



昆明龙津药业股份有限公司
2023 年年度报告

公告编号：2024-025

【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

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

公司负责人樊献俄、主管会计工作负责人钱熙文及会计机构负责人（会计主管人员）钱熙文声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司定期报告等资料中提及的财务预算、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之十一、公司未来发展的展望。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	58
第九节 债券相关情况.....	59
第十节 财务报告.....	60

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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
控股股东、群星投资	指	昆明群星投资有限公司
实际控制人	指	樊献俄先生
国家医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局（NMPA）
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
MAH	指	《中华人民共和国药品管理法》规定的药品上市许可持有人制度
CMO	指	（药品）合同定制研发生产机构（Contract Manufacture Organization）
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心（Center for Drug Evaluation）
ANDA	指	仿制药生产注册申请（Abbreviated New Drug Application）
BE 临床试验	指	（药品）生物等效性（Bioequivalence）临床试验
DRGs/DRG	指	按疾病诊断相关分组（付费）
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
柔以时	指	上海柔以时生物科技有限公司
指定媒体	指	公司选定的法定信息披露媒体，通常包括《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》的一家或多家，及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	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		
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		
注册地址的邮政编码	650503		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 5 月，公司注册地址变更至现址，详见《关于完成住所变更登记的公告》（公告编号：2021-034）。		
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		
办公地址的邮政编码	650503		
公司网址	http://www.longjin.com.cn/		
电子信箱	kmljyy@vip.sina.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	9153010062260401XJ
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦 2-9 层
签字会计师姓名	沈胜祺、刘溪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	86,622,523.39	122,965,512.11	-29.56%	702,518,674.54
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,941,451.11	-56,116,510.96	-26.42%	3,093,411.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-81,104,829.65	-57,343,970.24	-41.44%	-10,304,509.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,260,741.79	-14,443,094.88	-171.83%	-14,804,223.13
基本每股收益（元/股）	-0.1771	-0.1401	-26.41%	0.0077
稀释每股收益（元/股）	-0.1771	-0.1401	-26.41%	0.0077
加权平均净资产收益率	-12.96%	-9.18%	-41.18%	0.49%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	631,634,251.67	747,205,227.88	-15.47%	827,279,853.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	511,886,948.80	583,030,599.91	-12.20%	639,147,110.87

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	86,622,523.39	122,965,512.11	
营业收入扣除金额（元）	7,659,474.42	2,196,234.50	本期扣除与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	78,963,048.97	120,769,277.61	

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	21,553,840.94	22,080,284.81	27,419,375.66	15,569,021.98
归属于上市公司股东的净利润	-8,117,275.16	-7,660,459.29	-10,864,700.01	-44,299,016.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,113,442.85	-9,359,036.38	-12,903,079.05	-48,729,271.37
经营活动产生的现金流量净额	-38,395,753.41	-2,809,094.39	-6,687,550.09	8,631,656.10

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-177,815.59	2,937,913.11	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,195,078.50	6,029,161.88	5,264,452.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	298,970.27	264,650.11	-113,928.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,197,411.33	47,771.88	
委托他人投资或管理资产的损益	5,718,639.41	8,962,018.21	8,332,252.78	

债务重组损益	962,569.95			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,459.77	-12,429,534.07	-107,360.29	
减：所得税影响额	1,579,625.91	2,325,160.38	2,486,976.48	
少数股东权益影响额（税后）	125,793.91	293,272.21	476,204.10	
合计	10,163,378.54	1,227,459.28	13,397,920.87	--

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、报告期内公司所处行业情况

(一) 所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业属医药制造业（C27），产品主要治疗领域为心脑血管和代谢类疾病等慢病，公司业务还涉及工业大麻种植、大健康产品等。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。随着社会经济的发展，国民生活方式的变化，医药医疗领域供给侧改革持续深化，人民健康意识提高，从而进一步促进了医药需求。同时，由于医疗保健支出与年龄呈正相关性，在老龄化趋势加剧的情况下，药品需求始终具备刚性特征。根据国家卫健委预测，预计“十四五”时期，我国 60 岁及以上老年人口总量将突破 3 亿，占比将超过 20%；2035 年，我国 60 岁及以上老年人口将增加到 4.2 亿左右，占比将超过 30%。随着人口老龄化程度不断加深，预计将带来心脑血管和代谢类等慢病用药市场规模的持续扩容。

在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，医保控费仍是当前医药行业政策主基调。近年以来，药品集中带量采购范围持续扩大，药品审评体系不断健全与优化，医保谈判主旋律已变为支持创新药，国家医保药品目录调整常态化并加快新药商业化进程，推动医药产业向创新驱动转型和高质量发展。整个医药产业链优胜劣汰和产业规模集中的过程，既为公司的发展提供了机会，也给公司的经营提出了更大的挑战。

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。报告期内，公司荣获“2023 云南高新技术企业 100 强”、“昆明市健康企业”、“2023 上市公司数字化转型典型案例”等荣誉，2023 年上半年注射用灯盏花素单品市场占有率 70.36%（数据来源：米内网）。

(二) 新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家药监部门持续深化药品审评审批制度改革，创新监管方式和手段，推动产业高质量发展；落实药品上市许可持有人全生命周期管理责任，强化委托生产的质量管理与监督管理；进一步规范和加强药品标准的管理工作，促进药品高质量发展。

2023 年 1 月 4 日，国家药监局发布《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，提出全面加强中药全产业链质量管理、全过程审评审批加速，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平，加大中药安全监管力度，推进中药监管全球化合作。

2023 年 2 月 10 日，国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展。提出要积极应对人口老龄化，发展中医药老年健康服务，发挥中医药在老年人慢性病、重大疑难疾病治疗和疾病康复中的重要作用和优势，增加中医药老年健康服务供给，创新服务模式，建成老年医学中医药高地。

2023 年 3 月，国家医保局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》。通知要求到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，其中省级集采药品应达到 130 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。该通知主要体现了两点：一是明确了省级集采品种和国家集采品种同样具有集采品种的属性和地位，二是对各省集采品种数量做出了明确要求，在此文件的要求下，2023 年各省级集采项目配合国家集采如火如荼地开展，公司品种的部分非集采区域也逐步在完成向集采销售单价的过渡，注射用灯盏花素的非集采价格面临了很大的挑战，同时集采身份带来的优势由于尚在过渡期并没有很好的体现。

2023 年 7 月 5 日，国家药监局发布《药品标准管理办法》，进一步规范和加强药品标准的管理工作，保障药品安全、有效和质量可控，促进药品高质量发展。

2023 年 7 月 21 日，国家药监局发布《药品检查管理办法（试行）》，完善了检查程序和检查结果的处理等有关事项。

2023 年 8 月，国家医保局出台了《关于落实信息互联互通推进挂网药品价格治理的通知》（医保办函[2023]67 号），要求打破地区间信息壁垒、数据孤岛、推动各地挂网药品价格信息互联互通。截止到 12 月底，除个别省份国家招采子平台系统尚未打通以外，全国招采平台均实现互联互通，集采价格以及非集采价格都实现了公开量化，该政策在促性价格信息透明的同时，也影响了各省挂网政策以及药品价格政策从地方化到统一化的过程，公司其他品种在挂网时的整体时间周期被拉长。

2023 年 9 月 27 日，国家市场监督管理总局发布《药品经营和使用质量监督管理办法》，规范药品经营和药品使用质量管理活动，压实药品上市许可持有人质量主体责任。

2023 年 10 月 17 日，国家药监局发布《关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工作的公告》，进一步落实药品上市许可持有人委托生产药品质量安全主体责任，保障药品全生命周期质量安全，严格委托生产的许可管理，强化委托生产的质量管理与监督管理。

在化妆品注册及备案监督管理方面，国家药监局实施了《化妆品注册备案资料管理规定》、《关于优化普通化妆品备案检验管理措施有关事宜的公告》、《化妆品标签管理办法》、《儿童化妆品监督管理规定》、《限制商品过度包装要求——食品和化妆品》等政策。企业在开展化妆品注册及备案时，落实企业的主体责任，优化部分普通化妆品的备案检验管理措施，明确需要提供的原料的安全相关信息；同时对化妆品的功效宣称、包装标签等进行了规范，产品功效宣称需要提供依据，标签文字需统一规范，包装要求有法可依。

在化妆品经营监督管理方面，国家药监局组织制定了《化妆品网络经营监督管理办法》，并于 2023 年 9 月 1 日起施行，进一步强化化妆品网络经营的监管工作，规范网络经营行为，保障化妆品的质量安全。公司大健康日化产品核心经营渠道是电商渠道，随着新政策的落实，公司所经营产品的安全性、功效宣称、标签信息、功效依据等规范更加严格，并对相应业务员工开展法律法规考核培训。

在化妆品质量监管上，国家药监局 2023 年发布了《化妆品抽样检验管理办法》、《企业落实化妆品质量安全主体责任监督管理规定》等政策，对产品的放行管理及质量安全关键岗位做出了明确要求，充分落实了化妆品质量安全主体责任，进一步明确了化妆品生产工厂和委托方的权责划分。

二、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、经营模式

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、大健康日化产品等业务。

公司主要产品包括中成药和化学仿制药，代表性产品包括龙津®注射用灯盏花素、注射用降纤酶、注射用比伐芦定、七味糖脉舒胶囊、注射用生长抑素等药品，剂型包括冻干粉针剂和口服胶囊剂，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。

公司严格执行《药品管理法》等法律法规，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针，按照药品 GMP 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。

（二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素、业绩变化是否符合行业发展状况

公司核心产品注射用灯盏花素和注射用降纤酶已实现从原料到制剂生产的全产业链布局，质量标准 and 安全性不断提升，多年来连续进入国家医保目录。其中注射用灯盏花素是国家二级中药保护品种，是《中国药典》收录的五种中药注射剂之一，不良反应率低至“罕见”（0.069%），并成为多种全国性临床路径、指南和专家共识的诊治推荐用药（详见本节“核心竞争力分析”）。公司长期围绕核心产品注射用灯盏花素进行深入研究，掌握了近 20 项相关原料、制剂的发明专利，并持续投入资源进行上市后临床研究和二次开发。

产品结构单一是公司多年来面临的短板，除注射用灯盏花素外，报告期内已上市的化学仿制药产品收入规模较小。公司一直通过研发和对外投资致力于业务增长，但药品研发周期长，短时间产品线难以迅速增加，且对外投资取得收益不确定性大、风险控制难度大，并未对公司产品结构带来改观，公司盈利能力和整体抗风险能力仍然较弱。

与竞品相比，注射用灯盏花素受到处方和医保支付限制，临床应用范围远远小于药品说明书核定的范围，且在二级以下医疗机构无法使用医保支付，可使用的医疗机构和科室减少。

连续进入国家医保目录有助维持注射用灯盏花素的准入优势，辅以成熟的推广销售模式，有利于实现公司核心产品在终端医疗机构及重点科室的覆盖，公司还通过上市后研究收集临床证据，以二次开发、循证医学研究夯实临床价值，产品安全性、有效性被广泛认可，形成公司产品多年来稳定销售的基础条件；集采降价后，公司及时转变推广思路、灵活运用营销方法，通过区域销售策略调整，奖励新上市品种在民营医院的增量开发，尽可能减少核心产品销量下滑的影响。

2023 年，医药行业受经济下行、行业政策、其他外部环境等因素的影响，整体收入和利润增速空间受到挤压，医药制造业面临新机遇和新挑战。据国家统计局公布的数据显示，2023 年，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,205.70 亿元，同比下降 3.7%，实现利润总额 3,473 亿元，同比下降 15.1%。

报告期内，公司业绩趋势与行业保持一致，因中成药集中带量采购持续执行，非集采省份逐步执行集采价格联动政策，以及医保支付限制、医院处方限制和市场环境变动等不利因素持续影响，同时注射用灯盏花素参与集中带量采购降价 67%，实际执行采购量也低于预期，以致公司业绩下滑趋势并未被改变。

三、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 20%，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。

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收载推荐。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，“降纤”疗法已被《缺血性卒中基层诊疗指南》、《中国脑卒中防治指导规范》、《MIMS 神经与精神疾病用药指南》等权威用药指南收载推荐。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，新取得 3 项发明专利，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。

公司目前在工业大麻种植行业，从种植水平、平均有效产量、产量质量都作为行业的标杆，种植面积及收储量占据省内一半以上市场份额。

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，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。面对带量集中采购政策的挑战，公司及时调整营销策略，加强营销队伍建设，稳定固有市场，开拓新市场，降低风险，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。

四、主营业务分析

1、概述

2021 年以来，集采政策的常态化制度化发展导致公司品种非集采转为全面集采的过程迅速加剧，在整体价格下降的同时，省级集采的报量远远少于国家集采报量甚至原本占有的市场份额和规模，导致价格下降带来了直接的销售影响，同时集采身份以及量价挂钩和医保结余结算并没有得到很好的贯彻，整体制度在实施上还存在各地不统一不完整执行不到位的问题，故在销售规模以及销售数量上都受到了较大的制约和限制，从而导致整体销售下滑。

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。2023 年，公司主营产品注射用灯盏花素除湖北中成药集采续约外，相继参与并中标了云南省曲靖市第二批药品（中成药）集中带量采购项目、上海市中成药带量采购项目、江苏省第四轮药品集中带量采购项目和京津冀“3+N”第三批联盟集中带量采购项目。同时，公司药品销售坚持以临床价值为导向、以学术推广为核心，对销售渠道进行优化，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。

公司继续坚持发展药品制造主业，完成药品 MAH 制度全资布局，巩固核心竞争力。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定，并在未来 3 年持续提高针剂生产线产能利用率。另一方面，公司已完成新增中成药产品（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，期望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，降低集采降价影响，为后续上市产品推广提前准备。

公司持续加大研发力度，研发成果逐渐展现，不断丰富公司产品种类，提高公司抗风险能力和核心竞争力，适时调整经营策略，有条不紊地开展各项工作。报告期内，公司取得 5 件发明专利授权；心脑血管类药品注射用比伐芦定获得生产批件；心脑血管类药品替格瑞洛分散片处于 ANDA 审评阶段；心脑血管类药品奥美沙坦酯氨氯地平片及代谢类药品依折麦布片、枸橼酸西地那非口崩片完成 BE 临床试验并提交 ANDA 申请获受理。

公司工业大麻种植业务稳步运行，但该行业目前依然处于低谷状态。为确保产品的质量，以质量求生存占领市场，2023 年度公司对工业大麻种植全过程进行了细分，并严格对雌麻和雄麻分开收储，确保了产品的含量优势，同时明确产品的质量控制在标准，取得了市场的认可。公司不断在科研种植方面探索，并取得了良好的效果。

报告期内，公司增资控股新锐消费品牌“地球主义”的运营公司柔以时，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，也将为公司营收增长贡献力量。柔以时拥有成熟的品牌运营和电商渠道建设经验，将作为公司大健康业务的品牌运营主体，积极构建大单品、拓展渠道资源，报告期内主流电商平台、便利店系统及药店系统均已产品上架销售，市场认知度稳步提升，地球主义控油去屑净澈洗发水一度登上“抖音电商排行榜之国产洗发水爆款榜 TOP01”。针对线上业务，制定了多平台协同发展策略，在天猫、京东、拼多多、快手、抖音等平台多方面发力，兴趣电商业务稳步发展，自营渠道增幅超过 100%，自营比例提升至 49%，能够让销售收入更加可控，降低对达人营销的依赖。公司将逐步在大健康领域投入更多资源，以公司在植物药和多肽药物领域的技术优势赋能大健康业务，有利于公司在大健康领域的长远布局和协同发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	86,622,523.39	100%	122,965,512.11	100%	-29.56%
分行业					
医药制造业	74,492,475.31	86.00%	115,620,480.05	94.03%	-35.57%
种植业	4,470,573.66	5.16%	5,131,098.44	4.17%	-12.87%
其他	7,659,474.42	8.84%	2,213,933.62	1.80%	245.97%
分产品					
药品	74,492,475.31	86.00%	115,620,480.05	94.03%	-35.57%
工业大麻花叶	4,470,573.66	5.16%	5,131,098.44	4.17%	-12.87%
其他产品	7,659,474.42	8.84%	2,213,933.62	1.80%	245.97%
分地区					
国内	86,622,523.39	100.00%	122,965,512.11	100.00%	-29.56%
分销售模式					
自产自销模式	85,449,051.12	98.65%	120,751,578.49	98.20%	-29.24%
其他模式	1,173,472.27	1.35%	2,213,933.62	1.80%	-47.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	74,492,475.31	27,419,389.17	63.19%	-35.57%	35.93%	-19.36%

分产品						
中药冻干粉针剂	73,606,201.32	27,086,375.90	63.20%	-35.09%	37.87%	-19.47%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药制造业	销售量	万瓶	539.66	777.85	-30.62%
	生产量	万瓶	110.13	1,435.33	-92.33%
	库存量	万瓶	594.55	1,023.54	-41.91%
种植业	销售量	吨	147.66	245.39	-39.83%
	生产量	吨	334.01	212.39	57.26%
	库存量	吨	748.79	823.04	-9.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本期母公司因医保支付等政策和市场环境变动等不利因素的持续影响公司主要产品同比销量下降。本期因去年备货充足，今年生产量大幅降低。主要以销售库存为主，库存量同比下降。

本期子公司牧亚农业产品（工业大麻花叶）有部分已发货尚未完成结算，未达到收入确认条件，故本期销售量有所下降。公司以销定产，根据签订的合同计划安排生产，产量有所增加。

本期合并范围新增柔以时，故其他行业、其他产品收入相应增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药冻干粉针剂	材料费	3,070,083.90	11.33%	3,781,431.00	19.25%	-18.81%
	人工费	6,362,504.34	23.49%	3,775,810.60	19.22%	68.51%
	制造费用	17,387,245.61	64.19%	11,720,571.37	59.66%	48.35%
	其他（含运输成本）	266,542.04	0.98%	368,746.23	1.88%	-27.72%
	小计	27,086,375.90		19,646,559.20		
工业大麻花叶	材料费	89,125.76	3.32%	73,615.69	1.97%	21.07%
	人工费	1,790,640.00	66.70%	2,944,627.68	78.75%	-39.19%
	制造费用	804,879.53	29.98%	721,034.42	19.28%	11.63%
	小计	2,684,645.29		3,739,277.79		
其他		4,110,589.35		2,185,155.69		88.11%
合计		33,881,610.54		25,570,992.68		32.50%

说明

本期母公司停工损失计入营业成本，导致营业成本增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司及二级子公司共 14 户，其中新增合并上海柔以时生物科技有限公司及其子公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	20,855,567.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	5,667,814.13	6.54%
2	客户 2	4,470,573.66	5.16%
3	客户 3	4,254,803.67	4.91%
4	客户 4	3,819,464.76	4.41%
5	客户 5	2,642,911.52	3.05%
合计	--	20,855,567.74	24.07%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	21,437,470.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	7,500,000.00	13.59%
2	供应商 2	4,528,000.00	8.21%
3	供应商 3	4,300,000.00	7.79%
4	供应商 4	2,589,470.70	4.69%
5	供应商 5	2,520,000.00	4.57%
合计	--	21,437,470.70	38.85%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	64,729,182.33	80,326,608.24	-19.42%	本期母公司营业收入下滑，市场推广费用相应减少。
管理费用	30,518,206.60	28,799,189.44	5.97%	本期新增无形资产导致无形资产摊销增加，业务拓展项目尽调审计费增加，故管理费用增加。
财务费用	-1,226,506.09	-692,626.58	-77.08%	本期利息收入增加。
研发费用	22,221,105.91	24,950,036.68	-10.94%	本期子公司研发项目进入资本化阶段，费用化支出相应减少。

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
化学仿制药研发	增加公司化学仿制药竞争力	心脑血管类药品注射用比伐芦定获得生产批件；心脑血管类药品替格瑞洛分散片处于 ANDA 审评阶段；心脑血管类药品奥美沙坦酯氨氯地平片及代谢类药品依折麦布片、枸橼酸西地那非口崩片完成 BE 临床试验并提交 ANDA 申请获受理。	取得仿制药生产注册批件	提高公司产能利用率，增加公司收入，提高公司综合竞争力。
化学创新药研发	增加公司产品品种储备	治疗脑卒中的注射剂 ZKLJ02 已获得临床批件。	完成临床试验，最终取得创新药生产注册批件。	提高公司产能利用率，增加公司收入，提高公司综合竞争力。
上市后再评价	完善循证医学和不良反应证据，产品质量标准提升。	心脑血管类中成药注射用灯盏花素已完成药物经济学评价；代谢疾病类中成药七味糖脉舒胶囊持续开展制剂质量标准提升研究。	完成上市后再评价和质量提升	取得上市后循证医学临床证据，提高产品竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	67	67	0.00%
研发人员数量占比	23.51%	25.57%	-2.06%
研发人员学历结构			
本科	55	47	17.02%
硕士	7	8	-12.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	39	32	21.88%
30~40 岁	21	24	-12.50%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	33,699,485.26	28,775,619.40	17.11%
研发投入占营业收入比例	38.90%	23.40%	15.50%
研发投入资本化的金额	11,478,379.35	3,825,582.72	200.04%

(元)			
资本化研发投入占研发投入的比例	34.06%	13.29%	20.77%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期母、子公司化学仿制药项目进入资本化阶段。

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	122,249,792.86	174,901,151.14	-30.10%
经营活动现金流出小计	161,510,534.65	189,344,246.02	-14.70%
经营活动产生的现金流量净额	-39,260,741.79	-14,443,094.88	-171.83%
投资活动现金流入小计	1,351,900,443.16	1,166,429,647.02	15.90%
投资活动现金流出小计	1,295,860,002.37	1,050,430,386.06	23.36%
投资活动产生的现金流量净额	56,040,440.79	115,999,260.96	-51.69%
筹资活动现金流入小计	14,602,800.00		
筹资活动现金流出小计	11,717,520.00	12,522,504.00	-6.43%
筹资活动产生的现金流量净额	2,885,280.00	-12,522,504.00	123.04%
现金及现金等价物净增加额	19,664,979.00	89,033,662.08	-77.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 2023 年经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期营业收入下降，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。

(2) 2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少的主要原因是本期支付现金管理产品投资增加、支付股权转让尾款增加、收到的现金管理收益减少，本期无处置子公司收回的款项。

(3) 2023 年筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加的主要原因是本期吸收子公司少数股东投资收到的现金增加 1,460.28 万元，本期子公司分红支付少数股东股利 4.75 万元，本期子公司减资退回少数股东出资 67.00 万元，本期归还款 1,100.00 万元。上期主要是支付楚雄监察委扣押款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、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	4,897,672.35	-5.96%	现金管理产品收益为 571.86 万元；权益法核算长期股权投资损失为 82.10 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	298,970.27	-0.36%		是
资产减值	-26,501,804.10	32.22%	本期计提存货跌价准备 561.91 万元；计提无形资产减值准备 836.08 万元；计提固定资产减值准备 31.30 万元；计提联营企业长期股权投资减值准备 475.90 万元；对收购子公司上海柔以时形成的商誉计提减值 744.98 万元。	是
营业外收入	100,133.01	-0.12%	本期子公司获得春城荟创业大赛奖金。	否
营业外支出	406,592.78	-0.49%	本期主要为存货销毁 32.51 万元。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	210,737,426.26	33.36%	191,072,325.81	25.57%	7.79%	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	12,126,888.85	1.92%	18,092,533.84	2.42%	-0.50%	
存货	28,649,549.42	4.54%	27,778,886.82	3.72%	0.82%	
长期股权投资	420,000.00	0.07%	6,000,000.00	0.80%	-0.73%	
固定资产	177,346,805.28	28.08%	201,371,833.01	26.95%	1.13%	
使用权资产	921,888.54	0.15%	1,106,266.26	0.15%	0.00%	
合同负债	788,770.62	0.12%	1,362,937.44	0.18%	-0.06%	

租赁负债	804,368.40	0.13%	983,629.56	0.13%	0.00%	
------	------------	-------	------------	-------	-------	--

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

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	298,970.27			1,254,200,000.00	1,344,400,000.06		123,411,509.91
上述合计	213,274,650.11	298,970.27			1,254,200,000.00	1,344,400,000.06		123,411,509.91
金融负债	0.00							0.00

单位：元

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末余额	年初余额
久悬户	121.45	0
合计	121.45	0

七、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	增资	31,000,000.00	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 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。	0.00	-7,853,356.94	否	2023年06月30日	2023-036
合计	--	--	31,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-7,853,356.94	--	--	--

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。

八、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

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南龙津禾润生物科技有限公司	子公司	生物技术开发、咨询	50,000,000.00	14,079,256.14	13,974,370.13		-55,637.85	-70,522.36
云南中科龙津生物科技有限公司	子公司	研究和实验发展	42,900,000.00	8,448,413.86	7,401,213.86		-18,257,048.14	-18,257,248.14
云南牧亚农业科技有限公司	子公司	农业种植、研究	6,850,000.00	6,679,982.47	3,101,472.67	4,470,573.66	-3,273,392.91	-3,598,491.63

云南龙津梵天生物科技有限公司	子公司	医药研究及开发	73,500,000.00	59,781,595.50	59,771,255.31		-13,701,841.86	-14,091,069.94
南涧龙津生物科技有限公司	子公司	原料药的生产及销售	30,000,000.00	28,825,161.23	-14,078,098.25		-1,012,983.03	-1,012,983.03
南涧龙津农业科技有限公司	子公司	中药材的种植销售、农副产品的购销	20,000,000.00	8,798,419.96	8,774,100.05		1,305.25	1,305.25
昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙）	子公司	项目投资	13,610,000.00	10,453,763.68	10,453,763.68		-83.75	-83.75
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	97,000,000.00	43,145,915.64	33,326,417.75		-9,454,546.28	-9,356,974.04
云南龙津睿达医药技术合伙企业（有限合伙）	子公司	科技推广和应用服务业	7,018,000.00	4,313,292.92	4,313,292.92	5,492.04	-2,384,969.06	-2,384,969.06
龙津康泽（云南）医药有限公司	子公司	药品销售服务	8,700,000.00	2,539,041.01	803,231.61	367,184.09	-1,980,142.20	-1,980,142.20
云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）	子公司	投资及咨询管理	1,718,000.00	1,454,901.23	1,454,901.23	1,373.01	-3,810.82	-3,810.82
上海柔以时生物科技有限公司	子公司	电商及零售	41,000,000.00	21,190,943.29	20,668,640.59	6,469,306.13	-7,604,571.77	-7,725,051.72
柔以时（云南）电子商务有限公司	子公司	电商及零售	2,000,000.00	232,311.23	230,200.76	57,348.23	-128,434.22	-128,305.22
云镶（上海）网络科技有限公司	参股公司	智能穿戴产品研发和移动互联网业务经营	15,000,000.00	8,022,137.12	342,800.14	1,078,605.18	-2,932,529.66	-2,736,556.86

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	外购	详见上表
柔以时（云南）电子商务有限公司	外购	详见上表

主要控股参股公司情况说明

十、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，龙津梵天认缴出资额为 181.48 万元，公司核心员工出资额为 1,179.52 万元，各合伙人已缴纳出资额为 1,040.58 万元。

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。

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略和经营计划

公司将不断提高研发和自主创新能力，开发治疗心脑血管类、代谢类疾病的高端仿制药物和创新药物，通过智能制造提升制药现代化水平，不断提高公司的管理水平、人才水平、技术水平，并逐步介入大健康领域，秉承“龙津润世、康泽苍生”的初心，最终实现“守护生命、改善人类健康状况、共享舒适生活”的企业使命。

新的一年，药品业务方面，因核心产品注射用灯盏花素销售单价持续受到集采降价影响，公司营业收入面临更大增长压力，公司已制定新的药品营销方案，调整激励措施、销售策略，稳步提升核心产品销量，加大新近上市产品推广力度，恢复部分已有产品销售。

在具体策略上，公司已对销售渠道进行优化，对此前覆盖能力较弱的省份加强渠道建设和推广力量，提高全国各个市场的终端覆盖率；加强存量产品的学术推广能力，提高学术推广频率，深化、细化学术推广内容，丰富推广形式。根据市场变化和政策要求，及时调整营销推广策略，持续推进各标杆医院建设。同时，加快新产品市场导入工作节奏，根据主要目标市场，推进七味糖脉舒胶囊、注射用比伐芦定等产品准入、招商、覆盖工作，并为即将获批的替格瑞洛分散片等新产品提前做好上市规划。

公司将继续坚持以产品为根本驱动，持续投入新产品研发，加快产品投放市场进度，以新产品探寻业务增长第二曲线。加快已上市产品的上市后研究，为扩大产品准入范围和药品可及性奠定基础。基于成熟的智能制造、质量管理体系和受托生产经验，充分发挥智能工厂优势，积极承接外部 CMO 业务，引进特色化学药和中成药 MAH 项目。

2024 年度公司规划种植工业大麻 6,000 亩，已与相关客户签订年度合同，但工业大麻的大田种植受气候影响较大，实际产销量存在不确定性。公司还会通过一系列的实验种植提高雌麻占比，有利于增加亩产量的同时减少人工投入。

经过 2023 年的产品积累，柔以时继续完善产品矩阵，以特色产品为抓手，积极构建大单品，通过供应链谈判提升产品毛利率，同时提升销售费用使用效率，强化“地球主义”品牌力建设。

同时，公司将继续在制药、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，通过研发、合作、投资并购等多种途径丰富公司产品线、业务线，为公司发展注入新活力。

2、经营可能面对的风险

（1）行业政策变化的风险

医药行业监管政策覆盖药品研发、生产、流通、支付、使用等全部环节，尤其是随着医保支付限制、处方监管、采购价格管控等政策的落地，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，中药注射剂和化学仿制药销售额总体下滑，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，可能导致公司主要产品销量、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，打造优势产品组合，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) 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。

(8) 股票上市交易终止风险

公司 2023 年年度报告披露后，因 2023 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，公司股票交易将被实施退市风险警示。公司 2024 年年度报告披露后，若无法达到深交所《股票上市规则》规定的撤销股票交易退市风险警示情形，或触发《股票上市规则》规定的终止股票上市交易情形或强制退市情形，公司股票上市交易可能被终止（退市）。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 15 日	公司住所	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司研究发展部刘若飞、张勇泰康资产管理有限责任公司傅洪哲、王德诚、蒋绍垠、丁燊	详见深交所互动易网站本公司《投资者关系活动记录表》	深交所互动易网站本公司投资者关系活动记录表 2023-001
2023 年 05 月 15 日	公司住所	实地调研	机构	世纪证券有限责任公司湖南分公司 欧长城等 4 人	详见深交所互动易网站本公司《投资者关系活动记录表》	深交所互动易网站本公司投资者关系活动记录表 2023-002
2023 年 07 月 27 日	公司住所	实地调研	机构	深圳泽源私募证券基金管理有限公司	详见深交所互动易网站本公司《投资者关系活动记录表》	深交所互动易网站本公司投资者关系活动记录表 2023-003
2023 年 11 月 03 日	公司住所	实地调研	机构	成都儒银投资管理有限公司一行 5 人	详见深交所互动易网站本公司《投资者关系活动记录表》	深交所互动易网站本公司投资者关系活动记录表 2023-004
2023 年 11 月 15 日	公司住所	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司一行 3 人	详见深交所互动易网站本公司《投资者关系活动记录表》	深交所互动易网站本公司投资者关系活动记录表 2023-005

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》等相关法律法规的要求和《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的规定，本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、积极有效的行使职权，董事会认真贯彻落实股东大会的各项决议，听取独立董事、中小投资者意见，勤勉尽责地开展公司治理各项工作，保障了公司的良好运作和可持续发展。

在信息披露方面，公司严格按照法律、法规、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，依照《投资者关系管理制度》切实开展投资者关系构建、管理和维护，为投资者和公司搭建起畅通的沟通交流平台，确保了投资者公平、及时地获取公司公开信息。另外，公司还高度重视内幕信息管理，认真组织相关人员不定期开展内幕信息警示教育培训，严控内幕信息知情人员范围，及时登记知悉本公司内幕信息的人员名单，保障了广大投资者的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面：公司业务结构完整，具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员方面：公司已经建立了独立的人事和劳资管理体系，与员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

（三）资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立土地使用权、房产，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。公司没有以资产、权益或信誉作为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

（四）机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、管理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 12 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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
樊献俄	男	72	董事长	现任	2008 年 07 月 28 日	2027 年 01 月 02 日	2,351,732	0	0	0	2,351,732	
合计	--	--	--	--	--	--	2,351,732	0	0	0	2,351,732	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

樊献俄，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年至 2008 年任昆明群星制药厂厂长，1996 年起任本公司总经理，1999 年起任本公司董事长，2003 年起任云南创立生物医药集团有限公司副董事长，2007 年起任新疆龙津股权投资管理有限公司执行董事，2008 年起任昆明群星投资有限公司执行董事，曾任昆明市政协第十二届委员会委员。现任本公司董事、董事长，及昆明群星投资有限公司执行董事、新疆龙津股权投资管理有限公司执行董事兼总经理、云南创立生物医药集团股份有限公司董事。

周晓南，男，1959 年出生，中国国籍，拥有中国香港永久居留权，大学专科学历。1994 年至 2005 年历任云南旅游（香港）有限公司经理、董事总经理；2005 年至 2008 年历任东龙药业（香港）有限公司副总经理、董事总经理；2006 年起任立兴实业有限公司董事总经理、董事会主席；2008 年起任本公司董事。现任本公司董事、副董事长，及立兴实业有限公司董事总经理、董事会主席，及 Dynamic Track Inc. 董事、Churchill International Services Limited 董事、昆明温泉山谷绿化工程有限公司董事长。

樊丽娟，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2016 年 2 月至 2020 年 12 月，历任本公司行政专员、投融资部总监、组织人力部总监、总经理助理。2018 年 1 月起任云南中科龙津生物科技有限公司董事、总经

理，2019年4月起任云南龙津梵天生物科技有限责任公司执行董事、总经理，2019年7月起任云南龙津康佑生物医药有限公司董事长、总经理。现任本公司董事、总经理，云南省第十三届政协委员，及云南中科龙津生物科技有限公司董事兼总经理、云南龙津梵天生物科技有限责任公司执行董事兼总经理、云南龙津康佑生物医药有限公司董事长兼总经理、云南龙津康润生物医药有限公司董事长、龙津康泽（云南）医药有限公司董事长。

李亚鹤，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997年至2003年供职于云南证券有限责任公司；2003年至2008年任昆明龙津药业有限公司财务总监，2008年起任本公司副总经理、财务总监；现任本公司董事、董事会秘书，及云南创立生物医药集团股份有限公司董事、云南中科龙津生物科技有限公司董事长、云南牧亚农业科技有限公司董事长、云南龙津康佑生物医药有限公司董事、云南龙津梵天生物科技有限责任公司监事、云南龙津禾润生物科技有限公司监事、云镶（上海）网络科技有限公司监事、新疆龙津股权投资管理有限公司监事。

文春燕，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，会计师。1999年7月至2001年7月供职于云南省机电设备总公司，2001年7月至今供职于新疆立兴股权投资管理有限公司，2013年1月至2014年7月兼任大理药业股份有限公司监事，2015年5月至2019年12月兼任云南汉木森生物科技有限责任公司监事。现任本公司董事，及云南温泉山谷康养度假运营开发（集团）有限公司董事、新疆立兴股权投资管理有限公司财务负责人、云南能源投资股份有限公司监事、安宁伟邦房地产开发有限公司监事、云南创立生物医药集团股份有限公司监事、昆明正大物业管理有限公司监事、四川蜀云尚品食品有限公司监事。

邱璐，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009年9月至今先后供职于本公司原料车间、设备部、采供部、采供仓储部，2017年11月起任本公司董事。现任本公司董事。

徐慧，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，副教授。2006年11月至2016年12月，任昆明学院经管学院教师；2016年1月至2016年10月任香港中文大学会计学院助理研究员；2016年12月至今，任云南财经大学会计学院教师；2023年6月至今，任云南云勤服务集团有限责任公司外部董事。2024年1月起任公司独立董事。

魏利军，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，执业药师、副主任药师。2012年7月至2016年6月，历任华润赛科有限公司项目组组长、东方百泰生物技术有限公司制剂室负责人；2016年7月至2018年11月，创办并运营“药事纵横”平台；2019年3月至2022年8月，任哈药集团股份有限公司产品战略总监、产品立项部总监；2022年10月至今，任北京药眼信息咨询有限公司执行董事及总经理、北京化工大学校外硕士生导师。2024年1月起任公司独立董事。

张爽，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014年7月至2020年6月，任北京大成（昆明）律师事务所专职律师；2020年7月至今，历任北京市炜衡（昆明）律师事务所专职律师、合伙人；2023年10月至今，任云南省劳动人事争议仲裁院兼职仲裁员。2022年9月起任公司独立董事。

刘萍，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师、一级注册建造师、注册咨询工程师、注册安全工程师。1999年7月至2000年10月在云南炎黄建筑工程有限公司工作；2000年11月至2004年7月在云南盘龙云海药业集团股份有限公司工作，任主管；2004年7月至2007年6月历任云南创立生物医药集团股份有限公司主管、物管部经理、总裁办主任；2008年8月至2021年2月历任本公司工程部经理、安全管理部经理、环保动力部经理、行政总监等职，2017年11月起兼任本公司工会主席，2021年3月起任总经理助理。现任本公司监事会主席、工会主席、运营保障中心副总经理、法务内控部总监、总经理助理，及云南龙津康润生物医药有限公司董事、总经理。

苏闯娟，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，会计师、税务师。2000年至2002年在昆明中药饮片厂工作；2003年6月至2007年12月任云南创立生物医药集团股份有限公司财务部经理；2008年1月至2023年12月历任本公司财务部经理、财务负责人助理、财务负责人。2024年1月起任本公司职工监事，及云南创立生物医药集团股份有限公司董事、云南惠鑫盛投资有限公司执行董事兼总经理、南涧龙津农业科技有限公司监事。

王彤，男，1967年出生，中国国籍，拥有中国澳门永久居留权，大学本科学历。1989年至1999年供职于云南化工工程承包公司；1999年至2005年供职于云南盘龙云海药业集团股份有限公司；2005年至2007年供职于云南七彩生物科技有

限公司；2008年起任本公司监事；2011年至2015年任云南盐化股份有限公司董事。现任本公司监事、新疆立兴股权投资管理有限公司监事。

钱熙文，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，正高级会计师、非执业注册会计师、云南省第二届会计领军人才（企业类），云南省高级会计师（副高）职称评审委员，昆明市西山区教育投资有限公司外部董事。2007年7月至2015年12月在昆钢集团工作；2016年1月至2018年1月任云南昊邦投资有限公司财务负责人；2018年2月至2021年3月，任昆明博健医疗有限公司财务总监，2021年4月至2021年7月任爱尔眼科集团云南省区财务总监，2021年8月至2023年11月任昆明吉长庚骨科医院财务总监。2024年1月起任本公司财务负责人。

张伟，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，正高级工程师、执业药师。1997年7月至2016年8月供职于昆药集团股份有限公司，历任研究院药学部主任、研究院院长助理、创新药物大项目经理、研究院主管技术副院长；2016年9月至2017年11月任本公司研发总监，2017年11月起任本公司副总经理。现任本公司副总经理、云南中科龙津生物科技有限公司董事、云南龙津康佑生物医药有限公司董事，及昆明市政协第十四届委员会委员。

杨瑞仙，女，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994年8月至1998年6月，供职于大理市农村信用社；1998年7月至2001年6月，供职于大理州人民银行；2001年7月至2017年11月，历任本公司办公室主任、行政中心总监；2008年7月至2017年11月任本公司职工监事、监事会主席；2014年9月至2017年11月任本公司总经理助理；2017年11月起任本公司副总经理。现任本公司副总经理。

张洪波，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，执业药师、制药工程中级工程师。2004年10月至2006年12月昆明龙津药业有限公司质检员；2007年1月至2008年2月任昆明龙津药业股份有限公司质量控制（QC）部经理；2008年3月至2014年8月任本公司质量保证（QA）部经理；2014年9月至2018年7月在本公司任职质量总监；2015年10月被云南省医药学会聘任制药工程专业委员会会员；2018年7月至2021年7月任公司质量总监，并兼任药物警戒部经理；2021年1月起任公司副总经理、质量受权人等。现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
樊献俄	昆明群星投资有限公司	执行董事			否
周晓南	立兴实业有限公司	董事总经理、董事会主席			是
樊艳丽	昆明群星投资有限公司	总经理			否
苏闽娟	云南惠鑫盛投资有限公司	执行董事、总经理			否
在股东单位任职情况的说明	公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况符合《公司法》、《公司章程》的规定。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
樊献俄	云南创立生物医药集团有限公司	董事			否
樊献俄	新疆龙津股权投资管理有限公司	执行董事、总经理			否
周晓南	Churchill International Services Limited	董事			否
周晓南	Dynamic Track Inc.	董事			否
周晓南	昆明温泉山谷绿化工程有限公司	董事长			
李亚鹤	新疆龙津股权投资管理有限公司	监事			
李亚鹤	云镶（上海）网络科技有限公司	监事			
李亚鹤	云南创立生物医药集团股份有限公司	董事			
文春燕	新疆立兴股权投资管理有限公司	财务负责人			是
文春燕	云南创立生物医药集团股份有限	监事			

	公司				
文春燕	昆明正大物业管理有限公司	监事			
文春燕	四川蜀云上品食品有限公司	监事			
文春燕	云南能源投资股份有限公司	监事			是
文春燕	云南温泉山谷康养度假运营开发（集团）有限公司	董事			
文春燕	安宁伟邦房地产开发有限公司	监事			
张爽	北京市炜衡（昆明）律师事务所	合伙人			是
魏利军	北京药眼信息咨询有限公司	执行董事、总经理			
魏利军	北京慧药实验室科技有限公司	执行董事、总经理			
苏闽娟	云南创立生物医药集团股份有限公司	董事			
王彤	新疆立兴股权投资管理有限公司	监事			
在其他单位任职情况的说明	不包括在合并报表范围的子公司任职情况； 公司董事、监事及高级管理人员在其他单位任职情况符合《公司法》、《公司章程》的规定。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2014年4月15日公司2013年年度股东大会审议通过的《董事、监事、董事会秘书津贴制度》、《独立董事津贴制度》、《高级管理人员薪酬制度》规定标准发放，高管薪酬遵循以下原则：（一）公平原则：公司提供的薪酬与市场同等职位收入水平相比有竞争力，并且公司内部各岗位的薪酬体现各岗位对公司的价值，体现“责、权、利”的统一。

（二）与业绩挂钩的原则；（三）短期与长期激励相结合的原则；（四）激励与约束相结合的原则；（五）客观、公正和公开的原则。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
樊献俄	男	72	董事长	现任	83.51	否
周晓南	男	65	副董事长	现任	63.8	是
樊丽娟	女	38	董事、总经理	现任	36.86	否
李亚鹤	男	50	董事、董事会秘书、原副总经理	现任	32.21	否
文春燕	女	46	董事	现任	7.2	是
邱璐	男	38	董事	现任	17.22	否
张爽	女	38	独立董事	现任	7.2	否
徐慧	女	40	独立董事	现任	0	否
魏利军	男	38	独立董事	现任	0	否
刘萍	女	48	职工监事、监事会主席	现任	18.94	否
苏闽娟	女	45	职工监事、原财务负责人	现任	23.48	否
王彤	男	57	监事	现任	3.6	是
钱熙文	男	40	财务负责人	现任	3.57	否
张伟	男	51	副总经理	现任	56	否
杨瑞仙	女	53	副总经理	现任	27.9	否
张洪波	男	43	副总经理	现任	26.1	否
樊艳丽	女	49	董事	离任	14.08	是
孙汉董	男	85	独立董事	离任	7.2	否
龙云刚	男	48	独立董事	离任	7.2	否
字文光	男	66	职工监事	离任	11.35	否
吴林波	男	46	副总经理	离任	33.59	否

合计	--	--	--	--	481.01	--
----	----	----	----	----	--------	----

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十五次会议	2023年04月20日	2023年04月21日	全部议案均审议通过
第五届董事会第十六次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	全部议案均审议通过
第五届董事会第十七次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	全部议案均审议通过
第五届董事会第十八次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	全部议案均审议通过
第五届董事会第十九次会议	2023年12月12日	2023年12月13日	全部议案均审议通过

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
樊献俄	5	5	0	0	0	否	1
周晓南	5	0	5	0	0	否	0
樊艳丽	5	2	3	0	0	否	0
李亚鹤	5	5	0	0	0	否	1
文春燕	5	2	3	0	0	否	0
邱璐	5	5	0	0	0	否	1
孙汉董	5	2	3	0	0	否	0
龙云刚	5	0	5	0	0	否	0
张爽	5	5	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	樊献俄、孙汉董、李亚鹤	0					
审计委员会	龙云刚、张爽、周晓南	4	2023年04月20日	1、2022年12月31日财务报表 2、2022年内审工作报告 3、2023年内审工作计划 4、2022年度内部控制自我评价报告 5、续聘2023年度审计机构 6、关于计提信用减值准备及资产减值准备的议案	全部议案均审议通过		
审计委员会	龙云刚、张爽、周晓南	4	2023年04月27日	1、2023年3月31日财务报表 2、2023年第一季度内审工作报告 3、2023年第二季度内审工作计划	全部议案均审议通过		
审计委员会	龙云刚、张爽、周晓南	4	2023年08月30日	1、2023年6月30日财务报表 2、2023年第二季度内审工作报告 3、2023年第三季度内审工作计划	全部议案均审议通过		
审计委员会	龙云刚、张爽、周晓南	4	2023年10月30日	1、2023年9月30日财务报表 2、2023年第三季度内审工作报告 3、2023年第四季度内审工作计划	全部议案均审议通过		
薪酬与考核委员会	张爽、龙云刚、文春燕	1	2023年04月20日	1. 关键管理人员（董事、高管）2022年度薪酬方案专项说明 3. 公司关键管理人员薪酬方案及评价标准	全部议案均审议通过		
提名委员会	张爽、龙云刚、周晓南	1	2023年12月12日	1、关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案 2、关于审查第六届董事会非独立董事候选人任职资格的议案	全部议案均审议通过		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	200
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	85
报告期末在职员工的数量合计（人）	285
当期领取薪酬员工总人数（人）	297
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	68
销售人员	75
技术人员	70
财务人员	14
行政人员	58
合计	285
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	19
大学	229
中专、高中及以下	37
合计	285

2、薪酬政策

（1）公司员工薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，执行完善的薪酬管理制度及健全的激励机制。根据人才激励政策制定管理及专业/技术双通道晋升机制，结合岗位价值、业绩贡献及个人能力在公司范围内开展竞聘上岗，实现核心人才持续激励。与员工签订合法合规的劳动合同，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，为员工提供安全舒适的工作和生活环境，激发员工工作热情及工作积极性，实现公司与员工的共同发展。

公司以员工的价值贡献、业绩绩效、个人能力、岗位为主要定薪依据，遵循市场化、简单实用、同工同酬、绩效导向等原则，充分吸收宽带薪酬理念优势，在具备一定市场竞争力，有效激励与约束相结合的原则上，制定薪酬政策。并在实际执行过程中，根据绩效管理、激励与约束政策、晋升等方法，结合市场薪酬水平，适时地进行薪酬政策调整，使薪酬政策在实际运行中，建立与能力、绩效更匹配的薪酬。

公司结合《绩效管理制度》及激励制度优化完善员工薪酬结构，从公司战略目标出发，通过绩效管理体系层层分解到个人，以提升组织整体效能为导向，形成了以组织、个人维度的全面评价体系，针对不同职级、岗位，设计差异化的考核及薪酬激励方式。充分体现为岗位价值付薪、个人能力付薪、绩效成果付薪的理念，鼓励员工紧紧围绕公司发展目标，高效完成工作任务，实现员工与公司共同发展。

（2）公司董事、高级管理人员薪酬及考核政策

参见本节“董事、监事、高级管理人员报酬情况”。

根据公司战略目标制定战略地图，通过战略绩效管理体系将公司战略目标层层分解至个人，高级管理人员薪酬与组织绩效目标、个人绩效目标达成情况紧密挂钩，个人工作任务紧紧围绕组织发展目标开展，有助于高效达成公司战略目标并实现个人与公司共成长。

3、培训计划

根据公司战略目标与发展计划，开展培训需求调查后拟定覆盖全体员工的培训计划，并开展适配与公司未来发展规划的人才培养项目。

公司通过市场化渠道引入各级人才，针对管理团队通过专项项目及专项培训体系，针对性培养管理团队战略思维、经营思维及客户思维。

为进一步提高员工整体职业素养，加快人才培养和组织能力的提升，通过线上和线下相结合的方式灵活开展培训。线上培训引入学习平台—智汇龙津云学堂，平台课程类型包括职业技能、专业知识、个人管理等课程，促进培训课程体系和考核体系的建立。根据培训需求以季度为周期，在学习平台为全体员工制定具有针对性的“学习地图”，旨在全方面提升员工职业素养和工作能力；同时通过线上学习平台将公司内部知识进行管理，形成可视化、资产化，完善培训管理体系。培训形式以外派培训与内部培训相结合，培训内容不仅包括专业知识、专业技能等，还包括员工职业资格证书认证、职业素养、管理能力及领导力等方面知识。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司 2008 年 9 月 5 日召开 2008 年第二次临时股东大会审议制定了《内部控制基本制度》，2014 年 3 月 25 日公司第二届董事会第十五次会议审议修订了《内部控制基本制度》并实施至今。公司于 2021 年 12 月 7 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈内部控制管理制度〉的议案》，《内部控制管理制度》自董事会审议通过之日起施行。内部控制规范贯穿公司主要业务流程，由公司董事会审计委员会领导公司内部审计部门具体督导各业务流程实施。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
上海柔以时生物科技有限公司	取得控制权	纳入合并报表范围	无	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	96.65%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	92.51%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，主要包括以下情形：①公司高级管理人员舞弊；②监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。重要缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致公司偏离控制目标，主要包括以下情形：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，主要包括以下情形：①公司经营活动严重违反国家法律法规；②中高级管理人员和高级技术人员严重流失；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。重要缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致公司偏离控制目标，主要包括以下情形：①公司违反国家法律法规受到轻微处罚；②关键岗位业务人员流失严重；③重要业务制度控制或系统存在缺陷；④内部控制重要缺陷未得到整改。非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：①单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计总资产 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；②单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计净资产 5%以上，且绝对金额超过 500 万</p>	<p>重大缺陷：①单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计总资产 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；②单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计净资产 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；③单项内</p>

	<p>元；③单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；④单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计净利润 10%以上，且绝对金额超过 500 万元；⑤单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告会计差错金额直接影响盈亏性质；⑥除国家统一会计政策调整外，因发生会计差错导致对以前年度财务报告进行了更正，会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 10%以上，且绝对金额超过 500 万元，但因会计政策调整导致的对以前年度财务报告进行追溯调整以及因相关会计法规规定不明而导致理解出现明显分歧的除外。重要缺陷（除重大缺陷外）：①单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计总资产 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；②单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计净资产 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；③单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；④单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 250 万元；⑤除国家统一会计政策调整外，因发生会计差错导致对以前年度财务报告进行了更正，会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 250 万元，但因会计政策调整导致的对以前年度财务报告进行追溯调整以及因相关会计法规规定不明而导致理解出现明显分歧的除外。一般缺陷（除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷）。</p>	<p>部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；④单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计净利润 10%以上，且绝对金额超过 500 万元。重要缺陷（除重大缺陷外）：①单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计总资产 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；②单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计净资产 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；③单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 2.5%以上，且绝对金额超过 250 万元；④单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 250 万元。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>一、龙津药业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是龙津药业董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>龙津药业于 2023 年度收购了上海柔以时生物科技有限公司（以下简称“被收购公司”，并将其纳入了 2023 年度财务报表的合并范围。按照《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期）的关免规定，龙津药业在对财务报告内部控制于 2023 年 12 月 31 日的有效性进行评价时，可以不将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对龙津药业财务报告内部控制执行审计工作时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。</p> <p>三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，昆明龙津药业股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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

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。

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 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）环境保护与可持续发展

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、财产等带来高危险的情况。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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司工业大麻业务种植合同由属地种植户执行，牧亚农业通过与种植户签订年度种植合同、提供农资和技术指导，提高土地使用效率，带动种植户收入增加。

公司原料药提取自云南特色植物灯盏细辛（短葶飞蓬），公司通过采购原材料间接带动灯盏细辛种植户增加收入。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	昆明群星投资有限公司	限售	自股份公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；本公司所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末(2015 年 9 月 24 日)收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014 年 03 月 25 日	2018/3/24	正常履行
	立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	限售	自股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；本公司所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014 年 04 月 15 日	2016/3/24	正常履行
	樊献俄;邱钊	限售	自股份公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的昆明群星投资有限公司股权，也不由昆明群星投资有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2014 年 04 月 15 日	2018/3/24	正常履行
	蔡海萍;窦文庆;樊艳丽;李亚鹤;杨瑞仙	限售	股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的	2014 年 04 月	2016/3/24	正常

			云南惠鑫盛投资有限公司股权，也不由云南惠鑫盛投资有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；若本人从股份公司离职，则在离职后的六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	15 日		履行
周晓南	限售		自股份公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购该部分股份；亦不转让或者委托他人管理本人已直接和间接持有的香港立兴实业有限公司股权，也不由香港立兴实业有限公司回购该部分股权。锁定期满后，在本人担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间内，将向股份公司申报本人所直接或间接持有的股份公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有股份公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入股份公司的股份，买入后六个月内不再卖出股份公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份；离职六个月后的十二个月内转让本人直接或间接持有的股份公司股份不超过本人持有该部分股份总数的 50%。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司股票上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2014 年 04 月 15 日	2016/3/24	正常履行
昆明群星投资有限公司	减持		基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的 10%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014 年 04 月 15 日	2020/3/24	正常履行
立兴实业有限公司；云南惠鑫盛投资有限公司	减持		基于对发行人未来良好的经营、发展信心，并为了持续分享发行人未来的发展成果，本公司拟长期持有发行人股份。本公司所持发行人股份在锁定期满后两年内将减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格，每年减持数量不超过本公司所持有发行人股份的 25%。本公司减持发行人股票时，将提前通知发行人并由发行人在减持前三个交易日予以公告。	2014 年 04 月 15 日	2018/3/24	正常履行
樊献俄	同业竞争		(1) 本人所控制的除龙津药业以外的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业现时不存在从事与龙津药业有相同或类似业务的情形，与龙津药业之间不存在同业竞争。(2) 在作为龙津药业实际控制人期间，将不设立从事与龙津药业有相同或类似业务的公司。(3) 承诺不利用龙津药业实际控制人地位，损害龙津药业及龙津药业其他股东的利益。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙津药业造成的所有直接或间接损失。上述承诺一经签署立即生效，且上述承诺在本人对龙津药业拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对龙津药业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2010 年 05 月 26 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	同业		本公司及本公司所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与龙津药业相同或相似的业务，并未拥有从事与龙津药业可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业有任何权益；将来不	2010 年 05 月	长期	正常

	竞争	会以任何方式直接或间接从事与龙津药业相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给龙津药业造成的所有直接或间接损失。上述承诺在本公司对龙津药业拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对龙津药业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	26 日		履行
曾继尧	同业竞争	本人所控制的企业将来不以任何方式直接或间接生产与昆明龙津药业股份有限公司产品用途相同或相近的药品；并将不会以任何方式寻求拥有与昆明龙津药业股份有限公司可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业拥有任何权益；并将不会以任何方式直接或间接从事与昆明龙津药业股份有限公司相竞争的业务，也将不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给昆明龙津药业股份有限公司造成的所有直接或间接损失。上述承诺在本人对昆明龙津药业股份有限公司拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对昆明龙津药业股份有限公司存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2011 年 11 月 02 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	赔偿	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“股份公司”）资金的情况。2、本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来。3、如果股份公司因与本公司及本公司控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，本公司愿意对其因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。	2010 年 10 月 25 日	长期	正常履行
樊献俄	资产	1、本人通过龙津生物先行布局灯盏花种植业务，将服务于龙津药业未来产业链延伸和原料药供应保障的目的。2、龙津药业有权根据自身产业链延伸和原料药供应等生产经营布局的需求，于本承诺书出具之日后任何时间向龙津投资提出对龙津生物 80%股权的收购要约。在龙津药业提出该要约后，龙津投资应当立即承诺，同意龙津药业提出的股权收购方案。3、对龙津生物股权的收购定价确保公允，与拟收购股权的实际价值保持一致。4、本承诺书没有时效限制、无条件和不会撤销。	2014 年 08 月 25 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	赔偿	一、龙津药业已根据（2003）云高民三终字第 48 号《民事判决书》的判决结果履行了义务，且龙津药业不存在继续侵权的行为。二、截至本承诺书出具之日，龙津药业不存在专利侵权或其他知识产权侵权案件。三、若承诺人上述承诺不实，龙津药业因在专利侵权或其他知识产权侵权案件中被认定为侵权而产生包括但不限于赔偿、补偿等法律责任，则全部的经济赔偿、补偿的法律责任由承诺人全额承担。四、本承诺书壹式壹份，自承诺人签章之日起生效，为不可撤销、不可更改的承诺。	2015 年 01 月 06 日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司;立兴实业有限公司;云南惠鑫盛投资有限公司	赔偿	对于本公司以前未为员工缴纳社保的事项的承诺：“对于该等可能存在的被追缴社保（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺：“如因有关员工或有关主管部门追缴公司未缴纳的社保（含利息）及有关主管部门对公司进行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的社保（含利息）及罚款，或对公司作出充分和足额的补偿以避免公司因支付社保（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。”对于本公司以前未为员工缴纳住房公积金的事项的承诺：“对于该等可能存在的被追缴住房公积金（含利息）及被处罚款的风险，公司全体股东承诺：如因有关员工或有关主管部门追缴未缴纳的住房公积金（含利息）及有关主管部门对公司进	2011 年 11 月 08 日	长期	正常履行

			行处罚，其将按照所持有公司股份的比例承担所有未缴纳的住房公积金（含利息）及罚款，或对公司作出充分和足额的补偿以避免公司因支付住房公积金（含利息）及罚款可能产生的任何损失，并承担连带责任。”			
昆明群星投资有限公司	赔偿		如税费主管部门追缴龙津有限引入境外股东香港立兴实业有限公司前依照国家有关外商投资企业税收的法律和行政法规的规定所享受的税费优惠，昆明群星投资有限公司将承担昆明龙津药业股份有限公司所有被追缴的税费、滞纳金及罚款等，或对昆明龙津药业股份有限公司作出充分和足额的补偿以避免昆明龙津药业股份有限公司因支付税费、滞纳金及罚款等可能产生的任何损失。	2015年 01月 06日	长期	正常履行
昆明龙津药业股份有限公司	赔偿		将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：（1）及时在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺交股东大会审议；（2）如因本公司未履行承诺事项给投资者造成损失的，将向投资者依法承担赔偿责任。	2014年 04月 15日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司；立兴实业有限公司；云南惠鑫盛投资有限公司	赔偿		将严格履行在本公司首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若相关承诺未能履行（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：（1）本公司及时在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人及其投资者道歉；（2）本公司将向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；（3）本公司因违反承诺事项而获得收益的，所得的收益全部归发行人所有；（4）本公司如因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；（5）自违反相关承诺事项发生之日起，本公司停止从发行人处获得股东分红，同时本公司持有的发行人股份将不得转让，直至本公司采取相应的惩罚措施或继续履行承诺并实施完毕为止。	2014年 04月 15日	长期	正常履行
樊献俄；蔡海萍；窦文庆；樊艳丽；黄晓晖；李亚鹤；邱钊；孙汉董；王发祥；王彤；杨瑞仙；张承荣；周晓南；字文光	赔偿		将严格履行其在首次公开发行股票《招股说明书》中所作出的公开承诺事项，若未履行相关承诺事项（含确已无法履行或无法按期履行及违反承诺事项）的，将采取以下约束措施：（1）本人将及时在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）本人向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；（3）本人因违反承诺事项而获得收益的，所得的收益全部归发行人所有；（4）本人如因未履行承诺事项给发行人或投资者造成损失的，将向发行人或投资者依法承担赔偿责任；（5）本人自违反相关承诺事项发生之日起，停止从发行人处领取薪酬或津贴，若持有发行人股份，停止从发行人处获得分红，并且所持发行人股份将不得转让，直至本人采取相应的惩罚措施或继续履行承诺并实施完毕为止。	2014年 04月 15日	长期	正常履行
昆明龙津药业股份有限公司	赔偿		若本公司首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年 04月 15日	长期	正常履行
昆明群星投资有限公司	赔偿		若发行人首次公开发行股票《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将依法购回已转让的原限售股份，回购价格按二级市场价格与发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年 04月 15日	长期	正常履行
樊献俄；蔡海萍；窦文庆；樊艳	赔		若龙津药业首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者	2015年	长期	正

丽;黄晓晖;李亚鹤;邱钊;孙汉董;王发祥;王彤;杨瑞仙;张承荣;周晓南;字文光	偿	在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。	02月01日		常履行
中国中投证券有限责任公司;云南刘胡乐律师事务所;中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	赔偿	若因为本公司(或律师事务所、或会计师事务所)为昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 本公司(或律师事务所、或会计师事务所)将依法赔偿投资者损失。	2014年04月23日	长期	正常履行
昆明龙津药业股份有限公司;樊献俄;昆明群星投资有限公司;蔡海萍;窦文庆;樊艳丽;李亚鹤;邱钊;王发祥;周晓南	稳定股价	为维护公众投资者的利益, 自昆明龙津药业股份有限公司(以下简称“本公司”)股票挂牌上市之日起三年内, 当启动股价稳定措施的条件成就时, 本公司将及时采取以下措施稳定公司股价。 1、启动股价稳定措施的条件本公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产。2、稳定股价的具体措施前述条件发生后, 公司将根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案, 提出稳定公司股价的具体方案, 履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后, 公司的股权分布应当符合上市条件。本公司将按以下顺序实施以下股价稳定措施: (1)控股股东增持公司股票第一选择为控股股东增持公司股票。在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下, 本公司控股股东昆明群星投资有限公司(以下简称“群星投资”)将在10日内提出稳定股价的具体方案, 并履行相应的审批程序。在获得批准后群星投资将通知本公司具体方案, 并由本公司履行相关信息披露义务。在本公司披露控股股东增持股份计划的3个交易日后, 群星投资将按照具体方案开始实施增持股份计划。如果一年内多次达到触发启动股价稳定措施条件, 群星投资均按照以上程序履行增持股份义务。但如果在单一会计年度控股股东用于增持股票的资金金额已达到其上一会计年度从本公司获得的税后现金分红的50%, 群星投资将不再具有继续履行增持股份的义务。(2)公司回购股票第二选择为公司回购股票。在控股股东履行完增持股份的义务后, 如果本公司股票价格仍低于公司最近一年经审计的每股净资产, 本公司将在该条件达成之日起10日内召开董事会, 依法作出实施回购股票具体方案的决议, 并提交股东大会批准并履行相应公告程序。公司股东大会批准回购股票具体方案后, 本公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务, 在满足法定条件下, 依照方案中的规定履行回购股票义务。但如果在单一会计年度本公司用于回购股票的资金金额已达到公司上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%, 本公司将不再具有继续履行回购股票的义务。(3)董事(不含独立董事)和高级管理人员增持公司股票第三选择为董事(不含独立董事)和高级管理人员增持公司股票。在本公司履行完回购股票的义务后, 如果公司股票价格仍低于公司最近一年经审计的每股净资产, 董事(不含独立董事)和高级管理人员将在该条件达成之日起10日内开始增持公司股票。但如果在单一会计年度董事(不含独立董事)和高级管理人员用于增持公司股票的资金金额已达到其上一会计年度薪酬总额的50%, 董事(不含独立董事)和高级管理人员将不再具有继续履行增持公司股票的义务。本公司承诺: 在新聘任董事(不含独立董事)和高级管理人员时, 将确保该等人员遵守上述预案的相关规定, 并签署相应的书面承诺函。3、股价稳定方案的约束措施若公司控股股东群星投资未采取稳定股价的具体措施, 其将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向本公司全体股东道歉, 并停止从本公司处获得股东分红, 同时其持有的本公司股份将不得转让, 直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。如因未履行股份增持义务造成本公司或其他投资者损失的, 其将向本公司或其他投资者依法承担赔偿责任。若本公司未采取回购股票的具体措施, 公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原	2014年04月15日	2018/3/24	正常履行

			因并向全体股东道歉，因未能履行回购股票义务造成投资者损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。若本公司董事（不含独立董事）和高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向全体股东道歉，并停止从本公司处领取薪酬或津贴，持有本公司股份的，将停止从本公司处获得股东分红，同时其持有的本公司股份将不得转让，直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。如因未履行股份增持义务造成本公司或投资者损失的，将向本公司或投资者依法承担赔偿责任。			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本报告期合并范围新增三家子公司，分别为上海柔以时生物科技有限公司、柔以时（云南）电子商务有限公司、云南柔以乐丝生物科技有限公司，合并比例均为 75.61%。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	43
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈胜祺、刘溪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用 12 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

公司 2023 年年度报告披露后，因 2023 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，公司股票交易将被实施退市风险警示。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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，详见备注	和解	2023年03月31日	指定媒体披露，公告编号：2023-009

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）。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	24,100.00	11,835.22	0	0
券商理财产品	自有资金	500.00	505.93	0	0
信托理财产品	自有资金	1,000.00	0	0	0
其他类	自有资金	1.00	1.00	0	0
合计		25,601.00	12,342.15	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**(2) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明适用 不适用

1、药品集中带量采购

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，且其他非集采省份已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、销售量下降的风险。

2、与控股子公司原股东业绩对赌情况

公司于 2019 年 5 月 13 日与牧亚农业及其股东黄兴泉、吴强及余树甲（简称“承诺方”）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：承诺方对牧亚农业 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，承诺方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。

业绩承诺期结束后，为妥善处理业绩补偿问题、促进牧亚农业持续健康发展、维护公司及股东长远利益，公司董事和管理层与牧亚农业原股东多次沟通，积极督促承诺人遵守承诺，与承诺方友好协商业绩补偿解决方案。

2024 年 4 月，经人民法院诉前调解并经公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司与承诺方签订《调解协议》，并由昆明市五华区人民法院出具《民事裁定书》，调减业绩补偿金额 401.38 万元，变更后实际应收业绩补偿金 400 万元，相应增加 2024 年度公司利润总额 400 万元，公司也无需承担购买牧亚农业少数股东股权的潜在义务，有利于牧亚农业的长期稳定发展。截至本报告披露日，公司已收到《调解协议》约定的全部业绩补偿金。

十七、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。

本次增资完成后，标的公司将作为公司大健康业务的品牌运营主体，标的公司纳入公司合并报表范围，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。

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%						400,500,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

因董事、高管限售股变动所致

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
樊献俄	2,326,299	0	562,500	1,763,799	董事、高管限售	2023-1-1
合计	2,326,299	0	562,500	1,763,799	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	54,795	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	56,743	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	157,782,293	质押	5,649,718
立兴实业有限公司	境外法人	16.28%	65,187,614	-3,119,700	0	65,187,614	不适用	0
樊献俄	境内自然人	0.59%	2,351,732	0	1,763,799	587,933	不适用	0
云南惠鑫盛投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	1,695,564	0	0	1,695,564	不适用	0
北京国星物业管理有限责任公司	境内非国有法人	0.33%	1,340,000	-5,000	0	1,340,000	不适用	0
#傅连军	境内自然人	0.28%	1,113,700	158,900	0	1,113,700	不适用	0
王勇	境外自然人	0.27%	1,085,000	0	0	1,085,000	不适用	0
#姜宏波	境内自然人	0.20%	814,000	814,000	0	814,000	不适用	0
龙炬峰	境内自然人	0.18%	734,700	114,300	0	734,700	不适用	0
田衍江	境内自然人	0.17%	693,900	693,900	0	693,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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，前四名其他普通股股东之间无关联关系或一致行动关系；2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
#昆明群星投资有限公司	157,782,293				人民币普通股	157,782,293		
立兴实业有限公司	65,187,614				人民币普通股	65,187,614		

云南惠鑫盛投资有限公司	1,695,564	人民币普通股	1,695,564
北京国星物业管理有限责任公司	1,340,000	人民币普通股	1,340,000
#傅连军	1,113,700	人民币普通股	1,113,700
王勇	1,085,000	人民币普通股	1,085,000
#姜宏波	814,000	人民币普通股	814,000
龙炬峰	734,700	人民币普通股	734,700
田衍江	693,900	人民币普通股	693,900
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	674,100	人民币普通股	674,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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，前三名无限售流通股股东之间无关联关系或一致行动关系；2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名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。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国国际金融股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
#姜宏波	新增	0	0.00%	814,000	0.20%
龙炬峰	新增	0	0.00%	734,700	0.18%
田衍江	新增	0	0.00%	693,900	0.17%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
昆明群星投资有限公司	樊献俄	1991年04月20日	91530112670870902R	项目投资及对所投资项目进行管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

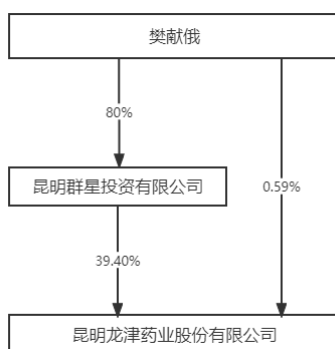
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
樊献俄	本人	中国	否
主要职业及职务	详见本报告“第四节 公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员情况”		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
立兴实业有限公司	周晓南 (CHAU, Hiu Nam)	2002 年 05 月 15 日	10,000 港元	投资

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审(2024)1600152 号
注册会计师姓名	沈胜祺、刘溪

审计报告正文

“一、审计意见

我们审计了昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“龙津药业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙津药业 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙津药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>龙津药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。</p> <p>如财务报表附注 4.21 和附注 6.34 所述，龙津药业 2023 年度营业收入为 86,622,523.39 元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性； 检查龙津药业主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价龙津药业收入确认政策是否符合会计准则的要求； 按产品类型对收入以及毛利情况进行分析，与上年可比金额进行对比，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性； 抽样检查与收入确认相关的合同、发票、货物交收凭证以及相应会计记录，验证收入确认金额是否正确； 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）商誉、无形资产及长期股权投资的减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>2023 年 12 月 31 日龙津药业长期股权投资、固定资产、无形资产及商誉（以下统称“长期资产”）本期计提减值金额合计 20,882,699.44 元；在鉴别上述长期资产是否存在减值迹象，及对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，需要复核资产或资产组的可收回金额，管理层需要运用重大判断和估计，以确定预计未来现金流量现值时所使用的预计未来年度的销售收入、毛利、经营成本、相关资产使用寿命结束时的处置价值预测和折现率等关键假设，评估过程复杂，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息如财务报表附注 4.12、4.13、4.15、4.17、6.9、6.11、6.13 及 6.14。</p>	<p>我们针对上述长期资产减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价管理层与上述长期资产减值测试相关的关键内部控制；评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）了解龙津药业对上述长期资产减值迹象的评估过程，分析市场变动情况，对评估上述长期资产是否存在减值迹象进行判断；</p> <p>（3）复核管理层编制的上述长期资产的情况报告，与上述长期资产预计未来年度的销售收入、毛利、经营成本、相关长期资产的处置价值及重置成本等关键假设的合理性，将预计未来现金流量现值的基础数据与相关支持性证据进行核对；复核管理层编制的市场前景评估资料，评价相关依据及前景的假设是否合理；</p> <p>（4）评估管理层对上述长期资产财务报表列报及附注的披露是否恰当。</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

四、其他信息

龙津药业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙津药业管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙津药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙津药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙津药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙津药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙津药业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就龙津药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所

有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。”

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	210,737,426.26	191,072,325.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	123,411,509.91	213,274,650.11
衍生金融资产		
应收票据	392,050.00	1,686,740.00
应收账款	12,126,888.85	18,092,533.84
应收款项融资		
预付款项	1,479,711.76	968,092.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,535,551.20	14,416,587.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,649,549.42	27,778,886.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,723,605.90	3,746,285.78
流动资产合计	384,056,293.30	471,036,102.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	420,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	177,346,805.28	201,371,833.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	921,888.54	1,106,266.26
无形资产	35,691,279.76	28,950,052.38
开发支出	21,114,990.90	16,043,533.04
商誉	2,642,883.95	
长期待摊费用	551,306.54	886,332.23
递延所得税资产	1,616,201.42	3,180,089.31
其他非流动资产	7,272,601.98	17,631,018.70
非流动资产合计	247,577,958.37	276,169,124.93
资产总计	631,634,251.67	747,205,227.88
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,294,129.08	10,103,280.78
预收款项		268,750.33
合同负债	788,770.62	1,362,937.44
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,864,482.69	10,615,271.69
应交税费	2,341,676.76	10,347,685.63
其他应付款	25,568,281.13	54,610,499.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	179,261.22	171,295.96
其他流动负债	102,540.18	177,181.87
流动负债合计	50,139,141.68	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	804,368.40	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	39,491,590.04	41,501,489.34
递延所得税负债	72,666.75	
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,368,625.19	54,782,622.90
负债合计	90,507,766.87	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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,992,611.73	51,082,040.57
一般风险准备		
未分配利润	60,394,337.07	131,335,788.18
归属于母公司所有者权益合计	511,886,948.80	583,030,599.91
少数股东权益	29,239,536.00	21,735,101.46
所有者权益合计	541,126,484.80	604,765,701.37
负债和所有者权益总计	631,634,251.67	747,205,227.88

法定代表人：樊献俄 主管会计工作负责人：钱熙文 会计机构负责人：钱熙文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	179,059,860.26	105,271,359.93
交易性金融资产	80,045,589.04	208,205,691.78
衍生金融资产		
应收票据	392,050.00	1,686,740.00
应收账款	9,614,635.40	20,681,128.55
应收款项融资		
预付款项	453,669.98	621,598.00
其他应收款	482,097.50	12,808,709.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	23,367,856.83	27,579,344.89

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,938.05	631,015.58
流动资产合计	293,423,697.06	377,485,587.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	103,061,180.95	118,450,209.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	148,941,268.10	171,770,753.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,685,781.66	18,501,065.62
开发支出	10,241,780.17	14,345,749.19
商誉		
长期待摊费用	551,306.54	720,939.26
递延所得税资产	1,616,201.42	3,342,682.60
其他非流动资产	7,272,601.98	14,166,018.70
非流动资产合计	303,370,120.82	341,297,418.29
资产总计	596,793,817.88	718,783,006.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,453,707.55	7,833,761.20
预收款项		268,750.33
合同负债	1,231,248.50	1,362,937.44
应付职工薪酬	10,199,768.25	9,578,160.59
应交税费	2,081,988.16	10,074,959.15
其他应付款	21,783,211.93	35,227,890.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	160,062.30	177,181.87

流动负债合计	41,909,986.69	64,523,641.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	511,602.30	3,053,749.00
递延收益	28,260,514.28	31,019,281.10
递延所得税负债	6,838.36	
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,778,954.94	34,073,030.10
负债合计	70,688,941.63	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	74,410,064.52	168,491,523.19
所有者权益合计	526,104,876.25	620,186,334.92
负债和所有者权益总计	596,793,817.88	718,783,006.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	86,622,523.39	122,965,512.11
其中：营业收入	86,622,523.39	122,965,512.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	153,340,286.52	162,500,943.04
其中：营业成本	33,881,610.54	25,570,992.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,216,687.23	3,546,742.58
销售费用	64,729,182.33	80,326,608.24
管理费用	30,518,206.60	28,799,189.44
研发费用	22,221,105.91	24,950,036.68
财务费用	-1,226,506.09	-692,626.58
其中：利息费用		
利息收入	1,302,927.43	776,405.22
加：其他收益	6,157,648.45	6,029,161.88
投资收益（损失以“-”号填列）	4,897,672.35	7,800,295.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-820,967.06	-1,161,722.95
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）	298,970.27	264,650.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-69,809.95	-465,144.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,501,804.10	-30,215,324.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177,815.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-81,935,086.11	-56,299,607.89
加：营业外收入	100,133.01	
减：营业外支出	406,592.78	12,429,534.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,241,545.88	-68,729,141.96
减：所得税费用	2,019,794.92	4,799,346.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,261,340.80	-73,528,488.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,261,340.80	-73,528,488.08
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	-70,941,451.11	-56,116,510.96
2. 少数股东损益	-13,319,889.69	-17,411,977.12
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	-84,261,340.80	-73,528,488.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-70,941,451.11	-56,116,510.96
归属于少数股东的综合收益总额	-13,319,889.69	-17,411,977.12
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1771	-0.1401
(二) 稀释每股收益	-0.1771	-0.1401

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：钱熙文 会计机构负责人：钱熙文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	83,692,077.78	121,451,324.93
减：营业成本	28,382,342.37	24,348,614.23
税金及附加	3,063,337.78	3,411,266.15
销售费用	53,029,240.86	80,154,551.56
管理费用	24,625,548.81	23,774,292.44
研发费用	8,963,677.70	7,437,867.62
财务费用	-370,723.76	-208,413.70
其中：利息费用		
利息收入	384,256.07	224,579.59
加：其他收益	4,980,273.76	5,718,792.66
投资收益（损失以“-”号填列）	4,555,097.71	7,423,235.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-820,967.06	-1,161,722.95

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）	45,589.04	205,691.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,719,342.46	-795,241.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,200,933.14	-40,985,604.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177,815.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-92,340,661.07	-46,077,794.51
加：营业外收入		
减：营业外支出	7,478.06	3,151,461.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-92,348,139.13	-49,229,256.11
减：所得税费用	1,733,319.54	7,127,094.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,081,458.67	-56,356,351.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,081,458.67	-56,356,351.06
（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	-94,081,458.67	-56,356,351.06
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 年度	2022 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	103,383,511.05	151,144,745.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,399,644.90
收到其他与经营活动有关的现金	18,866,281.81	22,356,761.14
经营活动现金流入小计	122,249,792.86	174,901,151.14
购买商品、接受劳务支付的现金	17,888,115.38	17,703,080.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,594,470.52	28,139,006.15
支付的各项税费	20,670,409.63	13,120,041.82
支付其他与经营活动有关的现金	91,357,539.12	130,382,117.30
经营活动现金流出小计	161,510,534.65	189,344,246.02
经营活动产生的现金流量净额	-39,260,741.79	-14,443,094.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,344,400,000.00	1,139,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,200,590.13	9,373,384.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,203.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,713,059.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,299,853.03	
投资活动现金流入小计	1,351,900,443.16	1,166,429,647.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,665,205.48	25,220,386.06
投资支付的现金	1,254,200,000.00	1,025,210,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,994,796.89	
投资活动现金流出小计	1,295,860,002.37	1,050,430,386.06
投资活动产生的现金流量净额	56,040,440.79	115,999,260.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,602,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收	14,602,800.00	

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	14,602,800.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,520.00	
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	11,670,000.00	12,522,504.00
筹资活动现金流出小计	11,717,520.00	12,522,504.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,885,280.00	-12,522,504.00
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	19,664,979.00	89,033,662.08
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	210,737,304.81	191,072,325.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	98,017,742.19	148,107,368.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,303,687.16	18,299,890.31
经营活动现金流入小计	117,321,429.35	166,407,259.21
购买商品、接受劳务支付的现金	6,698,031.87	11,017,794.47
支付给职工以及为职工支付的现金	23,350,389.34	22,215,988.30
支付的各项税费	19,729,688.09	12,817,129.03
支付其他与经营活动有关的现金	75,227,475.26	115,781,375.05
经营活动现金流出小计	125,005,584.56	161,832,286.85
经营活动产生的现金流量净额	-7,684,155.21	4,574,972.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,281,000,000.00	1,094,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,799,057.16	8,996,324.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,203.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,410,000.00	
投资活动现金流入小计	1,298,209,057.16	1,103,339,528.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,128,752.18	20,994,320.06
投资支付的现金	1,171,590,000.00	999,000,000.00
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	38,017,770.89	
投资活动现金流出小计	1,216,736,523.07	1,019,994,320.06
投资活动产生的现金流量净额	81,472,534.09	83,345,208.25
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		12,297,504.00
筹资活动现金流出小计		12,297,504.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,297,504.00
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	73,788,378.88	75,622,676.61
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	179,059,738.81	105,271,359.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		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															
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-112,771.16				-89,428.84		-70,941,451.11		-71,143,651.11	7,504,434.54	-63,639,216.57
（一）综合收益总额											-70,941,451.11		-70,941,451.11	-13,319,889.69	-84,261,340.80
（二）所有者投入和减少资本					-112,771.16				-89,428.84				-202,200.00	20,871,844.23	20,669,644.23
1. 所有者投入的普通股														20,871,844.23	20,871,844.23
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					-				-89,428.84				-202,200.00	-202,200.00
(三) 利润分配					112,771.16								-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、本期期末余 额	400,500,000.00								50,992,611.73	60,394,337.07		511,886,948.80	29,239,536.00	541,126,484.80

上期金额

项目	2022 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		639,147,110.87	39,147,078.58	678,294,189.45
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		187,452,299.14		639,147,110.87	39,147,078.58	678,294,189.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-56,116,510.96		-56,116,510.96	-17,411,977.12	-73,528,488.08
（一）综合收益总额											-56,116,510.96		-56,116,510.96	-17,411,977.12	-73,528,488.08
（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	400,500,000.00				112,771.16				51,082,040.57		131,335,788.18		583,030,599.91	21,735,101.46	604,765,701.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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）										-94,081,458.67		-94,081,458.67
（一）综合收益总额										-94,081,458.67		-94,081,458.67
（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	74,410,064.52		526,104,876.25

上期金额

单位：元

项目	2022 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）										-56,356,351.06		-56,356,351.06
（一）综合收益总额										-56,356,351.06		-56,356,351.06
（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	168,491,523.19		620,186,334.92

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

1.1 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

1.2 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。本公司的下游客户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。

1.3 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。

1.4 财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告已于 2024 年 4 月 29 日经公司董事会批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司及孙公司共 14 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围增加上海柔以时生物科技有限公司及其子公司，详见本附注“合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 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。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、长期资产的减值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”、和附注“长期资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目坏账准备金额 \geq 人民币 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占期末资产总额 1% 以上且金额 \geq 人民币 100 万元
重要的核销应收款项	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占期末资产总额 1% 以上且金额 \geq 人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项预付款项期末余额 $>$ 人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款期末余额 10%以上且金额 $>$ 人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款期末余额 10%以上且金额 $>$ 人民币 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单个项目占合同负债期末余额 10%以上且金额 $>$ 人民币 100 万元
重要的非全资子公司	子公司少数股东权益金额占所有者权益总额 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元的承诺事项确定为重要的承诺事项；对影响经营成果的事项，将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元的或有事项确定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项；对影响经营成果的事项，将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额 $>$ 人民币 500 万元的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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及吸收合并下的被合并方，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”（2）④）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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

11、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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	20-9.5
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

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权、专利权、商标权及软件等，使用寿命估计情况如下表：

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）
商标权	10 年
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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

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

⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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”。

30、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

31、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。

32、合同负债

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

33、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向

客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

收入确认的具体方法如下：

(1) 由本公司按照合同约定将货物运送至约定地点，经客户确认签收，已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。

(2) 由客户自提货物时，在客户提取货物并签收确认，已收取货款或取得收取货款的凭证时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

(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

44、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%、5%及免税
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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

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《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》（财政部国家税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。

根据《先进制造业企业增值税加计抵减政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。

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	50,088.55	24,713.07
银行存款	210,577,181.84	191,047,612.74
其他货币资金	110,155.87	
合计	210,737,426.26	191,072,325.81

其他说明：

注 1：其他货币资金 110,155.87 元为子公司第三方支付账户款。

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	123,411,509.91	213,274,650.11
其中：		
理财产品	123,411,509.91	213,274,650.11
其中：		
合计	123,411,509.91	213,274,650.11

其他说明：

2023年12月31日，本公司持有保本型理财产品102,000,000.00元，其中：利多多理财产品投资金额80,000,000.00元，本报告期末估值为80,045,589.04元；信银理财日盈象天天利101号现金管理型理财产品投资金额为10,000,000.00元，本报告期末估值为10,006,259.01元；共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款01099期(新客产品)投资金额为12,000,000.00元，本报告期末估值为12,003,452.05元。

2023年12月31日，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5,059,313.70元；本公司持有非保本型兴银理财【添利】净值型理财产品投资金额为10,000.00元，本报告期末估值为10,224.33元。本公司持有非保本型建行乾元私享(按日)开放式私人银行理财产品投资金额为16,100,000.00元，本报告期末估值为16,286,671.78元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	392,050.00	1,686,740.00
合计	392,050.00	1,686,740.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	392,050.00	100.00%			392,050.00	1,686,740.00	100.00%			1,686,740.00

账准备的应收票据										
其中：										
其中：										
合计	392,050.00				392,050.00	1,686,740.00				1,686,740.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,265,221.13	16,977,020.91
1至2年	813,992.55	2,116,935.00
2至3年	247,245.60	6,113,448.23
3年以上	6,277,709.23	234,261.00
3至4年	5,945,488.83	43,640.00
4至5年	141,599.40	190,621.00
5年以上	190,621.00	
合计	19,604,168.51	25,441,665.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,018,580.40	30.70%	6,018,580.40	100.00%		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	13,585,588.11	69.30%	1,458,699.26	10.74%	12,126,888.85	19,423,084.74	76.34%	1,662,244.10	8.56%	17,760,840.64
其中：										
合计	19,604,168.51	100.00%	7,477,279.66		12,126,888.85	25,441,665.14	100.00%	7,349,131.30		18,092,533.84

按单项计提坏账准备：6018580.40

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	190,621.00	190,621.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	52,440.00	52,440.00	52,440.00	52,440.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	24,939.40	24,939.40	24,939.40	24,939.40	100.00%	预计无法收回
客户 4	20,580.00	20,580.00	20,580.00	20,580.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	5,730,000.00	5,730,000.00	5,730,000.00	5,730,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,018,580.40	6,018,580.40	6,018,580.40	6,018,580.40		

按组合计提坏账准备：1458699.26

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	12,265,221.13	740,940.94	6.04%
一至二年	813,992.55	284,663.95	34.97%
二至三年	247,245.60	173,965.54	70.36%
三年以上	259,128.83	259,128.83	100.00%
合计	13,585,588.11	1,458,699.26	

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：

适用 不适用**(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	
单项计提	5,686,887.20	331,693.20				6,018,580.40
账龄组合	1,662,244.10	-203,544.84				1,458,699.26
合计	7,349,131.30	128,148.36				7,477,279.66

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	5,730,000.00		5,730,000.00	22.52%	5,730,000.00

客户 2	2,370,573.66		2,370,573.66	16.75%	143,206.74
客户 3	1,102,080.00		1,102,080.00	8.98%	66,576.83
客户 4	738,404.40		738,404.40	7.52%	44,607.13
客户 5	685,734.90		685,734.90	3.19%	41,425.36
合计	10,626,792.96		10,626,792.96	58.96%	6,025,816.06

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,535,551.20	14,416,587.97
合计	2,535,551.20	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
----	------	------

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	2,693,311.91	2,203,030.66
备用金	3,450.00	5,236.93
往来款	52,089.90	12,297,504.00
代收代付款	3,780.15	24,023.43
合计	2,752,631.96	14,529,795.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,209,148.79	14,525,245.02
1 至 2 年	1,538,933.17	
3 年以上	4,550.00	4,550.00
3 至 4 年		4,550.00
4 至 5 年	4,550.00	
合计	2,752,631.96	14,529,795.02

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 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	转销或核销	其他	
预计信用损失	113,207.06	103,873.70				217,080.76
合计	113,207.06	103,873.70				217,080.76

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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	601,208.00	1 年以内、1-2 年	21.84%	41,469.80
单位 2	保证金	500,000.00	1-2 年	18.16%	50,000.00
单位 3	保证金	364,000.00	1 年以内	13.22%	18,200.00
单位 4	往来款	320,688.00	1-2 年	11.65%	32,068.80
单位 5	保证金	200,000.00	1 年以内	7.27%	10,000.00
合计		1,985,896.00		72.14%	151,738.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,191,937.76	80.55%	968,092.62	100.00%
1 至 2 年	287,774.00	19.45%		
合计	1,479,711.76		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

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
客户 1	281,999.02	19.06
客户 2	250,000.00	16.90
客户 3	212,000.00	14.33
客户 4	114,820.87	7.76
客户 5	74,743.22	5.05
合计	933,563.11	63.10

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,150,658.10	168,240.69	9,982,417.41	6,298,198.52	69,115.54	6,229,082.98
在产品	3,693,682.50	236,366.15	3,457,316.35	4,699,789.67	889,702.96	3,810,086.71
库存商品	29,172,468.31	13,962,652.65	15,209,815.66	31,370,087.63	13,630,370.50	17,739,717.13
周	422,261.10	422,261.10		422,386.10	422,386.10	

转材料						
合计	43,439,070.01	14,789,520.59	28,649,549.42	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	99,125.15				168,240.69
在产品	889,702.96	236,366.15		889,702.96		236,366.15
库存商品	13,630,370.50	5,283,613.36		4,951,331.21		13,962,652.65
周转材料	422,386.10				125.00	422,261.10
合计	15,011,575.10	5,619,104.66		5,841,034.17	125.00	14,789,520.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税项	4,723,605.90	3,746,285.78
合计	4,723,605.90	3,746,285.78

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海柔以时生物科技有限公司		1,000,000.00						
合计		1,000,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	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		

一、合营企业										
二、联营企业										
云 镶 (上 海) 网 络 科 技 有 限 公 司	20,584,746. 97	14,584,746. 97			- 820,967. 06			4,759,032. 94	19,763,779. 91	19,343,779. 91
小 计	20,584,746. 97	14,584,746. 97			- 820,967. 06			4,759,032. 94	19,763,779. 91	19,343,779. 91
合 计	20,584,746. 97	14,584,746. 97			- 820,967. 06			4,759,032. 94	19,763,779. 91	19,343,779. 91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

本年本公司根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2024）第 0113 号评估报告，评估的云镶公司净资产为 1,400,000.00 元，本公司按持股比例享有的净资产份额为 420,000.00 元，本公司长期股权投资的账面价值为 5,179,032.94 元，本期计提减值 4,759,032.94 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	177,346,805.28	201,371,833.01
固定资产清理		
合计	177,346,805.28	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			3,253,877.11		316,723.10	3,570,600.21
(1) 购置			3,253,877.11		83,485.49	3,337,362.60
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
其他					233,237.61	233,237.61
3. 本期减少金额		30,918.92	85,379.90		5,785.47	122,084.29
(1) 处置或报废			85,379.90		5,785.47	91,165.37
其他		30,918.92				30,918.92
4. 期末余额	161,878,034.35	21,362,747.06	233,614,161.72	4,187,767.21	4,001,644.27	425,044,354.61
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	3,643,774.48	3,198,391.43	20,122,329.96	54,073.52	226,108.22	27,244,677.61
(1) 计提	3,643,774.48	3,198,391.43	20,122,329.96	54,073.52	143,492.37	27,162,061.76
其他					82,615.85	82,615.85
3. 本期减少金额			78,684.96		5,496.00	84,180.96
(1) 处置或报废			78,684.96		5,496.00	84,180.96
4. 期末余额	50,035,211.93	18,396,966.20	169,990,105.25	3,978,378.85	3,078,035.98	245,478,698.21
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			313,047.00			313,047.00
(1) 计提			313,047.00			313,047.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	78,848.14	317,102.87	1,819,560.43		3,339.68	2,218,851.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,763,974.28	2,648,677.99	61,804,496.04	209,388.36	920,268.61	177,346,805.28
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	4,340,803.89	78,848.14	11,150,746.65	
构筑物	427,145.52	83,991.67	317,102.87	26,050.98	
机器设备	6,466,747.23	2,840,557.50	1,506,513.43	2,119,676.30	
办公及电子设备	155,032.98	146,949.79		8,083.19	

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产 1	53,624,576.03	91,200,238.50		公允价值=重置全价×综合成新率 处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等	重置全价、成新率及处置费用	<p>1、房屋建筑物</p> <p>重置全价：以原有的建筑、装修材料和施工技术、工艺，重新购建和待估房屋建筑物使用功能一样的建筑物所投入的各项费用之和，确定重置价；重置全价=建安工程造价（不含税）+前期及其他费用（不含税）+销售费用（不含税）+资金成本+销售税费。</p> <p>成新率：根据建（构）筑物的基础、承重结构（梁、板、柱）、墙体、楼地面、屋面、门窗、内外墙粉刷、天棚、水卫、电照等各部分的实际使用状况，确定尚可使用年限，从而综合评定建筑物的成新率。成新率=尚可使用年限÷（尚可使用年限+已使用年限）。</p> <p>2、机器设备</p> <p>重置全价：重置全价计算公式中的设备购置价为评估基准日设备出厂价，主要通过向生产厂家询价、或参照网上报价等资料，以及参考近期同类设备的合同价格确定。对少数未能查询到购置价的设备，采取类比方法确定，如设备购置不久，则按发票价确认。重置全价=设备购置价格-可抵扣增值税；对于使用时间较长的电脑等电子设备，采用类似设备市场交易价格比较后确定评估值。</p> <p>成新率：1）对于设备中的大型、关键设备，综合成新率的确定采用权重法，年限成新率权重 40%，勘察成新率权重 60%。综合成新率=年限成新率×40%+勘察成新率×60%式中：年限法成新率=（经济寿命年限-已经使用年限）/经济寿命年限×100%勘察成新率：通过对设备使用状况的现场查看，查阅有关设备的运行状况、主要技术指标等资料，以及向有关工程技术人员、操作维护人员查询该设备的技术状况、大修次数、维修保养、负荷程度、原始制造质量等有关情况，综合分析确定设备的勘察成新率。2)</p>

						对电子办公设备成新率的确定对于电子办公设备一般直接采用年限法确定其综合成新率；计算公式如下：年限成新率=(经济寿命年限-已经使用年限)/经济寿命年限×100%3) 对于部分超出经济使用年限的电子办公设备，直接按市场价估算其残值作为公允价值。处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等，本次评估根据评估范围内资产处置的实际情况测算其处置时需要发生的税费、产权交易费等。
固定资产 2	95,316,692.07	119,040,343.64		同上	同上	同上
固定资产 3	21,336,872.49	24,276,634.13		同上	同上	同上
固定资产 4	1,357,751.71	1,429,571.19		同上	同上	同上
固定资产 5	780,090.46	467,043.46	313,047.00	同上	同上	同上
合计	172,415,982.76	236,413,830.92	313,047.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

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	184,377.72	184,377.72
(1) 计提	184,377.72	184,377.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	553,133.15	553,133.15
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	921,888.54	921,888.54
四、账面价值		
1. 期末账面价值	921,888.54	921,888.54
2. 期初账面价值	1,106,266.26	1,106,266.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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、技术	软件	商标权	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		22,364,682.36	26,093.80	15,080.00	22,405,856.16
(1) 购置		11,896,392.19	26,093.80	15,080.00	11,937,565.99
(2) 内部研发		10,468,290.17			10,468,290.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,703,616.94	35,228,013.38	280,098.71	15,080.00	67,226,809.03
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					3,242,423.69
(1) 计提	561,108.93	2,643,536.36	22,698.40	15,080.00	3,242,423.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,097,960.02	6,546,803.74	254,729.72	15,080.00	14,914,573.48
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	256,829.51	12,165,144.04	231.54		12,422,205.09
(1) 计提	256,829.51	8,103,775.36	231.54		8,360,836.41
(2) 其他		4,061,368.68			4,061,368.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,455,580.21	12,165,144.04	231.54		16,620,955.79
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,150,076.71	16,516,065.60	25,137.45		35,691,279.76
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 29.33%。

(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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
无	15,426,777.12	15,169,947.61	256,829.51	公允价值：按市场法确定，选取具有可比	可比	中国土地市场网

形资产 1				性的三个（或三个以上）土地交易实例，即将被评估的土地与市场近期已成交的相类似的土地相比较，考虑评估对象与每个参照物之间在土地价值影响诸因素方面的差异，并据此对参照物的交易价格进行比较调整，从而得出多个比准参考值，再通过综合分析，调整确定被评估土地的评估值。以市场比较法评估土地价格用以下公式： $V=VB \times A \times B \times D \times E$ 处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等	土地交易案例	查询到的可比案例
无形资产 2	25,368.97	25,137.43	231.54	公允价值：以现行不含税市场价格确认；处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等	重置全价	现行不含税市场价格
无形资产 3	1,815,281.86	5,195,489.17	0.00	公允价值：采用收益现值法计算公允价值，具体测算公式为： $P = \sum_{t=1}^n \frac{S \times \alpha}{(1+r)^t}$ 式中： P——技术所有权价值 t ——年序号 r ——折现率或资本化率 n ——有确定收益的预期年限 S——销售收入 α ——技术分成率 处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等	产品收入、技术分成率	产品收入：管理层预计的未来收入；分成率：国家知识产权局公布的《2018—2022 年专利实施许可统计数据》
无形资产 4	11,004,162.79	11,184,690.15	0.00	同无形资产 3	同无形资产 3	同无形资产 3
无形资产 5	5,979,793.41	3,696,620.94	2,283,172.47	同无形资产 3	同无形资产 3	同无形资产 3
无形资产 6	7,131,352.43	9,153,282.81	0.00	公允价值：按成本法确定，评估模型为： $A=Bx(1-Q)$ A:开发支出评估值；B:重置成本；Q:技术贬值率；处置费用：处置费用包括与资产处置有关的相关税费、中介服务费、产权交易费等。	重置全价、技术贬值率	重置全价：重置成本=调整后项目开发成本+资金成本+合理利润+相关税费技术贬值率：考虑灯盏花素上市后产品再评价，是围绕注射用灯盏花素进行有效性、安全性、经济性评价，以期达到进入国家基药、医保目录的基本要求，目前在研状态，技术性贬值为 0。
无	4,005,498.10	4,446,727.11	0.00	同无形资产 1	同无	同无形资产 1

形资产 7					形资产 1	
无形资产 8	5,820,602.89	0.00	5,820,602.89	根据企业管理层提供的情况说明，姚虹抗血栓多肽 vasotab TY 的应用发明专利无具体应用的产品，无法给企业带来实质收益，且其是作为研发特殊药品而申请的发明专利，截至评估基准日，企业已暂停该药品的研发，市场也无同类药品生产厂家，该专利无市场可以进行交易，故本次评估公允价值以零确认。		根据企业管理层提供的情况说明，姚虹抗血栓多肽 vasotab TY 的应用发明专利无具体应用的产品，无法给企业带来实质收益，且其是作为研发特殊药品而申请的发明专利，截至评估基准日，企业已暂停该药品的研发，市场也无同类药品生产厂家，该专利无市场可以进行交易，故本次评估公允价值以零确认。
合计	51,208,837.57	48,871,895.22	8,360,836.41			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海柔以时生物科技有限公司		10,092,667.04				10,092,667.04
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	10,092,667.04				36,486,931.28

(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		
云南牧亚农业科技有限公司	2,052,687.85					2,052,687.85
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
上海柔以时生物科技有限公司		7,449,783.09				7,449,783.09

合计	26,394,264.24	7,449,783.09		33,844,047.33
----	---------------	--------------	--	---------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

商誉减值测算过程及商誉减值损失的确认方法

资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为 10%，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于管理层的发展规划和对市场发展的预期。管理层聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对上海柔以时生物科技有限公司并出具评估报告。

商誉减值测算的假设

一般假设

- 1、假设评估基准日后，评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；
- 2、除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响评估对象经营的法律、法规外，假设预测期内与评估对象经营相关的法律、法规不发生重大变化；
- 3、假设评估基准日后评估对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响（考虑利率在评估基准日至报告日的变化）；
- 4、假设评估基准日后不发生影响评估对象经营的不可抗拒、不可预见事件；
- 5、假设评估对象在未来预测期持续经营、评估范围内资产持续使用；
- 6、假设预测期内评估对象所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；
- 7、假设预测期评估对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；
- 8、假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；
- 9、假设委托人、商誉相关资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；
- 10、假设评估对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

特定假设

- 1、除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算；
- 2、假设评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形；
- 3、假设上海柔以时生物科技有限公司资产处置方式为打包整体出售，不会拆零解体处置；

经公司测试，以及沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2024 年 4 月 1 日出具资产评估报告《昆明龙津药业股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海柔以时生物科技有限公司商誉资产组可收回金额》（沃克森评报字(2024)第 0489 号）的评估结果，本年计提商誉减值准备 7,449,783.09 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造款	886,332.23		233,655.80	101,369.89	551,306.54
合计	886,332.23		233,655.80	101,369.89	551,306.54

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,991,962.92	448,794.44
预提费用	10,774,676.13	1,616,201.42	18,208,632.44	2,731,294.87
合计	10,774,676.13	1,616,201.42	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
公允价值变动	301,509.91	70,818.59		
评估增值确认	12,321.07	1,848.16		
合计	313,830.98	72,666.75		

(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		1,616,201.42		3,180,089.31
递延所得税负债		72,666.75		

(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	203,409,494.59	92,554,070.17
资产减值准备	63,800,257.82	40,171,252.33
合计	267,209,752.41	132,725,322.50

(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	
2024 年	13,131,178.74	13,131,178.74	
2025 年	19,654,921.61	19,378,158.49	
2026 年	24,282,935.42	22,113,900.36	
2027 年	75,830,597.93	33,903,746.29	
2028 年	70,509,860.89		
合计	203,409,494.59	92,554,070.17	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术转让款	4,500,000.00		4,500,000.00	15,209,433.70		15,209,433.70
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	1,644,921.98		1,644,921.98	1,293,905.00		1,293,905.00
合计	7,272,601.98		7,272,601.98	17,631,018.70		17,631,018.70

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	121.45	121.45	久悬户	受限				
合计	121.45	121.45						

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	6,130,325.82	7,300,617.52
工程、设备款	2,560,105.91	2,629,346.91
其他	603,697.35	173,316.35
合计	9,294,129.08	10,103,280.78

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

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、设备款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,568,281.13	54,610,499.91
合计	25,568,281.13	54,610,499.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	10,774,676.13	18,208,632.44
保证金	12,383,882.03	8,466,175.77
往来款	1,904,462.36	27,528,289.84
代收代付款项	497,773.36	407,401.86
其他	7,487.25	
合计	25,568,281.13	54,610,499.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。金额较大的其他应付款主要为应由本年承担的预提费用、收取的保证金及企业间的往来款。

38、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	0.00	268,750.33
合计		268,750.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租金	0.00	
合计	0.00	--

单位：元

项目	变动金额	变动原因
0	0.00	

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	788,770.62	1,362,937.44
合计	788,770.62	1,362,937.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

40、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	30,672,389.75	29,423,178.75	11,864,482.69
二、离职后福利-设定提存计划		1,900,422.43	1,900,422.43	
合计	10,615,271.69	32,572,812.18	31,323,601.18	11,864,482.69

(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	26,943,906.26	26,676,012.61	2,259,332.58
2、职工福利费		217,659.00	217,659.00	
3、社会保险费	598.85	1,751,533.17	1,751,263.88	868.14
其中：医疗保险费	598.85	1,675,115.40	1,674,846.11	868.14
工伤保险费		74,536.81	74,536.81	
生育保险费		1,880.96	1,880.96	
4、住房公积金		519,788.00	519,788.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,623,233.91	1,239,503.32	258,455.26	9,604,281.97
合计	10,615,271.69	30,672,389.75	29,423,178.75	11,864,482.69

(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		1,833,445.37	1,833,445.37	
2、失业保险费		66,977.06	66,977.06	
合计		1,900,422.43	1,900,422.43	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	998,302.07	8,034,189.26
企业所得税	40.19	1,165,432.79
个人所得税	50,351.02	119,504.67
城市维护建设税	17,444.95	488,441.49
房产税	868,107.19	179,337.17
土地使用税	385,205.86	
印花税	6,114.47	7,957.54
车船使用税	3,000.00	3,000.00
教育费附加	7,865.64	209,711.28
地方教育费附加	4,697.67	139,261.43
环保税	547.70	850.00
合计	2,341,676.76	10,347,685.63

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	179,261.22	171,295.96
合计	179,261.22	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	102,540.18	177,181.87
合计	102,540.18	177,181.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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
租赁付款额	983,629.62	1,154,925.52
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-179,261.22	-171,295.96
合计	804,368.40	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：

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	1,150,000.00	3,159,899.30	39,491,590.04	
合计	41,501,489.34	1,150,000.00	3,159,899.30	39,491,590.04	--

其他说明：

涉及政府补助的递延收益：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
2013年省级工业跨越	545,832.97			50,000.04		495,832.93	与资产

发展专项资金							相关
2014 年省战略性新兴产业发展专项资金	2,835,498.00			259,740.24		2,575,757.76	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			111,111.12		1,101,851.78	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			277,777.80		2,754,629.45	与资产相关
产业振兴与改造	5,731,220.00			525,000.00		5,206,220.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,364,582.97			125,000.04		1,239,582.93	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			225,000.00		2,231,250.00	与资产相关
西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金	81,875.00			7,500.00		74,375.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	436,667.03			39,999.96		396,667.07	与资产相关
注射用冻干粉针剂智能制造	6,333,333.25			800,000.04		5,533,333.21	与资产相关
三七和灯盏花重要单体新组合物项目	379,000.00			379,000.00			与收益相关
2019 年中药饮片发展专项资金	1,755,588.02					1,755,588.02	与资产相关
2020 年云南省生物医药产业发展专项资金注射用比伐芦定仿制及一致性评价项目	1,764,563.71			117,637.58		1,646,926.13	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
2021-2023 年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	与收益相关
科技创新中心项目资金	200,000.00					200,000.00	与收益相关
云南省高端仿制药研发创新平台建设及产业化应用示范项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金	389,500.00			41,000.00		348,500.00	与资产相关
云南省科学技术厅奥美沙坦酯氨氯地平片完成临床试验费用		950,000.00				950,000.00	与资产相关
企业技术改造项目补助资金	238,507.74			20,155.55		218,352.19	与资产相关
加工项目补助资金	600,468.23			50,388.94		550,079.29	与资产相关
灯盏花加工项目建设奖励补助金	1,643,232.27			130,587.99		1,512,644.28	与资产相关
合计	41,501,489.34	1,150,000.00		3,159,899.30		39,491,590.04	

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：

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
上海柔以时生物科技有限公司	1,000,000.00					-1,000,000.00	
合计	1,000,000.00					-1,000,000.00	

其他说明：

本公司的全资子公司云南龙津梵天生物科技有限责任公司增资上海柔以时生物科技有限公司并已取得工商行政部门《登记通知书》。龙津梵天将向参股公司上海柔以时生物科技有限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。

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：

本期收购少数股东股权，减少资本公积 112,771.16 元。

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		89,428.84	50,992,611.73
合计	51,082,040.57		89,428.84	50,992,611.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收购少数股东股权

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	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	-70,941,451.11	-56,116,510.96
期末未分配利润	60,394,337.07	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	85,798,500.05	33,624,571.80	121,151,798.39	24,869,281.56
其他业务	824,023.34	257,038.74	1,813,713.72	701,711.12
合计	86,622,523.39	33,881,610.54	122,965,512.11	25,570,992.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	86,622,523.39		122,965,512.11	
营业收入扣除项目合计金额	7,659,474.42		2,196,234.50	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	8.84%		1.79%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	824,023.34	本期母公司租赁收入等	616,302.39	本期母公司租赁收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			1,197,411.33	延期收回子公司股权转让款的资金占用收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	6,835,451.08	未形成稳定业务模式收入	382,520.78	子公司医药服务收入
与主营业务无关的业务收入小计	7,659,474.42		2,196,234.50	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	78,963,048.97		120,769,277.61	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药制造业	74,492,475.31	27,419,389.17					74,492,475.31	27,419,389.17
合计	74,492,475.31	27,419,389.17					74,492,475.31	27,419,389.17

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	612,667.34	797,488.10
教育费附加	263,394.87	342,061.85
房产税	1,369,068.04	1,365,324.04
土地使用税	741,250.22	741,250.22
车船使用税	13,980.00	12,583.20
印花税	40,270.16	52,252.83
地方教育费附加	175,596.57	227,495.14
环保税	460.03	8,287.20
合计	3,216,687.23	3,546,742.58

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	11,151,025.45	10,909,772.34
折旧与摊销	9,558,632.68	8,651,827.50
办公费	8,225,216.96	7,786,146.78
业务宣传费	181,830.19	207,049.53
其他	1,401,501.32	1,244,393.29
合计	30,518,206.60	28,799,189.44

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	58,543,838.50	74,186,768.49
工资薪酬	6,185,343.83	6,139,839.75

合计	64,729,182.33	80,326,608.24
----	---------------	---------------

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	795,224.24	755,229.59
项目 2	5,567,363.24	5,809,032.86
项目 4	1,582,255.87	3,885,751.53
项目 5	1,303,392.82	372,951.82
项目 6	4,732,828.49	905,388.78
项目 7	8,240,041.25	13,221,682.10
合计	22,221,105.91	24,950,036.68

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	0.00	0.00
减：利息收入		
利息净支出	-1,302,927.43	-776,405.22
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	22,648.59	22,463.32
其他	53,772.75	61,315.32
合计	-1,226,506.09	-692,626.58

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	4,848,709.58	6,029,108.94
税款手续费返还	14,156.84	52.94
税收优惠	332,212.08	
债务重组利得	962,569.95	

68、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：

69、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	298,970.27	264,650.11
合计	298,970.27	264,650.11

其他说明：

70、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	-820,967.06	-1,161,722.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,718,639.41	8,962,018.21
合计	4,897,672.35	7,800,295.26

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
应收账款减值损失	-98,436.00	-1,349,920.53
其他应收款减值损失	28,626.05	884,776.49
合计	-69,809.95	-465,144.04

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,619,104.66	-13,419,085.92
二、长期股权投资减值损失	-4,759,032.94	-10,838,277.05
四、固定资产减值损失	-313,047.00	
九、无形资产减值损失	-8,360,836.41	
十、商誉减值损失	-7,449,783.09	-1,896,592.93
十二、其他		-4,061,368.68
合计	-26,501,804.10	-30,215,324.58

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
处置非流动资产的利得		-177,815.59

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	100,133.01		
合计	100,133.01		

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		7,692.60	
非流动资产毁损报废损失	6,984.41	34,317.47	6,984.41
其中：固定资产	6,984.41	34,317.47	6,984.41
无形资产			
其他	74,016.00	12,387,524.00	74,016.00
滞纳金	493.65		493.65
存货销毁	325,098.72		325,098.72
合计	406,592.78	12,429,534.07	406,592.78

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	389,228.08	106,297.12
递延所得税费用	1,630,566.84	4,693,049.00
合计	2,019,794.92	4,799,346.12

(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	-82,241,545.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,336,231.88
子公司适用不同税率的影响	-4,305,857.07
调整以前期间所得税的影响	-21,099.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,430,486.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,583.15
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	16,238,913.39
所得税费用	2,019,794.92

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
保证金	9,988,979.55	5,020,646.06
政府补助	2,863,222.09	12,487,163.42
利息收入	1,302,927.43	776,405.22
往来款	4,711,152.74	4,072,546.44
合计	18,866,281.81	22,356,761.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	58,186,599.54	91,777,155.99
咨询、交通、差旅等管理费用	11,860,934.23	7,372,710.12
支付研发费用	7,426,962.92	10,884,802.29
保证金	7,305,908.68	6,732,738.94
往来款	6,577,133.75	13,614,709.96
合计	91,357,539.12	130,382,117.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
本期新增企业期初货币资金金额	1,299,853.03	
合计	1,299,853.03	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
代子公司支付借款	25,994,796.89	
合计	25,994,796.89	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
扣押款		12,297,504.00
租赁负债		225,000.00
减资退款	670,000.00	
借款	11,000,000.00	
合计	11,670,000.00	12,522,504.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**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	-84,261,340.80	-73,528,488.08
加：资产减值准备	26,501,804.10	30,215,324.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,162,061.76	27,648,530.41
使用权资产折旧	184,377.72	184,377.72
无形资产摊销	3,242,423.69	1,953,409.51
长期待摊费用摊销	233,655.80	233,655.80
处置固定资产、无形资产和其		177,815.59

他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,984.41	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-298,970.27	-264,650.11
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,897,672.35	-7,800,295.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,563,887.89	4,693,049.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,666.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,641,843.01	-8,293,315.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,758,123.34	13,287,936.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,956,710.77	-3,415,589.44
其他	69,809.95	465,144.04
经营活动产生的现金流量净额	-39,260,741.79	-14,443,094.88
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	210,737,304.81	191,072,325.81
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	19,664,979.00	89,033,662.08

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	210,737,304.81	191,072,325.81
其中：库存现金	50,088.55	24,713.07
可随时用于支付的银行存款	210,577,060.39	191,047,612.74
可随时用于支付的其他货币资金	110,155.87	
三、期末现金及现金等价物余额	210,737,304.81	191,072,325.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 371,436.20 元；与租赁相关的现金流出总额为 367,666.20 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	721,940.01	0.00
机器设备出租收入	102,083.33	0.00
合计	824,023.34	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,439,070.69	4,654,384.69
物料消耗	4,172,093.12	2,580,693.48
折旧及摊销	5,245,203.25	3,709,283.56
技术服务费	10,788,886.78	16,685,550.74
其他费用	2,310,973.88	808,590.47
折旧与摊销	568,558.71	337,116.46
合计	29,524,786.43	28,775,619.40
其中：费用化研发支出	18,046,407.08	24,950,036.68
资本化研发支出	11,478,379.35	3,825,582.72

1、符合资本化条件的研发项目

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		795,224.24			795,224.24	
项目 2		1,392,664.41			1,392,664.41	
项目 3	7,167,526.46	3,932,078.64		6,406,921.49	1,582,255.87	3,110,427.74
项目 4	7,178,222.73	1,256,522.52			1,303,392.82	7,131,352.43
项目 5		4,732,828.49			4,732,828.49	
项目 6	1,697,783.85	17,415,468.13			8,240,041.25	10,873,210.73
合计	16,043,533.04	29,524,786.43		6,406,921.49	18,046,407.08	21,114,990.90

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
上海柔以时生物科技有限公司	2023年06月30日	31,000,000.00	75.61%	增资扩股	2023年06月30日	取得实际控制权	6,526,654.36	-7,853,356.94	-4,160,110.47

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海柔以时生物科技有限公司
--现金	31,000,000.00
--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	
--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	20,907,332.96
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	10,092,667.04

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,299,853.03	1,299,853.03
应收款项	567,676.57	567,676.57
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	
负债：		
借款		
应付款项	695,510.29	695,510.29
递延所得税负债	5,987.80	
净资产	27,654,477.19	28,377,210.29
减：少数股东权益	6,747,144.23	6,921,032.05
取得的净资产	20,907,332.96	21,456,178.24

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	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或留存收益的金额
上海柔以时生物科技有限公司	2020年08月27日	10.00%	1,000,000.00	外购	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	无	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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	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	42,900,000.00	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	6,850,000.00	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	73,500,000.00	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	30,000,000.00	云南大理	云南大理	原料药的生产及销售	95.00%		非同一控制下合并
南涧龙津农业科技有限公司	20,000,000.00	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）	13,610,000.00	云南昆明	云南昆明	项目投资		13.33%	设立
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	97,000,000.00	云南昆明	云南昆明	药品研发及销售		38.87%	设立
云南龙津睿达医药技术合伙企业（有限合伙）	7,018,000.00	云南昆明	云南昆明	科技推广和应用服务业		99.57%	设立
龙津康泽（云南）医药有	8,700,000.00	云南昆	云南	药品销售服务		80.32%	设立

限公司		明	昆明				
云南龙津康润生物医药有限公司	50,000,000.00	云南昆明	云南昆明	保健食品及医疗器械销售		38.82%	设立
云南龙津睿智医药技术合伙企业（有限合伙）	1,718,000.00	云南昆明	云南昆明	投资及咨询管理		1.04%	设立
上海柔以时生物科技有限公司	41,000,000.00	上海市	云南昆明	电商及零售		75.61%	外购
柔以时（云南）电子商务有限公司	2,000,000.00	云南昆明	云南昆明	电商及零售		75.61%	外购

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南牧亚农业科技有限公司	48.91%	-1,759,845.93		1,518,020.22
云南龙津康佑生物医药有限责任公司	62.97%	-5,719,674.41		21,270,223.33
云南中科龙津生物科技有限公司	20.00%	-3,439,493.73		1,692,198.67

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	5,244,765.47	1,435,217.00	6,679,982.47	2,774,141.40	804,368.40	3,578,509.80	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	27,198,487.93	15,947,427.71	43,145,915.64	867,070.12	8,952,427.77	9,819,497.89	24,757,655.80	6,719,578.25	31,477,234.05	31,477,234.05	8,000,000.00	12,293,842.26
云南	8,448	1,059	9,508	1,047		1,047	17,63	9,037	26,67	1,019		1,019

中科龙津生物科技有限公司	,413.86	,779.50	,193.36	,200.00		,200.00	9,672.15	,989.85	7,662.00	,200.00		,200.00
--------------	---------	---------	---------	---------	--	---------	----------	---------	----------	---------	--	---------

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	4,470,573.66	-3,598,491.63	-3,598,491.63	-4,808,498.47	6,189,438.06	13,745,030.20	13,745,030.20	5,786,221.25
云南龙津康佑生物 医药有限 责任公司		-9,356,974.04	-9,356,974.04	-8,671,109.21		15,256,581.99	15,256,581.99	9,358,778.52
云南中科龙津生物 科技有限 公司		-17,197,468.64	-17,197,468.64	-7,843,195.04		4,173,127.26	4,173,127.26	2,656,040.30

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	
云镶（上海）网络科技有限公司	上海	上海	计算机领域内的技术开发	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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
	云镶（上海）网络科技有限公司	云镶（上海）网络科技有限公司
流动资产	6,863,225.25	7,965,044.19
非流动资产	990,561.87	2,572,904.91
资产合计	7,853,787.12	10,537,949.10
流动负债	7,510,986.98	7,458,592.10
非流动负债		
负债合计	7,510,986.98	7,458,592.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	342,800.14	3,079,357.00
按持股比例计算的净资产份额	102,840.04	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	420,000.00	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	1,078,605.18	1,779,079.57
净利润	-2,736,556.86	-3,486,604.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,736,556.86	-3,486,604.90
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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,848,709.58	6,029,108.94

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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 6 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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 56.18%。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 6.4 应收账款和附注 6.6 其他应收款的披露。本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(2) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	9,294,129.08		9,294,129.08
其他应付款	25,568,281.13		25,568,281.13
租赁负债	179,261.22	804,368.40	983,629.62

(3) 市场风险

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

(a) 汇率风险

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

(b) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

		价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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			123,411,509.91	
（1）债务工具投资			123,411,509.91	
持续以公允价值计量的资产总额			123,411,509.91	123,411,509.91
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**

交易性金融资产期末均为理财产品，公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值。

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**

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

9、其他**十四、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 元	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子公司的相关信息。

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重要合营安排或联营企业的基础信息。

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
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

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宣威龙津生物科技有限责任公司	采购商品	1,461,043.72	831,240.00
云南庭方生物科技有限责任公司	采购商品	109,984.00	52,183.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

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租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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
高管薪酬	481.01	546.99

(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
预计负债	云南三七科技有限公司		12,297,504.00
应付账款	宣威市龙津生物科技有限责任公司		131,240.00
其他应付款	云南三七科技有限公司	1,323.00	26,958,689.84

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无尚未披露的未决诉讼及仲裁事项。

(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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 与控股子公司原股东业绩对赌情况

公司于 2019 年 5 月 13 日与牧亚农业及其股东黄兴泉、吴强及余树甲（简称“承诺方”）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：承诺方对牧亚农业 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，承诺方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。

业绩承诺期结束后，为妥善处理业绩补偿问题、促进牧亚农业持续健康发展、维护公司及股东长远利益，公司董事和管理层与牧亚农业原股东多次沟通，积极督促承诺人遵守承诺，与承诺方友好协商业绩补偿解决方案。

2024 年 4 月，经人民法院诉前调解并经公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司与承诺方签订《调解协议》，并由昆明市五华区人民法院出具《民事裁定书》，调减业绩补偿金额 401.38 万元，变更后实际应收业绩补偿金 400 万元，相应增加 2024 年度公司利润总额 400 万元，公司也无需承担购买牧亚农业少数股东股权的潜在义务，有利于牧亚农业的长期稳定发展。截至本报告披露日，公司已收到《调解协议》约定的全部业绩补偿金。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,591,447.67	19,849,390.34
1 至 2 年	813,992.55	2,116,935.00
2 至 3 年	247,245.60	383,448.23
3 年以上	547,709.23	234,261.00
3 至 4 年	313,448.23	234,261.00
4 至 5 年	234,261.00	
合计	11,200,395.05	22,584,034.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	288,580.40	2.58%	288,580.40	100.00%		288,580.40	1.28%	288,580.40	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,911,814.65	97.42%	1,297,179.25	11.89%	9,614,635.40	22,295,454.17	98.72%	1,614,325.62	7.24%	20,681,128.55
其中：										
合计	11,200,395.05	100.00%	1,585,759.65		9,614,635.40	22,584,034.57	100.00%	1,902,906.02		20,681,128.55

按单项计提坏账准备：288,580.40

单位：元

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

按组合计提坏账准备：1297179.25

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	9,591,447.67	579,420.93	6.04%
一至二年	813,992.55	284,663.95	34.97%
二至三年	247,245.60	173,965.54	70.36%
三年以上	259,128.83	259,128.83	100.00%
合计	10,911,814.65	1,297,179.25	

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：

适用 不适用

(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	
账龄组合	1,614,325.62		317,146.37			1,297,179.25
合计	1,614,325.62		317,146.37			1,297,179.25

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	685,734.90		685,734.90	6.12%	41,425.36
客户 2	608,601.70		608,601.70	5.43%	36,765.73
客户 3	1,102,080.00		1,102,080.00	9.84%	66,576.83
客户 4	580,753.10		580,753.10	5.19%	35,083.39
客户 5	738,404.40		738,404.40	6.59%	44,607.13
合计	3,715,574.10		3,715,574.10	33.17%	224,458.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	482,097.50	12,808,709.08
合计	482,097.50	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
----	------	------

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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	31,093,123.45	13,381,459.26
保证金	534,550.00	534,550.00
备用金	3,450.00	5,236.93
合计	31,631,123.45	13,921,246.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,096,573.45	13,916,696.19
1 至 2 年	530,000.00	
3 年以上	4,550.00	4,550.00
3 至 4 年		4,550.00
4 至 5 年	4,550.00	
合计	31,631,123.45	13,921,246.19

3) 按坏账计提方法分类披露

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	31,093,123.45		31,093,123.45	100.00%		13,381,459.26		1,083,955.26	8.10%	12,297,504.00
其中：										
按组合计提坏账准备	538,000.00		55,902.50	10.39%	482,097.50	539,786.93		28,581.85	5.30%	511,205.08
其中：										
合计	31,631,123.45		31,149,025.95		482,097.50	13,921,246.19		1,112,537.11		12,808,709.08

按单项计提坏账准备：31,093,123.45

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,083,955.26	1,083,955.26	31,093,123.45	31,093,123.45	100.00%	预计无法收回
合计	1,083,955.26	1,083,955.26	31,093,123.45	31,093,123.45		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	30,036,488.83			
2023 年 12 月 31 日余额	31,149,025.95			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	78,134,183.17	102,641,180.95	162,185,364.12	49,735,154.26	112,450,209.86
对联营、合营企业投资	19,763,779.91	19,343,779.91	420,000.00	20,584,746.97	14,584,746.97	6,000,000.00
合计	200,539,144.03	97,477,963.08	103,061,180.95	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)	减值准备 期初余额	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	955,107.51						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					28,399,028.91		5,920,971.09	28,399,028.91
云南牧亚农业科技有限公司	321,731.44	12,216,332.68						321,731.44	12,216,332.68
云南龙津梵天生物科技有限公司	54,910,000.00		18,590,000.00					73,500,000.00	
南涧龙津生物科技有限公司		31,769,800.00							31,769,800.00
南涧龙津农业科技有限公司	8,853,585.93	4,793,914.07						8,853,585.93	4,793,914.07
合计	112,450,209.86	49,735,154.26	18,590,000.00			28,399,028.91		102,641,180.95	78,134,183.17

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	14,584,746.97			-820,967.06				4,759,032.94		420,000.00	19,343,779.91
小计	6,000,000.00	14,584,746.97			-820,967.06				4,759,032.94		420,000.00	19,343,779.91
合计	6,000,000.00	14,584,746.97			-820,967.06				4,759,032.94		420,000.00	19,343,779.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	74,492,475.31	27,419,389.17	115,638,179.17	20,179,552.81
其他业务	9,199,602.47	962,953.20	5,813,145.76	4,169,061.42
合计	83,692,077.78	28,382,342.37	121,451,324.93	24,348,614.23

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他说明：		

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	-820,967.06	-1,161,722.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,376,064.77	8,584,958.50
合计	4,555,097.71	7,423,235.55

6、其他

二十、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,195,078.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	298,970.27	
委托他人投资或管理资产的损益	5,718,639.41	
债务重组损益	962,569.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,459.77	
减：所得税影响额	1,579,625.91	
少数股东权益影响额（税后）	125,793.91	
合计	10,163,378.54	--

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	-12.96%	-0.1771	-0.1771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.81%	-0.2025	-0.2025

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

适用 不适用

昆明龙津药业股份有限公司董事会
二〇二四年四月二十九日