



昆明龙津药业股份有限公司

2023 年半年度报告全文

公告编号：2023-043

2023 年 8 月 30 日

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司定期报告等资料中提及的财务预算、未来计划、经营目标等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意决策风险。

风险因素详见本报告第三节、十、公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司全体董事、监事、高级管理人员对定期报告的书面确认意见；
- (四) 公司董事会、监事会会议记录、会议决议。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	昆明龙津药业股份有限公司，简称龙津药业
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
本报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
控股股东、群星投资	指	昆明群星投资有限公司
实际控制人	指	樊献俄先生
指定媒体	指	公司选定的法定信息披露媒体，通常包括《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》的一家或几家，及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业大麻	指	《云南省工业大麻种植加工许可规定》所称的四氢大麻酚含量低于 0.3%（干物质重量百分比）的大麻属原植物及其提取产品
龙津康佑	指	云南龙津康佑生物医药有限责任公司
中科龙津	指	云南中科龙津生物科技有限公司
牧亚农业	指	云南牧亚农业科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亚鹤	宁博
联系地址	云南省昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号	云南省昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号
电话	0871-64179595	0871-64179595
传真	0871-68520855	0871-68520855
电子信箱	kmljyy@vip.sina.com	kmljyy@vip.sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	43,634,125.75	78,111,085.92	-44.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,777,734.45	-2,466,794.53	-539.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,472,479.23	-8,692,771.35	-124.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,204,847.80	-18,144,628.18	-127.09%
基本每股收益（元/股）	-0.0394	-0.0062	-535.48%
稀释每股收益（元/股）	-0.0394	-0.0062	-535.48%
加权平均净资产收益率	-2.62%	-0.39%	-2.23%
	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）	695,788,044.15	747,205,227.88	-6.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	567,252,865.46	583,030,599.91	-2.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,481,665.44	
委托他人投资或管理资产的损益	2,859,413.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,536.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,506.35	
减：所得税影响额	693,367.04	
少数股东权益影响额（税后）	77,009.84	
合计	3,694,744.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、所属行业发展情况

公司自 1996 年成立以来，一直从事现代中成药及高端化学仿制药的研发、生产与销售，并致力于供应疗效确切、质量可控、消费者可负担的药品，成为以创新引领、研发驱动的慢病整体解决方案提供者。近年来，公司还先后投资设立子公司从事创新药研发、高端化学仿制药研发、工业大麻种植、药品代理服务、大健康等业务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为医药制造业（C27）。

公司主要产品包括中成药和化学仿制药，在售代表性产品包括龙津®注射用灯盏花素、注射用降纤酶、注射用生长抑素等药品，剂型均为冻干粉针剂，主要用于心脑血管类、内分泌类疾病的治疗；公司在研产品亦为聚焦于前述治疗领域的高端化学仿制药和创新药，剂型以口服固体制剂为主。

随着社会经济的发展，国民生活方式的变化，人口老龄化、城镇化进程的加速以及人民健康意识的提高，医药卫生支出稳步增加，将持续惠及医药行业的创新发展。《中国心血管健康与疾病报告》（2022 年）显示，中国心脑血管患病率及死亡率仍处于上升阶段，推算心脑血管病现患人数 3.3 亿，其中脑卒中 1300 万，冠心病 1139 万。据中国发展基金会预测，2035 年，我国 65 岁及以上人口数将达到 2.1 亿人，占比 22.30%，老龄人口数的增加预计将带来心脑血管用药市场规模的持续扩容。在人口老龄化趋势不改、医疗需求不断增长、医疗技术进步不断带来革命性新产品和商业模式的情况下，随着我国优先审评审批、药品上市许可持有人制度等鼓励创新政策的实施，未来医药行业市场前景依然广阔。

新一轮医药卫生政策改革和“健康中国”战略实施以来，我国基本医疗卫生制度加快健全，医疗卫生服务的公平性及可持续性持续改善，药品注册和质量政策要求不断完善提升，并加快推进医疗、医保、医药联动改革，尤其是随着医保支付、集中带量采购和合理用药政策的推行，药品价格形成和医保支付机制的进一步完善，医药行业传统格局逐步被打破，各细分行业迎来新的机遇和挑战，伴随复杂严峻的经济和市场环境，医药制造业在政策和市场双重压力下前行。

（二）报告期内公司经营模式、市场地位、主要的业绩驱动因素等

公司严格执行《药品管理法》，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针，按照药品 GMP、GSP 的规范组织生产经营活动，接受政府相关部门监管。在药品研发环节，公司采取自主研发和合作研发的模式；生产和采购环节，公司执行“以销定产、以产定购”的生产模式，建立了以质量体系为中心的 GMP 六大管理体系，推行精益生产管理体系；产品销售坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的模式，销售渠道已覆盖全国数千家医疗机构。

公司是国家高新技术企业，并设立“省级博士后科研工作站”，拥有 40 多项国内、外发明专利，1 项化学 1.1 类创新药已获得临床试验批准，为《中国药典》灯盏花素及注射用灯盏花素标准起草单位，多次承担国家级和云南省级重大新药创制、国家中药标准化和产业振兴专项项目并成功结题，近年来获评“中华民族医药优秀品牌企业”、“中国中药企业百强榜”、“中国医药工业百强系列榜单”、“云南省非公企业百强”等荣誉，主打品牌“龙津”被认定为云南省著名商标。

自中成药省际联盟集中带量采购执行以来，医疗机构采购量不及预期，注射用灯盏花素中标价和销售量较上年同期下降，叠加医保支付限制等政策持续影响，且子公司工业大麻花叶本期未实现销售，公司营业收入减少。因产能利用率较低致营业成本并未明显下降，同时现金管理投资收益和政府补助同比减少，导致本期亏损增加。

报告期内，公司药品销售坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，销售渠道已覆盖全国千余家医疗机构。公司在集中带量采购实施区域采取配送销售模式，由公司提供渠道通路推广和专业学术服务，对集采和非集采区域安排差异化支持方案，通过管理数字化逐步实现全面单终端管控，以多种形式、多层次的市场活动保证终端推广，努力达成销售支持目标，攻坚克难保市场，降低集采降价影响，延长现有产品生命周期，为后续上市产品推广提前准备。

面对种种不利因素带来的严峻挑战，公司仍然从多维度致力于增加营业收入，并储备同行业优质标的，以期通过产业并购迅速扩大业务规模。一方面，发挥公司智能制造优势，积极对接潜在客户开发药品 CMO 业务，报告期内已取得受托加工订单，实现公司业务规模稳步扩大，并在未来 3 年持续提高针剂生产线产能利用率。另一方面，公司已完成引进中成药 MAH 项目（治疗 2 型糖尿病的七味糖脉舒胶囊），同时对该品种启动二次开发和质量标准提升研究，通过新增非自研品种带动主营收入增加，并根据该项目执行情况判断后续引进项目节奏。

报告期内，公司研发投入继续增加，研发成果逐渐展现。治疗心血管的化学 4 类仿制药注射用比伐芦定获得药品注册证书；1 个化学仿制药已完成临床和药学审评；1 个化学仿制药已完成正式人体生物等效性（BE）试验；已完成 2 件发明专利授权，2 件发明专利提交注册申请。

报告期末，公司新增控股新锐消费品牌“地球主义”的运营母公司，继续加码大健康领域的投资，将为公司大健康板块注入新的活力，也将在下半年为公司营收增长贡献力量。展望下半年，中成药集中带量采购价格联动机制已在云南省开始执行，上海、广东等地也将逐步推行，注射用灯盏花素增长面临更大挑战，公司已就此调整市场政策，借鉴在中成药省际联盟地区销售经验，提前提供更有针对性的销售策略，以更低的价格、更好的服务配合各地政策落地，让优质优价产品惠及各地患者。下半年，公司将继续重视外延加内生式发展策略，继续在制药、大健康领域寻找适合的投资标的，抢抓机遇寻找投资机会，实现公司快速健康发展；继续坚持以产品研发为根本驱动，持续投入新产品研发，以研发探寻业务增长第二曲线，助推现有产品销售。

二、核心竞争力分析

1、掌握先进制造技术

公司引进国际先进水平的制剂生产线，并对相关设备及生产线进行智能化改造，荣获国际制药工程协会（ISPE）“最佳工艺革新奖”。公司秉承“匠心”制造精神，长期以来对植物提取和药品制造工艺深入探索，将数字化、智能化管理系统与生产线深度融合，主要产品已实现原料制剂一体化，对从原料到制剂的全产业链进行精准质量控制并建立全周期质量风险管控体系，依托原料制剂一体化优势，打造“高品质、高效率、低成本、低能耗”的医药行业智能制造标杆，实现了产品质量和生产效率的高度统一，建立了以 GMP 标准智能工厂为载体，以关键制造环节智能化为核心，以数据互联为支撑的现代化医药制造中心。随着药品 MAH 制度的细化执行，医药制造中心的专业化地位将日渐重要，公司具备承接医药 CMO 制造能力并已承接外部客户业务，在先进制造领域的优势将逐步显现。

2、研发创新优势

公司长期聚焦心脑血管及代谢类疾病等慢病治疗药物研发，本着纯粹、求真、以临床需求为导向的研发理念，构建高端化学仿制药与创新药相结合的研发体系，已形成约 60 种产品梯队的化学仿制药开发后备资源库，致力于研发出疗效确切、临床急需的高质量药品。

公司以“仿创并举、内修外引”的研发策略，设立省级博士后科研工作站、市级多肽药物研发企业科技创新中心、高端化学仿制药研发平台、创新药研发平台，巩固多肽药物研发平台的区域领先优势，引入全球先进技术及团队，与国内外知名研究机构保持长期友好合作关系，实现多元平台构建，分散研发风险、提高研发效率。公司及控股子公司拥有约 60 人的研发团队，其中正高级职称 1 人、副高级职称 6 人。公司先后承担了“国家重大新药创制”专项项目 2 项、国家重点研发计划项目 1 项，国家中药标准化项目 1 项，近年来研发投入占销售收入的比重达 10%，研发人员占员工总数的比例超过 20%，有力地支持了公司的战略升级转型及可持续发展。报告期内，公司 1 个化学仿制药获得药品注册证书，1 个化学仿制药已完成临床和药学审评；1 个化学仿制药已完成正式人体生物等效性（BE）试验。

3、产品竞争力突出

公司主导产品龙津®注射用灯盏花素是灯盏花乙素的单体成分制剂，其纯度超过 98%，拥有近 20 项发明专利，完全能够按照化学药标准来衡量，是国内一直探讨的中西医结合方法及理论的典型案例，连续两次被列为国家二级中药保护品种。由公司起草的灯盏花素及注射用灯盏花素质量标准被载入《中国药典》。作为中药注射剂，龙津®注射用灯盏花素产品疗效确切、质量稳定可控，不仅符合中医中药理论，还可以用现代西医理论来解释其良好的临床疗效和罕见的不良反应发生率，2013 年以来，龙津®注射用灯盏花素不良反应发生率已由“偶见”（0.143%）降低至“罕见”（0.069%），并已被

《中成药临床应用指南》、《临床路径治疗药物释义》、《临床路径释义》等权威用药指南分册刊载推荐。公司通过循证医学的方法路径，按照国家一类新药的标准取得有效性、安全性和经济性的相关证据，并用以推动学术推广和临床应用。

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

4、专业的学术营销体系

经过多年摸索，公司目前已经建立了较为完善的营销体系，采取“深度分销运营服务+专业化学术推广”的营销模式。公司坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，已建立营销调研系统、营销实施系统、营销激励系统和营销控制系统，各区域销售经理负责完善客户和终端网络，并在重点市场设立驻地办事处，终端覆盖全国 31 个省、自治区、直辖市，全方位服务产品准入和销售。在市场销售服务工作中，公司整体统筹、合理分工、明确定位，积极开展准入工作、多种形式进行学术推广活动、有重点推进客户授信机制，确保实现预定的销售目标，也为下一步公司高端化学仿制药的梯度布局提供市场和渠道支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	43,634,125.75	78,111,085.92	-44.14%	自中成药省际联盟集中带量采购执行以来，公司产品（注射用灯盏花素）中标价降幅约 67%，医疗机构采购量较集采前显著减少，公司主要产品销量同比下降，主营业务收入同比下降。子公司牧亚农业本期未实现销售。
营业成本	13,217,116.51	13,655,068.60	-3.21%	
销售费用	28,473,174.87	48,455,220.38	-41.24%	因药品集中采购政策执行，公司市场活动相应减少。
管理费用	14,651,378.39	13,238,409.55	10.67%	
财务费用	-702,042.47	-277,757.54	-152.75%	本期利息收入增加。
所得税费用	793,133.67	2,089,928.39	-62.05%	本期利润总额减少，相应所得税费用下降。
研发投入	14,707,019.64	10,448,349.34	40.76%	本期公司化学仿制药研发支出增加。
经营活动产生的现金流量净额	-41,204,847.80	-18,144,628.18	-127.09%	本期营业收入下降，销售商品现金流入降幅增大；本期母公司缴纳增值税及附加税增加，进而导致经营活动产生的现金流量净额降幅较大。
投资活动产生的现金流量净额	-51,088,303.65	32,727,521.11	-256.10%	本期支付理财产品投资增加、支付股权转让尾款增加、收到的理财收益减少，上述因素导致投资活动产生的现金流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-47,520.00			本期子公司分红，支付给少数股东的股利增加。
现金及现金等价物净增加额	-92,340,671.45	14,582,892.93	-733.21%	本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额比同期都减少，导

				致现金及现金等价物净增加额减少
货币资金	98,731,654.36	191,072,325.81	-48.33%	本期支付两家标的公司股权转让尾款及往来款项、缴纳税金增加,导致货币资金减少。
应收票据	321,560.00	1,686,740.00	-80.94%	本期应收票据到期托收到账,期末余额减少。
预付账款	5,255,433.63	968,092.62	442.86%	本期子公司预付研发进度款增加,新增子公司上海柔以时生物科技有限公司预付服务费和推广费增加。
其他应收款	6,513,858.33	14,416,587.97	-54.82%	本期根据云南三七科技出具的《与昆明龙津药业股份有限公司纠纷处理的承诺与说明》,将支付楚雄州监察委扣押款和预计负债进行核销处理,导致其他应收款降幅较大。
其他权益工具投资		1,000,000.00	-100.00%	根据公司对外投资审批同意,对上海柔以时生物科技有限公司增资 3000 万,增资后持股比例为 75.61%,由其他权益工具投资转为控股子公司。
无形资产	50,244,310.80	28,950,052.38	73.56%	本期新增受让药品上市许可,并完成上市持有人变更,由其他非流动资产转为无形资产。本期子公司新增购入专利技术。
商誉	10,086,623.92			根据公司对外投资审批同意,对上海柔以时生物科技有限公司增资 3000 万,增资后持股比例为 75.61%,实现控股合并,合并日为 2023 年 6 月 30 日。根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《云南龙津梵天生物科技有限责任公司拟合并对价分摊所涉及的上海柔以时生物科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》,将合并成本分摊至合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值后的差额,确认商誉 10,086,623.92 元。
其他非流动资产	5,173,335.00	17,631,018.70	-70.66%	本期新增受让药品上市许可,并完成上市持有人变更,由其他非流动资产转为无形资产。
预收款项	818,750.33	268,750.33	204.65%	本期母公司预收原厂区租赁费增加。
合同负债	556,128.77	1,362,937.44	-59.20%	本期实现销售,期末合同负债减少。
应交税费	1,940,510.22	10,347,685.63	-81.25%	本期缴纳增值税及附加税增加,导致期末余额降幅较大。
其他应付款	34,964,016.43	54,610,499.91	-35.98%	本期支付两家标的公司股权转让尾款及其原股东往来款项 2599.47 万元,同时新增子公司上海柔以时生物科技有限公司其他应付款(往来款)1100 万元,导致其他应付款有一定的降幅。
其他流动负债	72,296.75	177,181.87	-59.20%	本期实现销售,合同负债减少相应待转销项税额减少。
预计负债		12,297,504.00	-100.00%	本期根据云南三七科技出具的《与昆明龙津药业股份有限公司纠纷处理的承诺与说明》,将支付楚雄州监察委扣押款和预计负债进行核销处理。
资产减值损失(损失以-号表示)	-68,667.73			本期子公司计提近效期存货跌价准备。
投资收益	2,482,223.50	3,906,792.52	-36.46%	本期理财收益率下降,公司理财收益减少。
公允价值变动收益	24,536.30	225,888.28	-89.14%	本期理财产品时点存量余额变化,导致

				期末公允价值变动的波动。
资产处置收益	0.00	114,815.30	-100.00%	本期没有处置固定资产，上期子公司处置固定资产产生收益。
信用减值损失（损失以-号表示）	152,904.72	36,194.01	322.46%	本期应收账款减少，相应转回信用减值损失。
其他收益	1,481,665.44	2,744,217.22	-46.01%	本期收到及从递延收益结转的政府补助下降。
营业外收入	100,000.00			本期子公司获得春城荟创业大赛奖金增加。
营业外支出	493.65	93,866.30	-99.47%	上期母公司发生捐赠支出。
归属于母公司所有者的净利润	-15,777,734.45	-2,466,794.53	-539.60%	本期营业收入下降，理财收益及政府补助较去年同期减少，上述因素导致本期归属于母公司净利润较去年同期降幅较大。
少数股东损益	-2,657,703.66	-2,009,920.43	-32.23%	本期控股子公司较去年同期亏损额增加，故少数股东承担的亏损相应增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	43,634,125.75	100%	78,111,085.92	100%	-44.14%
分行业					
医药制造业	43,491,979.70	99.67%	71,030,718.18	90.94%	-38.77%
种植业		0.00%	6,767,300.00	8.66%	-100.00%
其他	142,146.05	0.33%	313,067.74	0.40%	-54.60%
分产品					
中药冻干粉针剂	42,940,762.46	98.41%	69,625,088.03	89.14%	-38.33%
化学药冻干粉针剂	551,217.24	1.26%	1,392,355.81	1.78%	-60.41%
工业大麻花叶			6,767,300.00	8.66%	-100.00%
其他	142,146.05	0.33%	326,342.08	0.42%	-56.44%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	43,491,979.70	12,687,265.51	70.83%	-38.77%	36.15%	-18.48%
分产品						
中药冻干粉针剂	42,940,762.46	12,605,164.53	70.65%	-38.33%	38.11%	-18.70%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,482,223.50	14.07%	现金管理产品收益为285.94万元；权益法核算长期股权投资损失为37.72万元。	现金管理产品收益根据公司投融资资金需求具有一定可持续性；权益法核算的长期股权投资收益或损失根据联营企业的经营情况具有一定可持续性。
公允价值变动损益	24,536.30	0.14%	本期确认的交易性金融资产公允价值变动2.45万元。	是
资产减值	-68,667.73	0.39%	本期子公司计提近效期存货跌价准备。	是
营业外收入	100,000.00	0.57%	本期子公司获得春城荟创业大赛奖金增加。	否
营业外支出	493.65	0.00%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	98,731,654.36	14.19%	191,072,325.81	25.57%	-11.38%	现金管理产品存量的不同引起货币资金期初期末余额的变动。
应收账款	14,005,516.15	2.01%	18,092,533.84	2.42%	-0.41%	
合同资产	0.00					
存货	32,788,855.40	4.71%	27,778,886.82	3.72%	0.99%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	5,622,809.93	0.81%	6,000,000.00	0.80%	0.01%	
固定资产	189,648,570.11	27.26%	201,371,833.01	26.95%	0.31%	
在建工程	0.00					
使用权资产	1,014,077.40	0.15%	1,106,266.26	0.15%	0.00%	
短期借款	0.00					
合同负债	556,128.77	0.08%	1,362,937.44	0.18%	-0.10%	
租赁负债	1,014,287.22	0.15%	983,629.56	0.13%	0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	213,274,650.11	24,536.30			742,000,000.00	703,000,000.00		252,301,726.05
金融资产小计	213,274,650.11	24,536.30			742,000,000.00	703,000,000.00		252,301,726.05
上述合计	213,274,650.11	24,536.30			742,000,000.00	703,000,000.00		252,301,726.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海柔以时生物科技有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术	增资	30,000,000.00	75.61%	公司自有资金	上海柔以时生物科技有限公司	2050年8月26日	日化消费品	上海柔以时生物科技有限公司 2023年6月29	不适用	0.00	否	2023年06月30日	2023-036

	交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；化妆品零售；化妆品批发；第一类医疗器械销售；日用化学产品销售								日工商登记已变更；公司的全资子公司云南龙津梵天生物科技有限责任公司已于2023年6月30日支付全部款项；					
合计	--	--	30,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南龙津禾润生物科技有限公司	子公司	生物技术开发、咨询	50000000	14,112,416.31	14,022,414.81	0.00	-22,477.68	- 22,477.68
云南中科龙津生物科技有限公司	子公司	生物技术研究、开发及技术转让	42900000	26,279,169.28	25,269,569.28	0.00	- 388,892.72	- 388,892.72
云南牧亚农业科技有限公司	子公司	农业技术的研发、应用、技术服务及转让；工业大麻的种植、加工。	68500000	8,084,395.17	6,168,594.69	0.00	- 531,369.61	- 531,369.61
云南龙津梵天生物科技有限责任公司	子公司	项目投资、技术开发	73500000	86,994,730.68	75,584,690.49	0.00	1,733,987.68	1,722,365.24
昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）	子公司	项目投资	13610000	7,078,773.06	7,078,773.06	0.00	-174.37	-174.37
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	子公司	药品研发及销售	97000000	24,461,119.91	15,712,586.41	0.00	- 3,570,805.38	- 3,470,805.38
南涧龙津生物科技有限公司	子公司	原料药的收购、加工及销售	30000000	29,573,217.61	14,131,089.61	0.00	- 1,065,974.39	- 1,065,974.39
南涧龙津农业科技有限公司	子公司	中药材的种植销售、农副产品的购	20000000	8,797,937.43	8,773,617.52	0.00	822.72	822.72

		销						
云南龙津睿达医药生物合伙企业（有限合伙）	子公司	医药信息咨询、服务、技术咨询	25900000	25,903,881.94	25,903,881.94	0.00	323,619.96	323,619.96
云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）	子公司	企业管理咨询、信息咨询服务	1718000	858,722.97	858,722.97	0.00	10.92	10.92
龙津康泽（云南）医药有限公司	子公司	药品批发、药品零售、企业管理、信息咨询	10000000	3,234,215.11	2,060,563.48	142,146.05	-722,810.33	-722,810.33
云镶（上海）网络科技有限公司	参股公司	智能可穿戴产品研发和移动互联网业务经营	15000000	9,326,379.10	1,822,056.76	652,728.14	-1,248,232.48	-1,257,300.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海柔以时生物科技有限公司	以公司自有资金增资	合并日为 2023 年 6 月 30 日，本报告期对公司整体生产经营和业绩无影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司云南龙津康佑生物医药有限公司主要业务是化学仿制药研究开发，本期净利润为-3,470,805.38 元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-1,297,734.13 元。
- 2、子公司云南牧亚农业科技有限公司主要业务是工业大麻花叶种植销售，本期净利润为-531,369.61 元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-271,476.73 元。
- 3、子公司南润龙津生物科技有限公司主要业务是原料药的收购、加工及销售，本期净利润为-1,065,974.39 元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-1,065,974.39 元。
- 4、子公司中科龙津生物科技有限公司主要业务是生物技术研究，开发及技术转让，本期净利润为-388,892.72 元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-311,114.18 元。
- 5、参股公司云镶（上海）网络科技有限公司主要业务是智能可穿戴产品销售，本期净利润为-1,257,300.24 元，按持股比例计算对公司净利润影响额为-377,190.07 元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

1、昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）

公司全资子公司龙津梵天与公司核心员工共同投资设立的“昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）”（以下简称“龙津汇”）于 2019 年 6 月 21 日办理完成工商注册登记并领取营业执照，龙津梵天初始出资额 3 万元。龙津汇从事业务和设立目的单一，仅以持有龙津康佑股权为目的而设立（持有龙津康佑 14%股权），不进行其他任何创业投资/股权投资项目，不参与龙津康佑的经营管理，并将该股权对应的表决权不可撤销的委托予龙津梵天代为行使，公司通过龙津梵天对龙津康佑具有控制权，因此龙津汇主要承担股权投资收益或投资损失等相对可控的投资风险。具体内容详见公司披露的

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

截止报告期末，因龙津梵天按协议约定受让离职合伙人的出资份额，龙津梵天认缴出资额为 38 万元，公司核心员工出资额为 1,323 万元，各合伙人已足额缴纳第一期出资，第二期出资时间待定。

2、云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）

根据《公司章程》的相关规定，董事长于 2021 年 11 月 25 日审批同意公司间接控股子公司云南龙津睿达医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“龙津睿达”）与文昊（广州）投资有限公司等其他 12 名非关联法人、自然人共同投资设立云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙），注册资本 171.8 万元，其中龙津睿达出资比例为 1.0477%并担任执行事务合伙人。截至报告期末，各合伙人已按协议约定履行出资义务。

根据龙津睿达与其他 12 名合伙人签订的《合作协议》，龙津睿达作为唯一 GP 享有一票否决权，经营管理均由 GP 负责，且主导设立龙津睿智的主要目的为共同出资设立公司间接控股子公司龙津康泽（云南）医药有限公司；合伙人未按时足额完成对龙津睿智出资前，未经 GP 书面同意不得退伙、减少出资或转让，此后如有合伙人需退伙或转让，需根据该协议约定的条件，由 GP 或 GP 指定方受让。

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策变化的风险

国家政策对公司从事的业务具有强制力，随着医药改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，在鼓励创新的同时，国家对医药行业的监管力度不断加大，相关政策覆盖药品研发、生产、流通、支付、使用等全部环节，尤其是近年来医保限定、处方监管、采购价格管控等政策的落地，中药注射剂和化学仿制药销售额总体下滑，药品集中带量采购也已制度化、常态化开展，集采价格联动也逐步执行，市场可利用资源下降幅度增大，业务推广、学术和服务活动难以落地，中短期对公司主要产品的销售和公司业绩带来直接不利影响；公司工业大麻业务的开展也仅有地方性法规的规范，在全国大部分地区内仍缺乏支持依据，国内应用场景和市场进一步受限，未来相关政策能否放开及放开时间存在重大不确定性。

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

（2）研发创新风险

目前公司正在积极进行心脑血管类、代谢类等类型高端化学仿制药或创新药的研发或技术转移，以期不断扩展产品线，打造优势产品架构，实现公司持续健康发展。医药行业创新具有投入大、周期长、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费多年时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，规范性文件及技术指导原则高密度出台，新药研发及化学仿制药注册生产存在失败或者研发周期可能延长的风险。如果研发失败，或新产品面临市场压力，将导致开发支出减值，或提高公司的经营成本，则对公司的盈利水平和长期可持续发展产生不利影响。

（3）管理风险

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

（4）安全、环保风险

公司生产过程中使用易燃、易爆、有害物质的危险化学品，存在因操作不当、保管不当等导致发生安全生产事故的风险，公司十分重视安全生产，不断加大安全防范和员工保护投入，并已结合生产特点制定了安全生产管理制度、操作规

程，逐步建设完成安全信息化平台，通过了安全标准化认证，并有针对性的人员培训、考核和监督措施，但不能排除发生意外安全生产事故的可能性。

公司产品在生产过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，并按规定对排放物进行监测，但随着环保标准不断提高，如果公司在与环境保护、污染物排放方面的技术和投入未能及时满足新标准，使公司可能被行政处罚。

（5）非主营收益减少的风险

产品结构单一，受政策等因素影响，公司在售主导产品销量下滑，在研产品研发费用投入较高，对外投资项目短期取得的成效有限，导致现金管理投资收益和政府补助等非主营收益对公司净利润影响较大，公司盈利能力和整体抗风险能力仍然较弱。如果现金管理产品的金额减少、投资收益率下跌，或计入当期损益的政府补助减少，可能会对公司经营业绩造成重大影响，造成公司业绩下滑。

（6）商誉及资产减值风险

公司通过购买其他企业资产可能形成相对较大金额的商誉，通过研发或技术转让可能形成较大金额的开发支出等资产。如果相关资产未来年度经营业绩未达到预期效益，或相关资产产能利用率不足、可变现净值较低，或将来该研发支出资本化产生的无形资产不能为企业带来预期经济利益，将面临商誉、资产减值的风险，从而对公司业绩产生不利影响。

（7）税收优惠取消或者减少的风险

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	48.69%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	全部议案均审议通过

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

二、社会责任情况

（1）股东和债权人权益保护

公司历来依法经营，严格遵守国家的有关法律与法规，近三年不存在重大违法违规行为。

公司一直高度重视股东和债权人权益保护，制定并执行一系列完善公司治理结构、保护中小投资者的内部制度，并形成有效的内部控制体系。

公司还注重加强与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平。投资者可以通过公司指定媒体获取公开披露信息，确保所有股东有公平的机会获得信息。

（2）员工权益保护

公司已与职工签订云南省统一印制的劳动合同，并为按国家规定为职工购买了五种社会保险和住房公积金。公司配备室内外运动设施，丰富职工文娱生活，为员工提供免费的宿舍及午餐；工会还为员工提供健身团课、节日福利和多项慰问等员工关怀项目，逐步丰富“温度龙津”的企业文化内涵。

公司建立了完善的安全生产责任制度、严格执行污染物排放标准，强化劳动者保护措施，积极组织员工参与安全、污染泄露教育和演练，保护员工人身安全利益。自公司成立以来，未发生过重大安全生产事故，没有受到过相关处罚。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司采取与合格供应商长期合作、定点采购的方式采购原材料。公司一种原材料一般确定一家长期合作的合格供应商，与之签订年度采购合同。原材料采购采取供应商分批发货、公司分批付款的结算方式。同时公司还预先确定备选供应商以保证原材料的供应。公司原料药提取自云南特色植物灯盏细辛，公司通过采购原材料带动灯盏细辛种植户增加收入。

公司的生产运营严格按药品 GMP、GSP 要求进行，严格执行最新版《中国药典》等国家有关药品的法定质量标准。质量控制制度涵盖了从采购原材料的质量检验到最后产品的出厂检验等各个环节，批发经营质量控制贯穿药品流通各环节，保证了产品的安全性、有效性、均一性、稳定性和优良的品质，让消费者使用放心产品。

（4）环境保护

公司为开发和生产天然植物药和化学药品冻干粉针剂的制药企业，正常生产经营中不存在对环境造成严重污染和给人身、财产等带来高风险的情况。公司及相关子公司已取得生产所需的经营许可和污染物排放许可，污染物排放严格按照经审批的流程和排放量限制，公司产品生产过程中污染物排放量较少，涉及的污染物主要包括废气、废水、噪声及固体废弃物 4 类，由专职部门和人员负责环保管理，对废水、废气、噪声定期进行监测。报告期内不存在环境污染的情形。

（5）社会公益

公司积极践行社会责任，注重社会公益事业，公司及工会不定期组织职工慰问、教育基金、爱心捐赠、乡村振兴等公益活动，以实际行动帮助、鼓励困难职工和社会人士，资助北京中医药大学设立“龙津教师奖励项目”，切实履行社会责任、弘扬中医药文化。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

股权转让合同效力事项	3,829.23	是	和解	已披露，详见《关于诉讼事项进展的公告》。	执行完毕	2023 年 03 月 31 日	指定媒体披露，公告编号：2023-009
------------	----------	---	----	----------------------	------	------------------	----------------------

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	26,000	24,300	0	0
券商理财产品	自有资金	1,300	1,000	0	0
信托理财产品	自有资金	500	500	0	0
合计		27,800	25,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2021 年 12 月中选中成药省际联盟集中带量采购，核心产品注射用灯盏花素各规格中选单价与中选前采购价格相比降幅为 67%，目前仍处于约定的两年采购周期（采购协议每年一签）。因集采价格降价幅度较大，导致公司产品价格体系发生变化，而集采的实际执行采购量也低于预期，公司主要产品在全部省份销量同比下降。截至本报告披露日，中成药集中带量采购已在联盟省份全面执行，且部分非集采省份逐步执行集采价格联动政策，公司在各地医疗机构合同订单、实际用量均存在较大不确定性，公司仍然存在核心产品单价、销售量较上年减少的风险。

2、公司与控股子公司原股东业绩对赌情况

公司于 2019 年 5 月 13 日与牧亚农业及其原有股东（共 3 个，即黄兴泉、吴强及余树甲）签订《股权转让及增资扩股协议》，公司以 1,500.00 万元的价格通过股权转让及增资扩股后持有牧亚农业 51.09% 股权。《股权转让及增资扩股协议》约定：牧亚农业原有股东（黄兴泉、吴强及余树甲）对牧亚农业 2019 年、2020 年、2021 年（以下简称“业绩承诺期”）归属牧亚农业股东的净利润总额向公司做出承诺，承诺业绩承诺期的三个年度牧亚农业实现的经审计净利润累计不低于人民币 1,655 万元，就业绩承诺期内牧亚农业经审计实际净利润总额与承诺净利润总额的差额（简称“业绩差额”）进行现金全额补偿。若产生业绩差额，牧亚农业原有股东（黄兴泉、吴强及余树甲）应在业绩承诺期结束后四个月内将业绩差额全部支付到公司账户。

截止 2021 年 12 月 31 日，牧亚农业业绩承诺期经审计归属牧亚农业股东的净利润总额为 8,536,184.38 元，牧亚农业经审计净利润累计总额未达到业绩承诺净利润总额。

截至本报告披露日，公司尚未与牧亚农业原有股东签订《利润补偿协议书》确认具体补偿事项。

3、股权转让纠纷和解

公司与云南三七科技有限公司因股权转让合同效力纠纷，被云南三七科技有限公司诉至昆明市五华区人民法院，公司全资子公司南涧龙津农业科技有限公司（曾用名：“云南三七科技灯盏花种植有限公司”）、控股子公司南涧龙津生物科技有限公司（曾用名：“云南三七科技灯盏花药业有限公司”）被列为诉讼第三人。云南三七科技有限公司诉请法院确认其与公司于 2018 年 1 月 2 日签订的《云南三七科技有限公司与昆明龙津药业股份有限公司关于云南三七科技灯盏花种植有限公司 100% 产权之产权交易补充合同》及《云南三七科技有限公司与昆明龙津药业股份有限公司关于云南三七科技灯盏花药业有限公司 100% 产权之产权交易补充合同》均无效。

公司于 2022 年 12 月 26 日收到昆明市中级人民法院送达的（2022）云 01 民终 11444 号、（2022）云 01 民终 11445 号《民事裁定书》。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款、第一百五十七条第一款第六项规定，昆明市中级人民法院裁定两项上诉案件中止诉讼。详见公司于 2022 年 12 月 26 日披露的《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2022-076）。

公司于 2022 年 12 月 30 日根据楚雄州监察委员会《扣押通知书》（楚监扣[2022]8009 号）支付扣押款 12,297,504.00 元人民币（其中包括因延期支付股权转让款产生的利息 3,053,749.00 元、因南涧龙津生物科技有限公司使用云南三七科技有限公司借款产生的利息 9,243,755.00 元），据此计提预计负债并产生营业外支出 12,297,504.00 元，相应减少公司 2022 年利润总额 12,297,504.00 元。详见公司于 2022 年 12 月 30 日披露的《关于货币资金被扣押的提示性公告》（公告编号：2022-078）、于 2023 年 1 月 19 日披露的《2022 年度业绩预告》（公告编号：2023-003）。

公司于 2023 年 2 月 28 日收到昆明市中级人民法院送达的（2022）云 01 民终 11444 号之一、（2022）云 01 民终 11445 号之一《民事裁定书》。依照《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百二十八条规定，昆明市中级人民法院裁定撤销昆明市五华区人民法院（2021）云 0102 民初 25182 号、（2021）云 0102 民初 25184 号民事判决；驳回云南三七科技有限公司的起诉。本裁定为终审裁定。

公司于 2023 年 3 月 14 日根据楚雄州监察委员会《扣押通知书》（楚监扣[2023]080001 号）支付扣押款 25,994,796.89 元（其中包括其他应付款-股权转让款尾款 6,353,960.00 元，以及南涧龙津生物科技有限公司其他应付款-自云南三七科技有限公司取得的借款 19,640,836.89 元），该款项支付后，公司其他应付款余额相应减少，不会对公司利润总额产生影响。

至此，公司已向云南三七科技有限公司支付前述 4 份股权合同的全部交易价款，公司现金购买云南三七科技灯盏花种植有限公司 100%股权、云南三七科技灯盏花药业有限公司 100%股权暨关联交易事项完成。

公司于 2023 年 3 月 31 日收到云南三七科技有限公司送达的《关于与昆明龙津药业股份有限公司纠纷处理的承诺与说明》。公司认为可以证明双方债权债务关系了结，法律纠纷一并和解。其他应付款支付及重大诉讼和解事项详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露的《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2023-009）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、云南龙津梵天生物科技有限责任公司新增控股子公司

公司全资子公司云南龙津梵天生物科技有限责任公司于 2023 年 6 月 26 日签署上海柔以时生物科技有限公司《股东会决议》、《公司章程》，并于 2023 年 6 月 29 日取得工商行政管理部门《登记通知书》。云南龙津梵天生物科技有限责任公司向参股公司上海柔以时生物科技有限公司（标的公司）以现金方式增资人民币 3,000 万元，其持股比例由增资前的 10% 增加至 75.61%；上海柔以时生物科技有限公司原有其他股东放弃本次增资的优先购买权，并引进新股东云南越见文化传播有限公司增资人民币 100 万元，持股比例为 2.44%。截至 2023 年 6 月 30 日，云南龙津梵天生物科技有限责任公司已支付增资款。

增资完成后，标的公司将作为公司大健康业务的品牌运营主体，标的公司将纳入公司合并报表范围，预计将对公司收入增长产生积极影响，有利于公司在大健康领域的长远布局，符合全体股东的利益。

根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《云南龙津梵天生物科技有限责任公司拟合并对价分摊所涉及的上海柔以时生物科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》，将合并成本分摊至合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值后的差额，确认商誉 10,086,623.92 元。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,326,299	0.58%				-562,500	-562,500	1,763,799	0.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,326,299	0.58%				-562,500	-562,500	1,763,799	0.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,326,299	0.58%				-562,500	-562,500	1,763,799	0.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	398,173,701	99.42%				562,500	562,500	398,736,201	99.56%
1、人民币普通股	398,173,701	99.42%				562,500	562,500	398,736,201	99.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,500,000	100.00%				0	0	400,500,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

董事长持有的有限售条件股份变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
樊献俄	2,326,299	562,500	0	1,763,799	高管持股限售	2023-1-1
合计	2,326,299	562,500	0	1,763,799	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	57,717 户		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
#昆明群星投资有限公司	境内非国有法人	39.40%	157,782,293	0		157,782,293.00	质押	27,000,000
立兴实业有限公司	境外法人	16.37%	65,549,614	-2,757,700		65,549,614.00		
樊献俄	境内自然人	0.59%	2,351,732	0	1,763,799	587,933.00		
云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	1,695,564	0		1,695,564.00		
北京国星物业管理有限责任公司	境内非国有法人	0.34%	1,365,000	0		1,365,000.00		
#傅连军	境内自然人	0.28%	1,113,700	158,900		1,113,700.00		
王勇	境外自然	0.27%	1,085,000	0		1,085,000.00		

	人							
#郑黎明	境内自然人	0.24%	942,200	696,600		942,200.00		
罗中良	境内自然人	0.21%	830,000	420,000		830,000.00		
#姜宏波	境内自然人	0.20%	814,000			814,000.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；2、前三名普通股股东之间无关联关系或一致行动关系；3、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司未收到相关通知							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#昆明群星投资有限公司	157,782,293							
立兴实业有限公司	65,549,614							
云南惠鑫盛投资有限公司	1,695,564							
北京国星物业管理有限责任公司	1,365,000							
#傅连军	1,113,700							
王勇	1,085,000							
#郑黎明	942,200							
罗中良	830,000							
#姜宏波	814,000							
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	693,500							
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；2、前三名普通股股东之间无关联关系或一致行动关系；3、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东名称前有#，表示该股东通过投资者信用证券账户持有部分股份。							

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：昆明龙津药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	98,731,654.36	191,072,325.81
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	252,301,726.05	213,274,650.11
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	321,560.00	1,686,740.00
应收账款	14,005,516.15	18,092,533.84
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,255,433.63	968,092.62
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	6,513,858.33	14,416,587.97
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	32,788,855.40	27,778,886.82
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,640,634.89	3,746,285.78
流动资产合计	414,559,238.81	471,036,102.95
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	5,622,809.93	6,000,000.00
其他权益工具投资	0.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	189,648,570.11	201,371,833.01
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,014,077.40	1,106,266.26
无形资产	50,244,310.80	28,950,052.38
开发支出	16,254,464.24	16,043,533.04
商誉	10,086,623.92	0.00
长期待摊费用	786,035.86	886,332.23
递延所得税资产	2,398,578.08	3,180,089.31
其他非流动资产	5,173,335.00	17,631,018.70
非流动资产合计	281,228,805.34	276,169,124.93
资产总计	695,788,044.15	747,205,227.88
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	13,052,415.22	10,103,280.78
预收款项	818,750.33	268,750.33
合同负债	556,128.77	1,362,937.44
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		
代理承销证券款	0.00	
应付职工薪酬	9,779,080.39	10,615,271.69
应交税费	1,940,510.22	10,347,685.63
其他应付款	34,964,016.43	54,610,499.91
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款		0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	171,295.96	171,295.96
其他流动负债	72,296.75	177,181.87
流动负债合计	61,354,494.07	87,656,903.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,014,287.22	983,629.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		12,297,504.00
递延收益	40,390,358.48	41,501,489.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,404,645.70	54,782,622.90
负债合计	102,759,139.77	142,439,526.51
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	400,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,771.16	112,771.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,082,040.57	51,082,040.57
一般风险准备		
未分配利润	115,558,053.73	131,335,788.18
归属于母公司所有者权益合计	567,252,865.46	583,030,599.91
少数股东权益	25,776,038.92	21,735,101.46
所有者权益合计	593,028,904.38	604,765,701.37
负债和所有者权益总计	695,788,044.15	747,205,227.88

法定代表人：樊献俄 主管会计工作负责人：苏闽娟 会计机构负责人：苏闽娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	28,234,764.52	105,271,359.93
交易性金融资产	217,159,478.08	208,205,691.78
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	321,560.00	1,686,740.00

应收账款	13,260,402.08	20,681,128.55
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	767,899.14	621,598.00
其他应收款	12,962,042.32	12,808,709.08
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	27,761,651.31	27,579,344.89
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	832,479.11	631,015.58
流动资产合计	301,300,276.56	377,485,587.81
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	136,663,019.79	118,450,209.86
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	159,720,038.51	171,770,753.06
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	35,754,337.52	18,501,065.62
开发支出	9,865,636.67	14,345,749.19
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	636,122.90	720,939.26
递延所得税资产	2,398,578.08	3,342,682.60
其他非流动资产	5,173,335.00	14,166,018.70
非流动资产合计	350,211,068.47	341,297,418.29
资产总计	651,511,345.03	718,783,006.10
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	10,263,712.72	7,833,761.20
预收款项	818,750.33	268,750.33
合同负债	998,606.65	1,362,937.44
应付职工薪酬	8,415,887.72	9,578,160.59

应交税费	1,620,933.17	10,074,959.15
其他应付款	21,170,946.12	35,227,890.50
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	129,818.87	177,181.87
流动负债合计	43,418,655.58	64,523,641.08
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	3,053,749.00
递延收益	30,008,716.48	31,019,281.10
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	30,008,716.48	34,073,030.10
负债合计	73,427,372.06	98,596,671.18
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	400,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,771.16	112,771.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,082,040.57	51,082,040.57
未分配利润	126,389,161.24	168,491,523.19
所有者权益合计	578,083,972.97	620,186,334.92
负债和所有者权益总计	651,511,345.03	718,783,006.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	43,634,125.75	78,111,085.92
其中：营业收入	43,634,125.75	78,111,085.92
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	
手续费及佣金收入	0.00	
二、营业总成本	65,448,598.77	87,431,913.52

其中：营业成本	13,217,116.51	13,655,068.60
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险责任准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	1,719,804.52	1,964,465.21
销售费用	28,473,174.87	48,455,220.38
管理费用	14,651,378.39	13,238,409.55
研发费用	8,089,166.95	10,396,507.32
财务费用	-702,042.47	-277,757.54
其中：利息费用	0.00	
利息收入	743,983.85	322,689.21
加：其他收益	1,481,665.44	2,744,217.22
投资收益（损失以“-”号填列）	2,482,223.50	3,906,792.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-377,190.07	-565,753.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	24,536.30	225,888.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	152,904.72	36,194.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-68,667.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,815.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,741,810.79	-2,292,920.27
加：营业外收入	100,000.00	
减：营业外支出	493.65	93,866.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,642,304.44	-2,386,786.57
减：所得税费用	793,133.67	2,089,928.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,435,438.11	-4,476,714.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,435,438.11	-4,476,714.96
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-15,777,734.45	-2,466,794.53
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-2,657,703.66	-2,009,920.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-18,435,438.11	-4,476,714.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,777,734.45	-2,466,794.53
归属于少数股东的综合收益总额	-2,657,703.66	-2,009,920.43
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0394	-0.0062
(二) 稀释每股收益	-0.0394	-0.0062

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

法定代表人：樊献俄 主管会计工作负责人：苏闽娟 会计机构负责人：苏闽娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44,123,264.47	71,300,020.79
减：营业成本	13,300,565.38	9,715,723.11
税金及附加	1,669,165.31	1,900,524.43
销售费用	28,369,888.62	48,421,053.26
管理费用	11,873,982.35	10,449,532.07
研发费用	4,863,383.66	4,497,610.06

财务费用	-174,878.55	-122,943.69
其中：利息费用	0.00	
利息收入	182,882.52	132,312.32
加：其他收益	1,378,948.90	2,643,628.04
投资收益（损失以“-”号填列）	2,419,160.80	3,886,572.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-377,190.07	-565,753.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-46,213.70	47,379.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,130,817.48	499,383.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,815.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,157,763.78	3,630,300.63
加：营业外收入		
减：营业外支出	493.65	93,866.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,158,257.43	3,536,434.33
减：所得税费用	944,104.52	2,087,440.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,102,361.95	1,448,993.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,102,361.95	1,448,993.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-42,102,361.95	1,448,993.35
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,462,130.32	89,316,999.55
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	
保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还	0.00	1,399,644.90
收到其他与经营活动有关的现金	3,966,429.59	6,426,798.86
经营活动现金流入小计	58,428,559.91	97,143,443.31
购买商品、接受劳务支付的现金	6,352,042.13	11,013,180.71
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	16,446,790.06	14,405,115.10
支付的各项税费	14,961,854.68	7,068,540.70
支付其他与经营活动有关的现金	61,872,720.84	82,801,234.98
经营活动现金流出小计	99,633,407.71	115,288,071.49
经营活动产生的现金流量净额	-41,204,847.80	-18,144,628.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	703,000,000.00	526,027,390.00
取得投资收益收到的现金	2,859,413.57	4,472,546.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	705,859,413.57	530,849,936.11
购建固定资产、无形资产和其他长	9,893,610.25	6,922,415.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	742,000,000.00	491,200,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,054,106.97	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	756,947,717.22	498,122,415.00
投资活动产生的现金流量净额	-51,088,303.65	32,727,521.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	0.00	
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,520.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47,520.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	47,520.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,520.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-92,340,671.45	14,582,892.93
加：期初现金及现金等价物余额	191,072,325.81	102,038,663.73
六、期末现金及现金等价物余额	98,731,654.36	116,621,556.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,455,650.54	89,757,821.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,093,171.71	6,198,916.24
经营活动现金流入小计	61,548,822.25	95,956,737.79
购买商品、接受劳务支付的现金	4,286,496.77	6,311,030.49
支付给职工以及为职工支付的现金	12,672,074.18	11,677,058.76
支付的各项税费	14,793,751.01	6,888,012.16
支付其他与经营活动有关的现金	72,363,919.47	71,928,871.42
经营活动现金流出小计	104,116,241.43	96,804,972.83
经营活动产生的现金流量净额	-42,567,419.18	-848,235.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	687,000,000.00	523,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,796,350.87	4,452,326.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	689,796,350.87	527,802,326.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,321,567.10	6,248,199.00

投资支付的现金	720,943,960.00	491,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	724,265,527.10	497,248,199.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,469,176.23	30,554,127.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-77,036,595.41	29,705,892.07
加：期初现金及现金等价物余额	105,271,359.93	29,648,683.32
六、期末现金及现金等价物余额	28,234,764.52	59,354,575.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		131,335,788.18		583,030,599.91	21,735,101.46	604,765,701.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		131,335,788.18		583,030,599.91	21,735,101.46	604,765,701.37

	00							7		18		91	6	37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										- 15, 777 ,73 4.4 5		- 15, 777 ,73 4.4 5	4,0 40, 937 .46	11, 736 ,79 6.9 9
（一）综合收益总额										- 15, 777 ,73 4.4 5		- 15, 777 ,73 4.4 5	- 2,6 57, 703 .66	- 18, 435 ,43 8.1 1
（二）所有者投入和减少资本													6,7 46, 161 .12	6,7 46, 161 .12
1. 所有者投入的普通股													6,7 46, 161 .12	6,7 46, 161 .12
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													- 47, 520 .00	- 47, 520 .00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													- 47, 520 .00	- 47, 520 .00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		115,558,053.73		567,252,865.46	25,776,038.92	593,028,904.38

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		187,452,299.14		639,710.87	39,147,078.58	678,294,189.45	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		187,452,299.14		639,710.87	39,147,078.58	678,294,189.45	
三、本期增减变动金额（减少以											-2,466,		-2,466,	-2,009,	-4,476,	

“一”号填列)											794 .53		794 .53	920 .43	714 .96
(一) 综合收益总额											- 2,466,794.53		- 2,466,794.53	- 2,009,920.43	- 4,476,714.96
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	400,500.00			112,771.16				51,082,040.57		184,985,504.61		636,680,316.34	37,137,158.15	673,817,474.49	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	168,491,523.19		620,186,334.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	168,491,523.19		620,186,334.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-42,102,361.95		-42,102,361.95
（一）综合收益总额										-42,102,361.95		-42,102,361.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	126,389,161.24		578,083,972.97

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	224,847,874.25		676,542,685.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	224,847,874.25		676,542,685.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,448,993.35		1,448,993.35
（一）综合收益总额										1,448,993.35		1,448,993.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57	226,296,867.60		677,991,679.33

三、公司基本情况

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

2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]327号文《关于核准昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，本公司于2015年3月12日在深圳证券交易所采用网下配售方式公开发行人民币普通股（A股）167.5万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,507.5万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,675万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币21.21元，并于2015年3月24日在深圳证券交易所上市交易。经2015年第二次临时股东大会表决通过，本公司于2015年9月实施了2015年半年度权益分派方案，以公司总股本6,675万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本增加至20,025万股，注册资本由6,675万元变更为20,025万元。

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

截至2023年06月30日，本公司注册资本为人民币400,500,000.00元，股本为人民币400,500,000.00元，股东情况详见本附注“股本”。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路789号

本公司总部办公地址：云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路789号

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业，是开发和生产天然植物药冻干粉针剂的制药企业，主要致力于注射用灯盏花素冻干粉针剂的研

发、生产和销售。本公司主要产品“龙津”牌注射用灯盏花素是本公司充分利用云南省植物资源灯盏花研制开发出的疗效确切、质量稳定、纯度高的心脑血管疾病治疗药。该产品是单体成分中药注射剂，其单体成分为灯盏花乙素。本公司的单位主要为各地药品批发销售商。公司产品直接关系到使用者的生命安全，受到国家药品监督管理部门的严格监管。

本公司的经营期限为长期。

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

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

4. 财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于 2023 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司及下级子公司共 15 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

本公司本报告期合并范围比上年新增三家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、“研究开发支出”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称
组合 1	利息及银行承兑汇票
组合 2	应收企业单位
组合 3	保证金（含押金）、备用金组合
组合 4	应收合并范围内公司款项

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

16、合同资产

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
构筑物	年限平均法	10-20	5%	9.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	0%-5%	19%-9.5%
运输设备	年限平均法	4-8	0%-5%	25%-11.88%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0%-5%	33.33%-19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司无形资产的预计使用寿命为：

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

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

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

- ①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；
- ③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；
- ⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收单位对价而应向单位转让商品的义务。如果在本公司向单位转让商品之前，单位已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在单位实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

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

②设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注“租赁”。

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与单位之间的合同同时满足下列条件时，在单位取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向单位转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

1. 商品销售收入 本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在单位验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予单位的信用期根据单位的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收单位对价而应向单位转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向单位转让商品的同时，需要向单位支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为仓库。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

2. 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、单位情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品的增值额	13%、9%、6%、5%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南龙津禾润生物科技有限公司	小型微利企业
云南中科龙津生物科技有限公司	小型微利企业
云南牧亚农业科技有限公司	免税
云南龙津梵天生物科技有限公司	25%
南涧龙津生物科技有限公司	小型微利企业
南涧龙津农业科技有限公司	小型微利企业
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	小型微利企业
龙津康泽（云南）医药有限公司	小型微利企业
云南龙津康润生物医药有限公司	小型微利企业
上海柔以时生物科技有限公司	小型微利企业
柔以时（云南）电子商务有限公司	小型微利企业
云南柔以乐丝生物科技有限公司	小型微利企业

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠政策。

本公司于 2012 年 9 月公司取得编号为 GF201253000021 的《高新技术企业证书》，可适用 15% 的所得税率，有效期自 2012 年 9 月 13 日至 2015 年 9 月 13 日。2015 年 7 月 17 日本公司取得编号为 GR201553000098 《高新技术企业证书》，可继续适用 15% 的所得税率，有效期自 2015 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日。2018 年 11 月 14 日本公司取得编号为 GR201853000187 《高新技术企业证书》，可继续适用 15% 的所得税率，有效期自 2018 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 14

日。2021 年 12 月 3 日本公司再次取得编号为 GR202153000360《高新技术企业证书》，可继续适用 15% 的所得税率，有效期自 2021 年 12 月 3 日至 2024 年 12 月 3 日。

2020 年 4 月 23 日发布了《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。确认本公司主营业务属于国家鼓励类产业，可享受西部大开发所得税减免政策。企业所得税减按 15% 征收。

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

（2）增值税优惠政策

根据财政部、税务总局公告 2019 年第 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,956.13	24,713.07
银行存款	98,647,426.71	191,047,612.74
其他货币资金	33,271.52	
合计	98,731,654.36	191,072,325.81

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	252,301,726.05	213,274,650.11
其中：		
理财产品	252,301,726.05	213,274,650.11
其中：		
合计	252,301,726.05	213,274,650.11

其他说明

2023 年 6 月 30 日，本公司持有保本型理财产品 207,000,000.00 元，其中：保本型利多多理财产品投资金额为 80,000,000.00 元，本报告期末估值为 80,071,232.88 元；保本型结构性存款理财产品投资金额为 80,000,000.00 元，本报告期末估值为 80,052,164.38 元；保本型点金系列看涨两层区间结构性存款理财产品投资金额为 47,000,000.00 元，本报告期末估值为 47,026,204.11 元。

2023 年 6 月 30 日，本公司持有非保本型理财产品 40,000,000.00 元。其中：本公司持有乾元-私享(按日)开放式私人银行理财产品投资金额为 29,700,000.00 元，本报告期末估值为 29,700,000.00 元；本公司持有的非保本型固定收益类优债锦绣第 03A01 期集合资金信托计划投资金额 5,000,000.00 元，本报告期末估值为 5,007,383.56 元；本公司持有的非保本型固定收益类招福宝 A 款理财 11 号集合资金信托计划投资金额为 5,000,000.00 元，本报告期末估值为 5,002,493.15 元；本公司持有质押式报价回购财信证券-多元宝理财投资金额为 5,000,000.00 元，本报告期末估值为 5,139,708.33 元；本公司持有恒赢（法人版）按日开放式产品（代销建信理财）理财产品投资金额为 300,000.00 元，本报告期末估值为 302,453.19 元；本公司持有私享净鑫净利按日开放式产品（代销建信理财）投资金额为 86.45 元，本报告期末估值为 86.45 元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	321,560.00	1,686,740.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	321,560.00	1,686,740.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	321,560.00	100.00%			321,560.00	1,686,740.00	100.00%			1,686,740.00
其中：										
其中：										
合计	321,560.00	100.00%			321,560.00	1,686,740.00	100.00%			1,686,740.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	6,018,580.40	28.44%	5,686,887.20	94.49%	331,693.20	6,018,580.40	23.66%	5,686,887.20	94.49%	331,693.20
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,143,190.54	71.56%	1,469,367.59	9.70%	13,673,822.95	19,423,084.74	76.34%	1,662,244.10	8.56%	17,760,840.64
其中:										
合计	21,161,770.94	100.00%	7,156,254.79		14,005,516.15	25,441,665.14	100.00%	7,349,131.30		18,092,533.84

按单项计提坏账准备: 5,686,887.20

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	190,621.00	190,621.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	52,440.00	52,440.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	24,939.40	24,939.40	100.00%	预计无法收回
客户 4	20,580.00	20,580.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	5,730,000.00	5,398,306.80	94.21%	逾期应收款项
合计	6,018,580.40	5,686,887.20		

按组合计提坏账准备: 1,469,367.59

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	11,908,720.68	681,616.10	5.72%
一至二年	2,482,527.66	365,302.78	14.71%
二至三年	475,993.20	146,499.71	30.78%
三年以上	275,949.00	275,949.00	100.00%
合计	15,143,190.54	1,469,367.59	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	11,908,720.68
1 至 2 年	2,482,527.66
2 至 3 年	475,993.20

3 年以上	6,294,529.40
3 至 4 年	5,982,889.00
4 至 5 年	23,060.00
5 年以上	288,580.40
合计	21,161,770.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,686,887.20					5,686,887.20
账龄组合	1,662,244.10		222,723.77		29,847.26	1,469,367.59
合计	7,349,131.30	0.00	222,723.77	0.00	29,847.26	7,156,254.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,730,000.00	27.08%	5,398,306.80
客户 2	2,148,484.40	10.15%	113,654.82
客户 3	1,278,000.00	6.04%	67,606.20
客户 4	776,909.10	3.67%	41,098.49
客户 5	698,300.00	3.30%	36,940.07
合计	10,631,693.50	50.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,076,854.50	96.90%	968,092.62	100.00%
1 至 2 年	117,910.00	2.05%		
2 至 3 年	60,669.13	1.05%		
3 年以上	0.00			
合计	5,255,433.63		968,092.62	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项总额比例 (%)
客商 1	1,200,000.00	22.83
客商 2	1,127,596.80	21.46
客商 3	469,350.00	8.93
客商 4	400,000.00	7.61
客商 5	250,000.00	4.76
合计	3,446,946.80	65.59

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,513,858.33	14,416,587.97
合计	6,513,858.33	14,416,587.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,194,010.21	2,203,030.67
备用金	1,089,555.51	5,236.93
往来款	2,540,483.81	12,297,504.00
代收代付款	6,127.55	24,023.43
合计	6,830,177.08	14,529,795.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	113,207.06			113,207.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	69,819.05			69,819.05
其他变动	133,292.64			133,292.64
2023 年 6 月 30 日余额	316,318.75			316,318.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,692,699.70
1 至 2 年	1,036,657.77
2 至 3 年	96,269.61
3 年以上	4,550.00
3 至 4 年	4,550.00
合计	6,830,177.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预计信用损失	113,207.06	69,819.05			133,292.64	316,318.75

合计	113,207.06	69,819.05			133,292.64	316,318.75
----	------------	-----------	--	--	------------	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	815,960.00	1 年以内	12.53%	40,798.00
单位 2	平台佣金	641,504.85	1 年以内	9.85%	32,055.24
单位 3	平台佣金	577,202.57	1 年以内	8.86%	28,860.13
单位 4	保证金	500,000.00	1-2 年	7.68%	50,000.00
单位 5	保证金	471,600.00	1 年以内	7.24%	23,580.00
合计		3,006,267.42		46.15%	175,293.37

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,869,222.41	69,115.54	7,800,106.87	6,298,198.52	69,115.54	6,229,082.98
在产品	5,933,335.31	889,702.96	5,043,632.35	4,699,789.67	889,702.96	3,810,086.71
库存商品	32,650,983.29	12,705,867.11	19,945,116.18	31,370,087.63	13,630,370.50	17,739,717.13
周转材料	422,322.30	422,322.30	0.00	422,386.10	422,386.10	
合计	46,875,863.31	14,087,007.91	32,788,855.40	42,790,461.92	15,011,575.10	27,778,886.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	69,115.54					69,115.54
在产品	889,702.96					889,702.96
库存商品	13,630,370.50	68,731.53		993,234.92		12,705,867.11
周转材料	422,386.10	-63.80				422,322.30
合计	15,011,575.10	68,667.73		993,234.92		14,087,007.91

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税项	4,640,634.89	3,746,285.78
合计	4,640,634.89	3,746,285.78

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云镶(上海)网络科技有限公司	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97
小计	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97
合计	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海柔以时生物科技有限公司		1,000,000.00
合计	0.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

根据公司对外投资审批同意，全资子公司龙津梵天对上海柔以时生物科技有限公司增资 3000 万，增资后持股比例为 75.61%，由其他权益工具投资转为公司间接控股子公司。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	189,648,570.11	201,371,833.01
合计	189,648,570.11	201,371,833.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	161,878,034.35	21,393,665.98	230,445,664.51	4,187,767.21	3,690,706.64	421,595,838.69
2. 本期增加金额			1,363,982.29		1,210,224.14	2,574,206.43

(1) 购置			1,363,982.29		980,712.30	2,344,694.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加					229,511.84	229,511.84
3. 本期减少金额	30,918.92					30,918.92
(1) 处置或报废						
其他	30,918.92					30,918.92
4. 期末余额	161,847,115.43	21,393,665.98	231,809,646.80	4,187,767.21	4,900,930.78	424,139,126.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	46,391,437.45	15,198,574.77	149,946,460.25	3,924,305.33	2,857,423.76	218,318,201.56
2. 本期增加金额	3,458,148.28	31,169.08	10,552,536.40	40,696.92	183,999.73	14,266,550.41
(1) 计提	3,458,148.28	31,169.08	10,552,536.40	40,696.92	101,383.88	14,183,934.56
(2) 企业合并增加					82,615.85	82,615.85
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	49,849,585.73	15,229,743.85	160,498,996.65	3,965,002.25	3,041,423.49	232,584,751.97
三、减值准备						
1. 期初余额	78,848.14	317,102.87	1,506,513.43		3,339.68	1,905,804.12
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	78,848.14	317,102.87	1,506,513.43		3,339.68	1,905,804.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,918,681.56	5,846,819.26	69,804,136.72	222,764.96	1,856,167.61	189,648,570.11

2. 期初账面价值	115,407,748.76	5,877,988.34	78,992,690.83	263,461.88	829,943.20	201,371,833.01
-----------	----------------	--------------	---------------	------------	------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	15,570,398.68	4,041,196.31	78,848.14	11,450,354.23	
构筑物	427,145.52	83,814.67	317,102.87	26,227.98	
机器设备	6,466,747.23	2,805,940.33	1,506,513.43	2,154,293.47	
办公及电子设备	155,032.98	135,603.99		19,428.99	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	---------------	--	---------	---------------------	----	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,475,021.69	1,475,021.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,475,021.69	1,475,021.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	368,755.43	368,755.43
2. 本期增加金额	92,188.86	92,188.86
(1) 计提	92,188.86	92,188.86

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	460,944.29	460,944.29
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	1,014,077.40	1,014,077.40
2. 期初账面价值	1,106,266.26	1,106,266.26

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,703,616.94	12,863,331.02		254,004.91		44,820,952.87
2. 本期增加金额		22,803,313.68			15,080.00	22,818,393.68
(1) 购置		16,396,392.19				16,396,392.19
(2) 内部研发		6,406,921.49				6,406,921.49
(3) 企业合并增加					15,080.00	15,080.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,703,616.94	35,666,644.70		254,004.91	15,080.00	67,639,346.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,536,851.09	3,903,267.38		232,031.32		11,672,149.79
2. 本期增加金额	280,554.47	1,228,931.85		14,648.94		1,524,135.26
(1) 计提	280,554.47	1,228,931.85		14,648.94		1,524,135.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	7,817,405.56	5,132,199.23		246,680.26		13,196,285.05
三、减值准备						
1. 期初余额	4,198,750.70					4,198,750.70
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,198,750.70					4,198,750.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,687,460.68	30,534,445.47		7,324.65	15,080.00	50,244,310.80
2. 期初账面价值	19,968,015.15	8,960,063.64		21,973.59		28,950,052.38

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 9.47%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	5,150,000.00	1,256,921.49			6,406,921.49			0.00
项目 2	7,178,222.73							7,178,222.73
项目 3	2,017,526.46	669,887.48						2,687,413.94
项目 4		4,863,383.66				4,863,383.66		0.00
项目 5	1,697,783.85	7,495,482.94				2,804,439.22		6,388,827.57
项目 6		421,344.07				421,344.07		0.00
合计	16,043,533.04	14,707,019.64			6,406,921.49	8,089,166.95		16,254,464.24

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南涧龙津生物科技有限公司	19,537,103.60					19,537,103.60
南涧龙津农业科技有限公司	4,804,472.79					4,804,472.79
云南牧亚农业科技有限公司	2,052,687.85					2,052,687.85

上海柔以时生物科技有限公司		10,086,623.92			10,086,623.92
合计	26,394,264.24	10,086,623.92			36,480,888.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南涧龙津生物科技有限公司	19,537,103.60					19,537,103.60
南涧龙津农业科技有限公司	4,804,472.79					4,804,472.79
云南牧亚农业科技有限公司	2,052,687.85					2,052,687.85
合计	26,394,264.24					26,394,264.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造款	886,332.23		100,296.37		786,035.86
合计	886,332.23		100,296.37		786,035.86

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,803,879.59	270,581.94	2,991,962.92	448,794.44
预提费用	14,186,640.95	2,127,996.14	18,208,632.44	2,731,294.87
合计	15,990,520.54	2,398,578.08	21,200,595.36	3,180,089.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,398,578.08		3,180,089.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	110,280,611.60	92,554,070.17
资产减值准备	40,445,003.65	44,232,621.01
递延收益	40,390,358.48	41,501,489.34
合计	191,115,973.73	178,288,180.52

(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
2023 年	4,027,086.29	4,027,086.29	
2024 年	13,131,178.74	13,131,178.74	
2025 年	19,378,158.49	19,378,158.49	
2026 年	22,113,900.36	22,113,900.36	
2027 年	33,903,746.29	33,903,746.29	
2028 年	17,726,541.43		
合计	110,280,611.60	92,554,070.17	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期基础设施配套费	1,127,680.00		1,127,680.00	1,127,680.00		1,127,680.00
设备款	1,045,655.00		1,045,655.00	1,293,905.00		1,293,905.00
技术转让款	3,000,000.00		3,000,000.00	15,209,433.70		15,209,433.70
合计	5,173,335.00		5,173,335.00	17,631,018.70		17,631,018.70

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购货款	6,464,915.58	7,300,617.52
工程、设备款	2,620,449.64	2,629,346.91
研发款项及其他	3,967,050.00	173,316.35
合计	13,052,415.22	10,103,280.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为本公司应付的货款及工程款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	818,750.33	268,750.33
合计	818,750.33	268,750.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	556,128.77	1,362,937.44
减：计入其他非流动负债		
合计	556,128.77	1,362,937.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,615,271.69	15,446,268.64	16,307,079.30	9,754,461.03
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,145,742.11	1,121,122.75	24,619.36
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,615,271.69	16,592,010.75	17,428,202.05	9,779,080.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,991,438.93	12,904,102.78	14,302,405.22	593,136.49
2、职工福利费	0.00	991,608.23	991,608.23	0.00
3、社会保险费	598.85	672,926.86	661,734.14	11,791.57
其中：医疗保险费	598.85	631,372.38	620,473.03	11,498.20
工伤保险费	0.00	40,486.88	40,193.51	293.37
生育保险费	0.00	1,067.60	1,067.60	0.00
4、住房公积金	0.00	304,460.00	296,916.00	7,544.00
5、工会经费和职工教育经费	8,623,233.91	568,292.15	51,037.09	9,140,488.97
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	4,878.62	3,378.62	1,500.00
合计	10,615,271.69	15,446,268.64	16,307,079.30	9,754,461.03

(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	0.00	1,105,596.87	1,081,784.51	23,812.36
2、失业保险费	0.00	40,145.24	39,338.24	807.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,145,742.11	1,121,122.75	24,619.36

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,575,922.36	8,034,189.26
消费税	0.00	0.00
企业所得税	40.19	1,165,432.79
个人所得税	33,881.54	119,504.67
城市维护建设税	70,847.91	488,441.48
房产税	179,337.17	179,337.17
印花税	11,956.17	7,957.55
车船使用税	16,680.00	3,000.00
教育费附加	31,297.96	209,711.28
地方教育费附加	20,319.21	139,261.43
环保税	227.71	850.00

合计	1,940,510.22	10,347,685.63
----	--------------	---------------

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	34,964,016.43	54,610,499.91
合计	34,964,016.43	54,610,499.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	14,936,544.78	18,759,032.44
保证金	7,462,427.44	8,466,175.77
往来款	12,238,969.65	26,977,889.84
代收代付款项	326,074.56	407,401.86
合计	34,964,016.43	54,610,499.91

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

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

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
一年内到期的租赁负债	171,295.96	171,295.96
合计	171,295.96	171,295.96

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税项	72,296.75	177,181.87
合计	72,296.75	177,181.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,318,610.20	1,318,610.20
未确认融资费用	-133,027.02	-163,684.68
重分类至一年内到期的非流动负债	-171,295.96	-171,295.96
合计	1,014,287.22	983,629.56

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
资金占用利息		12,297,504.00	
合计		12,297,504.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2022 年 12 月 30 日，公司收到楚雄州监察委员会扣押通知书（楚监扣[2022]8009 号），公司在受让云南三七科技灯盏花药业有限公司、云南三七科技灯盏花种植有限公司全部股权过程中，云南三七科技有限公司违反《企业国有资产交易监督管理办法》第二十三条规定，与公司签订《产权交易补充合同》，造成国家利益损失 16,936,466.00 元人民币。根据《中华人民共和国监察法》第二十五条第一款规定，决定对公司因签订《产权交易补充合同》获益的 12,297,504.00 元

人民币予以扣押（其中包括因延期支付股权转让款产生的利息 3,053,749.00 元、因南涧龙津生物科技有限公司使用云南三七科技有限公司借款产生的利息 9,243,755.00 元）。

本期根据云南三七科技出具的《与昆明龙津药业股份有限公司纠纷处理的承诺与说明》，将支付楚雄州监察委扣押款和预计负债进行了核销处理。

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	41,501,489.34	355,000.00	1,466,130.86	40,390,358.48	
合计	41,501,489.34	355,000.00	1,466,130.86	40,390,358.48	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与改造	5,731,220.00			262,500.00			5,468,720.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	436,667.03			19,999.98			416,667.05	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,364,582.97			62,500.02			1,302,082.95	与资产相关
西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金	81,875.00			3,750.00			78,125.00	与资产相关
2013 年省级工业跨越发展专项资金	545,832.97			25,000.02			520,832.95	与资产相关
省战略性新兴产业领军企业培育对象资金	2,456,250.00			112,500.00			2,343,750.00	与资产相关
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	2,835,498.00			129,870.12			2,705,627.88	与资产相关
2015 年云南省战略性新兴产业发展资金	1,212,962.90			55,555.56			1,157,407.34	与资产相关
2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金	3,032,407.25			138,888.90			2,893,518.35	与资产相关
注射用冻干粉针剂智能制造	6,333,333.25			400,000.02			5,933,333.23	与资产相关
三七和灯盏花重要单体新组合物项目财政拨款	379,000.00						379,000.00	与资产相关

2019 年中药饮片发展专项资金	1,755,588.02						1,755,588.02	与资产相关
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴		105,000.00		105,000.00			0.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补助		10,000.00		10,000.00			0.00	与收益相关
运营体系建设专利密集型产品认定经费		40,000.00		40,000.00			0.00	与收益相关
2020 年云南省生物医药产业发展专项资金 注射用比伐芦定仿制及一致性评价项目	1,764,563.71						1,764,563.71	与资产相关
2020 年昆明市国际对外合作基地 龙津康佑生物医药研发中心	500,000.00						500,000.00	与收益相关
省科技厅治疗心脑血管疾病化学仿制药替格瑞洛分散片仿制药研发经费		200,000.00					200,000.00	与资产相关
科技创新中心项目资金	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金	389,500.00						389,500.00	与资产相关
云南省高端仿制药研发创新平台建设和产业化应用示范	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
企业技术改造项目补助资金	238,507.74			10,077.78			228,429.96	与资产相关
加工项目补助资金	600,468.23			25,194.48			575,273.75	与资产相关
灯盏花加工项目建设奖励补助金	1,643,232.27			65,293.98			1,577,938.29	与资产相关
合计	41,501,489.34	355,000.00		1,466,130.86			40,390,358.48	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	51,082,040.57			51,082,040.57
合计	51,082,040.57			51,082,040.57

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	131,335,788.18	187,452,299.14
调整后期初未分配利润	131,335,788.18	187,452,299.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,777,734.45	-56,116,510.96
期末未分配利润	115,558,053.73	131,335,788.18

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	43,634,125.75	13,217,116.51	77,837,196.18	13,265,130.09
其他业务			273,889.74	389,938.51
合计	43,634,125.75	13,217,116.51	78,111,085.92	13,655,068.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
中药冻干粉针剂	42,940,762.46		42,940,762.46
化学药冻干粉针剂	551,217.24		551,217.24
其他			
合计	43,491,979.70		43,634,125.75

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,410.95	504,451.98
教育费附加	266,715.74	360,314.88
房产税	680,298.02	676,554.02
土地使用税	356,044.36	370,625.11
车船使用税	27,660.00	9,480.00
印花税	16,070.34	36,444.10
环保税	-394.89	6,595.12
合计	1,719,804.52	1,964,465.21

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	25,692,961.35	44,766,029.10
工资薪酬	2,698,204.28	3,149,124.44
办公费用	1,007.30	59,930.00
差旅费	30,590.98	225,593.17
业务招待费	50,410.96	250,367.33
其他		4,176.34
合计	28,473,174.87	48,455,220.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	2,091,145.21	3,196,901.04
差旅费	338,693.61	126,517.46
工资薪酬	4,610,747.24	4,775,856.08
折旧与摊销	4,494,468.03	4,341,229.89
保险费	576,829.47	552,704.96
车辆费用	103,973.04	105,360.36
业务招待费	68,859.36	56,133.10
其他	2,366,662.43	83,706.66

合计	14,651,378.39	13,238,409.55
----	---------------	---------------

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目 1		362,209.14
项目 2		3,205,258.46
项目 4	4,863,383.66	3,274,051.04
项目 5	2,804,439.22	
项目 6	421,344.07	36,791.42
项目 7		3,518,197.26
合计	8,089,166.95	10,396,507.32

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	743,983.85	322,689.21
利息净支出	-743,983.85	-322,689.21
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	11,283.72	12,455.71
其他	30,657.66	32,475.96
合计	-702,042.47	-277,757.54

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,466,130.86	2,744,217.22
税款手续费返还	13,870.63	
小规模税收优惠	1,377.74	
稳岗补助	286.21	
合计	1,481,665.44	2,744,217.22

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-377,190.07	-565,753.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,859,413.57	4,472,546.11
合计	2,482,223.50	3,906,792.52

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,536.30	225,888.28
合计	24,536.30	225,888.28

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-69,819.05	-164,788.54
应收账款减值损失	222,723.77	200,982.55
合计	152,904.72	36,194.01

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-68,667.73	
合计	-68,667.73	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得		114,815.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,000.00		100,000.00

合计	100,000.00	100,000.00
----	------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,846.30	
其他	493.65	90,020.00	493.65
合计	493.65	93,866.30	493.65

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,622.44	21,362.98
递延所得税费用	781,511.23	2,068,565.41
合计	793,133.67	2,089,928.39

(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	-17,642,304.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,646,345.67
子公司适用不同税率的影响	-427,160.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,054.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,880,695.14
所得税费用	793,133.67

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	468,384.28	733,063.42
收到保证金	2,659,623.86	2,120,101.50
利息收入	743,983.85	322,689.21
往来款	0.00	2,657,750.00
收回备用金或暂借款	92,389.64	461,479.08
其他	2,047.96	131,715.65
合计	3,966,429.59	6,426,798.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广、办公等销售费用	31,199,326.76	60,349,382.15
咨询、交通、差旅等管理费用	3,020,529.47	3,576,463.52
支付研发费	4,321,352.06	6,654,545.84
保证金	3,777,627.38	3,968,051.54
往来款	19,552,694.29	8,240,000.00
其他	1,190.88	12,791.93
合计	61,872,720.84	82,801,234.98

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
合计	0.00	

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
合计	0.00	

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
合计	0.00	

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
合计	0.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,435,438.11	-4,476,714.96
加：资产减值准备	-84,236.99	-36,194.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,183,934.56	13,502,759.75
使用权资产折旧	92,188.86	92,188.86
无形资产摊销	1,524,135.26	911,236.65
长期待摊费用摊销	100,296.37	100,296.37
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）		-114,815.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,536.30	-225,888.28
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,482,223.50	-3,906,792.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	781,511.23	2,068,565.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,009,968.58	-9,315,751.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,134,501.97	-6,125,367.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,404,877.77	-12,336,601.69
其他	-1,311,130.86	1,718,450.82
经营活动产生的现金流量净额	-41,204,847.80	-18,144,628.18

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,731,654.36	116,621,556.66
减：现金的期初余额	191,072,325.81	102,038,663.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,340,671.45	14,582,892.93

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,299,853.03
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,353,960.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,054,106.97

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	98,731,654.36	191,072,325.81
其中：库存现金	50,956.13	24,713.07
可随时用于支付的银行存款	98,647,426.71	191,047,612.74
可随时用于支付的其他货币资金	33,271.52	
三、期末现金及现金等价物余额	98,731,654.36	191,072,325.81

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海柔以时生物科技有限公司	2023年06月29日	31,000,000.00	75.61%	增资	2023年06月30日	董事长2023年6月29日审批通过该事项； 本次合并不需要经过国家主管部门的审批； 柔以时2023年6月29日工商登记已变更； 龙津梵天已于2023年6月30日支付全部款项； 柔以时2023年6月26日，公司章程	0.00	0.00

						已修改，且对执行董事的任免由股东大会产生，股东大会的表决权由二分之一以上表决通过，并按持股比例享有相应的利益、承担相应的风险。		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	31,000,000.00
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,000,000.00
--其他	
合并成本合计	31,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,913,376.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,086,623.92

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据公司对外投资审批同意，对上海柔以时生物科技有限公司增资 3000 万，增资后持股比例为 75.61%，实现控股合并，合并日为 2023 年 6 月 30 日。根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《云南龙津梵天生物科技有限责任公司拟合并对价分摊所涉及的上海柔以时生物科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》，将合并成本分摊至合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值后的差额，确认为商誉 10,086,623.92 元。

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

资产：	39,557,827.55	40,274,572.85
货币资金	1,299,853.03	1,299,853.03
应收款项	409,331.20	409,331.20
存货	2,463,614.71	3,204,311.22
固定资产	146,895.99	138,024.78
无形资产	15,080.00	
交易性金融资产	30,002,539.64	30,002,539.64
其他应收款	2,532,559.99	2,532,559.99
预付账款	2,603,981.19	2,603,981.19
其他流动资产	83,971.80	83,971.80
负债：	11,898,290.35	11,898,290.35
借款		
应付款项	537,164.92	537,164.92
递延所得税负债		
应付职工薪酬	205,934.08	205,934.08
应交税费	144,862.60	144,862.60
其他应付款	11,010,328.75	11,010,328.75
净资产	27,659,537.20	28,376,282.50
减：少数股东权益	6,746,161.12	6,920,975.30
取得的净资产	20,913,376.08	21,455,307.20

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《云南龙津梵天生物科技有限责任公司拟合并对价分摊所涉及的上海柔以时生物科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海柔以时生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00		0.00

其他说明：

(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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南龙津禾润生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生物技术开发、咨询	100.00%		设立
云南中科龙津生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	研究和实验发展	80.00%		设立
云南牧亚农业科技有限公司	云南昆明	云南昆明	农业种植、研究	51.09%		非同一控制下合并
云南龙津梵天生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研究及开发	100.00%		设立
南涧龙津生物科技有限公司	云南大理	云南大理	原料药的生产及销售	100.00%		非同一控制下合并
南涧龙津农业科技有限公司	云南大理	云南大理	中药材的种植销售、农副产品的购销	100.00%		非同一控制下合并
昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南昆明	项目投资		1.38%	设立
云南龙津康佑	云南昆明	云南昆明	药品研发及销		37.03%	设立

生物医药有限责任公司			售			
云南龙津睿达医药技术合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南昆明	科技推广和应用服务业		97.30%	设立
龙津康泽（云南）医药有限公司	云南昆明	云南昆明	药品批发业及零售		68.42%	设立
云南龙津康润生物医药有限公司	云南昆明	云南昆明	保健食品及医疗器械销售		70.00%	设立
云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）	云南昆明	云南昆明	投资及咨询管理		1.05%	设立
上海柔以时生物科技有限公司	云南昆明	上海	技术服务；日用百货、化学产品销售；化妆品零售及批发		75.61%	非同一控制下合并
柔以时（云南）电子商务有限公司	云南昆明	云南昆明	网上贸易代理；化妆品、卫生用品销售		75.61%	非同一控制下合并
云南柔以乐丝生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	技术服务；日用百货、化学产品销售；化妆品零售及批发		75.61%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

经本公司第三届董事会第九次会议审议通过，本公司于 2016 年 9 月 6 日与云南纳博生物科技有限公司及董扬签订股东出资协议书，共同出资设立云南龙津禾润生物科技有限公司（以下简称“禾润生物”）。禾润生物已于 2016 年 12 月 27 日收到昆明市工商行政管理局核发的《营业执照》91530100MA6K9HUA4G。禾润生物的主要业务为生物科技相关技术开发、转让等，注册资本 5,000 万元，其中本公司认缴 3,500 万元，占注册资本的 7%，分三期缴付。本公司已于 2017 年 2 月 21 日缴付第一期出资款 1,500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，禾润生物尚未收到云南纳博生物科技有限公司及董扬的第一期出资款，本期本公司按照持股比例 100.0%合并禾润生物。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

1、昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）

公司全资子公司龙津梵天与公司核心员工共同投资设立的“昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）”（以下简称“龙津汇”）于 2019 年 6 月 21 日办理完成工商注册登记并领取营业执照，龙津梵天初始出资额 3 万元。龙津汇从事业务和设立目的单一，仅以持有龙津康佑股权为目的而设立（持有龙津康佑 14%股权），不进行其他任何创业投资/股权投资项目，不参与龙津康佑的经营管理，并将该股权对应的表决权不可撤销的委托予龙津梵天代为行使，公司通过龙津梵天对龙津康佑具有控制权，因此龙津汇主要承担股权投资收益或投资损失等相对可控的投资风险。具体内容详见公司披露的《关于子公司与核心员工共同投资设立合伙企业暨关联交易的进展公告》（公告编号：2019-063）。

截止报告期末，因龙津梵天按协议约定受让离职合伙人的出资份额，龙津梵天认缴出资额为 38 万元，公司核心员工出资额为 1,323 万元，各合伙人已足额缴纳第一期出资，第二期出资时间待定。

2、云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）

根据《公司章程》的相关规定，董事长于 2021 年 11 月 25 日审批同意公司间接控股子公司云南龙津睿达医药技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“龙津睿达”）与文昊（广州）投资有限公司等其他 12 名非关联法人、自然人共同投资设立云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙），注册资本 171.8 万元，其中龙津睿达出资比例为 1.0477%并担任执行事务合伙人。截至报告期末，各合伙人已按协议约定履行出资义务。

根据龙津睿达与其他 12 名合伙人签订的《合作协议》，龙津睿达作为唯一 GP 享有一票否决权，经营管理均由 GP 负责，且主导设立龙津睿智的主要目的为共同出资设立公司间接控股子公司龙津康泽（云南）医药有限公司；合伙人未按时足额完成对龙津睿智出资前，未经 GP 书面同意不得退伙、减少出资或转让，此后如有合伙人需退伙或转让，需根据该协议约定的条件，由 GP 或 GP 指定方受让。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南牧亚农业科技有限公司	48.91%	-259,892.88	0.00	3,017,059.66
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	62.97%	-2,173,071.25	0.00	10,011,826.49
云南中科龙津生物科技有限公司	20.00%	-77,778.54	0.00	5,053,913.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南牧亚农业科技有限公司	5,966,671.12	2,117,724.05	8,084,395.17	1,014,287.22	901,513.26	1,915,800.48	6,176,691.30	2,338,146.25	8,514,837.55	831,243.69	983,629.56	1,814,873.25
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	12,705,555.18	11,755,564.73	24,461,119.91	748,533.50	8,000,000.00	8,748,533.50	24,757,655.80	6,719,578.25	31,477,234.05	4,293,842.26	8,000,000.00	12,293,842.26
云南中科龙津生物科技有限公司	15,862,523.50	10,416,645.78	26,279,169.28	1,009,600.00	0.00	1,009,600.00	17,639,672.15	9,037,989.85	26,677,662.00	1,019,200.00	0.00	1,019,200.00

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南牧亚农业科技 有限公司		- 531,369.6 1	- 531,369.6 1	- 1,833,038 .22	6,767,300 .00	2,103,534 .29	2,103,534 .29	10,417,69 6.23
云南龙津康佑生物 医药有限 责任公司		- 3,470,805 .38	- 3,470,805 .38	- 4,811,183 .57	0.00	3,704,984 .43	3,704,984 .43	6,590,698 .60
云南中科 龙津生物 科技有限 公司		- 388,892.7 2	- 388,892.7 2	22,851.35	0.00	2,556,078 .65	2,556,078 .65	692,714.8 3

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,348,927.32	7,965,044.19
非流动资产	1,977,451.78	2,572,904.91
资产合计	9,326,379.10	10,537,949.10
流动负债	7,504,322.34	7,458,592.10
非流动负债		
负债合计	7,504,322.34	7,458,592.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,822,056.76	3,079,357.00
按持股比例计算的净资产份额	546,617.03	923,807.10
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,622,809.93	6,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	652,728.14	403,711.68
净利润	-1,257,300.24	-1,885,845.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,257,300.24	-1,885,845.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 50.24%。

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

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	13,052,415.22		13,052,415.22
其他应付款	34,964,016.43		34,964,016.43
租赁负债	225,000.00	1,014,287.22	1,239,287.22

3、利率风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2023 年 06 月 30 日，本公司无带息债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			252,301,726.05	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			252,301,726.05	
（1）债务工具投资			252,301,726.05	
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
昆明群星投资有限公司	云南昆明	投资	50,729,600.00	39.40%	39.40%

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在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营安排企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明群星投资有限公司	本公司的母公司
宣威龙津生物科技有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
云南三七科技有限公司	董监高关联
云南庭方生物科技有限责任公司	董监高关联
云南云医康医药有限责任公司	董监高关联

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宣威市龙津生物科技有限公司	采购商品	1,911,000.00		否	831,240.00
云南庭方生物科技有限公司	采购商品	0.00		否	9,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期公司向宣威龙津生物科技有限公司支付采购商品货款 3,392,000.00 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

2023年本公司与昆明群星投资有限公司续签租赁协议，房屋年租金总额为41,370.00元（含税），租金一年一支付。上述租金参照市场价格定价。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,281,292.79	2,338,087.10

（8）其他关联交易**6、关联方应收应付款项****（1）应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南三七科技有限公司	963,892.95	26,958,689.84
预计负债	云南三七科技有限公司	0.00	12,297,504.00
应付账款	宣威龙津生物科技有限责任公司	130,000.00	131,240.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 控股股东股权质押情况

2021 年 5 月 26 日昆明群星投资有限公司将其持有本公司的 27,000,000 股股份与兴业银行股份有限公司昆明分行办理了“龙津药业”股票作为标的的流动资金借款业务，将其所持的本公司股票进行质押。

(2) 中成药省际联盟集中带量采购

报告期内，公司参与的中成药省际联盟集中带量采购已陆续签订采购协议并开始执行。根据中成药省际联盟集采领导小组办公室于 2021 年 12 月 21 日发布的《中成药省际联盟集中带量采购拟中选结果公示》，公司产品注射用灯盏花素拟中选省际联盟集中带量采购，拟中选基准价格为 75.31 元/盒（10 瓶/盒，以报价代表品 25mg 规格计），与现行采购价格相比降幅为 67%（其他规格按报价代表品的降幅等比下调价格），拟采购周期为两年（采购协议每年一签），中标后供应范围为省际联盟集采覆盖区域。因集采价格降价幅度较大，导致公司产品价格体系发生变化，而集采的实际执行采购量也低于预期，公司主要产品在全部省份销量同比下降。截至本报告披露日，公司除了中标中成药省际联盟集中带量采购，随着中成药集中带量采购逐步全面执行，非集采省份还可能执行集采价格联动政策，但公司在各地医疗机构合同订单、实际用量均存在较大不确定性，公司存在核心产品收入较上年减少的风险。

(3) 与控股子公司原股东业绩对赌情况

公司于 2019 年 5 月 13 日与牧亚农业及其原有股东（共 3 个，即黄兴泉、吴强及余树甲）签订《股权转让及增资扩股协议》，公司以 1,500.00 万元的价格通过股权转让及增资扩股后持有牧亚农业 51.09% 股权。《股权转让及增资扩股协议》约定：牧亚农业原有股东（黄兴泉、吴强及余树甲）对牧亚农业 2019 年、2020 年、2021 年（以下简称“业绩承诺期”）归属牧亚农业股东的净利润总额向公司做出承诺，承诺业绩承诺期的三个年度牧亚农业实现的经审计净利润累计不低于人民币 1,655 万元，就业绩承诺期内牧亚农业经审计实际净利润总额与承诺净利润总额的差额（简称“业绩差额”）进行现金全额补偿。若产生业绩差额，牧亚农业原有股东（黄兴泉、吴强及余树甲）应在业绩承诺期结束后四个月内将业绩差额全部支付到公司账户。

截止 2021 年 12 月 31 日，牧亚农业业绩承诺期经审计归属牧亚农业股东的净利润总额为 8,536,184.38 元，牧亚农业经审计净利润累计总额未达到业绩承诺净利润总额。

截至本报告披露日，公司尚未与牧亚农业原有股东签订《利润补偿协议书》确认具体补偿事项。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	288,580.40	1.93%	288,580.40	100.00%	0.00	288,580.40	1.28%	288,580.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,652,578.08	98.07%	1,392,176.00	9.50%	13,260,402.08	22,295,454.17	98.72%	1,614,325.62	7.24%	20,681,128.55
其中：										
合计	14,941,158.48	100.00%	1,680,756.40	11.25%	13,260,402.08	22,584,034.57	100.00%	1,902,906.02	8.43%	20,681,128.55

按单项计提坏账准备：288580.40

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	190,621.00	190,621.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	52,440.00	52,440.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	24,939.40	24,939.40	100.00%	预计无法收回
客户 4	20,580.00	20,580.00	100.00%	预计无法收回
合计	288,580.40	288,580.40		

按组合计提坏账准备：1392176.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	11,418,108.22	604,424.51	5.29%
一至二年	2,482,527.66	365,302.78	14.71%
二至三年	475,993.20	146,499.71	30.78%
三年以上	275,949.00	275,949.00	100.00%
合计	14,652,578.08	1,392,176.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,418,108.22
1 至 2 年	2,482,527.66
2 至 3 年	475,993.20
3 年以上	564,529.40
3 至 4 年	252,889.00
4 至 5 年	23,060.00
5 年以上	288,580.40
合计	14,941,158.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	288,580.40					288,580.40
账龄组合	1,614,325.62		222,149.62			1,392,176.00
合计	1,902,906.02		222,149.62			1,680,756.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	2,148,484.40	14.38%	113,654.82
客户 2	1,278,000.00	8.55%	67,606.20
客户 3	776,909.10	5.20%	41,098.49
客户 4	698,300.00	4.67%	36,940.07
客户 5	600,869.20	4.02%	88,387.85
合计	5,502,562.70	36.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,962,042.32	12,808,709.08
合计	12,962,042.32	12,808,709.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	42,809,885.21	13,381,459.27
保证金	534,550.00	534,550.00
备用金	83,111.33	5,236.93
合计	43,427,546.54	13,921,246.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2023 年 1 月 1 日余额	1,112,537.12			1,112,537.12
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	29,352,967.10			29,352,967.10
2023 年 6 月 30 日余额	30,465,504.22			30,465,504.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,483,375.39
1 至 2 年	30,939,621.15
3 年以上	4,550.00
3 至 4 年	4,550.00
合计	43,427,546.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	1,112,537.12	29,352,967.10				30,465,504.22
合计	1,112,537.12	29,352,967.10				30,465,504.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	30,409,621.15	1 年以内、1-2 年	70.02%	30,409,621.15
单位 2	往来款	11,410,000.00	1 年以内	26.27%	
单位 3	保证金	500,000.00	1-2 年	1.15%	50,000.00
单位 4	保证金	30,000.00	1-2 年	0.07%	1,500.00
个人 1	备用金	8,311.33	1 年以内	0.02%	4,155.57
合计		42,357,932.48		97.53%	30,465,276.72

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	180,775,364.12	49,735,154.26	131,040,209.86	162,185,364.12	49,735,154.26	112,450,209.86
对联营、合营企业投资	20,207,556.90	14,584,746.97	5,622,809.93	20,584,746.97	14,584,746.97	6,000,000.00
合计	200,982,921.02	64,319,901.23	136,663,019.79	182,770,111.09	64,319,901.23	118,450,209.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南龙津禾润生物科技有限公司	14,044,892.49					14,044,892.49	955,107.51
云南中科龙津生物科技有限公司	34,320,000.00					34,320,000.00	
云南牧亚农业科技有限公司	321,731.44					321,731.44	12,216,332.68
云南龙津梵天生物科技	54,910,000.00	18,590,000.00				73,500,000.00	

有限公司							
南涧龙津生物科技有限公司						0.00	31,769,800.00
南涧龙津农业科技有限公司	8,853,585.93					8,853,585.93	4,793,914.07
合计	112,450,209.86	18,590,000.00				131,040,209.86	49,735,154.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云镶（上海）网络科技有限公司	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97
小计	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97
合计	6,000,000.00			-377,190.07						5,622,809.93	14,584,746.97

(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	43,491,979.70	12,687,265.51	71,030,718.18	9,325,785.60
其他业务	631,284.77	613,299.87	269,302.61	389,937.51
合计	44,123,264.47	13,300,565.38	71,300,020.79	9,715,723.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
中药冻干粉针剂	42,940,762.46		42,940,762.46
化学药冻干粉针剂	551,217.24		551,217.24

合计	43,491,979.70			43,491,979.70

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-377,190.07	-565,753.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,796,350.87	4,452,326.11
合计	2,419,160.80	3,886,572.52

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,481,665.44	
委托他人投资或管理资产的损益	2,859,413.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,536.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,506.35	
减：所得税影响额	693,367.04	
少数股东权益影响额	77,009.84	
合计	3,694,744.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-2.74%	-0.0394	-0.0394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.39%	-0.0486	-0.0486

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

昆明龙津药业股份有限公司

董事会

二〇二三年八月三十日