

陕西盘龙药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

陕西盘龙药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
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	9-16
	财务报表附注	1-97

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZF10727 号

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



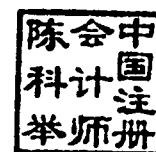
中国注册会计师：

(Handwritten signature)



中国注册会计师：

(Handwritten signature)



中国·上海

二〇一七年九月五日



(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金	(一)	110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49
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	(二)	28,194,935.15	35,142,406.64	38,716,626.67	31,495,899.82
应收账款	(三)	133,162,854.65	111,364,896.10	95,708,468.34	83,566,259.20
预付款项	(四)	5,903,344.83	4,759,026.29	1,850,723.67	1,172,235.37
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(五)	2,739,719.80	1,272,399.77	1,315,128.47	2,146,531.05
买入返售金融资产					
存货	(六)	27,123,696.05	28,674,309.39	29,888,347.98	29,860,345.24
一年内到期的非流动资产					
划分为持有待售的资产					
其他流动资产	(七)	1,415,094.33	1,100,000.00		
流动资产合计		309,272,035.90	307,982,688.33	247,963,107.14	253,371,730.17
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(八)	141,338,179.21	126,671,853.09	54,789,778.56	55,357,226.71
在建工程	(九)	52,000.00	360,446.40	61,979,718.50	38,276,399.53
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	63,231,081.12	64,029,097.69	64,239,308.09	33,432,682.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十一)	10,029,252.38	5,452,455.73	4,030,374.78	4,740,151.13
其他非流动资产	(十二)			328,720.00	16,076,829.00
非流动资产合计		214,650,512.71	196,513,852.91	185,367,899.93	147,883,288.94
资产总计		523,922,548.61	504,496,541.24	433,331,007.07	401,255,019.11

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:

6100000100221

陕西盘龙药业集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

(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	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款	(十三)		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十四)	51,634,438.85	49,852,726.05	47,514,707.57	35,527,572.36
预收款项	(十五)	2,433,117.09	3,122,132.40	2,846,148.69	2,002,287.66
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十六)	3,705,776.32	1,602,216.98	1,357,995.08	1,672,923.62
应交税费	(十七)	18,910,652.97	17,376,449.14	13,512,498.21	14,077,104.63
应付利息					
应付股利					
其他应付款	(十八)	82,825,575.22	65,371,007.19	46,363,813.59	49,846,891.94
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		159,509,560.45	157,324,531.76	131,595,163.14	143,126,780.21
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					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	(十九)	19,061,750.00	19,356,500.00	12,846,000.00	11,935,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,061,750.00	19,356,500.00	12,846,000.00	11,935,500.00
负债合计		178,571,310.45	176,681,031.76	144,441,163.14	155,062,280.21
所有者权益:					
股本	(二十)	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十一)	108,925,665.10	108,925,665.10	108,891,741.05	108,891,741.05
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十二)	14,943,806.18	14,943,806.18	11,388,400.81	7,339,525.81
一般风险准备					
未分配利润	(二十三)	156,481,766.88	138,946,038.20	102,973,706.67	64,384,350.22
归属于母公司所有者权益合计		345,351,238.16	327,815,509.48	288,253,848.53	245,615,617.08
少数股东权益				635,995.40	577,121.82
所有者权益(或股东权益)合计		345,351,238.16	327,815,509.48	288,889,843.93	246,192,738.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计		523,922,548.61	504,496,541.24	433,331,007.07	401,255,019.11

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:

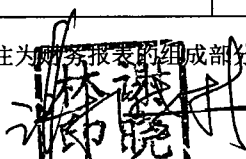


(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金		101,485,284.96	110,316,403.52	29,077,031.88	99,111,279.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据		27,506,395.15	33,514,113.14	37,687,380.33	30,473,756.82
应收账款	(一)	94,170,383.75	72,457,634.81	66,287,304.45	59,806,627.19
预付款项		5,000,172.22	4,262,093.31	1,114,708.33	868,776.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	43,560,409.21	28,804,858.72	138,900,260.65	60,592,194.65
存货		13,250,618.30	12,311,028.32	15,785,306.77	18,120,018.97
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,415,094.33	1,100,000.00		
流动资产合计		286,388,357.92	262,766,131.82	288,851,992.41	268,972,652.78
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	15,852,029.00	15,852,029.00
投资性房地产					
固定资产		46,353,213.41	48,032,925.60	48,957,659.68	49,208,826.37
在建工程		52,000.00	182,000.00	1,530,000.00	1,700,000.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		30,506,549.85	30,958,129.11	31,757,954.27	32,651,112.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		9,028,134.41	4,729,823.40	3,301,748.71	4,234,711.20
其他非流动资产				138,720.00	171,853.00
非流动资产合计		191,791,926.67	189,754,907.11	101,538,111.66	103,818,532.28
资产总计		478,180,284.59	452,521,038.93	390,390,104.07	372,791,185.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

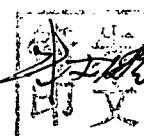
企业法定代表人:


106000100221

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



陕西盘龙药业集团股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款			20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		17,462,849.31	13,006,228.92	10,743,796.56	8,343,190.86
预收款项		1,001,772.00	1,622,043.82	268,347.17	272,035.84
应付职工薪酬		3,330,394.49	942,333.57	731,114.50	984,975.42
应交税费		16,189,847.39	14,242,516.56	11,217,635.37	13,368,250.82
应付利息					
应付股利					
其他应付款		74,200,542.68	56,780,468.15	42,188,816.30	46,004,087.98
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		112,185,405.87	106,593,591.02	85,149,709.90	108,972,540.92
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					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		17,335,500.00	17,619,000.00	12,486,000.00	11,553,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,335,500.00	17,619,000.00	12,486,000.00	11,553,000.00
负债合计		129,520,905.87	124,212,591.02	97,635,709.90	120,525,540.92
所有者权益：					
股本		65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		113,870,386.11	113,870,386.11	113,870,386.11	113,870,386.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		14,943,806.18	14,943,806.18	11,388,400.81	7,339,525.81
未分配利润		154,845,186.43	134,494,255.62	102,495,607.25	66,055,732.22
所有者权益合计		348,659,378.72	328,308,447.91	292,754,394.17	252,265,644.14
负债和所有者权益总计		478,180,284.59	452,521,038.93	390,390,104.07	372,791,185.06

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：

陕西盘龙药业集团股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		960,346,961.04	305,425,505.28	256,097,405.31	245,695,161.27
其中:营业收入	(二十四)	181,946,961.24	305,425,505.28	256,097,405.31	245,695,161.27
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		140,282,635.92	261,174,601.53	207,803,945.20	202,248,457.38
其中:营业成本	(二十四)	50,031,997.42	113,009,484.05	90,493,424.75	72,307,014.11
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	(二十五)	2,869,272.81	4,394,610.78	2,924,327.03	3,103,367.56
销售费用	(二十六)	70,867,261.08	119,713,621.27	93,021,859.39	103,379,822.62
管理费用	(二十七)	15,096,016.53	23,513,912.52	20,476,867.99	19,449,127.84
财务费用	(二十八)	-32,580.35	357,685.51	857,109.88	2,586,478.81
资产减值损失	(二十九)	1,450,668.43	185,287.40	30,356.16	1,422,646.44
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑损益(损失以“-”号填列)					
其他收益	(三十)	294,750.00			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,359,075.32	44,250,903.75	48,293,460.11	43,446,703.89
加:营业外收入	(三十一)	145,281.99	2,509,382.36	1,271,252.88	2,088,318.94
其中:非流动资产处置利得			147,831.18		
减:营业外支出	(三十二)	478,533.86	579,300.53	32,144.50	28,437.51
其中:非流动资产处置损失			344.38	7,468.40	3,123.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,025,823.45	46,180,985.58	49,532,568.49	45,506,585.32
减:所得税费用	(三十三)	3,490,094.77	6,600,627.09	6,835,463.46	6,609,850.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,535,728.68	39,580,358.49	42,697,105.03	38,896,734.94
其中:被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		17,535,728.68	39,527,736.90	42,638,231.45	40,072,403.24
少数股东损益			52,621.59	58,873.58	-1,175,668.30
持续经营损益					
终止经营损益					
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		17,535,728.68	39,580,358.49	42,697,105.03	38,896,734.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,535,728.68	39,527,736.90	42,638,231.45	40,072,403.24
归属于少数股东的综合收益总额			52,621.59	58,873.58	-1,175,668.30
八、每股收益:					
(一)基本每股收益		0.27	0.61	0.66	0.62
(二)稀释每股收益		0.27	0.61	0.66	0.62

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:

陕西盘龙药业集团股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	124,023,294.68	217,534,469.32	185,608,938.20	197,729,719.44
减: 营业成本	(四)	19,457,008.29	43,048,440.72	32,209,940.88	29,786,114.98
税金及附加		2,128,855.74	3,421,913.35	2,760,173.33	3,029,589.72
销售费用		67,710,212.69	113,958,132.16	89,231,507.58	100,778,944.26
管理费用		10,103,730.85	16,647,620.32	15,405,152.80	15,738,507.76
财务费用		-37,896.05	571,773.35	859,302.10	1,189,468.29
资产减值损失		1,043,653.33	48,293.04	-761,533.04	864,007.71
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益		283,500.00			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,901,229.83	39,838,296.38	45,904,394.55	46,343,086.72
加: 营业外收入		83,993.49	2,052,112.45	1,168,752.88	1,800,815.94
其中: 非流动资产处置利得					
减: 营业外支出		30,073.95	500,344.38	27,468.40	13,123.23
其中: 非流动资产处置损失			344.38	7,468.40	3,123.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,955,149.37	41,390,064.45	47,045,679.03	48,130,779.43
减: 所得税费用		3,604,218.56	5,836,010.71	6,556,929.00	6,672,277.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,350,930.81	35,554,053.74	40,488,750.03	41,458,501.55
持续经营损益					
终止经营损益					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		20,350,930.81	35,554,053.74	40,488,750.03	41,458,501.55

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: 林晓

主管会计工作负责人: 林晓

会计机构负责人: 朱文

陕西盘龙药业集团股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014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		157,694,796.77	318,144,192.97	246,385,742.78	248,741,928.25
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	(三十四)	2,608,440.28	16,745,502.52	15,887,778.57	14,473,163.34
经营活动现金流入小计		160,303,237.05	334,889,695.49	262,273,521.35	263,215,091.59
购买商品、接受劳务支付的现金		39,869,169.94	95,716,377.63	61,178,285.81	57,300,120.49
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		11,725,054.00	26,303,144.57	22,748,590.95	22,965,959.57
支付的各项税费		29,270,347.62	43,355,049.55	39,033,595.94	38,820,354.50
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	56,398,294.58	107,523,687.66	98,692,319.16	95,573,181.25
经营活动现金流出小计		137,262,866.14	272,898,259.41	221,652,791.86	214,659,615.81
经营活动产生的现金流量净额		23,040,370.91	61,991,436.08	40,620,729.49	48,555,475.78
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,000.00		250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(三十四)		17,100,000.00	1,200,000.00	13,810,656.10
投资活动现金流入小计			17,250,000.00	1,200,000.00	13,810,906.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,618,754.97	17,056,108.70	45,078,044.48	32,423,679.45
投资支付的现金			654,692.94		11,010,429.00
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	(三十四)		10,000,000.00		
投资活动现金流出小计		17,618,754.97	27,710,801.64	45,078,044.48	43,434,108.45
投资活动产生的现金流量净额		-17,618,754.97	-10,460,801.64	-43,878,044.48	-29,623,202.35
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			20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)				9,900,000.00
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00	20,000,000.00	49,900,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,874.99	1,344,796.31	1,389,332.49	1,589,666.64
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	(三十四)		5,000,000.00		9,900,000.00
筹资活动现金流出小计		20,358,874.99	26,344,796.31	41,389,332.49	31,489,666.64
筹资活动产生的现金流量净额		-20,358,874.99	-6,344,796.31	-21,389,332.49	18,410,333.36
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		-14,937,259.05	45,185,838.13	-24,646,647.48	37,342,606.79
加: 期初现金及现金等价物余额		125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49	67,787,852.70
六、期末现金及现金等价物余额		110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49

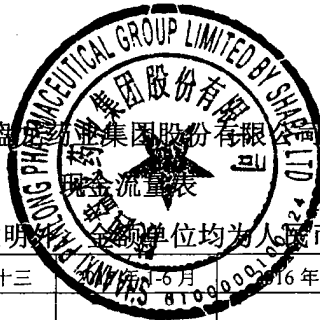
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陕西盘龙药业集团股份有限公司



(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016 年度	2015 年度	2014 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	120,412,868.44	241,713,562.65	183,836,371.39	197,769,433.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,836,427.67	11,832,563.12	14,105,423.85	13,211,414.86
经营活动现金流入小计	122,249,296.11	253,546,125.77	197,941,795.24	210,980,848.30
购买商品、接受劳务支付的现金	8,359,703.90	25,803,524.43	13,392,117.26	13,470,733.24
支付给职工以及为职工支付的现金	9,471,562.76	21,291,326.50	18,944,841.91	19,790,071.04
支付的各项税费	26,942,875.30	40,376,433.12	38,595,931.83	37,153,034.45
支付其他与经营活动有关的现金	52,237,366.23	101,828,521.49	94,186,707.31	91,587,384.48
经营活动现金流出小计	97,011,508.19	189,299,805.54	165,119,598.31	162,001,223.21
经营活动产生的现金流量净额	25,237,787.92	64,246,320.23	32,822,196.93	48,979,625.09
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		115,700,000.00	1,200,000.00	13,810,656.10
投资活动现金流入小计		115,700,000.00	1,200,000.00	13,810,906.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	370,091.49	2,362,152.28	4,387,111.71	12,994,200.10
投资支付的现金		90,000,000.00		11,010,429.00
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	13,339,940.00		78,280,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	13,710,031.49	92,362,152.28	82,667,111.71	44,004,629.10
投资活动产生的现金流量净额	-13,710,031.49	23,337,847.72	-81,467,111.71	-30,193,723.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	358,874.99	1,344,796.31	1,389,332.49	1,589,666.64
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	20,358,874.99	26,344,796.31	41,389,332.49	21,589,666.64
筹资活动产生的现金流量净额	-20,358,874.99	-6,344,796.31	-21,389,332.49	18,410,333.36
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	-8,831,118.56	81,239,371.64	-70,034,247.27	37,196,235.45
加: 期初现金及现金等价物余额	110,316,403.52	29,077,031.88	99,111,279.15	61,915,043.70
六、期末现金及现金等价物余额	101,485,284.96	110,316,403.52	29,077,031.88	99,111,279.15

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:

林树刚
8:06000100221

主管会计工作负责人:

杨鹤祝

会计机构负责人:

朱文

陕西盘龙药业集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

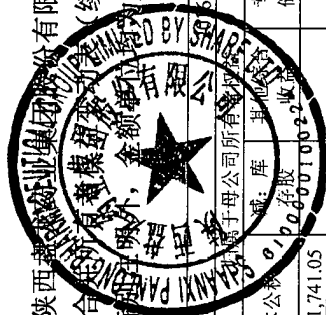
项 目	2017年1-6月						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	65,000,000.00		108,905,371.87			14,981,003.10		138,811,178.61
加:会计政策变更								
前期差错更正			20,293.23			-37,196.92		134,859.59
同一控制下企业合并								
其他								117,955.90
二、本年年初余额	65,000,000.00		108,925,665.10			14,943,806.18		327,815,509.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								17,535,728.68
(一) 综合收益总额								17,535,728.68
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	65,000,000.00		108,925,665.10			14,943,806.18		345,351,238.16

会计机构负责人: 印文

主管会计工作负责人: 杨晓

企业法定代表人: 杨晓

陕西康达药业集团股份有限公司
合并资产负债表(续1)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项 目	2016 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,000,000.00			108,891,741.05		11,454,584.36		103,231,227.34	621,906.60	289,199,459.35
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他						-66,183.55		-257,520.67	14,088.80	-309,615.42
二、本年期初余额	65,000,000.00			108,891,741.05		11,388,400.81		102,973,706.67	635,995.40	288,889,843.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				33,924.05		3,555,405.37		35,972,331.53	-635,995.40	38,925,665.55
(一) 综合收益总额								39,527,736.90	52,621.59	39,580,358.49
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						3,555,405.37		-3,555,405.37		
2. 提取一般风险准备						3,555,405.37		-3,555,405.37		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				33,924.05					-688,616.99	-654,692.94
四、本期期末余额	65,000,000.00			108,925,665.10		14,943,806.18		138,946,038.20		327,815,509.48

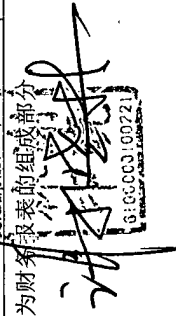
后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人: 林晓

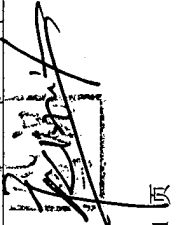
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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 2)
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	65,000,000.00			108,891,741.05					7,443,673.30		65,321,677.62	577,121.82	247,234,213.79		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他									-104,147.49		-937,327.40		-1,041,474.89		
二、本年期初余额	65,000,000.00			108,891,741.05					7,339,525.81		64,384,350.22	577,121.82	246,192,738.90		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,048,875.00		38,589,356.45	58,873.58	42,697,105.03		
（一）综合收益总额											42,638,231.45	58,873.58	42,697,105.03		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									4,048,875.00		-4,048,875.00				
2. 提取一般风险准备									4,048,875.00		-4,048,875.00				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	65,000,000.00			108,891,741.05					11,388,400.81		102,973,706.67	635,995.40	288,889,843.93		

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： 



陕西亚恒盛化学工业股份有限公司

合并资产负债表附注(续3)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	年度									
	2022 年度									
	2021 年度									
	2020 年度									
股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他								
65,000,000.00			114,262,592.36			3,255,658.62		29,015,643.84	-692,032.19	210,841,862.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他						-61,982.97		-557,846.70		-619,829.67
二、本年期初余额	65,000,000.00		114,262,592.36			3,193,675.65		28,457,797.14	-692,032.19	210,222,032.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,370,851.31			4,145,850.16		35,926,553.08	1,269,154.01	35,970,705.94
（一）综合收益总额								40,072,403.24	-1,175,668.30	38,896,734.94
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						4,145,850.16		-4,145,850.16		
2. 提取一般风险准备						4,145,850.16		-4,145,850.16		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他			-5,370,851.31						2,444,822.31	-2,926,029.00
四、本期末余额	65,000,000.00		108,891,741.05			7,339,525.81		64,384,350.22	577,121.82	246,192,738.90

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:

印文

印文

印文

印文

陕西盘龙药业集团股份有限公司

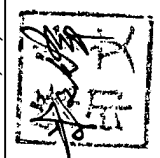
所有者权益变动表

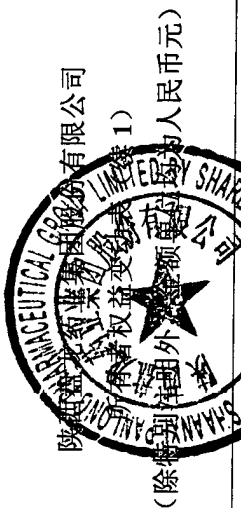
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-6月					
	股本	其他权益工具		库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他	资本公积	盈余公积
一、上年年末余额	65,000,000.00				113,870,386.11	14,981,003.10
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						-37,196.92
二、本年初余额	65,000,000.00				113,870,386.11	14,943,806.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						20,350,930.81
(二)所有者投入和减少资本						20,350,930.81
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
(四)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.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	65,000,000.00				113,870,386.11	14,943,806.18
所有者权益合计						348,659,378.72

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: 



陕西金坦制药有限公司

所有者权益变动表(续表1)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2016 年度					
	股本	其他权益工具			专项储备	未分配利润
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	65,000,000.00			113,870,386.11		103,091,259.12
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						-595,651.87
二、本年年初余额	65,000,000.00			113,870,386.11		102,495,607.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						31,998,648.37
(一) 综合收益总额						35,554,053.74
(二) 所有者投入和减少资本						35,554,053.74
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-3,555,405.37
2. 对股东的分配						-3,555,405.37
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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	65,000,000.00			113,870,386.11	14,943,806.18	134,494,255.62

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陕西盘龙药业集团股份有限公司

所有者权益变动表 (续 2)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	65,000,000.00				113,870,386.11	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	65,000,000.00				113,870,386.11	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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	65,000,000.00				113,870,386.11	
					11,388,400.81	102,495,507.25
						292,754,394.17

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: 张郁彪

主管会计工作负责人: 张郁彪

会计机构负责人: 张郁彪

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014.1.1-2017.6.30
财务报表附注

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，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”的企业法人营业执照。

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 2017 年 9 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，公司合并报表范围内的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
陕西盘龙医药股份有限公司（以下简称“医药股份”）	是	是	是	是
陕西商洛盘龙植物药业有限公司（以下简称“植物药业”）	是	是	是	是
陕西盘龙医药研究所（以下简称“研究所”）	是	是	是	是

报告期内，公司合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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。详见本附注“（九）应收款项坏账准备”、“（十二）固定资产”、“（十五）无形资产”、“（十八）收入”。

(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。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(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) 同一控制下企业合并的会计处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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。

(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，计入投资损益。

(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）减值准备计提

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较大幅度下降，或在综合考虑各种
相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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，不得通过损益转回。

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，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：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项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	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	60	60
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

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。

(十) 存货核算方法

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法;
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(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。

3、 后续计量及损益确认

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。

(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、 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用年限和

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	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备及其他	年限平均法	5	3	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建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。

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。

(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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值。

(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

每期末,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。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(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、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。

(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,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。

(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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划相同的原则进行处理;符合设定受益条件的,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
本公司向各医药商业公司和终端医院销售成品药、中药饮片，不同销售模式分别在具备下列条件时确认营业收入：

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。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和收费方法计算确定。

(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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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、 会计处理方法

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。

3、 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。

(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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 报告期内重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

本公司执行上述企业会计准则未产生实质影响。

（2）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

2016 年度

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）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生	调增税金及附加本年金额 1,013,446.72 元，调减管理费

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
的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	用本年金额 1,013,446.72 元。

上述会计政策变更仅为利润表科目之间的重分类列报，对前期财务报表资产、负债、所有者权益以及净利润均无影响，故本次会计政策变更对公司前期比较数据不予追溯调整，采用未来适用法处理。

(3) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该企业会计准则未产生实质影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该企业会计准则的主要影响如下：

2017 年 1-6 月

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) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	调增其他收益本期金额 294,750.00 元，调减营业外收入本期金额 294,750.00 元。

上述会计政策变更仅为利润表科目之间的重分类列报，对前期财务报表资产、负债、所有者权益以及净利润均无影响，故本次会计政策变更对公司前期比较数据不予追溯调整，采用未来适用法处理。

(4) 报告期内不存在其他重要会计政策变更事项。

2、 报告期内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、13（注1）
营业税	按应税营业收入计征	5
消费税	按应税销售收入计征	10
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税以及当期免抵的增值税计征	7、5（注2）
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15、20（注3）
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税以及当期免抵的增值税计征	5

注 1：本公司、医药股份增值税税率为 17%；植物药业增值税税率为 13%。

注 2：本公司、植物药业城市维护建设税税率为 5%；医药股份城市维护建设税税率为 7%。

注 3：本公司享受西部大开发税收优惠，企业所得税税率为 15%；医药股份、植物药业企业所得税税率为 25%；医药股份 2014 年度属于小型微利企业，企业所得税税率为 20%。

相关优惠政策详见“（二）税收优惠及批文”。

注 4：研究所为民办非企业单位（法人），报告期内未发生应纳税行为。

(二) 税收优惠及批文

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，公司享受西部大开发税收优惠，2014 年度-2017 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[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2014 年 9 月 4 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 GR201461000155 的高新技术企业证书。有效期为三年。

公司 2017 年高新技术企业复审材料已递交并受理，现正在审核阶段。

(4) 2014 年 12 月 31 日

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	6,182,216.23	
合计	6,182,216.23	

4、 报告期内各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

五、合并财务报表重要项目注释（以下金额单位若未特别注明者，均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
现金	58,160.28	95,339.24	15,578.70	27,261.90
银行存款	110,674,230.81	125,574,310.90	80,468,233.31	105,103,197.59
合计	110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49

报告期各期末无受限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	28,194,935.15	35,142,406.64	38,716,626.67	31,495,899.82
合计	28,194,935.15	35,142,406.64	38,716,626.67	31,495,899.82

2、报告期内各期末无已质押的应收票据。

3、报告期内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

（1）2017年6月30日

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	7,905,995.44	
合计	7,905,995.44	

（2）2016年12月31日

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	10,740,704.81	
合计	10,740,704.81	

（3）2015年12月31日

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	5,003,202.55	
合计	5,003,202.55	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	142,666,420.55	100.00	9,503,565.90	6.66	119,103,360.40	100.00	7,738,464.30	6.50
组合小计	142,666,420.55	100.00	9,503,565.90	6.66	119,103,360.40	100.00	7,738,464.30	6.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	142,666,420.55	100.00	9,503,565.90	6.66	119,103,360.40	100.00	7,738,464.30	6.50

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	103,072,265.92	100.00	7,363,797.58	7.14	90,587,078.02	100.00	7,020,818.82	7.75
组合小计	103,072,265.92	100.00	7,363,797.58	7.14	90,587,078.02	100.00	7,020,818.82	7.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	103,072,265.92	100.00	7,363,797.58	7.14	90,587,078.02	100.00	7,020,818.82	7.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	137,397,778.75	6,869,888.93	5.00	115,893,589.94	5,794,679.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,696,188.69	539,237.74	20.00	1,337,198.54	267,439.71	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,195,034.71	717,020.83	60.00	490,567.05	294,340.23	60.00
3 年以上	1,377,418.40	1,377,418.40	100.00	1,382,004.87	1,382,004.87	100.00
合计	142,666,420.55	9,503,565.90	6.66	119,103,360.40	7,738,464.30	6.50

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,422,420.21	4,919,686.58	5.00	86,428,101.87	4,321,405.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,464,572.78	492,914.56	20.00	1,385,286.12	277,057.22	20.00
2-3 年 (含 3 年)	585,191.22	351,114.73	60.00	878,333.80	527,000.28	60.00
3 年以上	1,600,081.71	1,600,081.71	100.00	1,895,356.23	1,895,356.23	100.00
合计	103,072,265.92	7,363,797.58	7.14	90,587,078.02	7,020,818.82	7.75

2、 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
计提坏账准备	1,765,101.60	374,666.72	342,978.76	1,284,491.67
收回/转回坏账准备				

3、 报告期内无实际核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
镇安县中医医院	7,935,247.96	5.56	1年以内	396,762.40
柞水县人民医院	4,008,829.90	2.81	1年以内	200,441.50
华润医药商业集团有限公司	3,748,330.41	2.63	1年以内	187,416.52
国药控股北京有限公司	3,284,606.06	2.30	1年以内	164,230.30
山阳县中医医院	3,180,115.50	2.23	1年以内	159,005.78
合计	22,157,129.83	15.53		1,107,856.50

(2) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
镇安县中医医院	6,667,878.16	5.60	1年以内	333,393.91
柞水县人民医院	3,520,272.16	2.96	1年以内	176,013.61
陕西天士力医药有限公司	3,269,125.64	2.74	1年以内	163,456.28
国药控股山西有限公司	3,251,178.60	2.73	1年以内	162,558.93
国药控股天津有限公司	2,924,429.43	2.46	1年以内	146,221.47
合计	19,632,883.99	16.49		981,644.20

(3) 2015年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
镇安县中医医院	9,263,718.68	8.99	1年以内	463,185.93
华润辽宁医药有限公司	3,278,679.00	3.18	1年以内	163,933.95

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
国药控股天津有限公司	3,218,881.43	3.12	1年以内	160,944.07
丹凤县中医医院	2,891,254.40	2.81	1年以内	144,562.72
国药控股北京有限公司	2,335,607.86	2.27	1年以内	116,780.39
合计	20,988,141.37	20.37		1,049,407.06

(4) 2014年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
镇安县中医医院	8,290,226.38	9.15	1年以内	414,511.32
华润医药商业集团有限公司	3,135,082.87	3.46	1年以内	156,754.14
国药控股天津有限公司	2,980,101.20	3.29	1年以内	149,005.06
丹凤县中医医院	2,931,063.46	3.24	1年以内	146,553.17
华润辽宁医药有限公司	2,833,480.00	3.13	1年以内	141,674.00
合计	20,169,953.91	22.27		1,008,497.69

5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,006,599.68	84.82	4,516,821.79	94.92	1,056,035.04	57.06	373,570.37	31.87
1-2年(含2年)	892,745.15	15.12	34,904.50	0.73	77,738.63	4.20	569,452.00	48.58
2-3年(含3年)	2,050.00	0.03	5,350.00	0.11	506,000.00	27.34	218,263.00	18.62
3年以上	1,950.00	0.03	201,950.00	4.24	210,950.00	11.40	10,950.00	0.93
合计	5,903,344.83	100.00	4,759,026.29	100.00	1,850,723.67	100.00	1,172,235.37	100.00

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
陕西师范大学	1,040,000.00	17.62
北京顺天德中医医院有限责任公司	1,000,000.00	16.94
西安绿叶药物研究有限公司	883,495.15	14.97
西安泰科迈医药科技股份有限公司	800,000.00	13.55
陕西功能食品工程中心有限公司	480,000.00	8.13
合计	4,203,495.15	71.21

(2) 2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
陕西师范大学	1,040,000.00	21.85
北京顺天德中医医院有限责任公司	1,000,000.00	21.01
西安绿叶药物研究有限公司	883,495.15	18.56
中国中医科学院中药研究所	660,377.36	13.88
陕西中圣环境科技发展有限公司	125,000.00	2.63
合计	3,708,872.51	77.93

(3) 2015年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
西安星华药物研究所	504,000.00	27.23
西安绿叶药物研究有限公司	280,000.00	15.13
周影	250,000.00	13.51
陕西中圣环境科技发展有限公司	125,000.00	6.75
西安藻露堂药业集团有限责任公司药品器械采供站	83,214.04	4.50
合计	1,242,214.04	67.12

(4) 2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
西安星华药物研究所	504,000.00	42.99
陕西中圣环境科技发展有限公司	125,000.00	10.66
天津一方科技有限公司	81,115.00	6.92
陕西省庆华工程咨询有限责任公司	80,000.00	6.82
阮班泽	34,038.50	2.90
合计	824,153.50	70.29

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	4,279,269.43	100.00	1,539,549.63	35.98	3,126,382.57	100.00	1,853,982.80	59.30
组合小计	4,279,269.43	100.00	1,539,549.63	35.98	3,126,382.57	100.00	1,853,982.80	59.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,279,269.43	100.00	1,539,549.63	35.98	3,126,382.57	100.00	1,853,982.80	59.30
								1,272,399.77

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	3,358,490.59	100.00	2,043,362.12	60.84	4,502,515.77	100.00	2,355,984.72	52.33
组合小计	3,358,490.59	100.00	2,043,362.12	60.84	4,502,515.77	100.00	2,355,984.72	52.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,358,490.59	100.00	2,043,362.12	60.84	4,502,515.77	100.00	2,355,984.72	52.33
								2,146,531.05

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,496,821.71	124,841.08	5.00	1,211,409.03	60,570.45	5.00
1-2年 (含2年)	420,251.59	84,050.32	20.00	142,887.15	28,577.43	20.00
2-3年 (含3年)	78,844.74	47,306.84	60.00	18,128.67	10,877.20	60.00
3年以上	1,283,351.39	1,283,351.39	100.00	1,753,957.72	1,753,957.72	100.00
合计	4,279,269.43	1,539,549.63	35.98	3,126,382.57	1,853,982.80	59.30

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,203,468.08	60,173.40	5.00	1,589,415.21	79,470.76	5.00
1-2年 (含2年)	149,384.21	29,876.84	20.00	629,374.07	125,874.82	20.00
2-3年 (含3年)	130,816.06	78,489.64	60.00	332,718.38	199,631.03	60.00
3年以上	1,874,822.24	1,874,822.24	100.00	1,951,008.11	1,951,008.11	100.00
合计	3,358,490.59	2,043,362.12	60.84	4,502,515.77	2,355,984.72	52.33

2、 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
计提坏账准备				138,154.77
收回/转回坏账准备	314,433.17	189,379.32	312,622.60	

3、 报告期内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	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
备用金	2,932,398.56	1,310,906.43	1,597,806.08	1,959,357.07
暂借款	1,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,700,000.00
押金及保证金	40,500.00	53,000.00	30,000.00	500,000.00
其他	306,370.87	262,476.14	230,684.51	343,158.70
合计	4,279,269.43	3,126,382.57	3,358,490.59	4,502,515.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,000,000.00	3年以上	23.37	1,000,000.00
张秦涛	备用金	161,955.50	1年以内	3.78	8,097.78
赵小荣	备用金	156,015.83	1年以内	3.65	7,800.79
张敏	备用金	152,503.41	1年以内	3.56	7,625.17
王明智	备用金	137,252.00	1年以内	3.21	6,862.60
合计		1,607,726.74		37.57	1,030,386.34

(2) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3年以上	47.98	1,500,000.00
曹振宏	备用金	161,727.28	1年以内	5.17	8,086.36
何浩	备用金	70,000.00	1年以内	2.24	3,500.00
邓广峰	备用金	66,453.64	1年以内	2.13	3,322.68
程涛	备用金	61,159.69	3年以上	1.96	61,159.69
合计		1,859,340.61		59.48	1,576,068.73

(3) 2015年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3年以上	44.66	1,500,000.00
曹振宏	备用金	306,700.78	1年以内	9.13	15,335.04
丁雨	备用金	174,258.16	1年以内	5.19	8,712.91
程先鹏	备用金	162,438.47	3年以上	4.84	162,438.47
赵小荣	备用金	110,856.41	1年以内	3.30	5,542.82
合计		2,254,253.82		67.12	1,692,029.24

(4) 2014年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3年以上	33.31	1,500,000.00
冯威铭	备用金	502,000.00	1年以内	11.15	25,100.00
西安市纺织产业园区管理委员会	保证金	500,000.00	1-2年	11.10	100,000.00
骆志安	暂借款	200,000.00	1年以内	4.44	10,000.00
程先鹏	备用金	162,438.47	3年以上	3.61	162,438.47
合计		2,864,438.47		63.61	1,797,538.47

6、 报告期各期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	11,246,984.77		11,246,984.77	15,379,731.74		15,379,731.74
在产品	1,263,230.74		1,263,230.74	1,090,663.74		1,090,663.74
库存商品	14,613,480.54		14,613,480.54	12,203,913.91		12,203,913.91
合计	27,123,696.05		27,123,696.05	28,674,309.39		28,674,309.39

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	15,929,484.39		15,929,484.39	17,151,701.72		17,151,701.72
在产品	2,301,494.66		2,301,494.66	2,461,772.87		2,461,772.87
库存商品	11,657,368.93		11,657,368.93	10,246,870.65		10,246,870.65
合计	29,888,347.98		29,888,347.98	29,860,345.24		29,860,345.24

2、 报告期各期末存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、 报告期各期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
发行中介服务费	1,415,094.33	1,100,000.00		
合计	1,415,094.33	1,100,000.00		

(八) 固定资产

1、 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) 2013.12.31	49,525,242.75	18,650,774.70	5,036,231.02	2,620,388.64	75,832,637.11
(2) 本期增加金额	14,926,136.96	2,839,126.44	103,418.80	424,481.72	18,293,163.92
外购	8,648,706.15	2,839,126.44	103,418.80	356,481.72	11,947,733.11
在建工程转入	6,277,430.81			68,000.00	6,345,430.81
(3) 本期减少金额		6,880.00		89,103.26	95,983.26
处置或报废		6,880.00		89,103.26	95,983.26
(4) 2014.12.31	64,451,379.71	21,483,021.14	5,139,649.82	2,955,767.10	94,029,817.77
2、累计折旧					
(1) 2013.12.31	16,361,179.77	12,891,602.60	2,925,285.11	1,515,979.42	33,694,046.90
(2) 本期增加金额	2,599,639.06	1,533,799.55	675,492.43	262,223.15	5,071,154.19
计提	2,599,639.06	1,533,799.55	675,492.43	262,223.15	5,071,154.19
(3) 本期减少金额		6,179.87		86,430.16	92,610.03
处置或报废		6,179.87		86,430.16	92,610.03
(4) 2014.12.31	18,960,818.83	14,419,222.28	3,600,777.54	1,691,772.41	38,672,591.06
3、减值准备					
(1) 2013.12.31					

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

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
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2014.12.31					
4、账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	45,490,560.88	7,063,798.86	1,538,872.28	1,263,994.69	55,357,226.71
(2) 2013.12.31 账面价值	33,164,062.98	5,759,172.10	2,110,945.91	1,104,409.22	42,138,590.21

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) 2014.12.31	64,451,379.71	21,483,021.14	5,139,649.82	2,955,767.10	94,029,817.77
(2) 本期增加金额	3,258,315.23	1,726,974.36	120,600.00	360,833.24	5,466,722.83
外购	176,329.60	1,426,974.36	120,600.00	325,120.43	2,049,024.39
在建工程转入	3,081,985.63	300,000.00		35,712.81	3,417,698.44
(3) 本期减少金额		217,744.57		1,000.00	218,744.57
处置或报废		217,744.57		1,000.00	218,744.57
(4) 2015.12.31	67,709,694.94	22,992,250.93	5,260,249.82	3,315,600.34	99,277,796.03
2、累计折旧					
(1) 2014.12.31	18,960,818.83	14,419,222.28	3,600,777.54	1,691,772.41	38,672,591.06
(2) 本期增加金额	3,193,564.55	1,813,349.13	693,573.66	326,215.24	6,026,702.58
计提	3,193,564.55	1,813,349.13	693,573.66	326,215.24	6,026,702.58
(3) 本期减少金额		211,276.17			211,276.17
处置或报废		211,276.17			211,276.17
(4) 2015.12.31	22,154,383.38	16,021,295.24	4,294,351.20	2,017,987.65	44,488,017.47
3、减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015.12.31					
4、账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	45,555,311.56	6,970,955.69	965,898.62	1,297,612.69	54,789,778.56
(2) 2014.12.31 账面价值	45,490,560.88	7,063,798.86	1,538,872.28	1,263,994.69	55,357,226.71

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

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) 2015.12.31	67,709,694.94	22,992,250.93	5,260,249.82	3,315,600.34	99,277,796.03
(2) 本期增加金额	75,096,888.90	628,773.80	809,230.77	1,997,734.72	78,532,628.19
外购	1,458,656.93	628,773.80	809,230.77	1,997,734.72	4,894,396.22
在建工程转入	73,638,231.97				73,638,231.97
(3) 本期减少金额		11,479.00	247,387.00		258,866.00
(4) 2016.12.31	142,806,583.84	23,609,545.73	5,822,093.59	5,313,335.06	177,551,558.22
2、累计折旧					
(1) 2015.12.31	22,154,383.38	16,021,295.24	4,294,351.20	2,017,987.65	44,488,017.47
(2) 本期增加金额	4,518,574.62	1,215,162.98	514,190.04	400,112.82	6,648,040.46
计提	4,518,574.62	1,215,162.98	514,190.04	400,112.82	6,648,040.46
(3) 本期减少金额		11,134.62	245,218.18		256,352.80
(4) 2016.12.31	26,672,958.00	17,225,323.60	4,563,323.06	2,418,100.47	50,879,705.13
3、减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4、账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	116,133,625.84	6,384,222.13	1,258,770.53	2,895,234.59	126,671,853.09
(2) 2015.12.31 账面价值	45,555,311.56	6,970,955.69	965,898.62	1,297,612.69	54,789,778.56

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) 2016.12.31	142,806,583.84	23,609,545.73	5,822,093.59	5,313,335.06	177,551,558.22
(2) 本期增加金额	18,876,015.43	40,617.09	344,948.71	264,692.31	19,526,273.54
外购	616,218.37	40,617.09	344,948.71	264,692.31	1,266,476.48
在建工程转入	18,259,797.06				18,259,797.06
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30	161,682,599.27	23,650,162.82	6,167,042.30	5,578,027.37	197,077,831.76
2、累计折旧					
(1) 2016.12.31	26,672,958.00	17,225,323.60	4,563,323.06	2,418,100.47	50,879,705.13
(2) 本期增加金额	3,871,758.42	433,709.09	202,952.72	351,527.19	4,859,947.42

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

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
计提	3,871,758.42	433,709.09	202,952.72	351,527.19	4,859,947.42
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30	30,544,716.42	17,659,032.69	4,766,275.78	2,769,627.66	55,739,652.55
3、减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30					
4、账面价值					
(1) 2017.6.30 账面价值	131,137,882.85	5,991,130.13	1,400,766.52	2,808,399.71	141,338,179.21
(2) 2016.12.31 账面价值	116,133,625.84	6,384,222.13	1,258,770.53	2,895,234.59	126,671,853.09

注：2017年6月30日无用于抵押或担保的固定资产。

2、 报告期内暂时闲置的固定资产

2017年6月30日

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	32,553,960.73	4,266,654.76		28,287,305.97	
合 计	32,553,960.73	4,266,654.76		28,287,305.97	

2016年12月31日

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	24,380,676.45	3,573,077.82		20,807,598.63	
合 计	24,380,676.45	3,573,077.82		20,807,598.63	

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期内无经营租赁租出的固定资产。

5、 截止2017年6月30日，未办妥产权证的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	期后办结产权证书时间
房屋建筑物	78,172,757.98	正在办理中	预计2017年办妥
合计	78,172,757.98		

(九) 在建工程

1、在建工程项目变动情况

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心				178,446.40		178,446.40
五味子基地						
零星工程	52,000.00		52,000.00	182,000.00		182,000.00
合计	52,000.00		52,000.00	360,446.40		360,446.40

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心	60,449,718.50		60,449,718.50	36,576,399.53		36,576,399.53
五味子基地	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
零星工程	530,000.00		530,000.00			
李家湾宿舍				700,000.00		700,000.00
合计	61,979,718.50		61,979,718.50	38,276,399.53		38,276,399.53

2、重大在建工程变动情况

工程项目名称	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	2014.12.31
物流中心	738,355.06	35,906,044.47	68,000.00			在建、部分完工				自筹	36,576,399.53
五味子基地	3,139,312.50	3,661,680.08	5,800,992.58			在建、部分完工				自筹	1,000,000.00
零星工程	212,702.23		212,702.23			已完工				自筹	
老厂河堤桥梁		263,736.00	263,736.00			已完工				自筹	
李家湾宿舍		700,000.00				在建				自筹	700,000.00
合计	4,090,369.79	40,531,460.55	6,345,430.81			在建、部分完工					38,276,399.53

工程项目名称	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	2015.12.31
物流中心	36,576,399.53	23,909,031.78	35,712.81			在建				自筹	60,449,718.50
五味子基地	1,000,000.00					在建				自筹	1,000,000.00
零星工程		1,682,647.56	1,152,647.56			在建、部分完工				自筹	530,000.00
李家湾宿舍	700,000.00	1,529,338.07	2,229,338.07			已完工				自筹	
合计	38,276,399.53	27,121,017.41	3,417,698.44								61,979,718.50

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

工程项目名称	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	2016.12.31
物流及研发中心	60,449,718.50	11,639,064.03	71,910,336.13			在建、部分完工				自筹	178,446.40
五味子基地	1,000,000.00	327,895.84	1,327,895.84			已完工				自筹	
零星工程	530,000.00	52,000.00	400,000.00			在建、部分完工				自筹	182,000.00
合计	61,979,718.50	12,018,959.87	73,638,231.97								360,446.40

工程项目名称	2016.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	2017.6.30
物流中心	178,446.40	17,859,457.66	18,037,904.06			已完工				自筹	
零星工程	182,000.00	91,893.00	221,893.00			在建、部分完工				自筹	52,000.00
合计	360,446.40	17,951,350.66	18,259,797.06								52,000.00

(十) 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	软件	合计
1、账面原值					
(1) 2013.12.31	14,249,859.08	5,281,125.40	1,800,000.00		21,330,984.48
(2) 本期增加金额	17,062,000.00			24,358.97	17,086,358.97
外购	17,062,000.00			24,358.97	17,086,358.97
(3) 本期减少金额					
(4) 2014.12.31	31,311,859.08	5,281,125.40	1,800,000.00	24,358.97	38,417,343.45
2、累计摊销					
(1) 2013.12.31	3,355,776.21	272,858.28	540,000.00		4,168,634.49
(2) 本期增加金额	530,403.89	105,622.50	180,000.00		816,026.39
计提	530,403.89	105,622.50	180,000.00		816,026.39
(3) 本期减少金额					
(4) 2014.12.31	3,886,180.10	378,480.78	720,000.00		4,984,660.88
3、减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2014.12.31					
4、账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	27,425,678.98	4,902,644.62	1,080,000.00	24,358.97	33,432,682.57
(2) 2013.12.31 账面价值	10,894,082.87	5,008,267.12	1,260,000.00		17,162,349.99

项目	土地使用权	林权	非专利技术	软件	合计
1、账面原值					
(1) 2014.12.31	31,311,859.08	5,281,125.40	1,800,000.00	24,358.97	38,417,343.45
(2) 本期增加金额	32,400,000.00				32,400,000.00
外购	32,400,000.00				32,400,000.00
(3) 本期减少金额				24,358.97	24,358.97
(4) 2015.12.31	63,711,859.08	5,281,125.40	1,800,000.00		70,792,984.48
2、累计摊销					
(1) 2014.12.31	3,886,180.10	378,480.78	720,000.00		4,984,660.88
(2) 本期增加金额	1,283,392.95	105,622.56	180,000.00		1,569,015.51

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	土地使用权	林权	非专利技术	软件	合计
计提	1,283,392.95	105,622.56	180,000.00		1,569,015.51
(3) 本期减少金额					
(4) 2015.12.31	5,169,573.05	484,103.34	900,000.00		6,553,676.39
3、减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015.12.31					
4、账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	58,542,286.03	4,797,022.06	900,000.00		64,239,308.09
(2) 2014.12.31 账面价值	27,425,678.98	4,902,644.62	1,080,000.00	24,358.97	33,432,682.57

项目	土地使用权	林权	非专利技术	专利技术	合计
1、账面原值					
(1) 2015.12.31	63,711,859.08	5,281,125.40	1,800,000.00		70,792,984.48
(2) 本期增加金额	1,308,662.64			100,000.00	1,408,662.64
外购	1,308,662.64			100,000.00	1,408,662.64
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	65,020,521.72	5,281,125.40	1,800,000.00	100,000.00	72,201,647.12
2、累计摊销					
(1) 2015.12.31	5,169,573.05	484,103.34	900,000.00		6,553,676.39
(2) 本期增加金额	1,326,583.76	105,622.56	180,000.00	6,666.72	1,618,873.04
计提	1,326,583.76	105,622.56	180,000.00	6,666.72	1,618,873.04
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	6,496,156.81	589,725.90	1,080,000.00	6,666.72	8,172,549.43
3、减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4、账面价值					

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	土地使用权	林权	非专利技术	专利技术	合计
(1) 2016.12.31 账面价值	58,524,364.91	4,691,399.50	720,000.00	93,333.28	64,029,097.69
(2) 2015.12.31 账面价值	58,542,286.03	4,797,022.06	900,000.00		64,239,308.09

项目	土地使用权	林权	非专利技术	专利技术	合计
1、账面原值					
(1) 2016.12.31	65,020,521.72	5,281,125.40	1,800,000.00	100,000.00	72,201,647.12
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30	65,020,521.72	5,281,125.40	1,800,000.00	100,000.00	72,201,647.12
2、累计摊销					
(1) 2016.12.31	6,496,156.81	589,725.90	1,080,000.00	6,666.72	8,172,549.43
(2) 本期增加金额	650,205.25	52,811.28	90,000.00	5,000.04	798,016.57
计提	650,205.25	52,811.28	90,000.00	5,000.04	798,016.57
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30	7,146,362.06	642,537.18	1,170,000.00	11,666.76	8,970,566.00
3、减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.6.30					
4、账面价值					
(1) 2017.6.30 账面价值	57,874,159.66	4,638,588.22	630,000.00	88,333.24	63,231,081.12
(2) 2016.12.31 账面价值	58,524,364.91	4,691,399.50	720,000.00	93,333.28	64,029,097.69

注：1、报告期内无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、截至 2017 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

2、 截止2017年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 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	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	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
资产减值损失	11,043,115.53	1,987,169.76	9,592,447.10	1,726,498.03	9,407,159.70	1,725,247.81	9,376,803.54	1,616,291.62
预提市场推广费	53,148,919.00	8,042,082.62	24,839,717.98	3,725,957.70	15,367,513.14	2,305,126.97	20,825,730.05	3,123,859.51
合 计	64,192,034.53	10,029,252.38	34,432,165.08	5,452,455.73	24,774,672.84	4,030,374.78	30,202,533.59	4,740,151.13

2、 报告期各期末无未经抵销的递延所得税负债。

(十二) 其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预付土地款				15,400,000.00
预付工程款及设备款			328,720.00	676,829.00
合计			328,720.00	16,076,829.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款				20,000,000.00
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00

2、 报告期各期末无已逾期未偿还短期借款情况。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	48,095,063.97	47,711,029.06	45,272,574.09	32,857,499.35
1-2年(含2年)	2,235,152.65	999,697.36	1,023,668.77	1,859,124.47
2-3年(含3年)	469,839.35	353,972.41	507,238.05	200,889.37
3年以上	834,382.88	788,027.22	711,226.66	610,059.17
合计	51,634,438.85	49,852,726.05	47,514,707.57	35,527,572.36

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	2,338,578.49	3,095,605.31	2,782,921.87	1,920,068.23
1-2年(含2年)	68,011.51	19,353.59	41,504.12	38,712.39
2-3年(含3年)	19,353.59	47.00	0.70	42,013.64

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
3 年以上	7,173.50	7,126.50	21,722.00	1,493.40
合计	2,433,117.09	3,122,132.40	2,846,148.69	2,002,287.66

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,989,377.58	21,614,795.22	21,931,249.18	1,672,923.62
离职后福利-设定提存计划		1,038,058.40	1,038,058.40	
合计	1,989,377.58	22,652,853.62	22,969,307.58	1,672,923.62

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,672,923.62	21,500,055.19	21,814,983.73	1,357,995.08
离职后福利-设定提存计划		931,662.94	931,662.94	
合计	1,672,923.62	22,431,718.13	22,746,646.67	1,357,995.08

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,357,995.08	24,870,668.55	24,660,587.14	1,568,076.49
离职后福利-设定提存计划		1,678,637.58	1,644,497.09	34,140.49
合计	1,357,995.08	26,549,306.13	26,305,084.23	1,602,216.98

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	1,568,076.49	12,604,845.62	10,547,737.45	3,625,184.66
离职后福利-设定提存计划	34,140.49	1,223,319.65	1,176,868.48	80,591.66
合计	1,602,216.98	13,828,165.27	11,724,605.93	3,705,776.32

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,841,007.73	20,120,103.03	20,469,349.24	1,491,761.52
(2) 职工福利费	4,713.93	1,061,396.69	1,061,396.69	4,713.93
(3) 社会保险费	143,655.92	269,136.00	254,880.00	157,911.92

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(4) 住房公积金		75,619.50	57,083.25	18,536.25
(5) 工会经费和职工教育经费金额		88,540.00	88,540.00	
合计	1,989,377.58	21,614,795.22	21,931,249.18	1,672,923.62

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,496,475.45	20,193,726.17	20,366,347.03	1,323,854.59
(2) 职工福利费		798,133.78	798,133.78	
(3) 社会保险费	157,911.92	356,812.49	480,583.92	34,140.49
(4) 住房公积金	18,536.25	83,607.25	102,143.50	
(5) 工会经费和职工教育经费金额		67,775.50	67,775.50	
合计	1,672,923.62	21,500,055.19	21,814,983.73	1,357,995.08

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,323,854.59	22,458,162.39	22,213,940.49	1,568,076.49
(2) 职工福利费		1,475,115.24	1,475,115.24	
(3) 社会保险费	34,140.49	684,484.55	718,625.04	
(4) 住房公积金		106,215.00	106,215.00	
(5) 工会经费和职工教育经费金额		146,691.37	146,691.37	
合计	1,357,995.08	24,870,668.55	24,660,587.14	1,568,076.49

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,568,076.49	11,110,562.80	9,103,020.63	3,575,618.66
(2) 职工福利费		1,040,478.81	1,040,478.81	
(3) 社会保险费		351,647.58	351,647.58	
(4) 住房公积金		49,566.00		49,566.00
(5) 工会经费和职工教育经费金额		52,590.43	52,590.43	
合计	1,568,076.49	12,604,845.62	10,547,737.45	3,625,184.66

报告期内无拖欠职工薪酬情况。

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		982,348.40	982,348.40	

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
失业保险费		55,710.00	55,710.00	
合计		1,038,058.40	1,038,058.40	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		908,420.68	908,420.68	
失业保险费		23,242.26	23,242.26	
合计		931,662.94	931,662.94	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,569,024.80	1,534,884.31	34,140.49
失业保险费		109,612.78	109,612.78	
合计		1,678,637.58	1,644,497.09	34,140.49

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
基本养老保险	34,140.49	1,191,333.57	1,144,882.40	80,591.66
失业保险费		31,986.08	31,986.08	
合计	34,140.49	1,223,319.65	1,176,868.48	80,591.66

(十七) 应交税费

税费项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	9,689,310.27	8,403,538.87	8,029,856.32	7,245,151.52
营业税			29,659.06	29,659.06
消费税	39,063.68	246.84	64.96	495.04
城建税	475,186.83	407,975.79	415,329.13	349,231.95
教育费附加	450,994.40	384,176.60	377,054.86	339,481.93
企业所得税	8,043,765.08	7,999,626.78	4,510,306.85	5,994,769.04
个人所得税	7,940.67	8,388.74	6,449.08	4,119.12
水利基金	46,808.38	47,341.81	45,450.83	42,054.56
其他	157,583.66	125,153.71	98,327.12	72,142.41
合计	18,910,652.97	17,376,449.14	13,512,498.21	14,077,104.63

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付市场推广费	56,712,007.15	38,933,936.68	23,239,310.08	30,409,961.43
暂借款	3,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
押金及保证金	21,366,904.89	20,988,492.10	13,274,541.99	9,969,892.69
其他	1,746,663.18	2,448,578.41	1,849,961.52	1,467,037.82
合计	82,825,575.22	65,371,007.19	46,363,813.59	49,846,891.94

2、 按账龄列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	71,778,786.89	55,704,730.56	31,092,910.05	32,529,718.34
1-2年(含2年)	2,754,277.12	2,260,593.63	1,034,195.01	3,017,805.24
2-3年(含3年)	1,380,697.67	458,251.09	2,179,792.71	5,502,238.53
3年以上	6,911,813.54	6,947,431.91	12,056,915.82	8,797,129.83
合计	82,825,575.22	65,371,007.19	46,363,813.59	49,846,891.94

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

(1) 2017年6月30日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
陕西省产业投资有限公司	3,000,000.00	3年以上	借款
合 计	3,000,000.00		

(2) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
陕西省产业投资有限公司	3,000,000.00	3年以上	借款
合 计	3,000,000.00		

(3) 2015年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
柞水县财政局	5,000,000.00	3年以上	借款
陕西省产业投资有限公司	3,000,000.00	3年以上	借款
合 计	8,000,000.00		

(4) 2014年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
柞水县财政局	5,000,000.00	3年以上	借款
陕西省产业投资有限公司	3,000,000.00	3年以上	借款
合 计	8,000,000.00		

(十九) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	8,155,000.00	4,070,000.00	289,500.00	11,935,500.00	详见后附说明
合计	8,155,000.00	4,070,000.00	289,500.00	11,935,500.00	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	11,935,500.00	1,200,000.00	289,500.00	12,846,000.00	详见后附说明
合计	11,935,500.00	1,200,000.00	289,500.00	12,846,000.00	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	12,846,000.00	7,100,000.00	589,500.00	19,356,500.00	详见后附说明
合计	12,846,000.00	7,100,000.00	589,500.00	19,356,500.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	形成原因
政府补助	19,356,500.00		294,750.00	19,061,750.00	详见后附说明
合计	19,356,500.00		294,750.00	19,061,750.00	

(1) 2014年度

负债项目	2013.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014.12.31	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				750,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
县级工业企业发展专项资金		2,670,000.00	267,000.00		2,403,000.00	与资产相关
科技惠民计划项目		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	405,000.00		22,500.00		382,500.00	与资产相关
合计	8,155,000.00	4,070,000.00	289,500.00		11,935,500.00	

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元支付给共同承办研发项目的合作方陕西中医学院。截至2014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。截至2014年12月31日,与该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目尚未完成验收。

(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。截至2014年12月31日,与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尚未完成验收。

(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。2014年度确认收益267,000.00元,2014年12月31日余额为2,403,000.00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。截至2014年12月31日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(6) 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植物药业“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。2014年度确认收益22,500.00元,2014年12月31日余额为382,500.00元。

(2) 2015 年度

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	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				750,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
县级工业企业发展专项资金	2,403,000.00		267,000.00		2,136,000.00	与资产相关
科技惠民计划项目	1,400,000.00	1,200,000.00			2,600,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	382,500.00		22,500.00		360,000.00	与资产相关
合计	11,935,500.00	1,200,000.00	289,500.00		12,846,000.00	

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 元支付给共同承办研发项目的合作方陕西中医学院。截至 2015 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。截至 2015 年 12 月 31 日,与该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目尚未完成验收。

(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。截至 2015 年 12 月 31 日,与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尚未完成验收。

(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。2015 年度确认的收益为 267,000.00 元,2015 年 12 月 31 日余额为 2,136,000.00 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。截至2015年12月31日，该专项经费余额共计2,600,000.00元，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

（6）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植物药业“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。2015年度确认的收益为22,500.00元，2015年12月31日余额为360,000.00元。

（3）2016年度

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	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				750,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
县级工业企业发展专项资金	2,136,000.00		267,000.00		1,869,000.00	与资产相关
科技惠民计划项目	2,600,000.00	1,700,000.00			4,300,000.00	与资产相关
生产线扩建项目		3,000,000.00	300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	360,000.00		22,500.00		337,500.00	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
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	12,846,000.00	7,100,000.00	589,500.00		19,356,500.00	

（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2016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。截至 2016 年 12 月 31 日,与该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目尚未完成验收。

(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。截至 2016 年 12 月 31 日,与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尚未完成验收。

(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。2014 年度确认的收益为 267,000.00 元,2015 年度确认的收益为 267,000.00 元,2016 年度确认的收益为 267,000.00 元,2016 年 12 月 31 日余额为 1,869,000.00 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 2016 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。2016 年度确认的收益为 300,000.00 元，2016 年 12 月 31 日余额为 2,700,000.00 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。2013 年度确认的收益为 22,500.00 元，2014 年度确认的收益为 22,500.00 元，2015 年度确认的收益为 22,500.00 元，2016 年度确认的收益为 22,500.00 元，2016 年 12 月 31 日余额为 337,500.00 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 2016 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 2016 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。

(4) 2017 年 1-6 月

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.6.30	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				750,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
县级工业企业发展专项资金	1,869,000.00		133,500.00		1,735,500.00	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	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
车间及库房改造专项资金	337,500.00		11,250.00		326,250.00	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

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2017.6.30	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	19,356,500.00		294,750.00		19,061,750.00	

(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 2017 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。截至 2017 年 06 月 30 日，与该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目尚未完成验收。

(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。截至 2017 年 06 月 30 日，与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尚未完成验收。

(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。2014 年度确认的收益为 267,000.00 元，2015 年度确认的收益为 267,000.00 元，2016 年度确认的收益为 267,000.00 元，2017 年 1-6 月确认的收益为 133,500.00 元，2017 年 06 月 30 日余额为 1,735,500.00 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2017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。2016年度确认的收益为300,000.00元，2017年1-6月确认的收益为150,000.00元，2017年06月30日余额为2,550,000.00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。2014年度确认的收益为22,500.00元，2015年度确认的收益为22,500.00元，2016年度确认的收益为22,500.00元，2017年1-6月份确认的收益为11,250.00元，2017年06月30日余额为326,250.00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2017年06月30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2017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。

(二十) 股本

1、 股本变动明细

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		增资	股权转让	公积金 转增	其他	小计	
谢晓林	37,171,000.00						37,171,000.00
张水平	1,509,000.00						1,509,000.00
张志红	1,500,000.00						1,500,000.00
刘钊	300,000.00						300,000.00
吴杰	900,000.00						900,000.00
何爱国	328,000.00						328,000.00
谢晓锋	980,000.00						980,000.00
祝凤鸣	330,000.00						330,000.00
罗庆水	200,000.00						200,000.00
苏州永乐九鼎 投资中心	6,500,000.00						6,500,000.00
嘉兴春秋晋文 九鼎投资中心	2,990,000.00						2,990,000.00
嘉兴春秋齐桓 九鼎投资中心	2,730,000.00						2,730,000.00
嘉兴春秋楚庄 九鼎投资中心	2,080,000.00						2,080,000.00
苏州天枢钟山 九鼎投资中心	5,200,000.00						5,200,000.00
曹传明	12,000.00						12,000.00
陈哲坤	30,000.00						30,000.00
陈久有	200,000.00						200,000.00
党学德	100,000.00						100,000.00
何福全	30,000.00						30,000.00
黄继林	30,000.00						30,000.00
惠金玉	100,000.00						100,000.00
黄国锋	100,000.00						100,000.00
简宝良	100,000.00						100,000.00

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
财务报表附注

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		增资	股权转让	公积金 转增	其他	小计	
孔丹	200,000.00						200,000.00
李宝珠	20,000.00						20,000.00
李成兰	100,000.00						100,000.00
李景武	30,000.00						30,000.00
李彦喜	100,000.00						100,000.00
马慧	50,000.00						50,000.00
梅启金	100,000.00						100,000.00
单海涛	100,000.00						100,000.00
田兴斌	20,000.00						20,000.00
王树森	30,000.00						30,000.00
谢曾军	50,000.00						50,000.00
席会玲	20,000.00						20,000.00
徐杰	50,000.00						50,000.00
熊太林	110,000.00						110,000.00
杨斌	30,000.00						30,000.00
张德柱	150,000.00						150,000.00
赵芙蓉	100,000.00						100,000.00
朱红文	50,000.00						50,000.00
张秦涛	50,000.00						50,000.00
张昌涛	50,000.00						50,000.00
朱文锋	120,000.00						120,000.00
张智伟	50,000.00						50,000.00
合 计	65,000,000.00						65,000,000.00

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月股本及各股东份额未发生变动。

2、 变动情况说明

(1) 公司系由谢晓林等 31 位自然人作为出资人共同设立的公司，于 1997 年 9 月 22 日取得陕西省工商行政管理局核发的注册号为“6125001200107 号”的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为 120.00 万元，股东实际缴纳 126.00 万元，上述出资业经柞水县审计事务所验证，并出具“验字[1997]第 42

号”验资报告。

公司初始设立时，出资人存在委托持股情况，实际上公司由谢晓林、张水平、张志红、刘钊、罗庆水、陈久友等 6 位自然人出资设立。

(2) 2001 年 12 月，公司股东会审议通过了增资及股权转让的决议，全体股东同意谢晓林等 10 人及柞水县国有资产管理委员会（原柞水县国有资产管理局）向公司增资 374.00 万元，公司注册资本增资至人民币 500.00 万元；公司原股东李新茂等 26 人将持有股权转让给谢晓林等 5 人，合计转让出资额为 57.13 万元。

本次增资及股权转让后，刘钊、吴杰、何爱国、谢晓锋、黄国锋、柞水县国有资产管理委员会成为公司新股东。

2002 年 4 月 3 日，公司完成了前述增资及转让事项的工商变更登记，并取得了陕西省工商行政管理局核发的变更后注册号为“6100001011615 号”的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的注册资本为 500.00 万元，该出资业经商洛正衡有限责任公司会计师事务所验证，并出具“商正会验字（2002）第 8 号”验资报告。

本次股权变更后，李新茂等人终止与谢晓林等人之间的代持股关系。

(3) 2001 年 12 月，公司股东会审议通过公司注册资本由人民币 500.00 万元变更为人民币 2,200.00 万元。

截至 2003 年 5 月，公司收到谢晓林等 10 名股东缴纳新增注册资本人民币 1,700.00 万元，出资方式为货币 500.00 万元，土地使用权 1,200.00 万元。该增资业经商洛正衡有限责任公司会计师事务所验证，并出具“商正会验字（2003）09 号”验资报告。2003 年 7 月 7 日，公司完成了前述增资事项的工商变更登记手续。

由于上述土地使用权出资 1,200.00 万元存在一定瑕疵。公司于 2011 年 12 月 10 日召开股东会会议，经审议通过决议：将 2003 年 5 月 1 日以土地使用权出资的 1,200.00 万元变更为货币出资。

截至 2011 年 12 月，谢晓林等 10 名股东已将货币资金合计人民币 1,200.00 万元缴存至公司。上述出资置换业经商洛正衡有限责任公司会计师事务所验证，并出具“商正会验字（2011）第 200 号”验资报告。

(4) 2009 年 4 月，公司召开股东会会议，经审议通过决议：将公司注册资本变更为人民币 5,200.00 万元；股东陈久有、黄国锋分别将其持有的 23.80 万元及 15.00 万元股权转让给祝凤鸣。

截至 2009 年 4 月，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币 3,000.00 万元，其中：以货币出资 600.00 万元，资本公积出资 2,400.00 万元（此部分资本公积为谢晓林前期已经投入并放入资本公积科目的投资准备金）。上述增资及股

权转让业经陕西兴华会计师事务所有限责任公司验证，并出具“陕兴验字（2009）3-87号”验资报告。2009年4月27日，公司完成了前述增资事项的工商变更登记手续，并取得了陕西省工商行政管理局换发的注册号为6100001002023号的企业法人营业执照。

（5）2012年4月公司召开股东会，决议通过国有股柞水县国有资产管理委员会将其持有的公司20.00万元的股权通过产权交易所挂牌转让。

2012年4月10日，西部产权交易所出具“西部产权认字[2012]第0012号”《产权交易凭证》，柞水县国有资产管理委员会和谢晓林完成股权交割。

2012年4月，公司完成了前述股权转让事项的工商变更登记。

（6）2012年6月，公司召开股东会，同意增加注册资本至6,500.00万元，由新股东苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）、嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）和苏州天枢钟山九鼎投资中心（有限合伙）分别增资433.55万元、199.55万元、182.00万元、138.45万元和346.45万元。同时，谢晓林等8名股东将所持公司883.20万元的股权转让给苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）等5家法人和陈久有等32名自然人。

2012年6月，公司完成了前述增资及股权转让事项的工商变更登记。上述增资及股权转让业经中瑞岳华会计师事务所验证，并出具“中瑞岳华验字[2012]第0175号”验资报告。

（7）根据各股东签订的《关于整体变更设立股份有限公司的股东会决议》、发起人协议，以2012年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币6,500.00万元，截止2012年12月31日的未分配利润和盈余公积转增计入资本公积。

本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“信会师报字[2013]第610273号”验资报告。

（8）2013年5月，根据股权转让协议、股东会决议及修改后公司章程，汪正彦将其持有的公司5万元股权转让给谢晓林。上述股权转让已于2013年6月办妥了工商变更登记手续。

上述变更均已办妥工商变更登记手续。

(二十一) 资本公积

1、 变动明细情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	114,262,592.36		5,370,851.31	108,891,741.05
合计	114,262,592.36		5,370,851.31	108,891,741.05

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	108,891,741.05			108,891,741.05
合计	108,891,741.05			108,891,741.05

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	108,891,741.05	33,924.05		108,925,665.10
合计	108,891,741.05	33,924.05		108,925,665.10

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价	108,925,665.10			108,925,665.10
合计	108,925,665.10			108,925,665.10

2、 资本公积变动说明

(1) 2014 年度

本期收购植物药业少数股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积，调减 5,370,851.31 元。

(2) 2016 年度

本期收购医药股份少数股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积，调增 33,924.05 元。

(二十二) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期提取		本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	3,193,675.65	4,145,850.16	注 1		7,339,525.81
合计	3,193,675.65	4,145,850.16			7,339,525.81

项目	2014.12.31	本期提取		本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	7,339,525.81	4,048,875.00	注 1		11,388,400.81
合计	7,339,525.81	4,048,875.00			11,388,400.81

项目	2015.12.31	本期提取		本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	11,388,400.81	3,555,405.37	注 1		14,943,806.18
合计	11,388,400.81	3,555,405.37			14,943,806.18

项目	2016.12.31	本期提取		本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	14,943,806.18				14,943,806.18
合计	14,943,806.18				14,943,806.18

注 1：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。

(二十三) 未分配利润

1、 明细情况

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
调整前上期期末分配利润	138,811,178.61		103,231,227.34		65,321,677.62		29,015,643.84	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	134,859.59		-257,520.67		-937,327.40		-557,846.70	
调整后年初未分配利润	138,946,038.20		102,973,706.67		64,384,350.22		28,457,797.14	
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	17,535,728.68		39,527,736.90		42,638,231.45		40,072,403.24	
加: 其他								
减: 提取法定盈余公积			3,555,405.37	注 1	4,048,875.00	注 1	4,145,850.16	注 1
股改净资产折股								
对股东的分配								
期末未分配利润	156,481,766.88		138,946,038.20		102,973,706.67		64,384,350.22	

2、 未分配利润的其他说明

注 1：根据公司章程的规定，按公司年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

3、 滚存利润的处置

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票并上市前滚存利润的分配方案为：如果公司本次公开发行股票成功，则公司在本次公开发行人民币普通股（A 股）股票前实现的所有累计滚存未分配利润，由本次发行新股完成后的全体新老股东按持股比例共同享有。

(二十四)营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,346,961.24	50,031,997.42	305,425,505.28	113,009,484.05
合 计	161,346,961.24	50,031,997.42	305,425,505.28	113,009,484.05

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,070,684.51	90,493,424.75	245,646,004.12	72,299,745.11
其他业务	26,720.80		49,157.15	7,269.00
合 计	256,097,405.31	90,493,424.75	245,695,161.27	72,307,014.11

(二十五) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
消费税	51,215.47	2,476.25	2,055.92	1,971.80
城建税	999,324.15	1,698,751.30	1,461,135.56	1,554,737.19
教育费附加	988,420.78	1,679,936.51	1,461,135.55	1,546,658.57
土地使用税	442,456.60	725,328.23		
其他	387,855.81	288,118.49		
合计	2,869,272.81	4,394,610.78	2,924,327.03	3,103,367.56

(二十六) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
市场推广费	64,798,245.82	104,275,982.99	76,485,246.22	83,615,314.34
职工薪酬	4,764,702.02	10,581,603.05	9,913,632.44	11,130,824.69
办公费	661,422.21	3,212,636.99	5,007,234.83	7,147,605.60
运输费	501,477.34	1,384,643.31	1,384,731.37	1,316,793.45
其他	141,413.69	258,754.93	231,014.53	169,284.54
合计	70,867,261.08	119,713,621.27	93,021,859.39	103,379,822.62

(二十七) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	5,578,650.26	9,514,571.49	6,990,217.13	6,164,593.19
办公费	895,972.88	3,315,169.91	3,563,881.46	3,309,668.01
差旅费	862,432.05	1,419,305.64	1,357,112.72	1,906,034.42
研究开发费	2,541,831.77	2,942,641.86	2,428,279.56	2,180,027.32
折旧摊销费	3,987,468.93	4,452,493.43	3,668,113.31	2,407,834.22
咨询费	683,869.32	578,435.79	361,641.81	1,383,637.60
业务招待费	197,634.99	653,173.66	1,409,105.29	975,328.47
其他	348,156.33	638,120.74	698,516.71	1,122,004.61
合计	15,096,016.53	23,513,912.52	20,476,867.99	19,449,127.84

(二十八) 财务费用

类别	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	358,874.99	1,344,796.31	1,389,332.49	2,999,416.64
减：利息收入	413,856.39	1,018,600.27	571,311.77	448,642.28
金融机构手续费	22,401.05	31,489.47	39,089.16	35,704.45
合计	-32,580.35	357,685.51	857,109.88	2,586,478.81

(二十九) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	1,450,668.43	185,287.40	30,356.16	1,422,646.44
合计	1,450,668.43	185,287.40	30,356.16	1,422,646.44

(三十) 其他收益

1、 分项目情况

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
县级工业企业发展 专项资金	133,500.00				与资产相关
生产线扩建项目	150,000.00				与资产相关
车间及库房改造专 项资金	11,250.00				与资产相关
合 计	294,750.00				

2、 其他收益明细

2017年1-6月计入其他收益的政府补助 294,750.00 元，其中：

1) 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。2017 年 1-6 月确认收益 133,500.00 元。

2) 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。2017 年 1-6 月确认收益 150,000.00 元。

3) 2011 年 1 月，根据商洛市财政局文件“商财办企专【2010】27 号”《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》，植物药业收到“前提取车间及库房改造项目”的补助资金 315,000.00 元；2012 年 1 月，柞水县财政局柞财办企专发【2012】40 号《柞水县财政局关于拨付 2011 年企业发展专项资金的通知》，植物药业收到“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。2017 年 1-6 月确认收益 11,250.00 元。

(三十一) 营业外收入

1、 分项目情况

项 目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计		147,831.18				147,831.18		
其中：固定资产处置利得		147,831.18				147,831.18		
无形资产处置利得								
政府补助	78,000.00	2,029,500.00	1,227,500.00	1,681,500.00	78,000.00	2,029,500.00	1,227,500.00	1,681,500.00
其他	67,281.99	332,051.18	43,752.88	406,818.94	67,281.99	332,051.18	43,752.88	406,818.94
合 计	145,281.99	2,509,382.36	1,271,252.88	2,088,318.94	145,281.99	2,509,382.36	1,271,252.88	2,088,318.94

2、 政府补助明细

(1) 2014 年度计入营业外收入的政府补助 1,681,500.00 元，其中：

- 1) 2014 年 5 月，根据柞水县财政局文件“柞财办预专发【2014】87 号”《柞水县财政局关于下达 2013 年市级中小企业发展资金的通知》，公司收到 2013 年促销奖励 22,000.00 元。
- 2) 2014 年 5 月，根据柞水县财政局文件“柞财办预发【2014】98 号”《柞水县财政局关于下达 2013 年度财源建设奖励资金的通知》，公司收到先进企业奖励 100,000.00 元。
- 3) 2014 年 8 月，根据商洛市财政局文件“商财办预【2014】94 号”《商洛市财政局关于下达陕西盘龙药业集团股份有限公司（IPO）上市奖励资金的通知》，公司收到 IPO 上市进入辅导期奖励资金 500,000.00 元。
- 4) 2014 年 8 月，根据柞水县财政局文件“柞财办预发【2014】140 号”《柞水县财政局关于下达项目前期费预算的通知》，公司收到纳税大户奖励 150,000.00 元。
- 5) 2014 年 8 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2014】192 号”《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》，公司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。2014 年度确认收益 267,000.00 元。
- 6) 2014 年 9 月，根据柞水县财政局文件“柞财办建发【2014】217 号”《柞水县财政局关于下达 2014 年度省级名牌战略专项资金的通知》，公司收到省级名牌战略专项资金 100,000.00 元。
- 7) 2014 年 9 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企专发【2014】156 号”《柞水县财政局关于下达 2010-2012 年中小企业发展专项剩余资金的通知》和商洛市财政局文件“商财办企发【2014】9 号”《商洛市财政局关于拨付 2010-2012 年陕西省中小企业发展专项资金项目剩余资金的通知》，公司收到现代化的自动化物流管理中心建设项目剩余资金 75,000.00 元。
- 8) 2014 年 9 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2014】230 号”《柞水县财政局关于下达 2013-2014 年中小企业发展专项资金的通知》和商洛市财政局文件“商财办企【2014】35 号”《商洛市关于下达 2013 年度陕西省中小企业发展项目剩余资金的通知》，公司收到创新研发中心实验室建设项目剩余资金 105,000.00 元。
- 9) 2014 年 11 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企专发【2014】187 号”

《柞水县财政局关于下达省级 2013 年消费品工业促销奖励资金的通知》，公司收到 2013 年省级工业消费品促销奖励资金 340,000.00 元。

10) 2011 年 1 月，根据商洛市财政局文件“商财办企专【2010】27 号”《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》，植物药业收到“前提取车间及库房改造项目”的补助资金 315,000.00 元；2012 年 1 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企专发【2012】40 号”《柞水县财政局关于拨付 2011 年企业发展专项资金的通知》，植物药业收到“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。2014 年确认收益 22,500.00 元。

(2) 2015 年度计入营业外收入的政府补助 1,227,500.00 元，其中：

1) 2015 年 2 月，根据柞水县人民政府文件“柞政函【2014】107 号”《柞水县人民政府关于对获得省市认定商标单位进行表彰奖励的通报》，公司收到 2014 年知名商标奖励 50,000.00 元。

2) 2015 年 4 月，根据中国共产党柞水县委员会文件“柞字【2015】12 号”《关于表彰 2014 年度项目建设等有关先进集体和先进个人的决定》，公司收到纳税大户奖金 150,000.00 元

3) 2015 年 12 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2015】490 号”《柞水县财政局关于下达 2015 年企业财会信息资料统计补助资金的通知》，公司收到企业财会信息补助资金 40,000.00 元

4) 2015 年 7 月，根据柞水县财政局文件“柞财办预发【2015】138 号”《柞水县财政局关于下达专项资金预算的通知》，公司收到财源建设先进企业奖励资金 100,000.00 元

5) 2015 年 7 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2015】109 号”《柞水县财政局关于下达 2014 年度省级工业转型升级资金（消费品工业超销售奖励）预算的通知》，公司收到消费品工业超销售奖励 400,000.00 元。

6) 2015 年 5 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企专发【2015】164 号”《柞水县财政局关于下达 2014 年工业品促销奖励资金的通知》，公司收到工业品促销奖励资金 118,000.00 元。

7) 2014 年 8 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2014】192 号”《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》，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。2015 年度确认的收益为 267,000.00 元。

8) 2011 年 1 月，根据商洛市财政局文件“商财办企专【2010】27 号”《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》，植物药业收到“前提取车间及库房改造项目”的补助资金 315,000.00 元；2012 年 1 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企专发【2012】40 号”《柞水县财政局关于拨付 2011 年企业发展专项资金的通知》，植物药业收到“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。2015 年确认收益 22,500.00 元。

9) 2015 年 9 月，根据柞水县财政局文件“柞财办企发【2013】580 号”《柞水县财政局关于下达 2013 年度陕西省地方特色产业中小企业发展资金的通知》，植物药业收到陕西省地方特色产业中企业企业发展资金 80,000.00 元。

(3) 2016 年度计入营业外收入的政府补助 2,029,500.00 元，其中：

1) 2016 年 3 月，根据柞水县财政局柞财办企专发【2016】10 号《柞水县财政局关于拨付 2015 年市级园区发展专项资金的通知》，公司收到 2015 年重点骨干企业贷款贴息奖励 200,000.00 元和 2015 年各类促销奖励资金 70,000.00 元。

2) 2016 年 4 月，根据商洛市人民政府商政发【2016】20 号《商洛市人民政府关于表彰奖励 2015 年度财源建设工作先进县区和先进企业的通报》，公司收到财源建设先进企业奖励资金 100,000.00 元。

3) 2016 年 3 月，根据商洛市财政局商财办预【2015】294 号《商洛市财政局关于下达 2015 年园区发展专项资金的通知》，公司收到重点骨干企业贷款贴息 400,000.00 元。

4) 2016 年 4 月，根据中共柞水县委柞字【2016】15 号《柞水县人民政府关于表彰 2015 年度全县经济工作先进集体和先进个人的决定》，公司收到纳税大户奖金 150,000.00 元。

5) 2016 年 6 月，根据柞水县财政局柞财办企发【2016】91 号《柞水县财政局关于下达 2015 年省级消费品工业促销奖励资金的通知》，公司收到 2015 年省级消费品工业促销奖励资金 500,000.00 元。

6) 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。2016 年度确认收益 267,000.00 元。

7) 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。2016 年度确认收益 300,000.00 元。

8) 2011 年 1 月，根据商洛市财政局文件“商财办企专【2010】27 号”《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》，植物药业收到“前提取车间及库房改造项目”的补助资金 315,000.00 元；2012 年 1 月，柞水县财政局柞财办企专发【2012】40 号）《柞水县财政局关于拨付 2011 年企业发展专项资金的通知》，植物药业收到“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。2016 年度确认收益 22,500.00 元。

9) 2016 年 11 月，根据柞水县经济贸易局文件“商政工信发【2016】30 号”《商洛市工业和信息化局关于对 2015 年带动工业经济增长的新纳规企业进行资金奖励的通知》，植物药业收到“推进企业纳规入统”的补助资金 20,000.00 元。

(4) 2017 年 1-6 月计入营业外收入的政府补助 78,000.00 元，其中：

2017 年 1 月 4 日，根据陕西省人才交流服务中心颁布的《关于公布陕西省省本级 2016 年第二批高校毕业生就业见习单位的通知》，公司收到陕西省人才交流服务中心毕业生就业见习补贴款 78,000.00 元。

(三十二) 营业外支出

项 目	发 生 额			计 入 当 期 非 经 常 性 损 益 的 金 额			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		344.38	7,468.40	3,123.23		344.38	7,468.40
其中：固定资产处置损失		344.38	7,468.40	3,123.23		344.38	7,468.40
无形资产处置损失							
对外捐赠	30,000.00	500,000.00	20,000.00	10,000.00	30,000.00	500,000.00	20,000.00
其他	448,533.86	78,956.15	4,676.10	15,314.28	448,533.86	78,956.15	4,676.10
合 计	478,533.86	579,300.53	32,144.50	28,437.51	478,533.86	579,300.53	32,144.50
							28,437.51

(三十三) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,066,891.42	8,022,708.04	6,125,687.11	6,014,652.94
递延所得税调整	-4,576,796.65	-1,422,080.95	709,776.35	595,197.44
合计	3,490,094.77	6,600,627.09	6,835,463.46	6,609,850.38

(三十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、收回保证金及员工备用金	2,049,301.90	14,168,149.95	14,334,713.92	12,225,702.12
2、政府补贴	78,000.00	1,440,000.00	938,000.00	1,392,000.00
3、利息收入	413,856.39	1,018,600.27	571,311.77	448,642.28
4、其他	67,281.99	118,752.30	43,752.88	406,818.94
合计	2,608,440.28	16,745,502.52	15,887,778.57	14,473,163.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、市场推广费	44,082,569.11	97,373,403.08	83,852,950.79	64,855,588.96
2、支付保证金和职工备用金	6,481,180.39	415,785.52	2,877,404.06	15,653,104.11
3、研究开发费	1,342,767.31	908,409.22	636,399.32	415,053.41
4、办公费	785,654.86	3,704,003.47	6,138,458.03	8,673,855.68
5、业务招待费	273,882.99	807,020.86	1,492,857.79	1,013,126.47
6、运输费	752,100.45	2,174,676.58	2,310,565.19	1,680,973.87
7、中介咨询费	2,002,302.36	578,435.79	361,641.81	1,383,637.60
8、其他	677,837.11	1,561,953.14	1,022,042.17	1,897,841.15
合计	56,398,294.58	107,523,687.66	98,692,319.16	95,573,181.25

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
收回陕西嘉兴房地产开发有限公司拆借款		10,000,000.00		9,740,656.10

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
收到与资产相关的政府补贴		7,100,000.00	1,200,000.00	4,070,000.00
合计		17,100,000.00	1,200,000.00	13,810,656.10

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
支付陕西嘉兴房地产开发有限公司拆借款		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
收到陕西盘龙医药保健品有限公司借款				9,900,000.00
合计				9,900,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归还柞水县财政局借款		5,000,000.00		
归还陕西盘龙医药保健品有限公司借款				9,900,000.00
合计		5,000,000.00		9,900,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	17,535,728.68	39,580,358.49	42,697,105.03	38,896,734.94
加：资产减值准备	1,450,668.43	185,287.40	30,356.16	1,422,646.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,859,947.42	6,648,040.46	6,026,702.58	5,071,154.19
无形资产摊销	798,016.57	1,618,873.04	1,569,015.51	816,026.39

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
财务报表附注

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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）		-147,486.80	7,468.40	3,123.23
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）	358,874.99	1,344,796.31	1,389,332.49	2,999,416.64
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,576,796.65	-1,422,080.95	709,776.35	595,197.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,550,613.34	1,214,038.59	-28,002.74	1,896,281.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,227,888.39	-11,800,069.05	-19,507,377.87	-8,831,593.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,291,206.52	24,769,678.59	7,726,353.58	5,686,488.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	23,040,370.91	61,991,436.08	40,620,729.49	48,555,475.78
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	110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49
减：现金的期初余额	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49	67,787,852.70
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	-14,937,259.05	45,185,838.13	-24,646,647.48	37,342,606.79

2、 现金及现金等价物的构成

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49
其中：库存现金	58,160.28	95,339.24	15,578.70	27,261.90
可随时用于支付的银行存款	110,674,230.81	125,574,310.90	80,468,233.31	105,103,197.59
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	110,732,391.09	125,669,650.14	80,483,812.01	105,130,459.49

(三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	受限原因
无形资产		14,061,230.75	14,418,402.59	14,775,574.43	抵押
合计		14,061,230.75	14,418,402.59	14,775,574.43	

六、 合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2017年6月30日

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
研究所	西安	西安	科研	100.00		直接投资

2016年12月31日

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
研究所	西安	西安	科研	100.00		直接投资

2015年12月31日

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	96.00		直接投资
植物药业	柞水	柞水	工业	100.00		直接投资
研究所	西安	西安	科研	100.00		直接投资

2014年12月31日

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	96.00		直接投资
植物药业	柞水	柞水	工业	100.00		直接投资
研究所	西安	西安	科研	100.00		直接投资

(二) 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的变化情况的说明：

(1) 2014年8月，本公司收购陕西银矿持有的植物药业49%股权，收购完成后植物药业成为本公司的全资子公司，上述事项业已完成工商变更登记手续。

(2) 2016年11月，本公司的全资子公司植物药业收购孔丹、陈哲坤持有的医药股份4%股权，收购完成后医药股份成为本公司的全资子公司，上述事项业已完成工商变更登记手续。

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：

2014年度

子公司名称	植物药业
购买成本	
—现金	2,926,029.00
购买成本合计	2,926,029.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,444,822.31
差额	5,370,851.31
其中：调整资本公积	5,370,851.31

2016年度

子公司名称	医药股份
购买成本	
—现金	654,692.94
购买成本合计	654,692.94
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	688,616.99
差额	-33,924.05
其中：调整资本公积	-33,924.05

(三) 报告期内公司无合营或联营企业。

八、 关联方及其关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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

报告期内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) 报告期内本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
陕西嘉兴房地产开发有限公司（以下简称“嘉兴房地产”）	受实际控制人控制的其他公司
陕西盘龙医药保健品有限公司（以下简称“盘龙保健品”）	本公司董事控制的其他公司

(五) 关联方交易情况

1、 报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 本期末无关联担保情况。

3、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

1) 2014 年度

关联方	性质	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
谢晓林	拆入	62,456.72		62,456.72	
盘龙保健品	拆入		9,900,000.00	9,900,000.00	
合计		62,456.72	9,900,000.00	9,962,456.72	

注：植物药业 2014 年 4 月从盘龙保健品借入 990 万元，并于当日归还。

(2) 向关联方拆出资金

1) 2014 年度

关联方	性质	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
嘉兴房地产	拆出	9,740,656.10		9,740,656.10	
合计		9,740,656.10		9,740,656.10	

注：上述嘉兴房地产借款于 2014 年 2 月收回，若按照嘉兴房地产实际借款金额、借款时间和一年期银行贷款基准利率计算公司应收取 73,054.92 元借款利息，实际公司未收取。

2) 2016 年度

关联方	性质	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
嘉兴房地产	拆出		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计			10,000,000.00	10,000,000.00	

注：根据嘉兴房地产实际借款金额、借款时间和一年期银行贷款基准利率计算，医药股份应收取嘉兴房地产借款利息 145,000.00 元，已于 2016 年 11 月收到。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	557,091.82	1,128,932.45	1,099,604.62	999,315.68
合计	557,091.82	1,128,932.45	1,099,604.62	999,315.68

(五) 报告期内各期末无应收、应付关联方款项。

九、 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
			2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	
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					
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00	递延收益					

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

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
			2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	
县级工业企业发展专项资金	2,670,000.00	递延收益	133,500.00	267,000.00	267,000.00	267,000.00	注
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	150,000.00	300,000.00			注
车间及库房改造专项资金	450,000.00	递延收益	11,250.00	22,500.00	22,500.00	22,500.00	注
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		294,750.00	589,500.00	289,500.00	289,500.00	

注：2017年1-6月计入其他收益，2016年度及以前年度计入营业外收入。

(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
		2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	
陕西省人才交流服务中心毕业生就 业见习补贴	78,000.00	78,000.00				营业外收入
2017年1-6月合计	78,000.00	78,000.00				
重点骨干企业贷款贴息奖及促销奖 励金	270,000.00		270,000.00			营业外收入
财源建设先进企业奖励资金	100,000.00		100,000.00			营业外收入
重点骨干企业贷款贴息	400,000.00		400,000.00			营业外收入
纳税大户奖金	150,000.00		150,000.00			营业外收入
省级消费品工业促销奖励资金	500,000.00		500,000.00			营业外收入
新纳归企业奖励资金	20,000.00		20,000.00			营业外收入
2016年度合计	1,440,000.00		1,440,000.00			
知名商标奖励	50,000.00			50,000.00		营业外收入
纳税大户奖金	150,000.00			150,000.00		营业外收入
企业财会信息补助资金	40,000.00			40,000.00		营业外收入
财源建设先进企业奖励资金	100,000.00			100,000.00		营业外收入
消费品工业超销售奖励	400,000.00			400,000.00		营业外收入

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

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
		2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	
工业品促销奖励资金	118,000.00			118,000.00		营业外收入
陕西省地方特色产业中小企业发展资金	80,000.00			80,000.00		营业外收入
2015年度合计	938,000.00			938,000.00		
市级中小企业发展资金	22,000.00				22,000.00	营业外收入
先进企业奖励	100,000.00				100,000.00	营业外收入
IPO上市进入辅导期奖励资金	500,000.00				500,000.00	营业外收入
纳税大户奖励	150,000.00				150,000.00	营业外收入
省级名牌战略专项资金	100,000.00				100,000.00	营业外收入
现代化自动化物流管理中心建设项目	75,000.00				75,000.00	营业外收入
创新研发中心实验室建设项目	105,000.00				105,000.00	营业外收入
省级工业消费品促销奖励资金	340,000.00				340,000.00	营业外收入
2014年度合计	1,392,000.00				1,392,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他事项说明

无需要披露的其他重大事项。

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014年1月1日-2017年6月30日
财务报表附注

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	61,735,549.87	86.89	4,759,912.46	7.71	62,635,405.90	96.17	5,325,440.56	8.50
组合2	9,311,667.04	13.11			2,496,661.85	3.83		
组合小计	71,047,216.91	100.00	4,759,912.46	6.70	65,132,067.75	100.00	5,325,440.56	8.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	71,047,216.91	100	4,759,912.46	6.70	65,132,067.75	100.00	5,325,440.56	8.18
								59,806,627.19

报告期各期末无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	91,033,750.16	4,551,687.51	5.00	73,025,503.05	3,651,275.15	5.00
1-2年 (含2年)	1,398,105.88	279,621.18	20.00	838,715.29	167,743.06	20.00
2-3年 (含3年)	863,616.46	518,169.88	60.00	138,756.08	83,253.65	60.00
3年以上	1,009,562.03	1,009,562.03	100.00	1,086,073.93	1,086,073.93	100.00
合计	94,305,034.53	6,359,040.60	6.74	75,089,048.35	4,988,345.79	6.64

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	58,868,870.15	2,943,443.51	5.00	59,175,808.59	2,958,790.43	5.00
1-2年 (含2年)	1,175,240.64	235,048.13	20.00	964,418.72	192,883.74	20.00
2-3年 (含3年)	275,045.65	165,027.39	60.00	803,530.50	482,118.30	60.00
3年以上	1,416,393.43	1,416,393.43	100.00	1,691,648.09	1,691,648.09	100.00
合计	61,735,549.87	4,759,912.46	7.71	62,635,405.90	5,325,440.56	8.50

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	2017.6.30	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	6,224,389.82			全资子公司
合计	6,224,389.82			

应收账款内容	2016.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	2,356,932.25			全资子公司
合计	2,356,932.25			

应收账款内容	2015.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	9,311,667.04			控股子公司
合计	9,311,667.04			

应收账款内容	2014.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	2,496,661.85			控股子公司
合计	2,496,661.85			

报告期内各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
计提坏账准备	1,370,694.81	228,433.33		831,913.56
收回/转回坏账准备			565,528.10	

3、 报告期内无实际核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
医药股份	6,224,389.82	6.19	1年以内	
华润医药商业集团有限公司	3,748,330.41	3.73	1年以内	187,416.52
国药控股北京有限公司	3,284,606.06	3.27	1年以内	164,230.30
国药控股山西有限公司	3,137,320.43	3.12	1年以内	156,866.02
国药集团山西有限公司	3,053,385.20	3.04	1年以内	152,669.26
合计	19,448,031.92	19.35		661,182.10

(2) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
陕西天士力医药有限公司	3,269,125.64	4.22	1年以内	163,456.28
国药控股山西有限公司	3,251,178.60	4.20	1年以内	162,558.93
国药控股天津有限公司	2,924,429.43	3.78	1年以内	146,221.47
华润医药商业集团有限公司	2,878,680.00	3.72	1年以内	143,934.00
医药股份	2,356,932.25	3.04	1年以内	
合计	14,680,345.92	18.96		616,170.68

(3) 2015年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
医药股份	9,311,667.04	13.11	1年以内	
华润辽宁医药有限公司	3,278,679.00	4.61	1年以内	163,933.95
国药控股天津有限公司	3,218,881.43	4.53	1年以内	160,944.07
国药控股北京有限公司	2,335,607.86	3.29	1年以内	116,780.39
国药控股南通有限公司	2,264,351.80	3.19	1年以内	113,217.59
合计	20,409,187.13	28.73		554,876.00

(4) 2014年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	3,135,082.87	4.81	1年以内	156,754.14
国药控股天津有限公司	2,980,101.20	4.58	1年以内	149,005.06
华润辽宁医药有限公司	2,833,480.00	4.35	1年以内	141,674.00
上海宝岛药业有限公司	2,815,326.00	4.32	1年以内	140,766.30
国药乐仁堂张家口医药有限公司	2,623,339.00	4.03	1年以内	131,166.95
合计	14,387,329.07	22.09		719,366.45

5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

	2015.12.31						2014.12.31					
种类	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 (%)	账面价值		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
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其他应收款												
组合 1	3,090,953.14	2.20	1,884,232.49	60.96	1,206,720.65		3,258,892.08	5.20	2,080,237.43	63.83	1,178,654.65	
组合 2	137,693,540.00	97.80			137,693,540.00		59,413,540.00	94.80			59,413,540.00	
组合小计	140,784,493.14	100.00	1,884,232.49	1.34	138,900,260.65		62,672,432.08	100.00	2,080,237.43	3.32	60,592,194.65	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合计	140,784,493.14	100	1,884,232.49	1.34	138,900,260.65		62,672,432.08	100.00	2,080,237.43	3.32	60,592,194.65	

(1) 组合1中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,337,474.48	116,873.72	5.00	1,077,805.99	53,890.30	5.00
1-2年 (含2年)	350,122.84	70,024.57	20.00	105,787.15	21,157.43	20.00
2-3年 (含3年)	65,575.44	39,345.26	60.00	6,933.27	4,159.96	60.00
3年以上	1,150,807.17	1,150,807.17	100.00	1,624,884.51	1,624,884.51	100.00
合计	3,903,979.93	1,377,050.72	35.27	2,815,410.92	1,704,092.20	60.53

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,156,474.07	57,823.70	5.00	1,132,096.88	56,604.84	5.00
1-2年 (含2年)	120,854.21	24,170.84	20.00	50,076.93	10,015.39	20.00
2-3年 (含3年)	28,467.28	17,080.37	60.00	157,752.68	94,651.61	60.00
3年以上	1,785,157.58	1,785,157.58	100.00	1,918,965.59	1,918,965.59	100.00
合计	3,090,953.14	1,884,232.49	60.96	3,258,892.08	2,080,237.43	63.83

(2) 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	2017.6.30	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	23,949,080.00			全资子公司
植物药业	17,084,400.00			全资子公司
合计	41,033,480.00			

其他应收款内容	2016.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	10,609,140.00			全资子公司
植物药业	17,084,400.00			全资子公司
合计	27,693,540.00			

其他应收款内容	2015.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	120,609,140.00			控股子公司
植物药业	17,084,400.00			全资子公司
合计	137,693,540.00			

其他应收款内容	2014.12.31	坏账准备	计提比例	计提理由
医药股份	45,329,140.00			控股了公司
植物药业	14,084,400.00			全资子公司
合计	59,413,540.00			

(3) 报告期内无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备				32,094.15
收回/转回坏账准备	327,041.48	180,140.29	196,004.94	

3、 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
备用金	2,671,689.28	1,079,826.56	1,360,268.63	1,509,333.38
暂借款	1,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	232,290.65	235,584.36	230,684.51	249,558.70
关联方款项	41,033,480.00	27,693,540.00	137,693,540.00	59,413,540.00
合计	44,937,459.93	30,508,950.92	140,784,493.14	62,672,432.08

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
医药股份	关联方款项	23,949,080.00	2 年以内 (注 1)	53.29	
植物药业	关联方款项	17,084,400.00	1 年以内	38.02	
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,000,000.00	3 年以上	2.23	1,000,000.00
张秦涛	备用金	161,955.50	2 年以内 (注 2)	0.36	10,328.80
赵小荣	备用金	156,015.83	1 年以内	0.35	7,800.79
合计		42,351,451.33		94.25	1,018,129.59

注 1：其中账龄 1 年以内金额 15,297,346.86 元，账龄 1-2 年金额 8,651,733.14 元。

注 2：其中账龄 1 年以内金额 147,081.97 元，账龄 1-2 年金额 14,873.53 元。

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
植物药业	关联方款项	17,084,400.00	1 年以内	56.00	
医药股份	关联方款项	10,609,140.00	1 年以内	34.77	
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3 年以上	4.92	1,500,000.00
曹振宏	备用金	161,727.28	1 年以内	0.53	8,086.36
何浩	备用金	70,000.00	1 年以内	0.23	3,500.00
合计		29,425,267.28		96.45	1,511,586.36

(3) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
医药股份	关联方款项	120,609,140.00	3 年以内 (注)	85.67	
植物药业	关联方款项	17,084,400.00	1 年以内	12.14	
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3 年以上	1.07	1,500,000.00
曹振宏	备用金	306,700.78	1 年以内	0.22	15,335.04
丁雨	备用金	174,258.16	1 年以内	0.12	8,712.91
合计		139,674,498.94		99.22	1,524,047.95

注：其中账龄 1 年以内金额 75,280,000.00 元，账龄 1-2 年金额 20,000,000.00 元，账龄 2-3 年金额 25,329,140.00 元。

(4) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
医药股份	关联方款项	45,329,140.00	2 年以内 (注)	72.33	
植物药业	关联方款项	14,084,400.00	1 年以内	22.47	
镇安天惠食用菌开发有限公司	暂借款	1,500,000.00	3 年以上	2.39	1,500,000.00
冯威铭	备用金	502,000.00	1 年以内	0.80	25,100.00
程先鹏	备用金	162,438.47	3 年以上	0.26	162,438.47
合计		61,577,978.47		98.25	1,687,538.47

注：其中账龄 1 年以内金额 20,000,000.00 元，账龄 1-2 年金额 25,329,140.00 元。

- 6、 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 8、 报告期内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	2017.6.30			2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	15,852,029.00		15,852,029.00	15,852,029.00		15,852,029.00
合计	105,852,029.00		105,852,029.00	105,852,029.00		105,852,029.00	15,852,029.00		15,852,029.00	15,852,029.00		15,852,029.00

1、对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
医药股份	9,876,000.00			9,876,000.00	96.00	96.00		
植物药业	2,550,000.00	2,926,029.00		5,476,029.00	100.00	100.00		
研究所	500,000.00			500,000.00	100.00	100.00		
合计	12,926,000.00	2,926,029.00		15,852,029.00				

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
医药股份	9,876,000.00			9,876,000.00	96.00	96.00		
植物药业	5,476,029.00			5,476,029.00	100.00	100.00		
研究所	500,000.00			500,000.00	100.00	100.00		
合计	15,852,029.00			15,852,029.00				

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
医药股份	9,876,000.00	90,000,000.00		99,876,000.00	99.60	99.60		
植物药业	5,476,029.00			5,476,029.00	100.00	100.00		
研究所	500,000.00			500,000.00	100.00	100.00		
合计	15,852,029.00	90,000,000.00		105,852,029.00				

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	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	99.60	99.60		
植物药业	5,476,029.00			5,476,029.00	100.00	100.00		
研究所	500,000.00			500,000.00	100.00	100.00		
合计	105,852,029.00			105,852,029.00				

长期股权投资的说明:

- 1、2014年8月，公司支付银行存款2,926,029.00元收购陕西银矿持有的植物药业49%股权。
- 2、2016年12月，公司以货币资金对医药股份进行增资90,000,000.00元，增资完成后公司直接持有医药股份99.60%的股权。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,023,294.68	19,457,008.29	217,534,469.32	43,048,440.72
合 计	124,023,294.68	19,457,008.29	217,534,469.32	43,048,440.72

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,582,217.40	32,209,940.88	197,680,562.29	29,778,845.98
其他业务	26,720.80		49,157.15	7,269.00
合 计	185,608,938.20	32,209,940.88	197,729,719.44	29,786,114.98

十四、 补充资料（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		147,486.80	-7,468.40	-3,123.23
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）	372,750.00	2,029,500.00	1,227,500.00	1,681,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		145,000.00		
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				
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				

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
财务报表附注

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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				
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	-411,251.87	-246,904.97	19,076.78	381,504.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-50,627.93	-363,593.65	-171,192.67	-268,153.91
少数股东权益影响额（税后）		-5,346.34		
合计	-89,129.80	1,706,141.84	1,067,915.71	1,791,727.52

(二) 净资产收益率及每股收益

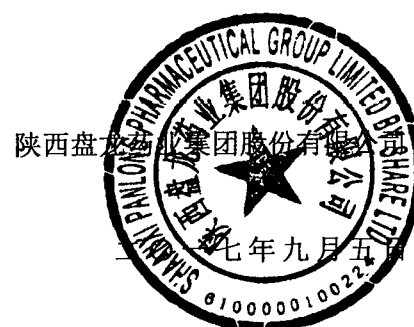
2017 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	5.24	0.27	0.27

陕西盘龙药业集团股份有限公司
2014 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
财务报表附注

2016 年度	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	12.83	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	12.28	0.58	0.58

2015 年度	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	15.97	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	15.57	0.64	0.64

2014 年度	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	17.49	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	16.70	0.59	0.59



此复印件与原件一致,仅供
图龙信业IPO 使用,其它无效。
公司名称: _____
年 月 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区(静安新城)号四楼

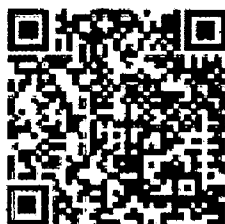
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

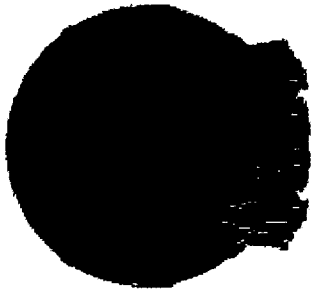
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关





此复印件与原件一致,仅供
立信会计师事务所(特殊普通合伙)使用,其它无效。

公司名称: _____ 年 月 日

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

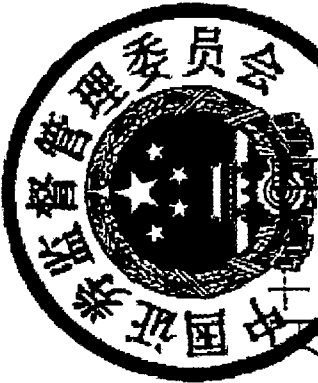
经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

执行证券、期货相关业务。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

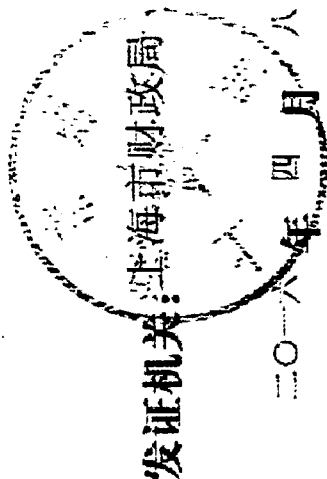
发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

证书序号: NO 017359

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此复印件与原件一致,仅供 立信会计师事务所IPO使用,其它无效。
公司名称: _____
_____ 年 月 日

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币10700万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书编号: No. of Certificate		330000190362	
批准注册协会: Authorized Institute of		浙江省注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance		年 /	月 / 日 /
姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	1975-08-05
工作单位 Work Unit	执业类别 Category	执业证书编号 Certificate No.	330023197508050175
立恒会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所			



年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 浙江省注册会计师协会 2015 01 01 年 / 月 / 日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 浙江省注册会计师协会 2015 01 01 年 / 月 / 日
---	---

证书编号:
No. of Certificate

310000060053

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九

九

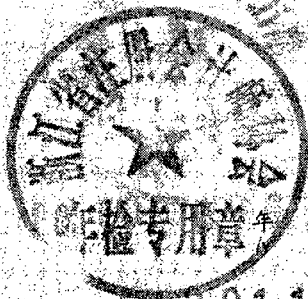
日二十

姓名 Full name 陈科举
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-04-27
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号 Identity card No. 412721198304270099



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20110101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20120101