费用	18,074,042.64	13,338,735.22
财务费用	103,205.89	316,267.55
资产减值损失	77,111.15	-263,641.23
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,849,260.10	36,775,125.40
加：营业外收入	910,077.14	1,435,840.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,759,337.24	38,210,965.72
减：所得税费用	5,294,047.93	6,117,369.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,465,289.31	32,093,596.62
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	30,465,289.31	32,093,596.62
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	95,044,218.00	108,653,860.40
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	4,525,386.85	3,816,959.69
经营活动现金流入小计	99,569,604.85	112,470,820.09
购买商品、接受劳务支付的现金	22,874,186.41	19,950,408.85
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	19,027,551.82	16,233,799.32
支付的各项税费	19,018,348.95	24,477,124.38
支付其他与经营活动有关的现金	14,870,805.19	14,100,549.20
经营活动现金流出小计	75,790,892.37	74,761,881.75
经营活动产生的现金流量净额	23,778,712.48	37,708,938.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,602.74	8,197.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,417,602.74	2,008,197.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,588,563.86	11,043,775.44
投资支付的现金	10,000,000.00	7,000,000.00
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	27,588,563.86	18,043,775.44

投资活动产生的现金流量净额	-17,170,961.12	-16,035,578.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	307,082,725.00	
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		50,000,000.00
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	307,082,725.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,730,000.00	80,436,666.67
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	4,945,225.00	
筹资活动现金流出小计	73,675,225.00	100,436,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	233,407,500.00	-50,436,666.67
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	240,015,251.36	-28,763,306.51
加：期初现金及现金等价物余额	92,416,844.06	87,029,836.34
六、期末现金及现金等价物余额	332,432,095.42	58,266,529.83

## 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	91,087,585.50	97,073,860.40
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	2,984,790.04	3,235,677.82
经营活动现金流入小计	94,072,375.54	100,309,538.22
购买商品、接受劳务支付的现金	14,856,675.70	13,828,357.25
支付给职工以及为职工支付的现金	13,509,241.23	13,240,763.87
支付的各项税费	18,741,510.50	23,648,697.02

支付其他与经营活动有关的现金	18,819,353.40	11,996,064.52
经营活动现金流出小计	65,926,780.83	62,713,882.66
经营活动产生的现金流量净额	28,145,594.71	37,595,655.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,367,283.33	10,465,016.32
投资支付的现金		
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	17,367,283.33	10,465,016.32
投资活动产生的现金流量净额	-17,367,283.33	-10,465,016.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	307,082,725.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00
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	307,082,725.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,730,000.00	80,436,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金	4,945,225.00	
筹资活动现金流出小计	73,675,225.00	100,436,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	233,407,500.00	-50,436,666.67
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	244,185,811.38	-23,306,027.43
加：期初现金及现金等价物余额	80,449,057.38	74,262,208.98

六、期末现金及现金等价物余额	324,634,868.76	50,956,181.55
----------------	----------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,420,271.16					29,006,887.34		202,143,010.39		285,570,168.89
加：会计政策变更					0.00									0.00
前期差错更正														0.00
同一控制下企业合并														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,420,271.16					29,006,887.34		202,143,010.39		285,570,168.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,750,000.00				285,387,500.00							-20,989,531.08		281,147,968.92
（一）综合收益总额												29,072,968.92		29,072,968.92
（二）所有者投入和减少资本	16,750,000.00				285,387,500.00							0.00		302,137,500.00
1．股东投入的普通股	16,750,000.00				285,387,500.00									302,137,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本														0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额														0.00

额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00						-50,062,500.00		-50,062,500.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,062,500.00		-50,062,500.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00			0.00		0.00			0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	66,750,000.00				289,807,771.16			29,006,887.34		181,153,479.31			566,718,137.81

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	50,000,000.00				4,420,271.16			29,006,887.34		218,570,042.96			301,997,201.46
加：会计政策					0.00								

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,420,271.16				29,006,887.34		218,570,042.96		301,997,201.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00				0.00			0.00			-16,427,032.57		-16,427,032.57
(一)综合收益总额											63,572,967.43		63,572,967.43
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00			0.00			0.00		0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配	0.00				0.00			0.00			-80,000,000.00		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-80,000,000.00		-80,000,000.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00			0.00			0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00

3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00			0.00		0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	50,000,000.00				4,420,271.16			29,006,887.34		202,143,010.39		285,570,168.89

## 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	50,000,000.00				4,420,271.16				29,006,887.34	220,767,027.03	304,194,185.53
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,420,271.16				29,006,887.34	220,767,027.03	304,194,185.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,750,000.00				285,387,500.00				0.00	-19,597,210.69	282,540,289.31
（一）综合收益总额										30,465,289.31	30,465,289.31
（二）所有者投入和减少资本	16,750,000.00				285,387,500.00				0.00	0.00	302,137,500.00
1. 股东投入的普通股	16,750,000.00				285,387,500.00						302,137,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00			0.00	-50,062,500.00	-50,062,500.00	500.00
1. 提取盈余公积								0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-50,062,500.00	-50,062,500.00	500.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	66,750,000.00				289,807,711.16			29,006,887.34	201,169,816.34	586,734,474.84	

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	50,000,000.00				4,420,271.16			29,006,887.34	233,760,581.25	317,187,739.75	
加：会计政策变更										0.00	
前期差错更正										0.00	
其他										0.00	

二、本年期初余额	50,000,000.00				4,420,271.16				29,006,887.34	233,760,581.25	317,187,739.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00				0.00				0.00	-12,993,554.22	-12,993,554.22
(一)综合收益总额										67,006,445.78	67,006,445.78
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三)利润分配	0.00				0.00				0.00	-80,000,000.00	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他											0.00
(四)所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五)专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六)其他											0.00
四、本期期末余额	50,000,000.00				4,420,271.16				29,006,887.34	220,767,027.03	304,194,185.53

### 三、公司基本情况

#### (1) 企业注册地、组织形式和总部地址

昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“本公司”)注册地是昆明市高新技术产业开发区科高路2188号;组织形式为股份有限公司;总部地址是昆明市高新技术产业开发区科高路2188号。

#### (2) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。1996年9月4日,昆明群星制药厂与美国美亚集团有限公司签订合营合同,同意以中外合资经营企业方式成立“昆明龙津药业有限公司”。双方约定合营企业注册资本为1,375万元,其中昆明群星制药厂认缴550万元人民币,出资比例占注册资本的40%;美国美亚集团有限公司认缴825万元人民币,出资比例占注册资本的60%。昆明龙津药业有限公司于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》。昆明龙津药业有限公司注册资本1375万元,其中昆明群星制药厂投入550万元,美国美亚集团有限公司未投入。美国美亚集团有限公司后于1999年5月退出了昆明龙津药业有限公司。

1999年11月10日,昆明群星制药厂与香港中翰国际发展公司签署合同,约定由香港中翰国际发展公司承担美国美亚集团有限公司在昆明龙津药业有限公司25%的股权,合营企业注册资本增加为1,400万元,其中昆明群星制药厂认缴1,050万元人民币,出资比例占注册资本的75%;香港中翰国际发展公司认缴350万元人民币,出资比例占注册资本的25%。1999年12月3日,昆明龙津药业有限公司注册资本变更为1400万元(实收资本未变更),取得了变更后的注册号为企合滇昆总字第000647号的《企业法人营业执照》,昆明群星制药厂、香港中翰国际发展公司未实际向昆明龙津药业有限公司投入资本。由于香港中翰国际发展公司一直未向昆明龙津药业有限公司投入任何资本,该公司提出申请退出昆明龙津药业有限公司,2003年1月,经昆明龙津药业有限公司董事会决议,同意香港中翰国际发展公司的申请,香港中翰国际发展公司退出昆明龙津药业有限公司。

2003年1月25日,昆明群星制药厂与香港立兴实业有限公司签署了《中外合资经营企业合作合同》及《公司章程》,双方约定共同举办合资经营企业,由香港立兴实业有限公司取代香港中翰国际发展公司作为昆明龙津药业有限公司新的外方合营者,昆明龙津药业有限公司注册资本变更为3,723万元,昆明群星制药厂共计缴纳出资2,420万元,占合营公司注册资本的65%;香港立兴实业有限公司缴纳出资1,303万元,占合营公司注册资本的35%。2003年1月29日,昆明市对外贸易经济合作局出具了《关于“昆明龙津药业有限公司”变更事宜的批复》(昆外经贸资【2003】005号),同意昆明龙津药业有限公司做上述变更。2003年1月29日,昆明龙津药业有限公司取得了经变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2003年5月12日,昆明龙津药业有限公司注册资本增至3723万元,实收资本增至3723万元,取得了变更后的注册号为企合滇昆总字第000647号的《企业法人营业执照》。

2007年12月27日,昆明群星制药厂、香港立兴实业有限公司、云南惠鑫盛投资有限公司签署了《增资及股权变更协议》,由云南惠鑫盛投资有限公司以股东认缴出资的方式新增昆明龙津药业有限公司的注册资本,昆明龙津药业有限公司注册资本变更为4,136.67万元,其中昆明群星制药厂出资2,420万元,持有昆明龙津药业有限公司58.50%的股份,香港立兴实业有限公司出资1,303万元,持有昆明龙津药业有限公司31.50%的股份,云南惠鑫盛投资有限公司出资413.67万元,持有昆明龙津药业有限公司10%的股份。2007年12月28日,昆明市商务局出具了《关于昆明龙津药业有限公司增资事宜的批复》(昆商资【2007】166号),同意昆明龙津药业有限公司的增资事项,昆明龙津药业有限公司取得了变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2008年1月31日,昆明龙津药业有限公司的注册资本增至4,136.67万元,取得了云南省昆明市工商行政管理局换发的530100400001412《企业法人营业执照》。

2008年6月11日,经中华人民共和国商务部商资批[2008]680号《商务部关于同意昆明龙津药业有限公

司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，昆明龙津药业有限公司变更为外商投资股份有限公司，以昆明龙津药业有限公司2008年1月31日净资产额折合实收股本总额5000万股，每股人民币1元，注册资本为5000万元人民币。本公司于2008年8月8日取得了云南省昆明市工商行政管理局换发的530100400001412《企业法人营业执照》。

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。

本公司的经营范围为研制、生产和销售经行业管理部门批准的各类中、西医药（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

本公司是以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，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。

本公司所处医药制造销售行业，由于其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管制。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会，目前设有生产技术部、物资中心、环保工程部、审计部、办公室、新药研发部、计财中心、质量管理中心、证券投资部、营销中心等部门。本公司拥有1个全资子公司北京创立科创医药技术开发有限公司（以下简称“北京科创”）。

（3）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司以及集团最终母公司均为昆明群星投资有限公司。

（4）本公司的营业期限为无限期。

（5）公司在报告期间内主营业务未发生变更，股权未发生重大变更，未发生重大并购活动。

（6）财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于2015年8月17日经公司董事会批准。

本期合并财务报表合并范围包括北京创立科创医药技术开发有限公司，本期合并财务报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并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：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计政策变更的说明，请参阅附注2.33。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司的子公司北京创立科创医药技术开发有限公司从事药品研发活动，研发过程通常需要1年以上，故以项目研发周期为营业周期，并以研发周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （一）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

## （二）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （三）分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

### （1）分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于

同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有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，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （一）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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （二）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

#### （一）共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

#### （二）合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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

### 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### （一）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## （二）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

## （三）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）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。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## （四）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## （五）金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（100万元以上，含100万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（100万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具

有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.11。

## （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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发生的减值损失不得转回

应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

## （4）其他

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减值时，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。

## （六）金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 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	单项金额重大标准为 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	未来现金流量现值与账面价值进行比较

### （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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 12、存货

### （一）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

子公司北京创立科创医药技术开发有限公司的存货包括：原材料、受托技术开发成本、自研项目等。受托技术开发成本核算公司提供研发服务的成本，主要包括委托其他单位完成开发项目所需支付的技术服务费、技术转让费，以及公司为开发项目所发生的原材料成本、检测费、差旅费、工资及资料费等。自研项目核算公司自行研发的技术项目成本，主要包括技术转让费、原材料成本、检测费、差旅费、工资及资料费等。资产负债表日对自研项目存货归集的成本进行分析，将临床三期结束前发生的成本费用化，转入当期管理费用；临床三期结束以后阶段发生的成本资本化，继续在存货科目归集。

### （二）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用月末一次加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

#### （四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （五）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

#### 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### 14、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### （一）共同控制及重大影响的判断标准

（1）重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）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。

#### （二）长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司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投资成本：

①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。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

③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。

④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。

### （三）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

（1）本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

（2）本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基准，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 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

根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：(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、30	5%	4.75%，3.17%
构筑物	年限平均法	10	5%	9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.875%
办公及电子设备	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办

理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 18、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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。

### 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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

#### 无形资产确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才

能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

#### 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

#### 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50
专利技术	17
软件	5

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 22、长期资产减值

除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 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，并计入当期损益或相关资产成本。

### （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。本公司在职工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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利，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：

- （一）企业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。
- （二）企业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

企业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，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 25、预计负债

### 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

预计负债按照履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(4) 医药研发业务确认收入的方法：

本公司的子公司北京创立科创医药技术开发有限公司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。

### 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 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

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 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核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ① 该项交易不是企业合并；
  - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的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

(一) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
  - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
  - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
  - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
  - ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的，认定经营租赁。

(二) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 2.30 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

#### 2.31 与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 2.32 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其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。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

### 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	销售商品或提供劳务的增值额	17%、6%
消费税	无	0
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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

1、龙津药业于2009年12月30日取得编号为GR200953000130的《高新技术企业证书》，有效期三年，2009年起适用的企业所得税税率为15%；2012年9月公司再次取得编号为GF201253000021的《高新技术企业证书》，可继续适用15%的所得税率，有效期自2012年9月13日至2015年9月13日。目前新的高新技术企业证书正在办理中。

2012年4月，根据云南省商务厅的云商资【2012】44号批复，确认龙津药业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。

2、龙津药业全资子公司北京创立科创医药技术开发有限公司于2009年6月12日取得编号为GR200911000494《高新技术企业证书》，有效期三年；北京市朝阳区国家税务局出具了编号为朝国税备减免[2010]93000002《企业所得税减免税备案登记表》，2009年起适用的企业所得税税率为15%。2012年5月公司再次取得编号为GF201211000084的《高新技术企业证书》，可继续适用15%的所得税率，有效期自2012年5月24日至2015年5月24日。截止2015年6月30日，新的高新技术企业证书正在办理中。

### 3、其他

本公司的子公司北京科创，技术服务类业务按5%计缴营业税。技术开发业务和技术转让业务享受免征营业税税收优惠。2012年9月起改为交纳增值税，技术服务类业务的增值税税率为6%。技术开发业务和技术转让业务享受免征增值税税收优惠。

## 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	56,693.90	7,327.17
银行存款	332,375,401.52	92,409,516.89

合计	332,432,095.42	92,416,844.06
----	----------------	---------------

其他说明

货币资金较上期增加240,015,251.36元，增长259.71%，本期增加主要是因首次发行股票募集到资金。

## 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
银行承兑票据	448,662.50	
合计	448,662.50	

### (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	3,461,966.14	100.00%	1,018,719.72	29.43%	2,443,246.42	2,657,193.69	100.00%	670,829.30	25.25%	1,986,364.39
合计	3,461,966.14	100.00%	1,018,719.72	29.43%	2,443,246.42	2,657,193.69	100.00%	670,829.30	25.25%	1,986,364.39

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	1,297,572.46	64,878.62	5.00%
1 至 2 年	945,242.48	94,524.25	10.00%
2 至 3 年	90,718.14	18,143.63	20.00%
3 至 4 年	425,433.06	170,173.22	40.00%
4 至 5 年	80,000.00	48,000.00	60.00%
5 年以上	623,000.00	623,000.00	100.00%
合计	3,461,966.14	1,018,719.72	29.43%

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 347,890.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	ソフトウェア
客户1	外部客商	675,634.48	19.52	33,781.72
客户2	外部客商	330,000.00	9.53	132,000.00
客户3	外部客商	300,000.00	8.67	30,000.00
客户4	外部客商	220,449.82	6.37	11,022.49
客户5	外部客商	200,000.00	5.78	200,000.00
合计		1,726,084.30	49.87	406,804.21

## (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	1,751,695.27	7.90%	12,046,389.96	48.10%
1至2年	12,104,282.26	54.56%	7,827,887.77	31.25%

2至3年	3,186,637.51	14.36%	5,151,970.32	20.57%
3年以上	5,142,222.06	23.18%	20,000.00	0.08%
合计	22,184,837.10	--	25,046,248.05	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的大额预付款项主要为子公司北京创立科创医药技术开发有限公司受托开发项目或技术转让项目的预付款，截止2015.6.30日，研发服务尚未完成。

## (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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
供应商1	外部供应商	5,000,000.00	22.54
供应商2	外部供应商	2,471,500.00	11.14
供应商3	外部供应商	1,750,000.00	7.89
供应商4	外部供应商	1,698,113.16	7.65
供应商5	外部供应商	1,500,000.00	6.76
合计		12,419,613.16	55.98

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

### (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	1,076,952.35	100.00%	190,239.73	17.66%	886,712.62	849,637.45	100.00%	100,958.42	11.88%	748,679.03
合计	1,076,952.35	100.00%	190,239.73	17.66%	886,712.62	849,637.45	100.00%	100,958.42	11.88%	748,679.03

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	581,993.75	29,099.69	5.00%
1 至 2 年	79,478.00	7,947.80	10.00%
2 至 3 年	65,000.00	13,000.00	20.00%
3 至 4 年	350,480.60	140,192.24	40.00%
合计	1,076,952.35	190,239.73	17.66%

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 89,281.31 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
押金	581,993.75	510,579.00
代垫款及往来款	144,478.00	73,159.00
暂支款及备用金等	350,480.60	265,899.45
合计	1,076,952.35	849,637.45

**(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
昆明高新区住建局	押金	350,480.00	3-4 年	32.54%	140,192.24
职工暂支款、备用金	备用金	187,499.57	0-3 年	17.41%	9,374.98
北京易亨电子集团	押金	160,099.00	1 年内	14.87%	8,004.95
北京中医药大学京港湾宾馆	代垫款	33,967.00	1 年内	3.15%	1,698.35
北京力胜艺合广告传媒有限公司	往来款	11,500.00	1-2 年	1.07%	1,150.00
合计	--	743,545.57	--	69.04%	160,420.52

## (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	7,417,215.74		7,417,215.74	4,251,106.17		4,251,106.17
在产品	5,155,085.68		5,155,085.68	5,232,288.71		5,232,288.71
库存商品	4,966,169.40		4,966,169.40	5,418,557.66		5,418,557.66
包装物及低值易耗品	1,496,269.08		1,496,269.08	1,287,485.29		1,287,485.29
合计	19,034,739.90		19,034,739.90	16,189,437.83		16,189,437.83

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	94,987.00	111,818.46
合计	94,987.00	111,818.46

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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	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	149,527,680.15	159,538,156.09	7,447,974.39	4,987,913.57	321,501,724.20
2.本期增加金额		355,183.71	178,638.46	834,955.28	1,368,777.45
(1) 购置		355,183.71	178,638.46	834,955.28	1,368,777.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额			492,803.00	9,700.47	502,503.47
(1) 处置或报废			492,803.00	9,700.47	502,503.47
4.期末余额	149,527,680.15	159,893,339.80	7,133,809.85	5,813,168.38	322,367,998.18
二、累计折旧					
1.期初余额	9,448,468.63	25,459,614.50	4,026,200.42	3,488,468.34	42,422,751.89
2.本期增加金额	2,905,055.16	7,390,427.07	417,374.11	192,496.23	10,905,352.57
(1) 计提	2,905,055.16	7,390,427.07	417,374.11	192,496.23	10,905,352.57
3.本期减少金额			67,889.80	9,215.45	77,105.25
(1) 处置或报废			67,889.80	9,215.45	77,105.25
4.期末余额	12,354,523.79	32,850,041.57	4,375,684.73	3,671,749.12	53,250,999.21
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	137,174,156.36	127,043,298.23	2,758,125.12	2,141,419.26	269,116,998.97
2.期初账面价值	140,079,211.52	134,078,541.59	3,421,773.97	1,499,445.23	279,078,972.31

## (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

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

## (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		72,649.58	22,880,587.52
2.本期增加金额				93,461.53	93,461.53
(1) 购置				93,461.53	93,461.53
(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	2,586,038.71	384,705.74		62,963.09	3,033,707.54
2.本期增加金额	227,805.06	21,176.46		16,611.12	265,592.64
(1) 计提	227,805.06	21,176.46		16,611.12	265,592.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,813,843.77	405,882.20		79,574.21	3,299,300.18
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	19,274,094.17	314,117.80		86,536.90	19,674,748.87
2.期初账面价值	19,501,899.23	335,294.26		9,686.49	19,846,879.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

**26、开发支出**

单位：元

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

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

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

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

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	1,212,748.02	181,912.20	775,576.29	116,336.45
预提费用	1,332,413.59	199,862.04	310,858.90	46,628.84
合计	2,545,161.61	381,774.24	1,086,435.19	162,965.29

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		381,774.24		162,965.29

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
为购建非流动资产预付的款项	548,856.80	
合计	548,856.80	

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
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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
工程款	7,147,870.02	22,745,128.88
原材料	1,290,241.77	816,465.41
研发项目协作款	1,386,662.12	2,020,240.20
合计	9,824,773.91	25,581,834.49

### (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
工程款	7,147,870.02	项目尚未结算完毕

合计	7,147,870.02	--
----	--------------	----

其他说明：

账龄超过1年的大额应付账款主要为尚未支付的工程项目设备款或工程款。

### 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	643,379.90	479,134.40
研发项目款	35,808,476.76	44,706,478.83
合计	36,451,856.66	45,185,613.23

#### (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
研发项目款	33,476,238.11	受托技术开发或转让项目尚未完成
合计	33,476,238.11	--

#### (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：

账龄超过1年的大额预收款项为子公司北京创立科创医药技术开发有限公司受托技术开发项目预收的项目款。

### 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	8,942,998.38	14,042,264.44	18,761,626.25	4,223,636.57
二、离职后福利-设定提存计划		864,117.60	864,117.60	
合计	8,942,998.38	14,906,382.04	19,625,743.85	4,223,636.57

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,449,341.71	11,986,860.02	17,160,697.40	275,504.33
2、职工福利费		714,628.64	714,628.64	
3、社会保险费		454,477.08	454,477.08	
其中：医疗保险费		399,950.92	399,950.92	
工伤保险费		18,391.68	18,391.68	
生育保险费		36,134.48	36,134.48	
4、住房公积金		346,890.00	346,890.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,493,656.67	539,408.70	84,933.13	3,948,132.24
合计	8,942,998.38	14,042,264.44	18,761,626.25	4,223,636.57

**(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		817,536.00	817,536.00	
2、失业保险费		46,581.60	46,581.60	
合计		864,117.60	864,117.60	

其他说明：

应付职工薪酬本期较上期减少4,719,361.81元，减少52.77%，本期减少主要是因本期为半年报，无需计提年终奖等薪酬，故造成应付职工薪酬减少。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,644,972.12	1,481,021.57

营业税	2,061.45	-41,155.14
企业所得税	3,110,799.54	3,081,316.78
个人所得税	1,160,268.46	647,130.50
城市维护建设税	114,920.62	99,464.02
教育费附加	100,421.31	95,458.78
其他	37,710.34	-16,597.06
合计	6,171,153.84	5,346,639.45

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		50,000.00
合计		50,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,812,500.00	
合计	11,812,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利的说明：2015年5月27日，本公司2014年年度股东大会决议审议通过2014年度利润分配议案，以公司总股本66,750,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金红利7.50元（含税），共分配利润50,062,500.00元，本期末应付股利余额为应付香港立兴实业有限公司股利。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

往来款	131,016.24	175,848.47
预提费用	2,072,413.59	750,858.90
保证金	6,197,251.00	8,958,825.00
其他	263,905.86	84,331.09
合计	8,664,586.69	9,969,863.46

## (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
销售保证金	5,414,451.00	保证金
预提费用	440,000.00	研发项目费用
合计	5,854,451.00	--

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云南巨和建设集团有限公司	443,299.34	443,299.34
合计	443,299.34	443,299.34

其他说明：

长期应付款是本公司在昆明市呈贡新区昆明新城高新技术产业基地内新建的注射用灯盏花素生产基地项目应付的工程款，按施工合同约定，应于一年以后支付款项。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,497,792.16		1,560,077.14	22,937,715.02	
合计	24,497,792.16		1,560,077.14	22,937,715.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与改造	9,931,250.00		262,500.00		9,668,750.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	756,666.71		19,999.98		736,666.73	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	2,364,583.29		62,500.02		2,302,083.27	与资产相关
国家科技重大专项子课题	487,913.95		243,957.00		243,956.95	与收益相关
西山区工业经济、非公经济(中小企业)专项资金	141,875.00		3,750.00		138,125.00	与资产相关
2013年省级工业跨越发展专项资金	945,833.29		25,000.02		920,833.27	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	4,256,250.00		112,500.00		4,143,750.00	与资产相关
2014年省战略性新兴产业发展专项资金	4,913,419.92		129,870.12		4,783,549.80	与资产相关
中药新药双藤清淋片创新项目	700,000.00		700,000.00			与收益相关
合计	24,497,792.16		1,560,077.14		22,937,715.02	--

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	50,000,000.00	16,750,000.00				16,750,000.00	66,750,000.00

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》。

## 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）	4,420,271.16	285,387,500.00		289,807,771.16
合计	4,420,271.16	285,387,500.00		289,807,771.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系公开发行股票，股本溢价确认资本公积。

**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	29,006,887.34			29,006,887.34
合计	29,006,887.34			29,006,887.34

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	202,143,010.39	218,570,042.96
调整后期初未分配利润	202,143,010.39	218,570,042.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,072,968.92	63,572,967.43
应付普通股股利	50,062,500.00	80,000,000.00
期末未分配利润	181,153,479.31	202,143,010.39

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,243,829.17	32,663,639.44	86,760,856.69	28,361,615.46
合计	93,243,829.17	32,663,639.44	86,760,856.69	28,361,615.46

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	309.31	1,780.28
城市维护建设税	806,103.33	842,176.32
教育费附加	575,788.12	601,554.54
合计	1,382,200.76	1,445,511.14

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	1,617,043.05	1,994,439.34
广告费和业务宣传费	1,947,750.16	5,871,589.43
销售返利	640,848.64	
运费	391,209.24	484,906.80
差旅费	631,239.80	194,589.20
业务招待费	43,768.58	22,197.00
其他	344,162.33	480,865.16
合计	5,616,021.80	9,048,586.93

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	3,782,679.04	3,782,004.67
工资薪酬	4,409,382.05	4,116,248.84
保险费	1,238,624.44	1,065,333.97
折旧费	3,046,792.44	3,039,578.10
办公费	3,778,626.92	1,283,765.66
土地租金与租赁费	390,190.16	512,704.89
差旅费	995,316.00	678,694.14
车辆费用	294,487.63	310,065.53
业务招待费	839,718.51	196,497.12
无形资产与长期待摊费用摊销	244,416.18	235,070.04
税金	769,935.91	721,507.79
其他	464,531.96	603,397.90
合计	20,254,701.24	16,544,868.65

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	430,000.00	486,666.67
减：利息收入	375,358.27	191,970.85
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	40,965.68	5,622.91
合计	95,607.41	300,318.73

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	437,171.73	-128,680.38
合计	437,171.73	-128,680.38

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
其他	47,602.74	8,197.26
合计	47,602.74	8,197.26

其他说明：

## 69、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	1,610,077.14	1,438,140.32	1,610,077.14
合计	1,610,077.14	1,438,140.32	1,610,077.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
注射用灯盏花素二次开发及产业化		800,000.00	与收益相关
课题经费	243,957.00	139,590.30	与收益相关
产业振兴与改造	262,500.00	262,500.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	19,999.98	19,999.98	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	192,370.14	62,500.02	与资产相关
西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金	3,750.00	3,750.00	与资产相关
2013年省级工业跨越发展专项资金	25,000.02	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	112,500.00	112,500.00	与资产相关

知识产权专项		10,000.00	与收益相关
授权专利资助		2,300.00	与收益相关
中药新药双藤清淋片创新项目	700,000.00		与收益相关
昆明市高新技术产业开发区“鼓励扩大工业投资专项资金”	50,000.00		与收益相关
合计	1,610,077.14	1,438,140.32	--

其他说明：

## 70、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
非流动资产处置损失合计	109,158.90		109,158.90
其中：固定资产处置损失	109,158.90		109,158.90
其他	30,000.00		30,000.00
合计	139,158.90		139,158.90

其他说明：

## 71、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	5,458,847.80	5,938,211.58
递延所得税费用	-218,808.95	158,913.39
合计	5,240,038.85	6,097,124.97

### (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	34,313,007.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,146,951.17
调整以前期间所得税的影响	15,388.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,553.57

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,942.14
加计扣除费用的影响	-267,796.70
所得税费用	5,240,038.85

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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	1,873,900.00	2,026,000.00
退款	1,500,000.00	746,294.25
收到存款利息	375,358.27	191,970.85
收到政府补助	50,000.00	812,300.00
其他	726,128.58	40,394.59
合计	4,525,386.85	3,816,959.69

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	2,188,504.09	4,934,550.52
咨询、交通、差旅等管理费用	6,687,756.92	3,707,210.95
退保证金	1,580,000.00	2,089,488.00
研发费用	1,519,685.67	2,054,021.10
其他	2,894,858.51	1,315,278.63
合计	14,870,805.19	14,100,549.20

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
发行费用	4,945,225.00	
合计	4,945,225.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本年度支付其他与筹资活动有关的现金4,945,225.00元，为支付与首次公开发行股票有关的费用4,945,225.00元。

## 74、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	29,072,968.92	26,537,848.77
加：资产减值准备	437,171.73	-128,680.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,905,352.57	10,870,887.65
无形资产摊销	265,592.64	256,246.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	109,158.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	430,000.00	486,666.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,602.74	-8,197.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-218,808.95	158,913.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,845,302.07	1,801,361.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,287,190.72	-1,669,757.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,000,889.10	29,488.52
其他	-616,120.14	-625,840.32
经营活动产生的现金流量净额	23,778,712.48	37,708,938.34
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	332,432,095.42	58,266,529.83
减：现金的期初余额	92,416,844.06	87,029,836.34
现金及现金等价物净增加额	240,015,251.36	-28,763,306.51

**(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	332,432,095.42	92,416,844.06
其中：库存现金	56,693.90	7,327.17
可随时用于支付的银行存款	332,375,401.52	92,409,516.89
三、期末现金及现金等价物余额	332,432,095.42	92,416,844.06

其他说明：

**75、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：

**76、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：

**77、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

**78、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：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京创立科创医药技术开发有限公司	北京	北京	医药	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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	

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

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

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是樊献俄。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9.1. (1)。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
香港立兴实业有限公司	本公司第二大股东
新疆龙津股权投资管理有限公司	本公司控股股东的股东控制的企业
贵州群立投资管理有限公司	本公司第二大股东实质控制人控制的企业
云南创立生物医药集团股份有限公司	本公司第二大股东实质控制人控制的企业
云南盘龙云海药业有限公司	本公司第二大股东持有该公司 30%的股权

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南盘龙云海药业有限公司	研发技术服务	683,857.33	38,296.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明群星投资有限公司	办公室	17,020.29	16,209.80

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	13,398.00	88,363.12

关联租赁情况说明

1、本公司与昆明群星投资有限公司2015年签订续租协议，租用面积为80平方米，租赁期自2015年1月1日至2015年12月31日，2015年房屋租金总额为34,040.58元。上述租金参照市场价格定价。

2、本公司与云南创立生物医药集团股份有限公司2015年签订续租协议，租用面积为79.2平方米，每平方米租金按照每年5%比率上浮，租金总额为26796.00元。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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	279.51	201.12

## (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
其他应收款	云南创立生物医药集团股份有限公司			1,840.00	944.00

## (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
预收账款	云南盘龙云海药业有限公司	1,826,253.70	2,551,142.44

## 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

无

### 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2015年6月30日止本公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至2015年06月30日止本公司无需要在财务报表附注中说明的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响事项。

2、本公司于2012年11月7日做出承诺，子公司北京创立科创医药技术开发有限公司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，对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。

## (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

根据本公司2015年8月17日召开的第三届六次董事会审议通过的《关于公司2015年半年度利润分配的预案》，本公司拟以资本公积转增股本，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增133,500,000股；本次分配不送红股、不进行现金分红。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 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，利用前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。

前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。

#### **租用原料提取基地事项**

本公司为向云南省食品药品监督管理局申报灯盏花素原料药的生产注册批件及在《药品生产许可证》生产范围中增加“中药前处理和提取”，本公司与昆明同德众源生物科技有限公司于2007年1月8日签订了《协议书》和《场地租用协议》，租用昆明同德众源生物科技有限公司位于昆明市龙泉路茨坝镇茨坝路1号的原料提取基地，并向云南省食品药品监督管理局申报备案；协议有效期为5年，租赁费用按次结算。本公司已于2013年3月20日获得了国家食品药品监督管理局下发的与生产灯盏花素原料药有关的《受理通知书》（受理号：CYZR1300001国）。

根据昆明市人民政府的有关文件，昆明同德众源生物科技有限公司拟于2011年1月将位于昆明市龙泉路茨坝镇11号的原料提取基地停产并拆迁，因此2011年1月18日本公司与昆明同德众源生物科技有限公司签订了《补充协议》，约定双方于2007年1月8日签订的《协议书》和《场地租用协议》依然有效，但于2010年12月31日两份协议暂时中止履行，待昆明同德众源生物科技有限公司在红河哈尼族彝族自治州红河工业区建设的新的原料提取基地建成投产后，双方将继续无条件地履行原《协议书》和《场地租用协议》，履行期限为原协议未履行的剩余时间段，计365天。双方其他权利义务的约定不变。

## 8、其他

## 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	

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

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

## (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	537,979.63	100.00%	161,826.09	30.08%	376,153.54	549,817.01	100.00%	84,714.94	15.41%	465,102.07
合计	537,979.63	100.00%	161,826.09	30.08%	376,153.54	549,817.01	100.00%	84,714.94	15.41%	465,102.07

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	72,321.03	3,616.05	5.00%
1 至 2 年	50,178.00	5,017.80	10.00%
2 至 3 年	65,000.00	13,000.00	20.00%
3 至 4 年	350,480.60	140,192.24	40.00%
合计	537,979.63	161,826.09	30.08%

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 77,111.15 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
押金	350,480.00	352,320.00
暂支款	187,499.63	197,497.01
合计	537,979.63	549,817.01

**(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
昆明高新区住建局	押金	350,480.00	3-4 年	65.15%	140,192.24
职工暂支款、备用金	备用金	187,499.57	0-3 年	34.85%	21,633.85
中铁快运公司昆明营业部	押金	0.06	3-4 年	0.00%	
合计	--	537,979.63	--		161,826.09

## (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	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

## (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
北京创立科创医药技术开发有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
合计	3,200,000.00			3,200,000.00		

## (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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,648,397.10	19,873,571.50	81,778,781.87	23,311,196.21
合计	79,648,397.10	19,873,571.50	81,778,781.87	23,311,196.21

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-109,158.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,610,077.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,602.74	
减：所得税影响额	232,278.15	
合计	1,286,242.83	--

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	6.57%	0.4980	0.4980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27%	0.4760	0.4760

## 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

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 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；
- (四) 公司全体董事、高级管理人员对年度报告的书面确认意见；
- (五) 公司第三届董事会第六次会议决议；
- (六) 公司第三届监事会第四次会议决议；
- (七) 公司独立董事发表的独立意见。

昆明龙津药业股份有限公司  
董事长：樊献俄

2015 年 8 月 17 日