



陕西盘龙药业集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：陕西盘龙药业集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,599,769.19	85,123,156.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,163,981.97	63,842,151.50
应收账款	184,740,914.40	165,557,916.55
应收款项融资		
预付款项	3,928,043.12	4,029,047.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,442,219.46	9,658,312.00
其中：应收利息	4,460,120.54	3,583,958.90
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,518,198.98	39,902,963.79
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	250,902,534.32	230,266,672.04
流动资产合计	639,295,661.44	598,380,220.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,430,475.44	
固定资产	124,250,105.65	141,759,371.75
在建工程	1,186,955.19	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,170,938.06	60,977,031.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,067,839.64	10,486,343.00
其他非流动资产	5,480,800.00	6,232,839.14
非流动资产合计	217,587,113.98	219,455,585.41
资产总计	856,882,775.42	817,835,805.47
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		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,891,315.25	40,967,219.29
预收款项	3,604,616.20	4,544,021.27
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	4,206,912.15	3,860,216.27
应交税费	12,718,731.10	18,155,903.90
其他应付款	141,733,441.15	119,515,681.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	196,155,015.85	187,043,042.17
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,661,916.61	17,444,166.63
递延所得税负债	2,406,983.84	1,751,013.91
其他非流动负债		

非流动负债合计	20,068,900.45	19,195,180.54
负债合计	216,223,916.30	206,238,222.71
所有者权益：		
股本	86,670,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,303,878.31	271,303,878.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,658,580.46	25,658,580.46
一般风险准备		
未分配利润	257,026,400.35	227,965,123.99
归属于母公司所有者权益合计	640,658,859.12	611,597,582.76
少数股东权益		
所有者权益合计	640,658,859.12	611,597,582.76
负债和所有者权益总计	856,882,775.42	817,835,805.47

法定代表人：谢晓林

主管会计工作负责人：祝凤鸣

会计机构负责人：吴继文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	68,691,664.51	73,544,910.18
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	48,494,261.97	62,344,140.36
应收账款	113,417,909.66	106,343,669.79
应收款项融资		
预付款项	797,874.76	787,205.00
其他应收款	90,361,345.57	72,455,272.14

其中：应收利息	4,460,120.54	3,583,958.90
应收股利		
存货	26,952,354.11	22,749,941.71
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	250,019,125.93	230,000,519.40
流动资产合计	598,734,536.51	568,225,658.58
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,852,029.00	105,852,029.00
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	50,265,490.90	50,535,238.04
在建工程	1,160,087.93	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,700,232.81	29,151,812.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,985,231.81	8,234,436.35
其他非流动资产	5,480,800.00	6,232,839.14
非流动资产合计	200,443,872.45	200,006,354.60
资产总计	799,178,408.96	768,232,013.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,832,726.18	24,441,245.28
预收款项	2,840,283.81	2,950,796.20
合同负债		
应付职工薪酬	3,040,980.90	3,136,055.67
应交税费	9,481,403.42	15,074,634.42
其他应付款	107,359,562.00	94,676,108.67
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		
流动负债合计	141,554,956.31	140,278,840.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,980,666.61	15,751,666.63
递延所得税负债	2,042,410.75	1,364,102.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,023,077.36	17,115,769.04
负债合计	159,578,033.67	157,394,609.28
所有者权益：		
股本	86,670,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	276,248,599.32	276,248,599.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,658,580.46	25,658,580.46
未分配利润	251,023,195.51	222,260,224.12
所有者权益合计	639,600,375.29	610,837,403.90
负债和所有者权益总计	799,178,408.96	768,232,013.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	283,262,478.34	208,339,577.45
其中：营业收入	283,262,478.34	208,339,577.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,433,330.60	184,551,558.01
其中：营业成本	83,926,096.41	60,656,706.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,099,680.13	3,482,041.59
销售费用	130,966,048.33	100,668,735.02
管理费用	17,409,756.60	19,345,631.05
研发费用	3,342,602.91	2,054,361.62
财务费用	-310,853.78	-1,655,917.71
其中：利息费用		
利息收入	359,377.08	1,692,830.99



加：其他收益	582,250.02	1,284,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,623,339.73	4,524,387.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,749,571.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,664,529.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,731.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,285,166.41	28,161,958.94
加：营业外收入	403,518.90	7,539,517.18
减：营业外支出	3,754,019.96	540,208.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,934,665.35	35,161,267.20
减：所得税费用	6,206,388.99	5,162,260.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,728,276.36	29,999,006.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,728,276.36	29,999,006.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	37,728,276.36	29,999,006.58
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	37,728,276.36	29,999,006.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,728,276.36	29,999,006.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.44	0.35
(二) 稀释每股收益	0.44	0.35

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谢晓林

主管会计工作负责人：祝凤鸣

会计机构负责人：吴继文

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	205,183,762.54	157,770,725.44
减：营业成本	25,996,505.74	21,110,394.41
税金及附加	2,885,452.66	2,616,801.19
销售费用	120,020,903.01	97,645,071.17
管理费用	11,420,171.59	13,982,892.59
研发费用	3,173,670.87	1,829,118.90
财务费用	-290,518.09	-1,662,559.66
其中：利息费用		
利息收入	313,200.57	1,684,442.26
加：其他收益	571,000.02	1,273,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,623,339.73	4,524,387.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-152,247.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-904,473.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,731.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,019,669.15	27,371,751.55
加：营业外收入	403,168.90	7,539,217.18
减：营业外支出	3,753,818.79	540,208.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,669,019.26	34,370,759.81
减：所得税费用	6,239,047.87	5,037,103.12

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,429,971.39	29,333,656.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,429,971.39	29,333,656.69
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	37,429,971.39	29,333,656.69
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,977,208.80	208,156,038.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	11,926,407.19	17,842,307.16
经营活动现金流入小计	308,903,615.99	225,998,346.10
购买商品、接受劳务支付的现金	91,665,493.56	73,524,113.89
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	21,590,627.53	14,672,593.81
支付的各项税费	46,212,186.75	37,656,853.28

支付其他与经营活动有关的现金	118,046,485.97	83,322,613.63
经营活动现金流出小计	277,514,793.81	209,176,174.61
经营活动产生的现金流量净额	31,388,822.18	16,822,171.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,747,178.09	328,200.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,470.00	911,979.49
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	188,679.25	801,886.79
投资活动现金流入小计	234,010,327.34	32,042,066.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,255,537.23	5,026,652.57
投资支付的现金	250,000,000.00	280,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,255,537.23	285,026,652.57
投资活动产生的现金流量净额	-21,245,209.89	-252,984,586.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,667,000.00	8,667,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,035,420.37
筹资活动现金流出小计	8,667,000.00	12,702,420.37

筹资活动产生的现金流量净额	-8,667,000.00	-12,702,420.37
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	1,476,612.29	-248,864,835.05
加：期初现金及现金等价物余额	85,123,156.90	301,471,701.01
六、期末现金及现金等价物余额	86,599,769.19	52,606,865.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	227,134,121.26	165,368,092.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,965,022.84	10,700,753.17
经营活动现金流入小计	231,099,144.10	176,068,845.85
购买商品、接受劳务支付的现金	20,578,503.30	26,601,729.59
支付给职工以及为职工支付的现金	18,246,154.17	12,269,794.54
支付的各项税费	41,596,702.29	35,552,791.60
支付其他与经营活动有关的现金	109,215,291.65	76,104,578.98
经营活动现金流出小计	189,636,651.41	150,528,894.71
经营活动产生的现金流量净额	41,462,492.69	25,539,951.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,747,178.09	328,200.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		911,979.49
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	188,679.25	801,886.79
投资活动现金流入小计	233,935,857.34	32,042,066.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,054,010.17	3,262,146.46
投资支付的现金	250,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		





差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	86,670,000.00				271,303,878.31				25,658,580.46		227,965,123.99		611,597,582.76		611,597,582.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											29,061,276.36		29,061,276.36		29,061,276.36
(一)综合收益总额											37,728,276.36		37,728,276.36		37,728,276.36
(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											-8,667,000.00		-8,667,000.00		-8,667,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-8,667,000.00		-8,667,000.00		-8,667,000.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	86,670,000.00			271,303,878.31				25,658,580.46		257,026,400.35		640,658,859.12		640,658,859.12	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	86,670,000.00				271,303,878.31				19,296,317.90		178,312,502.04		555,582,698.25		555,582,698.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	86,670,000.00				271,303,878.31				19,296,317.90		178,312,502.04		555,582,698.25		555,582,698.25



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	86,670,000.00				271,303,878.31				19,296,317.90	199,644,508.62		576,914,704.83		576,914,704.83

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,670,000.00				276,248,599.32				25,658,580.46	222,260,224.12		610,837,403.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,670,000.00				276,248,599.32				25,658,580.46	222,260,224.12		610,837,403.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										28,762,971.39		28,762,971.39





(三)利润分配										-8,667,000.00		-8,667,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,667,000.00		-8,667,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	86,670,000.00				276,248,599.32				19,296,317.90	194,333,517.77		576,548,434.99

### 三、公司基本情况

陕西盘龙药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原陕西盘龙制药集团有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由谢晓林等41名自然人和苏州永乐九鼎投资中心(有限合伙)等5家法人单位作为发起人,原注册资本6,500万元(每股面值人民币1元)。

公司于2015年12月31日取得陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码号为“91610000223472005U”的营业执照。

根据公司2016年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1875号《关于

核准陕西盘龙药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,167万股，增加注册资本人民币2,167万元，变更后的注册资本为人民币8,667万元。

公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、散剂、颗粒剂、茶剂合剂、酒剂、原料药（醋酸棉酚）的生产、销售；中药材收购（国家禁止与专控的品种除外）；道路普通货物运输。

本公司的实际控制人为：谢晓林。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月16日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
陕西盘龙医药股份有限公司（以下简称“医药股份”）
陕西商洛盘龙植物药业有限公司（以下简称“植物药业”）
陕西盘龙医药研究院（以下简称“研究院”）
甘肃盘龙药业有限公司（以下简称“甘肃盘龙”）
陕西盘龙健康产业控股有限公司（以下简称“盘龙健康”）
陕西盘龙医药保健品有限公司（以下简称“盘龙保健品”）

本公司2018年度纳入合并范围的全级次子公司共5户，本年度新增1户，具体情况如下：

公司于2019年1月17日设立子公司陕西盘龙医药保健品有限公司，公司持有陕西盘龙医药保健品有限公司100%股权，故自2019年1月17日将陕西盘龙医药保健品有限公司纳入合并范围内。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响公司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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。



## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

无

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

（1）根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，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。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺

### 3. 金融工具的初始计量

金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使

用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

#### 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。

回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

#### 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外,在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时,公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失,在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

## 11、应收票据

同12、应收账款

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

除公司合并范围内关联方的应收账款,本公司参照历史信用损失经验确认的预期损失准备率,公司合并范围内关联方的应收账款不计提坏账准备。

#### (1) 应收账款

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1—2年	20.00
2—3年	60.00
3年以上	100.00

#### (2) 其他应收款

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1—2年	20.00
2—3年	60.00

3年以上	100.00
------	--------

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
同12、应收账款

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。



## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	19.40-9.70
电子设备及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏代售的牲畜等，生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

本公司核算的是中药材种植业务。

本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②使用寿命

我公司主要的无形资产及寿命情况如下:

土地使用权、林权均按50年估计,非专利技术、专利技术、软件均按10年估计。

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

无

### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

无

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 40、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

### (2) 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

无

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

无

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则; 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述规则, 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	经公司第二届董事会第十九次会议审议通过	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	85,123,156.90	85,123,156.90	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	63,842,151.50	63,842,151.50	
应收账款	165,557,916.55	165,557,916.55	
应收款项融资			
预付款项	4,029,047.28	4,029,047.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,658,312.00	9,658,312.00	
其中：应收利息	3,583,958.90	3,583,958.90	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	39,902,963.79	39,902,963.79	
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	230,266,672.04	230,266,672.04	
流动资产合计	598,380,220.06	598,380,220.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	141,759,371.75	141,759,371.75	
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	60,977,031.52	60,977,031.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,486,343.00	10,486,343.00	
其他非流动资产	6,232,839.14	6,232,839.14	
非流动资产合计	219,455,585.41	219,455,585.41	
资产总计	817,835,805.47	817,835,805.47	
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,967,219.29	40,967,219.29	
预收款项	4,544,021.27	4,544,021.27	
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	3,860,216.27	3,860,216.27	
应交税费	18,155,903.90	18,155,903.90	
其他应付款	119,515,681.44	119,515,681.44	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	187,043,042.17	187,043,042.17	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,444,166.63	17,444,166.63	
递延所得税负债	1,751,013.91	1,751,013.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,195,180.54	19,195,180.54	
负债合计	206,238,222.71	206,238,222.71	
所有者权益：			
股本	86,670,000.00	86,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	271,303,878.31	271,303,878.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,658,580.46	25,658,580.46	
一般风险准备			
未分配利润	227,965,123.99	227,965,123.99	
归属于母公司所有者权益合计	611,597,582.76	611,597,582.76	
少数股东权益			

所有者权益合计	611,597,582.76	611,597,582.76	
负债和所有者权益总计	817,835,805.47	817,835,805.47	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,544,910.18	73,544,910.18	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	62,344,140.36	62,344,140.36	
应收账款	106,343,669.79	106,343,669.79	
应收款项融资			
预付款项	787,205.00	787,205.00	
其他应收款	72,455,272.14	72,455,272.14	
其中：应收利息	3,583,958.90	3,583,958.90	
应收股利			
存货	22,749,941.71	22,749,941.71	
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	230,000,519.40	230,000,519.40	
流动资产合计	568,225,658.58	568,225,658.58	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,852,029.00	105,852,029.00	
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	50,535,238.04	50,535,238.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,151,812.07	29,151,812.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,234,436.35	8,234,436.35	
其他非流动资产	6,232,839.14	6,232,839.14	
非流动资产合计	200,006,354.60	200,006,354.60	
资产总计	768,232,013.18	768,232,013.18	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,441,245.28	24,441,245.28	
预收款项	2,950,796.20	2,950,796.20	
合同负债			
应付职工薪酬	3,136,055.67	3,136,055.67	
应交税费	15,074,634.42	15,074,634.42	
其他应付款	94,676,108.67	94,676,108.67	
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			

流动负债合计	140,278,840.24	140,278,840.24	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,751,666.63	15,751,666.63	
递延所得税负债	1,364,102.41	1,364,102.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,115,769.04	17,115,769.04	
负债合计	157,394,609.28	157,394,609.28	
所有者权益：			
股本	86,670,000.00	86,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	276,248,599.32	276,248,599.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,658,580.46	25,658,580.46	
未分配利润	222,260,224.12	222,260,224.12	
所有者权益合计	610,837,403.90	610,837,403.90	
负债和所有者权益总计	768,232,013.18	768,232,013.18	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、13、10、9、6、3（注1）
消费税	按应税销售收入计缴	10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5（注2）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、医药股份	15.00
植物药业	25.00
研究院、甘肃盘龙、盘龙健康、盘龙保健品	20.00

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）和《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）有关规定，公司和医药股份享受西部大开发税收优惠，本年度企业所得税税率按照15%计缴。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，2017年10月18日，公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的编号为GR201761000552的高新技术企业证书。有效期为三年。

(3) 根据财税（2019）13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，研究院、甘肃盘龙、盘龙健康、盘龙保健品系小型微利企业，年纳税所得额低于100万元（含100万元）的减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年纳税所得额低于超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）和《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）有关规定，医药股份销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

### 3、其他

注1：根据《财政部税务总局海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

本公司2019年4月1日前按16%计征增值税，2019年4月1日后按13%的税率计征增值税。

医药股份销售一般药品2019年4月1日前按16%计征增值税，2019年4月1日后按13%的税率计征增值税。销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品按照简易征收办法依照3%征收率计算缴纳增值税；

植物药业、甘肃盘龙销售商品2019年4月1日前按10%计征增值税，2019年4月1日后按9%的税率计征增值税。

研究院、盘龙健康、盘龙保健品为小规模纳税人，按3%征收率缴纳增值税。

注2：本公司、植物药业、甘肃盘龙城市维护建设税税率为5%；医药股份、研究院、盘龙健康、盘龙保健品城市维护建设税税率为7%。

## 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	85,885.73	25,021.57
银行存款	86,513,883.46	85,098,135.33
合计	86,599,769.19	85,123,156.90

其他说明

报告期期末无受限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 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	49,163,981.97	63,842,151.50
合计	49,163,981.97	63,842,151.50

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用



## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,005,083.54	
合计	11,005,083.54	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	196,103,493.62	100.00%	11,362,579.22	5.79%	184,740,914.40	175,743,457.41	100.00%	10,185,540.86	5.80%	165,557,916.55

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,103,493.62	100.00%	11,362,579.22	5.79%	184,740,914.40	175,743,457.41	100.00%	10,185,540.86	5.80%	165,557,916.55
合计	196,103,493.62	100.00%	11,362,579.22	5.79%	184,740,914.40	175,743,457.41	100.00%	10,185,540.86	5.80%	165,557,916.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	190,898,211.69	9,544,910.58	5.00%
1 至 2 年	3,828,249.77	765,649.95	20.00%
2 至 3 年	812,533.69	487,520.22	60.00%
3 年以上	564,498.47	564,498.47	100.00%
合计	196,103,493.62	11,362,579.22	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	190,898,211.69
1 年以内	190,898,211.69
1 至 2 年	3,828,249.77
2 至 3 年	812,533.69
3 年以上	564,498.47

3 至 4 年	158,444.67
4 至 5 年	406,053.80
合计	196,103,493.62

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	10,185,540.86	1,177,038.36			11,362,579.22
按单项计提坏账准备					
合计	10,185,540.86	1,177,038.36			11,362,579.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为34,481,113.12元，占应收账款年末余额合计数的比例为17.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,789,381.13元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,553,758.84	90.47%	3,642,639.86	90.41%
1 至 2 年	135,999.28	3.46%	78,407.42	1.94%
2 至 3 年	33,285.00	0.85%	103,000.00	2.56%
3 年以上	205,000.00	5.22%	205,000.00	5.09%
合计	3,928,043.12	--	4,029,047.28	--

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：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为945,491.28元，占预付账款年末余额合计数的比例为24.06%。

其他说明：

无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,460,120.54	3,583,958.90
其他应收款	5,982,098.92	6,074,353.10
合计	10,442,219.46	9,658,312.00

### (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
理财产品利息	4,460,120.54	3,583,958.90
合计	4,460,120.54	3,583,958.90

#### 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：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

### (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
备用金	1,329,458.03	579,744.61
暂借款	5,000,000.00	5,667,425.56
押金及保证金	735,500.00	149,998.52
其他	183,327.29	370,838.09
合计	7,248,285.32	6,768,006.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	693,653.68			693,653.68
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	572,532.72			572,532.72
2019 年 6 月 30 日余额	1,266,186.40			1,266,186.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,115,925.19
1 年以内	3,115,925.19
1 至 2 年	3,753,817.61
2 至 3 年	47,289.76
3 年以上	331,252.76
3 至 4 年	77,471.24
4 至 5 年	86,298.46
5 年以上	167,483.06
合计	7,248,285.32

## 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	

未来 12 个月预期信用损失	693,653.68	572,532.72		1,266,186.40
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)				
合计	693,653.68	572,532.72		1,266,186.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	5,000,000.00	2 年以内	68.98%	790,709.35
第二名	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	6.90%	25,000.00
第三名	备用金	185,454.73	1 年以内	2.56%	9,522.74
第四名	备用金	132,080.77	3 年以内	1.82%	18,919.27
第五名	备用金	110,678.68	1 年以内	1.53%	5,533.93
合计	--	5,928,214.18	--	81.79%	849,685.29

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,432,696.52		19,432,696.52	17,449,536.56		17,449,536.56
在产品	2,503,431.90		2,503,431.90	2,941,361.79		2,941,361.79
库存商品	26,433,584.25		26,433,584.25	19,512,065.44		19,512,065.44
消耗性生物资产	5,148,486.31		5,148,486.31			
合计	53,518,198.98		53,518,198.98	39,902,963.79		39,902,963.79

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

无



**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

无

**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：

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	250,000,000.00	230,000,000.00
预缴所得税	111,876.85	111,876.85
预缴消费税	19,125.93	519.40
待抵扣进项税	771,531.54	154,275.79
合计	250,902,534.32	230,266,672.04

其他说明：

无

#### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

#### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

无

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：						
无						

其他说明：

无

**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：		
无		

其他说明：

无

**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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	16,416,321.21			16,416,321.21
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,416,321.21			16,416,321.21
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,416,321.21			16,416,321.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,985,845.77			1,985,845.77
(1) 计提或摊销	196,995.87			196,995.87
(2) 固定资产转入	1,788,849.90			1,788,849.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,985,845.77			1,985,845.77
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	14,430,475.44			14,430,475.44
2.期初账面价值				

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	14,430,475.44	正在办理中

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,250,105.65	141,759,371.75
合计	124,250,105.65	141,759,371.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	166,711,780.74	30,627,609.92	8,391,147.26	6,470,851.38	212,201,389.30
2.本期增加金额	1,066,307.12	3,656,478.48		97,835.58	4,820,621.18
(1) 购置	1,066,307.12	3,656,478.48		97,835.58	4,820,621.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	24,452,519.82	2,010,878.95		7,900.00	26,471,298.77
(1) 处置或报废	8,036,198.61	2,010,878.95		7,900.00	10,054,977.56

(2) 转入投资性房地产	16,416,321.21				16,416,321.21
4.期末余额	143,325,568.04	32,273,209.45	8,391,147.26	6,560,786.96	190,550,711.71
二、累计折旧					
1.期初余额	42,360,008.53	19,245,454.62	5,013,179.64	3,823,374.76	70,442,017.55
2.本期增加金额	4,024,107.88	1,056,413.92	199,062.12	408,633.31	5,688,217.23
(1) 计提	4,024,107.88	1,056,413.92	199,062.12	408,633.31	5,688,217.23
3.本期减少金额	7,871,413.13	1,950,552.59		7,663.00	9,829,628.72
(1) 处置或报废	6,082,563.23	1,950,552.59		7,663.00	8,040,778.82
(2) 转入投资性房地产	1,788,849.90				1,788,849.90
4.期末余额	38,512,703.28	18,351,315.95	5,212,241.76	4,224,345.07	66,300,606.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,812,864.76	13,921,893.50	3,178,905.50	2,336,441.89	124,250,105.65
2.期初账面价值	124,351,772.21	11,382,155.30	3,377,967.62	2,647,476.62	141,759,371.75

## (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
房屋及建筑物	16,331,758.39	5,408,143.63		10,923,614.76	主要为长海大厦办公楼及物流中心仓库

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	55,479,972.50	正在办理中

其他说明

无

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,186,955.19	
合计	1,186,955.19	

## (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
生产线扩建项目	1,160,087.93		1,160,087.93			
零星工程	26,867.26		26,867.26			



合计	1,186,955.19		1,186,955.19		
----	--------------	--	--------------	--	--

## (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
生产线扩建项目			1,160,087.93			1,160,087.93		尚未完工				募股资金
零星工程			26,867.26			26,867.26		尚未完工				其他
合计			1,186,955.19			1,186,955.19	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

无

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,020,521.72	100,000.00	1,800,000.00	5,281,125.40	161,538.47	72,363,185.59
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	65,020,521.72	100,000.00	1,800,000.00	5,281,125.40	161,538.47	72,363,185.59
二、累计摊销						
1.期初余额	9,096,977.77	26,666.88	1,440,000.00	800,971.02	21,538.40	11,386,154.07
2.本期增加金额	650,205.24	5,000.04	90,000.00	52,811.28	8,076.90	806,093.46
(1) 计提	650,205.24	5,000.04	90,000.00	52,811.28	8,076.90	806,093.46

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,747,183.01	31,666.92	1,530,000.00	853,782.30	29,615.30	12,192,247.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	55,273,338.71	68,333.08	270,000.00	4,427,343.10	131,923.17	60,170,938.06
2.期初账面价值	55,923,543.95	73,333.12	360,000.00	4,480,154.38	140,000.07	60,977,031.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,628,765.62	2,078,455.30	10,879,194.54	1,746,415.68
可抵扣亏损	4,522,323.78	1,130,580.95	5,222,248.97	1,226,528.76
预提市场推广费	59,058,689.24	8,858,803.39	50,089,323.70	7,513,398.56
合计	76,209,778.64	12,067,839.64	66,190,767.21	10,486,343.00

## (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
一次性税前扣除固定资产	11,586,438.37	1,737,965.76	8,089,467.12	1,213,420.07
理财产品利息	4,460,120.50	669,018.08	3,583,958.90	537,593.84
合计	16,046,558.87	2,406,983.84	11,673,426.02	1,751,013.91

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,067,839.64		10,486,343.00
递延所得税负债		2,406,983.84		1,751,013.91

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

无

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	5,000,000.00	5,000,000.00
预付工程设备款	480,800.00	1,232,839.14
合计	5,480,800.00	6,232,839.14

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：

无

#### (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：

无

### 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：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 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。

### 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
1 年以内（含 1 年）	30,955,122.64	36,469,325.37
1 至 2 年（含 2 年）	1,115,147.48	2,932,201.53
2 至 3 年（含 3 年）	576,920.03	607,704.73
3 年以上	1,244,125.10	957,987.66
合计	33,891,315.25	40,967,219.29

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,513,529.69	4,488,639.80
1-2 年（含 2 年）	89,586.51	53,881.47
2-3 年（含 3 年）	1,500.00	1,500.00
合计	3,604,616.20	4,544,021.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,860,216.27	20,864,023.34	20,517,327.46	4,206,912.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,442,165.36	1,442,165.36	
合计	3,860,216.27	22,306,188.70	21,959,492.82	4,206,912.15

## (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	3,860,216.27	18,412,490.44	18,065,794.56	4,206,912.15
2、职工福利费		1,666,486.23	1,666,486.23	
3、社会保险费		532,600.75	532,600.75	
其中：医疗保险费		440,212.68	440,212.68	
工伤保险费		69,951.70	69,951.70	
生育保险费		22,436.37	22,436.37	
4、住房公积金		75,684.00	75,684.00	
5、工会经费和职工教育		176,761.92	176,761.92	



经费				
合计	3,860,216.27	20,864,023.34	20,517,327.46	4,206,912.15

### (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		1,367,457.80	1,367,457.80	
2、失业保险费		74,707.56	74,707.56	
合计		1,442,165.36	1,442,165.36	

其他说明：

无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,810,884.95	7,940,211.09
企业所得税	6,134,287.40	8,713,250.31
个人所得税	441,887.01	73,021.72
城市维护建设税	350,420.49	419,127.30
房产税	422,991.08	358,825.41
教育费附加	343,760.78	405,000.06
水利基金	32,171.29	37,112.44
其他	182,328.10	209,355.57
合计	12,718,731.10	18,155,903.90

其他说明：

无

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	141,733,441.15	119,515,681.44
合计	141,733,441.15	119,515,681.44

**(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：

无

**(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：

无

**(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
应付市场推广费	94,037,792.56	75,925,498.33
押金及保证金	45,988,076.04	42,393,811.56
其他	1,707,572.55	1,196,371.55
合计	141,733,441.15	119,515,681.44

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

**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：

无

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无

**(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

无

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

无

其他说明

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

无

**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：

无

**(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：

无

**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：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	17,444,166.63	800,000.00	582,250.02	17,661,916.61	详见后附说明
合计	17,444,166.63	800,000.00	582,250.02	17,661,916.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中药制剂工程技术研究中心专项建设款	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
大盘龙七片开发资金	725,000.00			37,500.00			687,500.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	4,291,666.63			250,000.02			4,041,666.61	与资产相关
县级工业企业发展专项资金	1,335,000.00			133,500.00			1,201,500.00	与资产相关
科技惠民计划项目	4,300,000.00						4,300,000.00	与资产相关
生产线扩建项目	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	292,500.00			11,250.00			281,250.00	与资产相关
物流及研发中心建设项目	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
中药饮片最细粉研究项目款	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
研发中心扩建项目		800,000.00					800,000.00	与资产相关
合计	17,444,166.63	800,000.00		582,250.02			17,661,916.61	

其他说明：

(1) 根据陕西省财政厅文件，公司于2010年6月收到陕西省财政厅拨付的对公司“陕西省风湿与肿瘤类中药制剂工程研究中心项目的补贴款3,000,000.00元，其中1,000,000.00元付给共同承办研发项目的合作方陕西中医学院。截至2019年06月30日，与该补贴款相应的陕西省风湿与肿瘤类中药制剂工程研究中心项目尚未完成验收。

(2) 根据《陕西省财政厅关于下达2011年度科技统筹创新工程专项补助经费的通知》(陕财办教专【2011】50号),公司于2011年12月收到陕西省财政厅拨付的对公司“中药大盘龙七片二次开发项目”的补助资金750,000.00元。该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目已于2018年8月建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2018年9月起分期确认收益。2019年上半年确认的收益为37,500.00元,2019年06月30日余额为687,500.00元。

(3) 根据《关于加快野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目建设的通知》(陕发改高技【2011】160号)和《关于下达2012年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》(陕发改投资【2012】474号),公司于2012年9月收到陕西省发展和改革委员会拨付的对公司“野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目”的补助资金5,000,000.00元。该补助资金相应的野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目已于2017年8月建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2017年8月起分期确认收益。2019年上半年确认的收益为250,000.02元,2019年06月30日余额为4,041,666.61元。

(4) 根据《柞水县财政局关于下达2014年县级工业企业发展专项资金的通知》(柞财办企发【2014】192号),公司于2014年8月收到柞水县财政局拨付的对公司“新GMP生产线扩建项目”的补助资金2,670,000.00元。该补助资金相应的新GMP生产线扩建项目已于2014年建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2014年1月起分期确认收益。2019年上半年确认的收益为133,500.00元,2019年06月30日余额为1,201,500.00元。

(5) 根据《2014中央科技惠民计划》(省科技厅系统、陕财办教【2014】225号),公司于2014年12月收到商洛市科学技术局和柞水县科学技术局拨付的对公司“陕南贫困山区特色产业生态改善科技惠民示范工程”的专项经费1,400,000.00元;根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2015年3月收到柞水县科学技术局拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费1,200,000.00元;根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2016年6月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费1,200,000.00元。根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2016年11月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费500,000.00元。截至2019年06月30日,该专项经费余额共计4,300,000.00元,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(6) 根据《柞水县发展改革局关于下达2015年陕南发展专项资金项目投资计划的通知》(柞发改发【2015】247号),公司于2016年1月收到柞水县会计结算中心拨付的对公司“生产线扩建项目”的补助资金2,400,000.00元,于2016年6月收到柞水县会计结算中心拨付的对公司“生产线扩建项目”的补助资金600,000.00元,该补助资金相应的生产线扩建项目已于2016年建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2016年1月起分期确认收益。2019年上半年确认的收益为150,000.00元,2019年06月30日余额为1,950,000.00元。

(7) 根据《商洛市财政局关于拨付2010年地方特色产业中小企业发展资金的通知》(商财办企专【2010】27号),植物药业于2011年1月收到商洛市财政局拨付的对公司“前提取车间及库房改造项目”的补助资金315,000.00元;根据《柞水县财政局关于拨付2011年企业发展专项资金的通知》(柞财办企专发【2012】40号),于2012年1月收到柞水县财政局对公司“前提取车间及库房改造项目”的剩余补助资金135,000.00元。与该补助资金相应的前提取车间及库房改造项目已于2011年12月建成完工并投入使用,植物药业按照项目可使用期限20年,将补助资金从2012年1月起分期确认收益。2019年上半年确认的收益为11,250.00元,2019年06月30日余额为281,250.00元。

(8) 根据《西安市发展和改革委员会、西安市财政局关于下达2016年度市级服务业综合改革试点(物流类)项目专项资金计划的通知》(市发改财发【2016】377号),医药股份于2016年12月收到西安市财政局拨付的对公司“陕西盘龙医药物流及研发中心建设项目”的补助资金1,400,000.00元,截至2019年06月30日,该专项经费余额共计1,400,000.00元,与该补助资金相应的项目尚未完成验收。

(9) 根据《陕西省财政厅关于下达2016年中央引导地方科技发展专项资金的通知》(陕财办教【2016】

176号),公司于2016年11月收到陕西省科技厅拨付的对公司“中药最细粉研发项目”的补助资金1,000,000.00元。截至2019年06月30日,该专项经费余额共计1,000,000.00元,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(10)根据《柞水县财政局关于下达2018年企业技术改造专项资金的通知》(柞财办企发【2018】385号),公司于2019年1月收到柞水县财政局拨付的对公司“研发中心扩建项目”的补助资金800,000.00元,截至2019年06月30日,该专项经费余额共计800,000.00元,与该补助资金相应的项目尚未完成验收。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

## 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	86,670,000.00						86,670,000.00

其他说明:

无

## 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

无

### (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:

无

其他说明:

无



**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）	271,303,878.31			271,303,878.31
合计	271,303,878.31			271,303,878.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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：

无

**57、其他综合收益**

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**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：

无

**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	25,658,580.46			25,658,580.46

合计	25,658,580.46		25,658,580.46
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,965,123.99	178,312,502.04
调整后期初未分配利润	227,965,123.99	178,312,502.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,728,276.36	29,999,006.58
应付普通股股利	8,667,000.00	8,667,000.00
期末未分配利润	257,026,400.35	199,644,508.62

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,622,929.69	83,722,017.33	208,339,577.45	60,656,706.44
其他业务	639,548.65	204,079.08		
合计	283,262,478.34	83,926,096.41	208,339,577.45	60,656,706.44

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-18,606.53	33,061.69

城市维护建设税	1,501,523.96	1,223,384.61
教育费附加	1,453,682.96	1,206,537.75
房产税	716,067.14	602,908.81
土地使用税	283,103.78	314,978.10
其他	163,908.82	101,170.63
合计	4,099,680.13	3,482,041.59

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	109,673,047.99	87,132,864.40
职工薪酬	9,472,980.64	4,973,125.32
差旅费	8,950,488.08	6,602,660.59
办公费	2,084,461.85	1,294,031.86
运输费	701,987.77	602,213.21
其他	83,082.00	63,839.64
合计	130,966,048.33	100,668,735.02

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,719,807.97	6,687,541.63
办公费	1,629,035.65	1,093,678.35
差旅费	1,353,609.43	1,064,678.63
折旧摊销费	3,972,292.51	4,075,480.97
咨询费	855,775.78	2,100,989.12
业务招待费	408,947.69	339,863.92
业务宣传费	109,373.74	3,734,962.76
其他	360,913.83	248,435.67
合计	17,409,756.60	19,345,631.05

其他说明：

无

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	407,341.19	76,721.31
职工薪酬	933,017.78	1,059,043.80
直接费用	720,672.23	451,844.35
委托外部研究开发费	1,281,571.71	466,752.16
合计	3,342,602.91	2,054,361.62

其他说明：

无

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	359,377.08	1,692,830.99
金融机构手续费	48,523.30	36,913.28
合计	-310,853.78	-1,655,917.71

其他说明：

无

**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
五味子示范基地建设资金	250,000.02	250,000.00
县级工业企业发展专项资金	133,500.00	133,500.00
生产线扩建项目	150,000.00	150,000.00
车间及库房改造专项资金	11,250.00	11,250.00
重点骨干企业贷款贴息奖及促销奖励金		640,000.00
商标奖励资金		90,000.00
就业补助资金		9,600.00
大盘龙七片开发资金	37,500.00	

合计	582,250.02	1,284,350.00
----	------------	--------------

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,623,339.73	4,524,387.23
合计	4,623,339.73	4,524,387.23

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-572,532.72	
应收账款坏账损失	-1,177,038.36	
合计	-1,749,571.08	

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,664,529.11
合计		-1,664,529.11

其他说明：

无

### 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
资产处置收益		229,731.38

### 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
政府补助	400,000.00	7,530,000.00	400,000.00
其他	3,518.90	9,517.18	3,518.90
合计	403,518.90	7,539,517.18	403,518.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
柞水县财政局企业上市奖励	柞水县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		5,000,000.00	与收益相关
商洛市企业上市奖励	商洛市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		2,500,000.00	与收益相关
五星级非公党组织奖励	柞水县乾佑街道财政所	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		30,000.00	与收益相关
消费品工业优势品种销售奖励	柞水县财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定	是	是	200,000.00		与收益相关

			依法取得)					
园区发展专项资金	柞水县财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	200,000.00		与收益相关
合计						400,000.00	7,530,000.00	

其他说明:

无

## 75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,617,094.18	540,000.00	1,617,094.18
非流动资产报废损失	2,136,724.61		2,136,724.61
其他	201.17	208.92	201.17
合计	3,754,019.96	540,208.92	3,754,019.96

其他说明:

无

## 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	7,131,915.70	5,400,724.34
递延所得税费用	-925,526.71	-238,463.72
合计	6,206,388.99	5,162,260.62

### (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	43,934,665.35

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,590,199.80
子公司适用不同税率的影响	-74,083.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,276.66
研发加计扣除的影响	-332,003.58
所得税费用	6,206,388.99

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及员工备用金	10,552,190.46	8,672,245.78
政府补贴	1,200,000.00	8,269,600.00
利息收入	170,697.83	890,944.20
其他	3,518.90	9,517.18
合计	11,926,407.19	17,842,307.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	102,302,058.26	68,605,932.12
支付保证金和职工备用金	7,786,074.83	4,859,981.54
研究开发费	1,633,904.37	486,785.69
办公费	1,157,125.73	895,344.83
业务招待费	410,093.69	341,552.92
运输费	1,083,862.07	1,030,932.28
中介咨询费	842,379.56	2,035,268.37
宣传费	564,291.43	3,881,443.90



其他	2,266,696.03	1,185,371.98
合计	118,046,485.97	83,322,613.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回镇安天惠食用菌开发有限公司款项	188,679.25	801,886.79
合计	188,679.25	801,886.79

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		4,035,420.37
合计		4,035,420.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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	37,728,276.36	29,999,006.58
加：资产减值准备	1,749,571.08	1,664,529.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,688,217.23	4,917,433.09
无形资产摊销	806,093.46	806,093.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-229,731.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,136,724.61	
财务费用（收益以“-”号填列）		-801,886.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,623,339.73	-4,524,387.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,581,496.64	-238,463.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	655,969.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,615,235.19	-15,989,130.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,885,682.59	-22,314,422.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,329,723.66	23,533,131.70
经营活动产生的现金流量净额	31,388,822.18	16,822,171.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	86,599,769.19	52,606,865.96
减：现金的期初余额	85,123,156.90	301,471,701.01
现金及现金等价物净增加额	1,476,612.29	-248,864,835.05

## (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：

无

### (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：

无

### (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	86,599,769.19	85,123,156.90
其中：库存现金	85,885.73	25,021.57
可随时用于支付的银行存款	86,513,883.46	85,098,135.33
三、期末现金及现金等价物余额	86,599,769.19	85,123,156.90

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

无

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

□ 适用 √ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大盘龙七片开发资金	37,500.00	递延收益	37,500.00
五味子示范基地建设资金	250,000.02	递延收益	250,000.02
县级工业企业发展专项资金	133,500.00	递延收益	133,500.00
生产线扩建项目	150,000.00	递延收益	150,000.00
车间及库房改造专项资金	11,250.00	递延收益	11,250.00
消费品工业优势品种销售奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
园区发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	982,250.02		982,250.02

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

### (6) 其他说明

无

## 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：

无

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

**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：

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司于2019年1月17日设立子公司陕西盘龙医药保健品有限公司，公司持有陕西盘龙医药保健品有限公司100%股权，故自2019年1月17日将陕西盘龙医药保健品有限公司纳入合并范围内。

**6、其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
医药股份	西安	西安	贸易	99.60%	0.40%	直接投资
植物药业	柞水	柞水	工业	100.00%		直接投资
研究院	西安	西安	科研	100.00%		直接投资
甘肃盘龙	庆阳	庆阳	工业	100.00%		直接投资
盘龙健康	西安	西安	投资	100.00%		直接投资
盘龙保健品	西安	西安	工业	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额



名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(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**

无

其他说明：

无

**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**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

**(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

无

**(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**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

**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：

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确 定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一)信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二)市场风险**

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

(1) 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。

截至2019年6月30日，本公司期末无对外借款，不存在利率风险。

(2) 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。

截至2019年6月30日，本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

(三)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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2019年6月30日，本公司无金融负债，且自有资金较充裕，不存在流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 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

无

### 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

无

### 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

无

**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**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**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**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人谢晓林。

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九。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

**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
---------	-------------

其他说明

无

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (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

无

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

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

**(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

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	631,859.08	541,197.09

**(8) 其他关联交易**

无

**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
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无



## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

**2、债务重组**

无

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

无

**(2) 其他资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**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

无

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

无

**(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**

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,199,769.36	100.00%	5,781,859.70	4.85%	113,417,909.66	112,048,306.62	100.00%	5,704,636.83	5.09%	106,343,669.79
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,199,769.36	100.00%	5,781,859.70	4.85%	113,417,909.66	112,048,306.62	100.00%	5,704,636.83	5.09%	106,343,669.79
合计	119,199,769.36	100.00%	5,781,859.70	4.85%	113,417,909.66	112,048,306.62	100.00%	5,704,636.83	5.09%	106,343,669.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	102,038,005.67	5,101,900.28	5.00%
1-2 年	2,251,530.45	450,306.09	20.00%
2-3 年	93,544.88	56,126.93	60.00%
3 年以上	173,526.40	173,526.40	100.00%
合计	104,556,607.40	5,781,859.70	--

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方14,643,161.96元不计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,038,005.67
1 年以内	102,038,005.67
1 至 2 年	2,251,530.45
2 至 3 年	93,544.88
3 年以上	173,526.40
3 至 4 年	138,348.00
4 至 5 年	35,178.40
合计	104,556,607.40

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	5,704,636.83	77,222.87			5,781,859.70
合计	5,704,636.83	77,222.87			5,781,859.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为30,584,932.31元，占应收账款年末余额合计数的比例为25.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为797,088.53元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,460,120.54	3,583,958.90
其他应收款	85,901,225.03	68,871,313.24
合计	90,361,345.57	72,455,272.14

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品利息	4,460,120.54	3,583,958.90
合计	4,460,120.54	3,583,958.90

## 2) 重要逾期利息

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

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位: 元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,110,552.44	481,046.41
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
其他	177,827.29	232,982.57
关联方款项	84,901,947.62	68,371,362.09
合计	86,240,327.35	69,135,391.07

## 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	264,077.83			264,077.83

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	75,024.49			75,024.49
2019年6月30日余额	339,102.32			339,102.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	29,583,922.01
1年以内	29,583,922.01
1至2年	27,779,387.52
2至3年	28,618,396.24
3年以上	258,621.58
3至4年	69,314.04
4至5年	51,824.48
5年以上	137,483.06
合计	86,240,327.35

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	
其他应收款坏账准备	264,077.83	75,024.49		339,102.32
合计	264,077.83	75,024.49		339,102.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方款项	45,923,671.32	3 年以内（注 1）	53.25%	
第二名	关联方款项	28,378,276.30	3 年以内（注 2）	32.91%	
第三名	关联方款项	10,600,000.00	1 年以内	12.29%	
第四名	备用金	180,454.73	1 年以内	0.21%	9,022.74
第五名	备用金	110,678.68	1 年以内	0.13%	5,533.93
合计	--	85,193,081.03	--	98.79%	14,556.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

注1：其中1年以内的账龄金额11,775,727.70元，1-2年的账龄金额22,473,603.09元，2-3年的账龄金额11,674,340.53元；

注2：其中1年以内的账龄金额6,244,017.00元，1-2年的账龄金额5,213,092.86元，2-3年的账龄金额16,921,166.44元。

### 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	105,852,029.00		105,852,029.00	105,852,029.00		105,852,029.00
合计	105,852,029.00		105,852,029.00	105,852,029.00		105,852,029.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余



					备	额
医药股份	99,876,000.00				99,876,000.00	
植物药业	5,476,029.00				5,476,029.00	
研究院	500,000.00				500,000.00	
合计	105,852,029.00				105,852,029.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

无

## 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	205,176,486.18	25,989,422.53	157,770,725.44	21,110,394.41
其他业务	7,276.36	7,083.21		
合计	205,183,762.54	25,996,505.74	157,770,725.44	21,110,394.41

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,623,339.73	4,524,387.23
合计	4,623,339.73	4,524,387.23

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,136,724.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	982,250.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	188,679.25	
委托他人投资或管理资产的损益	4,623,339.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,613,776.45	
减：所得税影响额	307,725.19	
合计	1,736,042.75	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.42	0.42

### 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

无

4、其他

陕西盘龙药业集团股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 16 日