陕西盘龙药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZF10314 号

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称盘龙药业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了盘龙药业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于盘龙药业，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
盘龙药业收入确认的会计政策详情及收入的情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十八所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十二。 盘龙药业一般医药销售根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制时，确认销售商品收入。中药饮片代理销售根据公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司与代销商实际结算时，确认销售商品收入。 由于收入是盘龙药业的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将盘龙药业收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、 结合产品类型和销售模式对收入以及毛利率情况执行分析性程序，判断本期收入、毛利率是否出现异常波动的情况。 4、 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价账面记录的收入是否真实、准确。 5、 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、 对主要客户的交易情况及应收账款执行函证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

盘龙药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盘龙药业 2018 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

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，管理层负责评估盘龙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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盘龙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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对盘龙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盘龙药业不能持续经营。

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

（6）就盘龙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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：王宏杰

中国注册会计师：高山岑

中国•上海　　二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	85,123,156.90	301,471,701.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（二）	229,400,068.05	198,232,781.23
预付款项	（三）	4,029,047.28	6,914,751.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	9,658,312.00	2,835,582.79
买入返售金融资产			
存货	（五）	39,902,963.79	31,964,053.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	230,266,672.04	
流动资产合计		598,380,220.06	541,418,869.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（七）	141,759,371.75	135,696,001.31
在建工程	（八）		4,623,675.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	60,977,031.52	62,589,218.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	10,486,343.00	8,598,904.33
其他非流动资产	（十一）	6,232,839.14	
非流动资产合计		219,455,585.41	211,507,799.43
资产总计		817,835,805.47	752,926,669.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十二）	40,967,219.29	50,932,951.87
预收款项	（十三）	4,544,021.27	3,377,224.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十四）	3,860,216.27	2,166,838.26
应交税费	（十五）	18,155,903.90	15,569,774.39
其他应付款	（十六）	119,515,681.44	106,738,514.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
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	178,785,304.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十七）	17,444,166.63	18,558,666.67
递延所得税负债	（十）	1,751,013.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,195,180.54	18,558,666.67
负债合计		206,238,222.71	197,343,970.75
所有者权益：			
股本	（十八）	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	（十九）	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	（二十）	25,658,580.46	19,296,317.90
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	227,965,123.99	178,312,502.04
归属于母公司所有者权益合计		611,597,582.76	555,582,698.25
少数股东权益			
所有者权益合计		611,597,582.76	555,582,698.25
负债和所有者权益总计		817,835,805.47	752,926,669.00

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		73,544,910.18	299,114,664.79
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			
应收票据及应收账款	（一）	168,687,810.15	148,560,088.65
预付款项		787,205.00	4,439,017.74
其他应收款	（二）	72,455,272.14	43,765,987.04
存货		22,749,941.71	16,722,489.25
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	
流动资产合计		568,225,658.58	512,602,247.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	105,852,029.00	105,852,029.00
投资性房地产			
固定资产		50,535,238.04	43,993,679.86
在建工程			4,623,675.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,151,812.07	30,054,970.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,234,436.35	6,442,888.20
其他非流动资产		6,232,839.14	
非流动资产合计		200,006,354.60	190,967,243.00
资产总计		768,232,013.18	703,569,490.47

立信会计师事务所 审验之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,441,245.28	25,369,380.39
预收款项		2,950,796.20	1,912,444.15
应付职工薪酬		3,136,055.67	1,586,960.66
应交税费		15,074,634.42	11,916,452.08
其他应付款		94,676,108.67	90,058,808.22
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	130,844,045.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,751,666.63	16,843,666.67
递延所得税负债		1,364,102.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,115,769.04	16,843,666.67
负债合计		157,394,609.28	147,687,712.17
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	19,296,317.90
未分配利润		222,260,224.12	173,666,861.08
所有者权益合计		610,837,403.90	555,881,778.30
负债和所有者权益总计		768,232,013.18	703,569,490.47

立信会计师事务所
审验之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		489,447,811.58	376,791,557.72
其中：营业收入	（二十二）	489,447,811.58	376,791,557.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		433,871,681.41	328,256,758.27
其中：营业成本	（二十二）	141,213,004.41	115,934,319.86
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	（二十三）	7,717,061.32	6,055,920.74
销售费用	（二十四）	237,888,403.03	169,678,452.79
管理费用	（二十五）	38,867,064.55	29,451,040.87
研发费用	（二十六）	8,290,622.32	7,228,662.57
财务费用	（二十七）	-2,113,751.75	-1,029,865.18
其中：利息费用			358,874.99
利息收入		2,181,340.84	1,440,282.41
资产减值损失	（二十八）	2,009,277.53	938,226.62
加：其他收益	（二十九）	1,214,500.04	1,297,833.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十）	9,227,021.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	148,646.41	289,067.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,166,298.54	50,121,700.31
加：营业外收入	（三十二）	9,810,942.73	379,574.74
减：营业外支出	（三十三）	658,311.43	483,335.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,318,929.84	50,017,939.89
减：所得税费用	（三十四）	10,637,045.33	6,298,964.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,681,884.51	43,718,975.56
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,681,884.51	43,718,975.56
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,681,884.51	43,718,975.56
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,681,884.51	43,718,975.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,681,884.51	43,718,975.56
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（元/股）		0.75	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司

利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	370,544,065.64	283,230,670.74
减：营业成本	（四）	47,526,029.51	42,331,436.36
税金及附加		5,680,699.41	4,588,356.14
销售费用		228,078,412.69	162,211,469.17
管理费用		28,206,569.93	18,890,153.03
研发费用		8,065,379.60	7,228,662.57
财务费用		-2,129,075.29	-1,038,996.53
其中：利息费用			358,874.99
利息收入		2,164,477.36	1,422,957.94
资产减值损失		865,624.26	71,409.12
加：其他收益		1,192,000.04	1,275,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	9,227,021.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,238.22	289,067.53
二、营业利润（亏损以“-”填列）		64,898,685.71	50,512,581.74
加：营业外收入		9,728,275.67	174,124.27
减：营业外支出		658,311.43	33,275.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,968,649.95	50,653,430.76
减：所得税费用		10,346,024.35	7,128,313.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,622,625.60	43,525,117.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,622,625.60	43,525,117.18
（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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		63,622,625.60	43,525,117.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.65

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,201,554.29	357,664,227.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）	36,861,604.17	30,027,061.55
经营活动现金流入小计		537,063,158.46	387,691,289.31
购买商品、接受劳务支付的现金		138,292,422.02	104,757,914.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,362,291.70	29,799,320.96
支付的各项税费		69,672,601.50	61,266,716.64
支付其他与经营活动有关的现金	（三十五）	245,889,736.36	163,418,224.22
经营活动现金流出小计		490,217,051.58	359,242,175.89
经营活动产生的现金流量净额		46,846,106.88	28,449,113.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,643,063.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,320,068.36	983,402.70
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	（三十五）	1,091,981.13	1,971,698.11
投资活动现金流入小计		329,055,112.51	2,955,100.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,063,451.15	23,448,034.79
投资支付的现金		550,000,000.00	
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	（三十五）	5,667,425.56	
投资活动现金流出小计		575,730,876.71	23,448,034.79
投资活动产生的现金流量净额		-246,675,764.20	-20,492,933.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			188,204,746.42
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			188,204,746.42
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,667,000.00	358,874.99
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	（三十五）	7,851,886.79	
筹资活动现金流出小计		16,518,886.79	20,358,874.99
筹资活动产生的现金流量净额		-16,518,886.79	167,845,871.43
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		-216,348,544.11	175,802,050.87
加：期初现金及现金等价物余额		301,471,701.01	125,669,650.14
六、期末现金及现金等价物余额		85,123,156.90	301,471,701.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,474,475.94	274,257,727.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,499,411.05	21,541,266.90
经营活动现金流入小计		414,973,886.99	295,798,994.61
购买商品、接受劳务支付的现金		34,091,651.49	21,846,727.72
支付给职工以及为职工支付的现金		30,939,755.02	24,937,406.77
支付的各项税费		64,170,319.62	56,556,279.47
支付其他与经营活动有关的现金		236,688,068.56	153,559,468.48
经营活动现金流出小计		365,889,794.69	256,899,882.44
经营活动产生的现金流量净额		49,084,092.30	38,899,112.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,643,063.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		951,398.94	979,978.79
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		1,091,981.13	1,971,698.11
投资活动现金流入小计		327,686,443.09	2,951,676.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,601,320.23	5,440,660.12
投资支付的现金		550,000,000.00	
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		25,220,082.98	15,457,739.11
投资活动现金流出小计		588,821,403.21	20,898,399.23
投资活动产生的现金流量净额		-261,134,960.12	-17,946,722.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			188,204,746.42
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			188,204,746.42
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,667,000.00	358,874.99
支付其他与筹资活动有关的现金		4,851,886.79	
筹资活动现金流出小计		13,518,886.79	20,358,874.99
筹资活动产生的现金流量净额		-13,518,886.79	167,845,871.43
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		-225,569,754.61	188,798,261.27
加：期初现金及现金等价物余额		299,114,664.79	110,316,403.52
六、期末现金及现金等价物余额		73,544,910.18	299,114,664.79

立信会计师事务所 审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	86,670,000.00				271,303,878.31				19,296,317.90		178,312,502.04		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、本年年初余额	86,670,000.00				271,303,878.31				19,296,317.90		178,312,502.04		555,582,698.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,362,262.56		49,652,621.95		56,014,884.51
（一）综合收益总额											64,681,884.51		64,681,884.51
（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									6,362,262.56		-15,029,262.56		-8,667,000.00
1．提取盈余公积									6,362,262.56		-6,362,262.56		
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
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													
（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		227,965,123.99		611,597,582.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,000,000.00				108,925,665.10				14,943,806.18		138,946,038.20		327,815,509.48
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、本年年初余额	65,000,000.00				108,925,665.10				14,943,806.18		138,946,038.20		327,815,509.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,670,000.00				162,378,213.21				4,352,511.72		39,366,463.84		227,767,188.77
（一）综合收益总额											43,718,975.56		43,718,975.56
（二）所有者投入和减少资本	21,670,000.00				162,378,213.21								184,048,213.21
1．所有者投入的普通股	21,670,000.00				162,378,213.21								184,048,213.21
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									4,352,511.72		-4,352,511.72		
1．提取盈余公积									4,352,511.72		-4,352,511.72		
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													
（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		178,312,502.04		555,582,698.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	86,670,000.00				276,248,599.32				19,296,317.90	173,666,861.08	555,881,778.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	86,670,000.00				276,248,599.32				19,296,317.90	173,666,861.08	555,881,778.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,362,262.56	48,593,363.04	54,955,625.60
（一）综合收益总额										63,622,625.60	63,622,625.60
（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									6,362,262.56	-15,029,262.56	-8,667,000.00
1．提取盈余公积									6,362,262.56	-6,362,262.56	
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											
（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				25,658,580.46	222,260,224.12	610,837,403.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,000,000.00				113,870,386.11				14,943,806.18	134,494,255.62	328,308,447.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	65,000,000.00				113,870,386.11				14,943,806.18	134,494,255.62	328,308,447.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,670,000.00				162,378,213.21				4,352,511.72	39,172,605.46	227,573,330.39
（一）综合收益总额										43,525,117.18	43,525,117.18
（二）所有者投入和减少资本	21,670,000.00				162,378,213.21						184,048,213.21
1．所有者投入的普通股	21,670,000.00				162,378,213.21						184,048,213.21
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									4,352,511.72	-4,352,511.72	
1．提取盈余公积									4,352,511.72	-4,352,511.72	
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											
（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	173,666,861.08	555,881,778.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陕西盘龙药业集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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的批复》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 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 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”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(六) 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。

(七) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

(十一) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

(十三) 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。

(十四) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的各部分分别完工，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（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）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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限
林权	50 年	林权证登记使用年限
非专利技术	10 年	预计未来受益期限
专利技术	10 年	预计未来受益期限
软件	10 年	预计未来受益期限

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，本年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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(十六) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十七) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

详见本附注"五、(十四) 应付职工薪酬"。

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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

1）一般商品销售

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制时，确认销售商品收入。

2）中药饮片代理销售

公司部分中药饮片销售为代销模式，公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司与代销商实际结算时，确认销售商品收入。

(十九) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 229,400,068.05 元，上期金额 198,232,781.23 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 40,967,219.29 元，上期金额 50,932,951.87 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	调增“其他应收款”本期金额 3,583,958.90 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 8,290,622.32 元，上期金额 7,228,662.57 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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、11、10、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（注 3）

注 1：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的相关规定，2018 年 5 月 1 日后，增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17%和 11%税率的分别调整为 16%和 10%。

本公司 2018 年 5 月 1 日前按 17%计征增值税，2018 年 5 月 1 日后按 16%的税率计征增值税。

医药股份销售一般药品 2018 年 5 月 1 日前按 17%计征增值税，2018 年 5 月 1 日后按 16%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 2018 年 5 月 1 日前按 11%计征增值税，2018 年 5 月 1 日后按 10%的税率计征增值税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研究院、盘龙健康为小规模纳税人，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、盘龙健康城市维护建设税税率为 7%。

注 3：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	20.00

(二) 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， 2018 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〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，研究院、甘肃盘龙、盘龙健康系年纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳所得税，按 20%的税率缴纳所得税。

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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	25,021.57	36,043.41
银行存款	85,098,135.33	301,435,657.60
合计	85,123,156.90	301,471,701.01

报告期期末无受限制的货币资金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	63,842,151.50	50,864,192.28
应收账款	165,557,916.55	147,368,588.95
合计	229,400,068.05	198,232,781.23

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,842,151.50	50,864,192.28
合计	63,842,151.50	50,864,192.28

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,905,404.92	
合计	8,905,404.92	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	175,743,457.41	100.00	10,185,540.86	5.80	165,557,916.55	156,350,181.48	100.00	8,981,592.53	5.74	147,368,588.95
组合小计	175,743,457.41	100.00	10,185,540.86	5.80	165,557,916.55	156,350,181.48	100.00	8,981,592.53	5.74	147,368,588.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	175,743,457.41	100.00	10,185,540.86	5.80	165,557,916.55	156,350,181.48	100.00	8,981,592.53	5.74	147,368,588.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	170,331,370.92	8,516,568.55	5.00
1 至 2 年	4,336,041.36	867,208.27	20.00
2 至 3 年	685,702.73	411,421.64	60.00
3 年以上	390,342.40	390,342.40	100.00
合计	175,743,457.41	10,185,540.86	5.80

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,770,268.08 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	566,319.75

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
洛南县中医医院	6,542,030.07	3.72	327,101.50
商南县医院	4,805,304.57	2.73	240,265.23
镇安县中医医院	4,050,231.32	2.30	202,511.57
丹凤县医院	3,827,094.85	2.18	191,354.74
丹凤县中医医院	3,595,498.38	2.05	179,774.92
合计	22,820,159.19	12.98	1,141,007.96

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,642,639.86	90.41	4,663,721.16	67.45
1 至 2 年	78,407.42	1.94	2,030,360.46	29.36
2 至 3 年	103,000.00	2.56	14,369.50	0.21
3 年以上	205,000.00	5.09	206,300.00	2.98
合计	4,029,047.28	100.00	6,914,751.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
华北制药河北华民药业有限责任公司	299,260.00	7.43
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	278,975.40	6.92
山西德元堂药业有限公司	220,080.00	5.46
西安医学院	200,000.00	4.96
重庆西南药业销售有限公司	129,160.00	3.21
合计	1,127,475.40	27.98

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,583,958.90	
其他应收款	6,074,353.10	2,835,582.79
合计	9,658,312.00	2,835,582.79

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品利息	3,583,958.90	
合计	3,583,958.90	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	6,768,006.78	100.00	693,653.68	10.25	6,074,353.10	3,290,227.02	100.00	454,644.23	13.82	2,835,582.79
组合小计	6,768,006.78	100.00	693,653.68	10.25	6,074,353.10	3,290,227.02	100.00	454,644.23	13.82	2,835,582.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,768,006.78	100.00	693,653.68	10.25	6,074,353.10	3,290,227.02	100.00	454,644.23	13.82	2,835,582.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,302,638.72	315,131.94	5.00
1 至 2 年	58,372.28	11,674.46	20.00
2 至 3 年	100,371.24	60,222.74	60.00
3 年以上	306,624.54	306,624.54	100.00
合计	6,768,006.78	693,653.68	10.25

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,009.45 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	579,744.61	875,134.91
暂借款	5,667,425.56	94,319.77
押金及保证金	149,998.52	2,240,500.00
其他	370,838.09	80,272.34
合计	6,768,006.78	3,290,227.02

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
华池县秦龙中药材种植农民专业合作社	暂借款	5,667,425.56	1 年以内	83.74	283,371.28
程涛	备用金	61,159.69	3 年以上	0.90	61,159.69
山西广誉远国药有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.74	2,500.00
江苏省人民医院	押金及保证金	50,000.00	3 年以上	0.74	50,000.00
张爱萍	备用金	43,405.40	1 年以内	0.64	2,170.27
合计		5,871,990.65		86.76	399,201.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,449,536.56		17,449,536.56	11,579,216.58		11,579,216.58
在产品	2,941,361.79		2,941,361.79	1,099,568.99		1,099,568.99
库存商品	19,512,065.44		19,512,065.44	19,285,267.85		19,285,267.85
合计	39,902,963.79		39,902,963.79	31,964,053.42		31,964,053.42

2、 本期存货无跌价情况。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额的情况。

4、 本期无建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	230,000,000.00	
预缴所得税	111,876.85	
预缴消费税	519.40	
待抵扣进项税	154,275.79	
合计	230,266,672.04	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	141,759,371.75	135,696,001.31
合计	141,759,371.75	135,696,001.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

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
1．账面原值					
（1）年初余额	159,992,574.54	24,109,180.37	6,167,042.30	5,930,418.65	196,199,215.86
（2）本期增加金额	7,566,794.92	6,520,224.42	2,344,704.96	655,893.64	17,087,617.94
—购置	2,048,343.89	660,395.20	2,344,704.96	655,893.64	5,709,337.69
—在建工程转入	5,518,451.03	5,859,829.22			11,378,280.25
（3）本期减少金额	847,588.72	1,794.87	120,600.00	115,460.91	1,085,444.50
—处置或报废	847,588.72	1,794.87	120,600.00	115,460.91	1,085,444.50
（4）期末余额	166,711,780.74	30,627,609.92	8,391,147.26	6,470,851.38	212,201,389.30
2．累计折旧					
（1）年初余额	34,386,529.04	18,116,231.19	4,857,246.34	3,143,207.98	60,503,214.55
（2）本期增加金额	8,102,431.52	1,130,964.45	195,007.70	791,091.30	10,219,494.97
—计提	8,102,431.52	1,130,964.45	195,007.70	791,091.30	10,219,494.97
（3）本期减少金额	128,952.03	1,741.02	39,074.40	110,924.52	280,691.97
—处置或报废	128,952.03	1,741.02	39,074.40	110,924.52	280,691.97
（4）期末余额	42,360,008.53	19,245,454.62	5,013,179.64	3,823,374.76	70,442,017.55
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	124,351,772.21	11,382,155.30	3,377,967.62	2,647,476.62	141,759,371.75
（2）年初账面价值	125,606,045.50	5,992,949.18	1,309,795.96	2,787,210.67	135,696,001.31

3、 暂时闲置的固定资产

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	32,748,079.60	6,611,933.98		26,136,145.62	
合计	32,748,079.60	6,611,933.98		26,136,145.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	71,834,585.97	正在办理中
合计	71,834,585.97	

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		4,623,675.35
合计		4,623,675.35

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膏剂车间改造工程				410,000.00		410,000.00
待安装设备				4,213,675.35		4,213,675.35
合计				4,623,675.35		4,623,675.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
膏剂车间改造工程	410,000.00		410,000.00				已完工				自筹
待安装设备	4,213,675.35	1,646,153.87	5,859,829.22				已完工				自筹
实验室工程		4,334,536.30	4,334,536.30				已完工				自筹
零星工程		773,914.73	773,914.73				已完工				自筹
合计	4,623,675.35	6,754,604.90	11,378,280.25								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期无计提在建工程减值准备的情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	林权	非专利技术	专利技术	软件	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	65,020,521.72	5,281,125.40	1,800,000.00	100,000.00	161,538.47	72,363,185.59
（2）本期增加金额						
—购置						
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	65,020,521.72	5,281,125.40	1,800,000.00	100,000.00	161,538.47	72,363,185.59
2．累计摊销						
（1）年初余额	7,796,567.29	695,348.46	1,260,000.00	16,666.80	5,384.60	9,773,967.15
（2）本期增加金额	1,300,410.48	105,622.56	180,000.00	10,000.08	16,153.80	1,612,186.92
—计提	1,300,410.48	105,622.56	180,000.00	10,000.08	16,153.80	1,612,186.92
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	9,096,977.77	800,971.02	1,440,000.00	26,666.88	21,538.40	11,386,154.07
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	55,923,543.95	4,480,154.38	360,000.00	73,333.12	140,000.07	60,977,031.52
（2）年初账面价值	57,223,954.43	4,585,776.94	540,000.00	83,333.20	156,153.87	62,589,218.44

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	10,879,194.54	1,746,415.68	9,436,236.76	1,492,678.92
预提市场推广费	50,089,323.70	7,513,398.56	37,940,021.80	5,691,003.27
可抵扣亏损	5,222,248.97	1,226,528.76	5,660,888.54	1,415,222.14
合计	66,190,767.21	10,486,343.00	53,037,147.10	8,598,904.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	8,089,467.12	1,213,420.07		
理财产品利息	3,583,958.90	537,593.84		
合计	11,673,426.02	1,751,013.91		

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 期末无未确认递延所得税资产。

5、 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十一) 其他非流动资产

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

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	40,967,219.29	50,932,951.87
合计	40,967,219.29	50,932,951.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	36,469,325.37	47,456,628.94
1 至 2 年（含 2 年）	2,932,201.53	2,237,826.73
2 至 3 年（含 3 年）	607,704.73	501,892.15
3 年以上	957,987.66	736,604.05
合计	40,967,219.29	50,932,951.87

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,488,639.80	2,440,073.18
1-2 年（含 2 年）	53,881.47	937,098.00
2-3 年（含 3 年）	1,500.00	53.59
合计	4,544,021.27	3,377,224.77

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,974,933.85	35,230,313.23	33,345,030.81	3,860,216.27
离职后福利-设定提存计划	191,904.41	2,880,832.22	3,072,736.63	
合计	2,166,838.26	38,111,145.45	36,417,767.44	3,860,216.27

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,792,149.85	32,220,308.34	30,152,241.92	3,860,216.27
（2）职工福利费		1,636,241.43	1,636,241.43	
（3）社会保险费		966,411.73	966,411.73	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		815,284.55	815,284.55	
工伤保险费		112,559.30	112,559.30	
生育保险费		38,567.88	38,567.88	
（4）住房公积金	182,784.00	164,696.00	347,480.00	
（5）工会经费和职工教育经费		242,655.73	242,655.73	
合计	1,974,933.85	35,230,313.23	33,345,030.81	3,860,216.27

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	191,904.41	2,789,176.76	2,981,081.17	
失业保险费		91,655.46	91,655.46	
合计	191,904.41	2,880,832.22	3,072,736.63	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,940,211.09	8,604,812.58
消费税		3,861.19
企业所得税	8,713,250.31	5,763,558.73
个人所得税	73,021.72	22,645.98
城市维护建设税	419,127.30	394,992.11
房产税	358,825.41	174,564.93
教育费附加	405,000.06	391,822.76
水利基金	37,112.44	45,120.94
其他	209,355.57	168,395.17
合计	18,155,903.90	15,569,774.39

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	119,515,681.44	106,738,514.79
合计	119,515,681.44	106,738,514.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付市场推广费	75,925,498.33	69,193,351.84
暂借款		3,000,000.00
押金及保证金	42,393,811.56	29,373,643.00
应付发行费用		4,156,533.21
其他	1,196,371.55	1,014,986.74
合计	119,515,681.44	106,738,514.79

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,558,666.67		1,114,500.04	17,444,166.63	详见后附说明
合计	18,558,666.67		1,114,500.04	17,444,166.63	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	750,000.00		25,000.00		725,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	4,791,666.67		500,000.04		4,291,666.63	与资产相关
县级工业企业发展专项资金	1,602,000.00		267,000.00		1,335,000.00	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	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	315,000.00		22,500.00		292,500.00	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
合计	18,558,666.67		1,114,500.04		17,444,166.63	

递延收益说明：

（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 2018 年 12 月 31 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。2018 年度确认的收益为 25,000.00 元，2018 年 12 月 31 日余额为 725,000.00 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。2018 年度确认的收益为 500,000.04 元，2018 年 12 月 31 日余额为 4,291,666.63 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。2018 年度确认的收益为 267,000.00 元，2018 年 12 月 31 日余额为 1,335,000.00 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2018 年 12 月 31 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。2018 年度确认的收益为 300,000.00 元，2018 年 12 月 31 日余额为 2,100,000.00 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。2018 年度确认的收益为 22,500.00 元，2018 年 12 月 31 日余额为 292,500.00 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 2018 年 12 月 31 日，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 2018 年 12 月 31 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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	86,670,000.00						86,670,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	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

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,296,317.90	6,362,262.56		25,658,580.46
合计	19,296,317.90	6,362,262.56		25,658,580.46

根据公司章程的规定，按照公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	178,312,502.04	138,946,038.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	178,312,502.04	138,946,038.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,681,884.51	43,718,975.56
减：提取法定盈余公积	6,362,262.56	4,352,511.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,667,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,965,123.99	178,312,502.04

注 1：公司章程的规定，按公司年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

注 2：公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议决定，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 86,670,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税）进行分红，共派发现金红利总额为人民币 8,667,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,447,811.58	141,213,004.41	376,734,953.95	115,934,319.86
其他业务			56,603.77	
合计	489,447,811.58	141,213,004.41	376,791,557.72	115,934,319.86

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	33,072.82	94,679.94
城市维护建设税	2,781,916.51	2,197,599.94
教育费附加	2,714,055.91	2,181,584.08
土地使用税	1,314,363.03	750,663.00
房产税	637,774.82	698,259.69
印花税	200,250.12	122,394.09
其他	35,628.11	10,740.00
合计	7,717,061.32	6,055,920.74

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	215,911,334.73	153,870,759.06
职工薪酬	16,048,248.17	11,535,383.92
办公费	4,037,117.36	2,612,553.73
运输费	1,724,860.50	1,501,175.28
其他	166,842.27	158,580.80
合计	237,888,403.03	169,678,452.79

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,201,320.84	12,182,981.34
办公费	2,688,649.16	3,422,815.88
差旅费	3,393,679.85	2,727,052.72
折旧摊销费	8,036,293.97	7,979,612.46

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	3,674,848.50	1,450,773.70
业务招待费	756,652.69	519,070.88
宣传费	4,024,674.42	
其他	1,090,945.12	1,168,733.89
合计	38,867,064.55	29,451,040.87

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	396,331.46	1,119,655.58
职工薪酬	1,991,434.38	2,039,360.94
直接费用	1,248,081.11	829,125.82
委托外部研究开发费	4,654,775.37	3,240,520.23
合计	8,290,622.32	7,228,662.57

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		358,874.99
减：利息收入	2,181,340.84	1,440,282.41
金融机构手续费	67,589.09	51,542.24
合计	-2,113,751.75	-1,029,865.18

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,009,277.53	938,226.62
合计	2,009,277.53	938,226.62

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
五味子示范基地建设资金	500,000.04	208,333.33	资产相关
县级工业企业发展专项资金	267,000.00	267,000.00	资产相关
生产线扩建项目	300,000.00	300,000.00	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大盘龙七片开发资金	25,000.00		资产相关
车间及库房改造专项资金	22,500.00	22,500.00	资产相关
重点骨干企业贷款贴息奖励	100,000.00	500,000.00	收益相关
合计	1,214,500.04	1,297,833.33	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,227,021.92	
合计	9,227,021.92	

(三十一) 资产处置收益

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
资产处置收益	148,646.41	289,067.53	148,646.41
合计	148,646.41	289,067.53	148,646.41

(三十二) 营业外收入

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	9,781,259.67	297,094.14	9,781,259.67
其他	29,683.06	82,480.60	29,683.06
合计	9,810,942.73	379,574.74	9,810,942.73

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
毕业生就业见习补贴	9,600.00	78,000.00	与收益相关
企业稳定岗位	93,659.67	69,094.14	与收益相关
青年人才托举计划		10,000.00	与收益相关
消费稳增奖励	60,000.00	140,000.00	与收益相关
消费品工业优势品种销售奖励	500,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促销奖励项目资金	40,000.00		与收益相关
五星级非公企业党组织奖励	30,000.00		与收益相关
上市后奖励专项资金	5,000,000.00		与收益相关
挂牌上市奖励资金	2,500,000.00		与收益相关
商标奖励资金	90,000.00		与收益相关
陕西省技术创新引导专项(基金)	300,000.00		与收益相关
多层次资本市场奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
五星级非公企业党组织活动经费	20,000.00		与收益相关
党建工作经费	3,000.00		与收益相关
燃煤锅炉拆改奖励	80,000.00		与收益相关
国家级高新技术企业认定奖励	50,000.00		与收益相关
种植补助	5,000.00		与收益相关
合计	9,781,259.67	297,094.14	

(三十三) 营业外支出

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	639,677.59	30,000.00	639,677.59
其他	18,633.84	453,335.16	18,633.84
合计	658,311.43	483,335.16	658,311.43

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,773,470.09	9,445,412.93
递延所得税费用	-136,424.76	-3,146,448.60
合计	10,637,045.33	6,298,964.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	75,318,929.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,297,839.48
子公司适用不同税率的影响	80,190.56
调整以前期间所得税的影响	13,754.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,951.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除的影响	-807,690.72
所得税费用	10,637,045.33

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回保证金及员工备用金	25,861,301.73	28,178,902.51
2、政府补贴	9,881,259.67	797,094.14
3、利息收入	1,089,359.71	968,584.30
4、其他	29,683.06	82,480.60
合计	36,861,604.17	30,027,061.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、市场推广费	209,376,985.91	145,826,719.82
2、支付保证金和职工备用金	15,144,244.39	4,466,788.02
3、研究开发费	5,034,229.85	4,672,948.53
4、办公费	2,417,542.36	2,301,531.15
5、业务招待费	758,341.69	647,448.88
6、运输费	2,787,387.18	2,307,472.37
7、中介咨询费	3,357,989.31	1,343,216.34
8、宣传费	4,024,674.42	
9、其他	2,988,341.25	1,852,099.11
合计	245,889,736.36	163,418,224.22

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

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借款	1,091,981.13	1,971,698.11
合计	1,091,981.13	1,971,698.11

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付华池县秦龙中药材种植农民专业合作社借款	5,667,425.56	
合计	5,667,425.56	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	4,851,886.79	
归还陕西省产业投资有限公司借款	3,000,000.00	
合计	7,851,886.79	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	64,681,884.51	43,718,975.56
加：资产减值准备	2,009,277.53	938,226.62
信用减值损失		
固定资产折旧	10,219,494.97	9,740,535.03
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,612,186.92	1,601,417.72
长期待摊费用摊销		
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）	-148,646.41	-289,067.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-112,823.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,227,021.92	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,887,438.67	-3,146,448.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,751,013.91	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,938,910.37	-3,289,744.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,127,990.59	-56,783,499.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,994,238.13	36,071,541.44
其他	-1,091,981.13	
经营活动产生的现金流量净额	46,846,106.88	28,449,113.42
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	85,123,156.90	301,471,701.01
减：现金的期初余额	301,471,701.01	125,669,650.14
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	-216,348,544.11	175,802,050.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	85,123,156.90	301,471,701.01
其中：库存现金	25,021.57	36,043.41
可随时用于支付的银行存款	85,098,135.33	301,435,657.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,123,156.90	301,471,701.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无反向购买。

(四) 本期无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年 4 月 23 日设立子公司甘肃盘龙药业有限公司，公司持有甘肃盘龙药业有限公司 100%股权，故自 2018 年 4 月 23 日将甘肃盘龙药业有限公司纳入合并范围内。

公司于 2018 年 11 月 7 日设立子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司，公司持有陕西盘龙健康产业控股有限公司 100%股权，故自 2018 年 11 月 7 日将陕西盘龙健康产业控股有限公司纳入合并范围内。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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

(二) 本期无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。

(三) 本期无合营或联营企业。

(四) 本期无重要的共同经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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 2018 年 12 月 31 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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东及最终控制方为自然人谢晓林。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司本期无合营和联营企业。

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,902,209.23	1,220,148.53

(五) 本期无关联方应收应付款项。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
中药制剂工程技术研究中心专项建设款	2,000,000.00	递延收益			
大盘龙七片开发资金	750,000.00	递延收益	25,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00	递延收益	500,000.04	208,333.33	其他收益
县级工业企业发展专项资金	2,670,000.00	递延收益	267,000.00	267,000.00	其他收益
科技惠民计划项目	4,300,000.00	递延收益			
生产线扩建项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
车间及库房改造专项资金	450,000.00	递延收益	22,500.00	22,500.00	其他收益
物流及研发中心建设项目	1,400,000.00	递延收益			
中药饮片最细粉研究项目款	1,000,000.00	递延收益			
合计	20,570,000.00		1,114,500.04	797,833.33	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
重点骨干企业贷款贴息奖及促销奖励金	600,000.00	100,000.00	500,000.00	其他收益
毕业生就业见习补贴	87,600.00	9,600.00	78,000.00	营业外收入
企业稳定岗位	162,753.81	93,659.67	69,094.14	营业外收入
青年人才托举计划	10,000.00		10,000.00	营业外收入
消费稳增奖励	200,000.00	60,000.00	140,000.00	营业外收入
消费品工业优势品种销售奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
促销奖励项目资金	40,000.00	40,000.00		营业外收入
五星级非公企业党组织奖励	30,000.00	30,000.00		营业外收入
上市后奖励专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
挂牌上市奖励资金	2,500,000.00	2,500,000.00		营业外收入
商标奖励资金	90,000.00	90,000.00		营业外收入
陕西省技术创新引导专项（基金）	300,000.00	300,000.00		营业外收入
多层次资本市场奖补资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
五星级非公企业党组织活动经费	20,000.00	20,000.00		营业外收入
党建工作经费	3,000.00	3,000.00		营业外收入
燃煤锅炉拆改奖励	80,000.00	80,000.00		营业外收入
国家级高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
种植补助	5,000.00	5,000.00		营业外收入
合计	10,678,353.81	9,881,259.67	797,094.14	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司以现有总股本 86,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税），共计 8,667,000.00 元，本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 1 月 9 日第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，拟投资设立全资控股子公司陕西盘龙医药保健品有限公司。陕西盘龙医药保健品有限公司于 2019 年 1 月 17 日已完成工商登记手续，并取得了由陕西省工商行政管理局颁发的《营业执照》，注册资本为 2,000 万元。

十三、 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	62,344,140.36	48,901,336.88
应收账款	106,343,669.79	99,658,751.77
合计	168,687,810.15	148,560,088.65

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,344,140.36	48,901,336.88
合计	62,344,140.36	48,901,336.88

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,543,488.30	
合计	6,543,488.30	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	103,323,746.80	92.21	5,704,636.83	5.52	97,619,109.97	99,708,629.59	94.86	5,454,724.11	5.47	94,253,905.48
组合 2	8,724,559.82	7.79			8,724,559.82	5,404,846.29	5.14			5,404,846.29
组合小计	112,048,306.62	100.00	5,704,636.83	5.09	106,343,669.79	105,113,475.88	100.00	5,454,724.11	5.19	99,658,751.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	112,048,306.62	100.00	5,704,636.83	5.09	106,343,669.79	105,113,475.88	100.00	5,454,724.11	5.19	99,658,751.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,997,650.47	4,999,882.52	5.00
1 至 2 年	3,227,258.73	645,451.75	20.00
2 至 3 年	98,837.60	59,302.56	60.00
合计	103,323,746.80	5,704,636.83	5.52

组合 2 中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
医药股份	8,724,559.82		
合计	8,724,559.82		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 816,232.47 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	566,319.75

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
医药股份	8,724,559.82	7.79	
华润辽宁医药有限公司	3,352,907.11	2.99	167,645.36
国药控股山西有限公司	3,165,448.90	2.83	158,272.45
深圳市全药网药业有限公司	3,033,100.00	2.71	151,655.00
广州国盈医药有限公司	2,643,476.72	2.36	132,173.84
合计	20,919,492.55	18.68	609,746.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,583,958.90	
其他应收款	68,871,313.24	43,765,987.04
合计	72,455,272.14	43,765,987.04

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品利息	3,583,958.90	
合计	3,583,958.90	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	764,028.98	1.11	264,077.83	34.56	499,951.15	829,393.97	1.89	214,686.04	25.88	614,707.93
组合 2	68,371,362.09	98.89			68,371,362.09	43,151,279.11	98.11			43,151,279.11
组合小计	69,135,391.07	100.00	264,077.83	0.38	68,871,313.24	43,980,673.08	100.00	214,686.04	0.49	43,765,987.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,135,391.07	100.00	264,077.83	0.38	68,871,313.24	43,980,673.08	100.00	214,686.04	0.49	43,765,987.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	469,829.21	23,491.46	5.00
1 至 2 年	44,892.28	8,978.46	20.00
2 至 3 年	44,248.95	26,549.37	60.00
3 年以上	205,058.54	205,058.54	100.00
合计	764,028.98	264,077.83	34.56

组合 2 中，合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
医药股份	39,039,140.00		
植物药业	28,332,222.09		
甘肃盘龙	1,000,000.00		
合计	68,371,362.09		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,391.79 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	481,046.41	766,813.97
押金及保证金	50,000.00	
其他	232,982.57	62,580.00
关联方款项	68,371,362.09	43,151,279.11
合计	69,135,391.07	43,980,673.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
医药股份	关联方款项	39,039,140.00	2 年以内	56.47	
植物药业	关联方款项	28,332,222.09	3 年以内	40.98	
甘肃盘龙	关联方款项	1,000,000.00	1 年以内	1.45	
程涛	备用金	61,159.69	3 年以上	0.09	61,159.69
江苏省人民医院	押金及保证金	50,000.00	3 年以上	0.07	50,000.00
合计		68,482,521.78		99.06	111,159.69

（6）期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,544,065.64	47,526,029.51	283,174,066.97	42,331,436.36
其他业务			56,603.77	
合计	370,544,065.64	47,526,029.51	283,230,670.74	42,331,436.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,227,021.92	
合计	9,227,021.92	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	148,646.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,995,759.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,091,981.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,227,021.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628,628.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,129,363.67	
少数股东权益影响额		
合计	17,705,417.13	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.10	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.54	0.54

陕西盘龙药业集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn