



盛实百草 NEEQ:834831

天津盛实百草中药科技股份有限公司

2019 半年度 报告

—— 让中国人用上真正的好中药 ——

公司半年度大事记



盛实百草在中国医保商会发布的 2018 年度“中国中药材及饮片行业会员企业出口十强”排名中名列榜首。

天津滨海高新技术产业开发区管理委员会文件

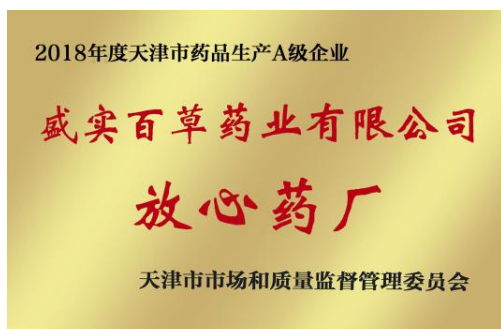
津高新区管发〔2019〕1号

天津滨海高新区管委会 关于表彰 2018 年度优秀企业的决定

各有关单位：

2018 年，是改革开放 40 周年，也是高新区创立 30 周年。一年来，面对经济下行压力加大的严峻形势，高新区上下认真贯彻落实市委、市政府和滨海新区部署要求，进一步提高政治站位，持续优化营商环境，大力推进产业创新，着力培育品牌企业，深入开展“双万双服”，全力落实“天津八条”，在各个产业领域涌现出一大批优秀企业，为高新区加快转型升级、实

盛实百草荣获天津市滨海高新区 2018 年度“科技创新先进企业”称号，该称号被授予天津滨海高新区科技创新先进十强企业。



盛实百草被评为天津市 2018 年度药品生产企业量化分级管理 A 级企业，授予“放心药厂”称号，公司已连续六年荣获“放心药厂”称号。



盛实百草获得国家知识产权局颁发的 1 项发明专利“一种佛菊参组合物及其制备方法”。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、盛实百草	指	天津盛实百草中药科技股份有限公司或天津盛实百草中药科技股份有限公司及其合并范围内的子公司
报告期	指	2019 年 1 月-6 月
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
盛实药业	指	盛实百草药业有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司的子公司
吉林林村	指	吉林林村中药开发有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司的子公司
白山林村	指	白山林村中药开发有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司的子公司
盛实国医馆	指	北京盛实中医诊所有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司的子公司
盛实医药	指	天津盛实百草医药有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司的子公司
盛实重庆	指	盛实百草药业重庆有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司控股子公司
盛实厚德	指	天津盛实厚德科技合伙企业(有限合伙)、天津盛实百草中药科技股份有限公司股权激励平台
百草鉴真	指	天津百草鉴真科技合伙企业(有限合伙)、盛实药业股权激励平台
工信部、国家工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家中医药管理局	指	中华人民共和国国家中医药管理局
津村盛实	指	津村盛实制药科技有限公司、天津盛实百草中药科技股份有限公司参股子公司
津村	指	株式会社津村
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
GACP	指	《药用植物种植和采集的生产质量管理规范》
PMDA	指	日本独立行政法人医药品医疗综合机构
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment)
PIC/S GMP	指	药品监管公约 (Pharmaceutical Inspection Convention, PIC) /药品监管合作计划 (Pharmaceutical Inspection Co-operation Scheme, PIC Scheme), 是 2 个并行运行的国家和卫生组织之间的国际组织, 联合简称为 PIC/S。PIC/S GMP 为该组织的 GMP 认证体系。
《公司章程》	指	公司现行有效的《公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会、董事会、监事会	指	天津盛实百草中药科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
半年度报告	指	《天津盛实百草中药科技股份有限公司 2019 半年度报告》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李刚、主管会计工作负责人马晓东及会计机构负责人（会计主管人员）肖静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

根据公司与客户签订的保密协议，公司对部分客户的名称负有保密义务。经公司申请，并经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，公司在半年度报告中豁免披露相关主体的名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3、本次半年报披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津盛实百草中药科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA MEDICO Co.,Ltd.
证券简称	盛实百草
证券代码	834831
法定代表人	李刚
办公地址	天津滨海高新区滨海科技园高福道 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-67611601
传真	010-87677371
电子邮箱	maxiaodong@linmura.com.cn
公司网址	www.shengshibaicao.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区广渠门内大街 80 号通正国际大厦 811/100062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-27-273-2730 医药制造业
主要产品与服务项目	中药材及饮片的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	174,201,887
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李刚、赵卫卫
实际控制人及其一致行动人	李刚、赵卫卫

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000579057814M	否
注册地址	天津滨海高新区滨海科技园高福道 18 号 2 楼 206	否
注册资本（元）	174,201,887	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	540,407,113.39	387,931,399.82	39.30%
毛利率%	26.68%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,671,059.66	39,387,814.18	165.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,853,497.11	36,798,689.77	176.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.76%	9.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.23%	9.18%	-
基本每股收益	0.60	0.23	161.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,028,739,365.84	2,205,305,199.72	-8.01%
负债总计	1,481,525,104.00	1,677,096,771.27	-11.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	507,096,446.78	492,425,381.00	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.83	2.86%
资产负债率%（母公司）	41.43%	41.52%	-
资产负债率%（合并）	73.03%	76.05%	-
流动比率	1.35	1.34	-
利息保障倍数	71.84	41.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,866,761.92	-48,658,962.52	144.94%
应收账款周转率	5.57	3.62	-
存货周转率	0.30	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.01%	0.92%	-
营业收入增长率%	39.30%	65.36%	-
净利润增长率%	170.84%	45.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	174,201,887	174,201,887	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	3,131,159.39
其他	-94,004.84
非经常性损益合计	3,037,154.55
所得税影响数	1,800.00
少数股东权益影响额（税后）	217,792.00
非经常性损益净额	2,817,562.55

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	96,620,754.55	6,413,069.06		
应收账款		90,207,685.49		
应付票据	407,527,517.04			
应付账款		407,527,517.04		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

盛实百草属于医药制造业，主要业务是中药材及饮片的生产与销售。

一、公司愿景、经营理念与核心使命

公司经过多年发展，不忘初心，将“成为中国中药材及饮片产业的领军企业，国内领先、世界一流的中药企业”作为企业愿景，践行“立足全产业链优势，为国内外客户提供疗效确切、质量可控、安全可靠的中药产品和解决方案”的经营理念，为实现“让中国人用上真正的好中药”的核心使命而奋斗。

二、公司业务板块及核心资源

中药材是中医药和大健康产业发展的物质基础。中药材基地建设是中药产业链的基础环节，为中医药临床、中药工业和大健康产业提供原料支撑。公司将中药材基地建设作为核心战略之一，中药材基地是公司发展的核心资源。以道地中药材种植基地为支撑，公司凭借多年建立的行业高标准的生产、品控、仓储、研发的全程质量可追溯体系的优势，整合全产业链资源，为客户提供质量可靠、品质均一、供应稳定的高品质产品。

（一）生产板块

1、种植基地

（1）战略先发优势

受益于公司决策层对中药产业基本框架及逻辑的深层次理解与判断，公司自成立伊始便布局并落实高品质中药材种植基地建设，从源头对产品品质进行把控。近年，中药行业监管趋严，尤其自中医药法出台后，行业中的优质中药企业逐步聚焦产业链种植端，寻找或者试图建立规范化、规模化、专业化的种植基地，以此满足监管及消费者对高品质中药材原材料的需求。公司基地建设经多年的积累，已形成了时间和管理经验上的先发优势，同时，辅以行业顶尖科研机构对基地建设的技术支持，基地建设及产品受到愈多客户认可，公司已与部分大型制药企业开展合作基地建设，同时，更多优质企业也向公司表达了合作建设基地的意愿。

（2）扎实的基地建设

公司稳步推进基地建设，通过利用中药材道地产区区域适宜性技术等先进的工具进行基地选址，利用 DNA 技术筛选道地、基源纯正的种苗资源，田间作业严格执行公司根据 GACP 体系制定的高标准的种植管理规程。目前，公司已形成百余品种的种植管理大数据，真正打通了产业链全程可追溯链条的前端。公司已在东北、华北、西北、西南和东南等地建有十五万余亩百余品种的规范化、规模化、专业化道地无公害中药材基地，其中人参、荆芥等基地是工信部中药材扶持专项重点支持的示范基地。基地多次接待政府主管领导、行业专家及同仁前往现场考察、调研，基地建设工作受到各方高度肯定及大力赞赏，为我司业务的开展、探索共建合作基地等多个方面的工作奠定了扎实的基础。

2、初、核心加工中心和仓储中心

为充分保证公司产品品质，公司将白山林村建设成为业内领先的人参等北药产地初加工中心，将盛实药业建设成为按照国际 PIC/S GMP 规范设计和运行的核心加工中心。盛实药业除拥有产品生产所必须的《药品生产许可证》和具有中药饮片炮制资质的 GMP 证书外，还拥有日本 PMDA 海外生产供应商认定资质。盛实药业生产全过程标准化、信息化，已实现可追溯管理，同时，盛实药业仓储能力达三千吨，低温、控湿的仓库可有效贮存中药材及饮片。盛实药业连续六年获得“天津市放心药厂”称号，获批“天津市中药饮片炮制企业重点实验室”。

3、品质管理

公司对产品品质有卓越的追求，盛实药业建立了国际高标准的检测中心，中心获得 CNAS 实验室认可证书，通过“天津市企业技术中心”认定，能够完成国内外客户各项检验要求并得到广泛认可。其中，农药残留和重金属检测技术已达到了国际领先水平；中药材 DNA 分子鉴定系统，能够有效保证公司产品

的基源准确。

公司对检测能力的要求精益求精，与代表日本汉方药品质检测水平第一梯队的津村、国内权威的药检所等充分沟通、学习和交流检验技术，不断提升产品品质检测能力。

公司经多年检测与试验形成并积累了大量珍贵的检测数据，为公司今后在品质检测方面的发展奠定了坚实的基础。

（二）销售板块

公司中药材和饮片出口业务是公司当前核心主营业务；中药材和饮片国内销售业务是公司快速发展的支柱业务，面向终端医疗机构的中药精标饮片业务是重点培育和发展的战略业务。

1、业务类别

（1）中药材及饮片业务

公司中药材及饮片业务主要面向海内外优质生产型企业。公司依托全产业链资源布局和全过程可追溯体系的优势与海外客户建立了长期稳定的合作关系，公司出口业务稳步增长，该部分业务占报告期内营业收入的 43.77%。为国内大型中药企业提供产品及中药材解决方案的内贸业务处于快速成长阶段。

（2）精标饮片业务

公司精标饮片业务主要面向民营国医堂馆及公立医院。公司以直接销售给客户的销售模式为主线，为国内终端医疗机构提供高品质的中药精标饮片产品和中药精标药房解决方案，已初步完成市场布局。

公司不断挖掘并优化自身产业链优势，打造精标饮片在高端饮片市场的品牌影响力：公司与部分优质客户合作建立“精标药房”；通过互联网医药平台探索新合作模式；通过整合业内资深名医资源，在盛实国医馆进行精标饮片临床应用，打造终端认可度。

（3）中医诊疗服务

盛实国医馆是“精标药房”的示范基地，不仅为终端客户提供中医诊疗服务，同时也将中药精标饮片应用于中医临床，为中药精标饮片有效地推广应用增添助力。

2、产品及服务

公司主营人参、甘草、麻黄、细辛、半夏、五味子等百余种中药材产品，和临床常用的三百余种中药精标饮片产品。公司致力于为海内外客户提供中药材解决方案，为中医医疗机构提供中药精标饮片产品和中药精标药房解决方案。

3、优质客户

公司已积累近两百家优质客户并在行业中树立了品牌影响力。公司出口贸易集中在日本、德国、法国、意大利、韩国和台湾等国家和地区，与当地知名中药（汉方药）、植物药制药企业等有深入合作；内贸客户以知名制药企业、医院、连锁药店、国医堂馆等为主。

（三）科研板块

公司在中药材种子种苗、基地筛选、种植管理、产地加工、饮片生产及炮制、检验检测、仓储物流等产业链环节深耕细作、苦下功夫。公司采用自主研发与合作研究相结合的研发模式，公司与中国中医科学院中药研究所、中国医学科学院药用植物研究所、中国中医科学院中药资源中心、解放军总医院第五医学中心、北京中医药大学、天津中医药大学、南京中医药大学等数十家国内中医药顶级科研院所建立科研战略合作关系，同时，与海内外大型制药企业展开多维度的系列合作。

公司布局中药全产业链，整合科研力量、建立研发平台。公司研发团队由中药材、中药饮片科研团队及新建立的中成药研发团队组成。报告期内，公司研发人员已达 104 人，其中本科以上学历 82 人，主要集中在种质资源与育种、植物保护、中药资源、中药分析、中药药理、中药制药、中医临床等方向。

（四）知识产权及保护

公司在产业链关键环节展开相关科研工作，根据业务需要充分利用知识产权工具助力公司搭建知识产权及保护框架体系。截止报告披露日，公司已拥有“一种佛菊参组合物及其制备方法”、“一种大黄趁鲜加工定尺寸颗粒饮片的制备方法”、“一种定尺寸的无胆附片颗粒及其制备方法”、“一种多组分综合量化的中药质量评控方法及应用”等 8 项专利。公司拥有“精标”、“盛实”、“盛实 S”、“盛实百草+S”、“盛

实元”5个商标，公司将根据需要申请认定驰名商标。

三、公司行业地位

公司向客户提供优质的产品与服务，在全国中药材及饮片出口企业排名中连续三年排行第一，人参、甘草、麻黄等多个品种出口稳居全国前三。公司是中国医药保健品进出口商会常务理事单位，中国中药协会中药材种植养殖专业委员会副理事长单位、甘草专业委员会副理事长单位、中药材检测认证技术专业委员会副理事长单位、中药追溯专业委员会副理事长单位，北京医师协会企业理事会员单位。公司被评为2017年工业品牌培育示范企业，被天津市科委评为“行业领军企业”，技术中心被天津市认定为“天津市企业技术中心”，公司荣获中国证券报评选的“2016年度新三板最具价值投资百强奖”。公司“中药材DNA条形码物种鉴定体系”荣获国家科学技术进步奖二等奖。

四、公司阶段战略

公司已由以中药材出口业务为核心主业的外向型企业，转型为以优质中药材为基础，以高质量中药为核心，国内国际两个市场双翼齐飞的行业领军企业。

公司将“精实战略”以及“升级战略”定位为当前工作主线。精实战略强调精干、实效，即在“做实、做精、做深”上下功夫，再加上“节省”，提高企业运营效率，通过组织精实、业务精实、管理精实三个维度来夯实企业内部基本功。升级战略即公司下定决心打通产品端，通过深挖品种价值，为客户提供解决方案，实现互利共赢，同时，围绕终端产品展开系列工作，为市场提供优质产品。

报告期内及报告期后至披露日，公司核心商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

2019年上半年，公司将开源、节流融合在企业的日常经营中，持续优化各业务板块，通过加大对客户需求开发的开发，公司业务高速增长，取得了可喜的成绩。

1、公司财务状况

公司财务状况良好，公司资产总额为20.29亿元，较期初22.05亿元减少8.01%；负债总额为14.82亿元，较期初16.77亿元减少11.66%，资产负债率由期初76.05%下降至73.03%。公司净资产5.47亿元，较期初5.28亿元增长了3.60%。公司2018年度客户业务需求量增大，公司加大对相关产品的采购，报告期内，公司大力推动整体业务计划的执行，存货12.92亿元较期初13.56亿元减少了0.64亿元，存货占总资产的比重为63.68%；预收账款占总资产的比重为43.03%，相关业务实现销售后，预收账款由期初9.73亿元降至8.73亿元。

2、公司经营成果

公司实现营业收入、营业利润、净利润分别为5.40亿元、1.08亿元、1.11亿元，较去年同期分别增长39.30%、182.40%及170.84%，根据客户需求，公司抓住去年人参采收季市场机遇，在上半年交货确认营业收入，同时公司严控成本与费用，利润取得较大增长。

公司与近两百家优质客户稳定开展业务，国内业务正在迅速打开局面，公司品牌进一步得到市场认可。

报告期内，公司核心团队、产品结构、销售渠道未发生重大变化及调整，供应商稳定，客户结构较去年同期得到优化。

三、 风险与价值

1、自然条件剧烈变化风险

公司主要从事中药材及饮片的全产业链管理和国内外营销业务，自然条件剧烈变化，会一定程度影响中药材的产量和价格，对公司生产经营会造成有利或不利影响。

应对措施：

公司自建种植基地，选址和布局经过科学论证，种植管理团队经验丰富，能够提前做好自然灾害的应对预案，防范和分散风险。合作基地能够得到公司无保留的技术指导和支持，即使自然条件剧烈变化，影响产量和价格，公司也可充分借助与出口客户确定的“成本加成法”定价机制，共同分担风险。

2、大客户依赖风险

报告期内，公司对津村的销售收入占公司营业收入的**74.78%**，公司与其签署长期战略合作协议，形成了稳定的业务合作关系，但客户自身业务变化可能会增加或减少公司的订单，有可能对公司业绩产生较大影响。

应对措施：

公司是津村在中国不可替代的战略合作伙伴，其是日本汉方药行业最大的公司，也是业务发展最稳定、竞争优势最突出的公司。公司通过与其发展全方位的战略合作关系，能够保证公司出口业务的持续稳定发展。

报告期内，公司已经与国内外百余家大型制药企业建立了广泛的业务合作关系，业务规模逐步扩大，特别是国内市场业务迅速发展，公司业务结构和客户结构都将得到逐步优化。

3、资产负债率过高的风险

截至**2019年6月30日**，公司的资产负债率为**73.03%**，资产负债率较高的主要原因是公司收到了津村金额较大的预付货款，该款项有益于公司日常经营。

应对措施：

鉴于公司与津村的战略合作关系，津村向公司预付一定比例的货款，能够增加双方业务的稳定性，对双方都有利。随着公司净资产增长，资产负债率将逐步下降。

4、中药材的价格波动风险

公司主要经营中药材及饮片的生产和销售，受海内外经济状况、自然条件、产业政策、下游厂商采购、资本等因素的影响，中药材价格呈波动态势。原材料价格波动加大公司成本控制压力，导致存货价值波动等风险，上述因素，将对公司经营成果产生阶段性的有利或不利影响。

应对措施：

公司与国内外客户合作的重要模式是通过共建种植基地，稳定中药材的质量和价格，中药材市场价格波动，原则上对公司业务影响有限。特别是与津村之间的业务采用成本加成定价法，原则上药材价格波动不会影响公司的利润率。

5、税收优惠政策变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）等，公司下属子公司从事农产品初加工、中药材种植为免税业务，免征企业所得税；中药材种植业务免征增值税。上述税收优惠政策的变化，将对公司的盈利能力和资金周转情况产生不利影响。

应对措施：

公司将持续关注上述事项。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用□不适用

公司积极响应并努力践行精准扶贫活动，为中药产业发展和贫困县早日脱贫致富贡献力量。自 2012 年起公司在吉林省靖宇县、甘肃省西和县、清水县等 6 个省份的 21 个贫困区县建立了人参、五味子、半夏等品种无公害药材基地。其中，公司响应国家中医药管理局、国务院扶贫办在贵州省的扶贫项目，通过在施秉县、道真县等地区建立多个药材品种合作种植基地，切实为贫困农民带去可持续运营的项目，报告期内，部分品种已实现销售。通过“企业+产地公司/合作社+农户”模式解决数千农户就业问题，同时还向合作基地持续输出全过程可追溯的基地建设管理理念与方法，稳步提升农户的管理及种植经验，并带动当地经济发展。截止报告期末，公司通过无公害基地的建设，已带动贫困人口增收。

（二） 其他社会责任履行情况

公司秉持“让中国人用上真正的好中药”的使命，坚持经济效益与社会贡献协调统一，始终把企业社会责任放在重要位置，积极承担并履行社会责任。公司发展注重社会与环境的协同效应及可持续性，重视与股东、员工、客户、消费者、供应商等和谐共赢，公司将在发展过程中创造更多的社会价值。

公司积极探索基地建设与环境协同友好发展的模式，在开发中药材资源的同时有效保护产区环境。公司通过开展农田种参、参后地连作等课题，直面人参种植地稀缺问题，为今后业务稳定奠定了基础，同时也可有效缓解对环境带来的压力。公司通过对两万亩野生甘草、三万亩肉苁蓉进行围栏抚育，不仅有效保证了野生品种的生长环境，同时也起到了防风固沙的作用。公司对升麻、威灵仙等野生品种进行野生转家种的驯化，不仅解决了该品种的种植难题，也满足了业务的稳定性以及市场供给的需求。

公司注重以人为本的理念，大力推进物质文明建设与精神文明建设，为企业发展增添活力。公司将企业使命与核心价值观融入到组织建设、干部任用、人才培养与选拔、股权激励、绩效激励、荣誉表彰等多个方面，构建企业文化。公司通过多层次、多渠道、多领域的培训提升员工的能力与素质。与此同时，结合绩效考核，鼓励先进，培养与选拔适合公司发展的人才，合理设置员工职业晋升通道，为公司发展提供了人才保障。为打造积极、健康的职场氛围，定期组织开展拓展活动、篮球赛等丰富多彩的文体活动，增强了企业凝聚力。不断加强员工安全意识，定期组织安全培训与消防演练，注重厂区作业环境的改善，为员工提供全面的劳动保护。员工关怀方面，定期组织员工座谈，了解员工动态，解决员工困难。在生活上，食堂、宿舍管理有序，为员工提供卫生安全、干净整洁的食宿环境，让员工全身心投入工作。

公司积极加入行业协会并参与相关活动，公司已成为中国医药保健品进出口商会常务理事单位、北京医师协会企业理事会员单位、中国中药协会中药材种植养殖专业委员会副理事长单位、中药材检测认证技术专业委员会副理事长单位、中药材基地共建共享联盟农业企业专业委员会副主任委员单位、中药材基地共建共享联盟国医堂专委会秘书长单位。公司与行业多家协会及企业等共同发起《中药材品质升级无公害行动计划——北京共识》，推动优质药材生产工程，实现中药材无公害栽培生产。

公司严格遵守政策法规，在客户、供应商、银行等机构间建立了良好的口碑。

公司将一如既往，不忘初心，奋发有为为社会做出更多贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	106,000,000.00	37,649,234.52
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/9	—	挂牌	住房公积金、社会保险费的承诺	有关部门要求或决定公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/9	—	挂牌	安全生产的承诺	公司出现因安全生产问题被相关主管部门给予行政处罚，或者受到相关企业、个人侵权、合同索偿的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/9	—	挂牌	减少关联交易的承诺	规范和减少与公司之间发生的关联交易，确保公司及其全体股东利益不受损害。	正在履行中
董监高	2015/12/9	—	挂牌	竞业禁止的承诺	竞业禁止。	正在履行中
公司	2015/12/9	—	挂牌	环境保护的承诺	公司的日常运营过程中严格执行国家标准。	正在履行中
实际控制人或控股股东及持股 5% 以上的股东	2015/12/9	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/9	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/9	—	挂牌	土地租赁的承诺	土地租赁合规	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人李刚、赵卫卫就公司缴纳社保、公积金问题做出承诺并签署《实际控制人关于社保、公积金的承诺函》。

承诺履行情况：报告期内未发生有关部门要求或决定公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费的情况，也未发生因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失的情形。实际控制人李刚、赵卫卫未违背上述承诺。

2、公司实际控制人李刚、赵卫卫就公司安全生产问题作出承诺并签署《实际控制人关于安全生产的承诺》

承诺履行情况：报告期内公司未出现因安全生产问题被相关主管部门给予行政处罚，或者受到相关

企业、个人侵权、合同索偿的情况。实际控制人李刚、赵卫卫未违背上述承诺。

3、公司实际控制人李刚、赵卫卫为规范和减少与公司之间发生的关联交易，确保公司及其全体股东利益不受损害，签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，公司实际控制人李刚、赵卫卫未违背该承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员就竞业禁止签署《关于董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止情况的说明》。

承诺履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违背该承诺。

5、公司的日常运营过程中严格执行国家标准，因“三废”排放问题未受过环境保护主管部门的处罚。本公司的产品及服务符合有关质量及技术标准，未受过质量及技术监督部门的处罚。公司就上述事项签署《关于公司环境保护的承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，公司未受到相关处罚，公司未违背该承诺。

6、公司实际控制人李刚、赵卫卫及持股 5%以上股东许军及天津盛实厚德科技合伙企业（有限合伙）为避免与公司同业竞争，签署《实际控制人及持股 5%以上的股东关于避免同业竞争的承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，上述股东未违背该承诺。

7、公司全体董事、监事、高管人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，上述人员未违背该承诺。

8、实际控制人李刚、赵卫卫签署了《关于土地租赁事项之承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，公司所有自有种植基地土地已履行相关必要法律程序，并取得有关部门的文件。实际控制人李刚、赵卫卫未违背上述承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
津（2019）滨海高新区不动产权第 1000430 号	抵押	122,952,405.07	6.06%	盛实药业申请综合授信
总计	-	122,952,405.07	6.06%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 3 日	5.166419	-	-
合计	5.166419	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2019 年第一季度权益分派方案为：以公司现有总股本 174,201,887 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.166419 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 31 日，除权除息日为：2019 年 6 月 3 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	71,871,523	41.26%	6,251,261	78,122,784	44.85%
	其中：控股股东、实际控制人	31,322,484	17.98%	1,331,689	32,654,173	18.75%
	董事、监事、高管	3,367,238	1.93%	0	3,367,238	1.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	102,330,364	58.74%	-6,251,261	96,079,103	55.15%
	其中：控股股东、实际控制人	87,309,082	50.12%	-1,331,689	85,977,393	49.36%
	董事、监事、高管	10,101,710	5.80%	0	10,101,710	5.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		174,201,887	—	0	174,201,887	—
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李刚	114,636,523	0	114,636,523	65.81%	85,977,393	28,659,130
2	许军	10,836,054	0	10,836,054	6.22%	8,127,040	2,709,014
3	盛实厚德	10,452,042	0	10,452,042	6.00%	0	10,452,042
4	肖晖	5,681,851	0	5,681,851	3.26%	0	5,681,851
5	丁岩	4,516,752	0	4,516,752	2.59%	0	4,516,752
合计		146,123,222	0	146,123,222	83.88%	94,104,433	52,018,789
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李刚与赵卫卫是夫妻关系，赵卫卫是盛实厚德执行事务合伙人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

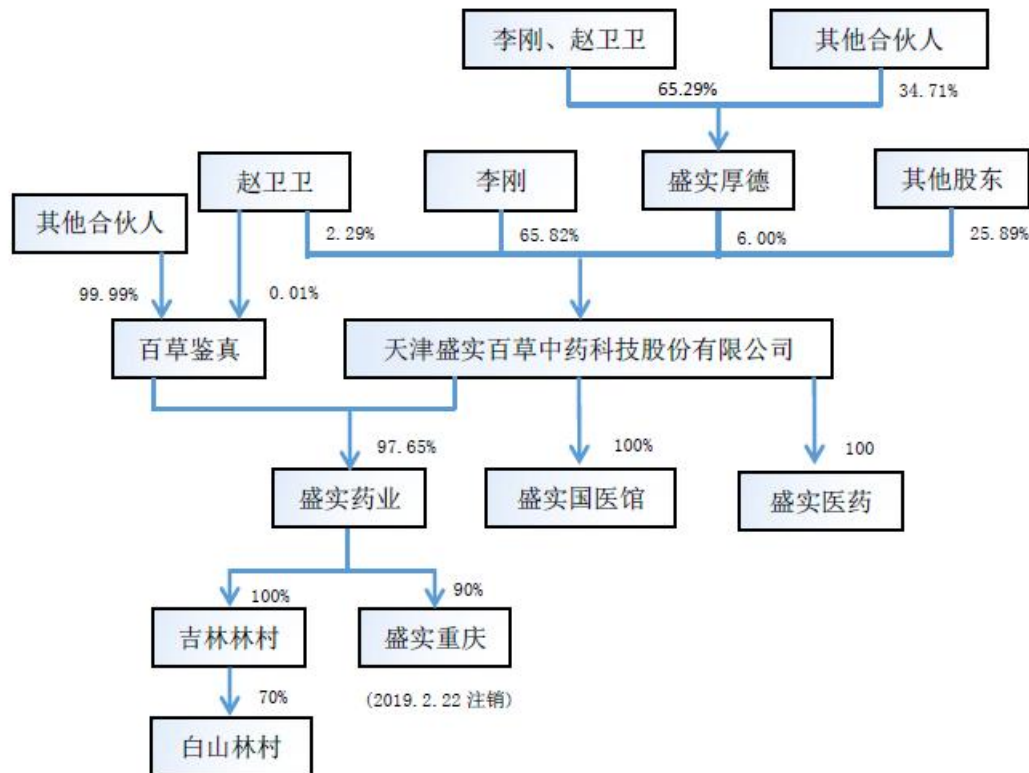
√是 □否

公司董事长李刚先生直接持有公司 65.82%的股份，持有盛实厚德 65.28%的股权，赵卫卫直接持有公司 2.29%的股份，持有盛实厚德 0.01%的股权，李刚及赵卫卫通过盛实厚德合计持有公司 3.92%的股份，二者系夫妻关系，合计持有公司 72.03%的股份，李刚、赵卫卫及盛实厚德直接持有公司 74.11%的股份，李刚、赵卫卫为公司控股股东及实际控制人。

李刚先生，董事长，1970 年 10 月出生，身份证号：1101081970XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月毕业于北京大学国际经济专业，并于 2004 年 6 月取得北京大学工商管理硕士学位。1992 年 8 月至 2002 年 1 月历任中国医药保健品股份有限公司美康中药材进出口公司业务员、科长、副总经理、总经理等职，2002 年 1 月至 2009 年 8 月任中国医药保健品股份有限公司副总经理，2009 年 8 月至 2011 年 6 月任中国医药保健品股份有限公司总经理。2011 年 6 月创立北京神农百草控股有限公司（公司前身），现任公司董事长兼总经理、吉林林村执行董事兼总经理、盛实药业董事长兼总经理、盛实国医馆执行董事兼总经理、盛实医药执行董事兼总经理。

赵卫卫女士，1970 年 4 月出生，身份证号：3201061970XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月毕业于南京工业大学应用化学系，本科学历。1992 年 8 月起历任中化化工科学技术研究总院助理工程师、工程师、高级工程师等。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李刚	董事长/总经理	男	1970 年 10 月	硕士研究生	2018.6.3-2021.6.2	是
许军	副董事长	男	1970 年 12 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	是
马晓东	董事/副总经理/ 财务负责人/董事 会秘书	女	1969 年 9 月	硕士研究生	2018.6.3-2021.6.2	是
严桂林	董事/副总经理	男	1978 年 9 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	是
陈延国	董事/副总经理	男	1982 年 11 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	是
潘岱祥	监事会主席	男	1973 年 6 月	大专	2018.6.3-2021.6.2	是
张永和	职工代表监事	男	1965 年 7 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	是
张雄师	监事	男	1970 年 1 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	否
王学霖	副总经理	男	1965 年 10 月	本科	2018.6.3-2021.6.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内,李刚是公司董事长兼总经理,马晓东是公司董事兼副总经理兼财务负责人兼董事会秘书,严桂林是公司董事兼副总经理,陈延国是公司董事兼副总经理。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李刚	董事长/总经理	114,636,523	0	114,636,523	65.82%	0
许军	董事	10,836,054	0	10,836,054	6.22%	0
张雄师	监事	2,632,894	0	2,632,894	1.51%	0
合计	-	128,105,471	0	128,105,471	73.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	45
生产人员	178	176
仓储人员	39	43
销售人员	44	44
采购人员	6	9
技术人员	118	122
财务人员	16	18
员工总计	447	457

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	23
本科	141	140
专科	85	83
专科以下	199	210
员工总计	447	457

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动

报告期内，公司核心团队稳定。公司因战略计划及经营需要，增加了一定数量的专业人才，各部门人员配置都有一定程度的增加。

2.人才引进

在报告期内，公司通过多种渠道进行社会及校园招聘，吸引认同公司理念及企业文化的专业人才，提升企业各项软实力，为企业持续发展提供了坚实的基础。

3.培训、招聘

公司提供系统化入职培训、在岗人员方案化培训，以各种形式进行多层次、多渠道、多领域的培训，对新员工、在职人员、管理者均有系统的培训方案。

公司定期组织开展丰富多彩的文化活动，营造学习型企业文化，注重人才培养与梯队建设，将企业使命与核心价值观融入到组织建设当中，不断提高员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。同时，强化员工安全意识，定期组织安全培训与消防演练，注重厂区作业环境的改善，为员工提供全面的劳动保护。

4.薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的责任和工作绩效支付报酬。

5.没有需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

目前公司未认定核心员工，公司的核心技术人员包括张永和、潘岱祥、曹丽娟、杨林勇。

1、张永和先生，1965年7月出生，身份证号2101031965XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权。1988年6月毕业于沈阳药学院，本科学历。1988年7月至1991年11月任河北省药材公司职员，1991年12月至2012年8月任深圳津村药业有限公司职员，2012年9月至2016年12月1日任盛实药业品质管理部部长，2016年12月1日至今任盛实药业副总工程师兼品质管理部副部长。经公司2015年6月3日召开的2015年第一次职工代表大会选举为公司职工代表监事，任期三年。

2、潘岱祥先生，1973年6月出生，身份证号：1201011973XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年9月至2007年6月历任天津市中药饮片厂生产科科长、质量科副科长、一车间副主任，2007年7月至2014年2月任中国医药保健品股份有限公司塘沽加工厂副厂长，2014年3月至今历任盛实药业生产部部长、生产总监，2018年2月22日至今任天津盛实百草中药科技股份有限公司监事及监事会主席。

3、曹丽娟女士，1969年5月出生，研究员（正高级），身份证号1201061969XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权。1993年6月毕业于河北中医学院，本科学历，1993年7月至2002年3月天津市中药饮片厂医务室医生，2002年3月至2004年12月天津市中药饮片厂销售部部长助理，2005年1月至2006年10月天津市中药饮片厂市场部副部长，2006年11月至2012年12月任天津市中药饮片厂有限公司技术质量部部长，2013年1月至2015年8月任天津市中药饮片厂有限公司质量总监，2015年9月至2016年12月任盛实药业品质管理部副部长，2016年12月1日任盛实药业品管部部长，2017年12月至今任盛实药业质量总监兼品质管理部部长，2018年12月至今任盛实药业总经理助理。

4、杨林勇先生，1983年12月出生，身份证号5107271983XXXXXXXX，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月本科毕业于北京中医药大学，获工学学士学位，北京中医药大学管理学院-社会医学与卫生事业管理专业硕士在读。2008年8月至2010年7月，任国家食品药品监督管理局药品审评中心业务管理部协调员助理。2010年8月至2013年5月，任国家中药品种保护审评委员会（国家食品药品监督管理局保健品审评中心）中药一处药学审查员，任国家中药品种保护审评委员会团支部组织委员（期间，2011年2月至2012年6月，借调至国家食品药品监督管理局药品注册司中药民族药处工作）。2013年5月至2017年5月，任江苏康缘药业股份有限公司现代中药研究院院长助理。2017年6月至今，任盛实药业研发总监。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	78,989,635.14	237,580,160.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		109,878,466.08	96,620,754.55
其中：应收票据		6,152,687.00	6,413,069.06
应收账款		103,725,779.08	90,207,685.49
应收款项融资	五、2		
预付款项	五、3	178,754,133.06	201,712,781.90
其他应收款		6,487,361.09	2,687,514.66
其中：应收利息			
应收股利	五、5		
存货		1,291,597,568.23	1,356,205,540.99
合同资产			
持有待售资产	五、6		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,858,615.60	18,294,556.61
流动资产合计		1,667,565,779.20	1,913,101,308.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	95,068,815.57	23,552,168.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	211,463,143.21	219,745,060.11
在建工程	五、10	7,139,975.28	5,325,975.95

生产性生物资产	五、11	5,467,090.73	5,437,392.65
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	25,261,395.02	22,425,935.18
开发支出	五、13	16,773,166.83	15,717,358.04
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		361,173,586.64	292,203,890.90
资产总计		2,028,739,365.84	2,205,305,199.72
流动负债：			
短期借款	五、14	30,000,000.00	36,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	327,596,571.87	407,527,517.04
其中：应付票据			
应付账款	五、15	327,596,571.87	407,527,517.04
预收款项	五、16	873,318,175.97	972,504,601.05
应付职工薪酬	五、17	1,844,412.71	2,448,198.85
应交税费	五、18	161,803.80	108,821.08
其他应付款	五、19	4,884,592.59	3,076,906.96
其中：应付利息		255,450.62	263,877.96
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	66,625.52	7,456,809.86
流动负债合计		1,237,872,182.46	1,429,122,854.84
非流动负债：			
长期借款	五、21	191,448,000.00	185,661,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	13,729,514.65	21,875,750.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	38,475,406.89	40,437,166.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		243,652,921.54	247,973,916.43
负债合计		1,481,525,104.00	1,677,096,771.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	174,201,887.00	174,201,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	720,768.40	720,768.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	14,786,136.37	14,786,136.37
一般风险准备			
未分配利润	五、27	317,387,655.01	302,716,589.23
归属于母公司所有者权益合计		507,096,446.78	492,425,381.00
少数股东权益		40,117,815.06	35,783,047.45
所有者权益合计		547,214,261.84	528,208,428.45
负债和所有者权益总计		2,028,739,365.84	2,205,305,199.72

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		835,999.72	974,859.03
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		50,000.00	
其他应收款	十、1	25,646,931.97	60,365,527.49
其中：应收利息			
应收股利		25,646,931.97	17,071,527.49
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		99,490.09	80,187.52
流动资产合计		26,632,421.78	61,420,574.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、2	203,335,372.57	131,818,725.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产		114,493,440.00	114,493,440.00
非流动资产合计		317,828,812.57	246,312,165.97
资产总计		344,461,234.35	307,732,740.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		36,131,968.41	8,937,749.21
其中：应付利息		137,968.41	138,257.91
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,131,968.41	8,937,749.21
非流动负债：			
长期借款		122,526,720.00	118,823,040.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,526,720.00	118,823,040.00
负债合计		158,658,688.41	127,760,789.21
所有者权益：			
股本		174,201,887.00	174,201,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		394,718.57	394,718.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,813,272.88	14,813,272.88
一般风险准备			
未分配利润		-3,607,332.51	-9,437,927.65
所有者权益合计		185,802,545.94	179,971,950.80
负债和所有者权益合计		344,461,234.35	307,732,740.01

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		540,407,113.39	387,931,399.82
其中：营业收入	五、28	540,407,113.39	387,931,399.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		431,528,691.75	349,547,765.15
其中：营业成本	五、28	396,215,165.48	325,775,407.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,456,775.01	1,545,124.91
销售费用	五、30	14,894,322.93	10,139,643.12
管理费用	五、31	9,728,519.54	8,764,001.98
研发费用	五、32	1,591,068.49	1,016,684.81
财务费用	五、33	7,353,234.48	2,306,902.94
其中：利息费用		1,572,930.74	1,078,981.57
利息收入		852,877.82	1,212,834.19
信用减值损失			
资产减值损失	五、34	289,605.82	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-483,353.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-483,353.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,395,068.24	38,383,634.67
加：营业外收入	五、36	3,138,159.39	2,827,665.36
减：营业外支出	五、37	101,004.84	68,976.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,432,222.79	41,142,323.80
减：所得税费用	五、38	1,800.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,430,422.79	41,142,323.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		111,430,422.79	41,142,323.8
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		6,759,363.13	1,754,509.62
2.归属于母公司所有者的净利润		104,671,059.66	39,387,814.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,430,422.79	41,142,323.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,671,059.66	39,387,814.18
归属于少数股东的综合收益总额		6,759,363.13	1,754,509.62
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十一、2	0.60	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)	十一、2	0.60	0.23

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		792,994.29	792,994.29
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		352,803.61	495,326.74
研发费用			
财务费用		4,701,652.74	4,665,047.59
其中：利息费用		837,729.90	658,145.94
利息收入		6,550.58	39,636.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		100,092,051.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-483,353.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,830,589.02	-4,367,380.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,830,589.02	-4,367,380.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,830,589.02	-4,367,380.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,830,589.02	-4,367,380.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		95,830,589.02	-4,367,380.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,407,869.13	323,828,173.83
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,777,723.81	8,836,084.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	20,844,690.32	21,088,781.43
经营活动现金流入小计		490,030,283.26	353,753,039.35
购买商品、接受劳务支付的现金		415,825,007.17	335,856,883.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,680,282.89	27,051,498.11
支付的各项税费		2,239,916.41	2,147,104.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	21,418,314.87	37,356,516.05
经营活动现金流出小计		468,163,521.34	402,412,001.87
经营活动产生的现金流量净额		21,866,761.92	-48,658,962.52
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			
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		231,570.00	
投资活动现金流入小计		231,570.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,272,988.45	14,398,554.59

投资支付的现金		72,000,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,272,988.45	38,398,554.59
投资活动产生的现金流量净额		-80,041,418.45	-38,398,554.59
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		30,000,000.00	
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		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,535,192.58	1,231,444.73
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			
筹资活动现金流出小计		129,535,192.58	1,231,444.73
筹资活动产生的现金流量净额		-99,535,192.58	-1,231,444.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-880,675.86	2,208,105.31
五、现金及现金等价物净增加额		-158,590,524.97	-86,080,856.53
加：期初现金及现金等价物余额		237,580,160.11	201,892,572.57
六、期末现金及现金等价物余额		78,989,635.14	115,811,716.04

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			792,994.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,494,550.68	38,829,636.47
经营活动现金流入小计		162,494,550.68	39,622,630.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			278,211.57
支付其他与经营活动有关的现金		92,587,754.72	74,587,405.90
经营活动现金流出小计		92,587,754.72	74,865,617.47
经营活动产生的现金流量净额		69,906,795.96	-35,242,986.71
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		92,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		792,994.29	
投资活动现金流入小计		92,792,994.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		72,000,000.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,000,000.00	34,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		20,792,994.29	-34,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,838,649.56	788,060.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		90,838,649.56	788,060.29
筹资活动产生的现金流量净额		-90,838,649.56	-788,060.29
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		-138,859.31	-70,031,047.00

加：期初现金及现金等价物余额		974,859.03	70,962,913.44
六、期末现金及现金等价物余额		835,999.72	931,866.44

法定代表人：李刚主管会计工作负责人：马晓东会计机构负责人：肖静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 22 号——套期保值》、《企业会计准则第 22 号——金融工具列报》（统称金融工具准则），本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

二、 报表项目注释

天津盛实百草中药科技股份有限公司

合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 06 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

天津盛实百草中药科技股份有限公司（以下简称“本公司”）为境内在全国中小企业股份转让系统挂牌交易的股份有限公司，于 2018 年 6 月 22 日取得由天津市滨海新区市场和质量监督管理局换发的 91120000579057814M 号营业执照，本公司报告期内注册资本为人民币 17420.1887 万元，经营范围为：生物医药技术开发、咨询、服务、转让；货物及技术进出口业务；预包装食品批发兼零售；农产品采购；农产品初加工；农产品批发兼零售；中药材的种植、采购、初加工（凭环保许可证加工、需专项审批除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“三、重要会计政策及会计估计”中所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量和所有者权益变动等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日当月 1 日汇率折合本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当月 1 日汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月 1 日汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日当月 1 日汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关

金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(九) 应收款项

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

	6个月以内 (含6个月)	6个月-1年 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上
违约损失率	0%	5%	10%	50%	100%

(十) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

	6个月以内 (含6个月)	6个月-1年 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上
违约损失率	0%	5%	10%	50%	100%

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、委托加工物资、周转材料、消耗性生物资产等。

2、存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。其中消耗性生物资产按照培育成本进行初始计量，该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括土地租金、人工种植成本及养护费用等。

存货发出时，生药采取个别批次计价法、精标饮片采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

消耗性生物资产采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10	4.50
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5 年	10	18.00-22.50

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）生产性生物资产

企业生产性生物资产中种植的五味子树，计提折旧年限为 6 年，无残值。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、商标等。无形资产以实际成本计量。

无形资产按其使用寿命或法定年限，采用直线法摊销，计入当期损益。

土地使用权按照 50 年摊销，软件按照 10 年摊销，商标按照 10 年摊销，专利权按照 20 年摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2、内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

- （1）内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足上述条件时确认为无形资产；
- （2）外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，除满足上述条件时外需同时满足下述条件确认为无形资产：

①外购的技术或配方，其购买价款及后续相关费用确认为开发支出，取得相关技术成果后结转为无形资产。

②委托外部机构研发的技术或配方，自研发开始至取得相关研发成果期间发生的全部支出结转为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付以现金结算的涉及职工的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

权益工具公允价值采用估值技术予以确定。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的权益工具变动信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具金额。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可以行权的在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应的负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

（二十三）递延收益

本公司递延收益主要为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注之（二十四）政府补助。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

——出口销售商品收入：相关商品符合上述条件且已报关出口时确认收入；

——内销销售商品收入：相关商品符合上述条件且满足购货方对质量的要求时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五）借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的成本费用支出。

若政府文件未明确规定补助对象，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：可以根据政府补助资金使用情况，确定资金使用是否形成资产划分资产相关政府补助和收益相关政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	11%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：报告期内，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》

（财税[2008]149号）的相关规定以及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）等，公司下属子公司从事农产品初加工、中药材种植为免税业务，免征企业所得税；中药材种植业务免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,557.19	52,213.68
银行存款	78,922,077.95	237,527,946.43
其他货币资金	-	
合计	78,989,635.14	237,580,160.11

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,152,687.00	6,413,069.06
合计	6,152,687.00	6,413,069.06

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,995,732.36	100	269,953.28	0.26	103,725,779.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	103,995,732.36	100	269,953.28	0.26	103,725,779.08

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,477,638.77	100	269,953.28	0.30	90,207,685.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	90,477,638.77	100	269,953.28	0.30	90,207,685.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	103,713,591.86	227,750.43	
其中：6 个月以内	99,158,583.38	-	
6 个月至 1 年	4,555,008.48	227,750.43	5
1 至 2 年	247,168.50	24,716.85	10
2 至 3 年	34,972.00	17,486.00	50
3 年以上	-	-	100
合计	103,995,732.36	269,953.28	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,565,823.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
株式会社津村	21,322,393.14	20.50	
那锐客思有限公司	5,946,615.50	5.72	
四川新荷花中药饮片股份有限公司	4,771,061.40	4.59	
拉萨东盛广誉远药业有限公司	4,695,000.00	4.51	
已豁免披露名称的客户	3,830,753.10	3.68	
合计	40,565,823.14	39.01	

注：株式会社津村列示的金额包含其子公司深圳津村药业有限公司、上海津村制药有限公司和平安津村有限公司的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	175,729,830.57	98.31	200,272,886.04	99.29
1 至 2 年	2,804,289.61	1.57	1,192,918.67	0.59
2 至 3 年	63,250.93	0.04	117,477.19	0.06
3 年以上	156,761.95	0.09	129,500.00	0.06
合计	178,754,133.06	100.00	201,712,781.90	100

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 61,166,437.25 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 34.22%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
邵宝阔	18,172,671.25	10.17	款项未到期
汪桂丽	13,375,932.50	7.48	款项未到期
郝茂胜	11,000,000.00	6.15	款项未到期
李壮	9,500,000.00	5.31	款项未到期
孙世军	9,117,833.50	5.10	款项未到期
合计	61,166,437.25	34.22	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,487,361.09	2,687,514.66
合计	6,487,361.09	2,687,514.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,679,481.39	100	8,192,120.30	55.81	6,487,361.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,679,481.39	100	8,192,120.30	55.81	6,487,361.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,879,634.96	100	8,192,120.30	75.30	2,687,514.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,879,634.96	100	8,192,120.30	75.30	2,687,514.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,447,163.39	14,891.30	
其中: 6 个月以内	6,149,337.38	-	
6 个月至 1 年	297,826.01	14,891.30	5.00
1 至 2 年	61,210.00	6,121.00	10.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	8,171,108.00	8,171,108.00	100.00
合计	14,679,481.39	8,192,120.30	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	254,317.38	257,227.98
备用金	3,819,871.80	1,271,719.55
往来款	10,431,230.96	9,031,764.19
押金	174,061.25	304,900.34
社保费	13,867.87	14,022.90
合计	14,679,481.39	10,865,612.06

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
濠江乡农村经济服务中心会计室	代垫征地款	2,807,233.20	3 年以上	19.12%	2,807,233.20
靖宇县国土资源局	代垫征地款	2,090,492.00	3 年以上	14.24%	2,090,492.00
陶强	代垫征地款	1,002,324.00	3 年以上	6.83%	1,002,324.00
范作良	代垫征地款	883,864.20	3 年以上	6.02%	883,864.20
王萍	押金	683,427.00	1-6 个月	4.66%	
合计		7,467,340.40		50.87%	6,783,913.40

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	543,360,184.44	-	543,360,184.44	745,261,920.21		745,261,920.21
库存商品	526,390,442.72	-	526,390,442.72	372,260,317.71		372,260,317.71
消耗性生物资产	217,068,068.63	-	217,068,068.63	204,478,808.33		204,478,808.33
在产品	3,362,554.38	-	3,362,554.38	32,426,477.32		32,426,477.32
周转材料	1,416,318.06	-	1,416,318.06	1,778,017.42		1,778,017.42
合计	1,291,597,568.23	-	1,291,597,568.23	1,356,205,540.99	-	1,356,205,540.99

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,858,615.60	18,294,556.61
合计	1,858,615.60	18,294,556.61

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业					
津村盛实制药科技有限公司	23,552,168.97	72,000,000.00		-483,353.40	95,068,815.57
小计	23,552,168.97	72,000,000.00		-483,353.40	95,068,815.57
合计	23,552,168.97	72,000,000.00		-483,353.40	95,068,815.57

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,463,143.21	219,745,060.11
固定资产清理		
合计	211,463,143.21	219,745,060.11

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	227,123,961.32	53,600,915.07	4,140,518.64	9,345,475.40	294,210,870.43
2. 本期增加金额	118,368.00	319,292.93		96,615.89	534,276.82
(1) 购置	118,368.00	319,292.93	-	96,615.89	534,276.82
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额		2,795.58			2,795.58
(1) 处置或报废	-	2,795.58	-	-	2,795.58
4. 期末余额	227,242,329.32	53,917,412.42	4,140,518.64	9,442,091.29	294,742,351.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,502,600.79	20,893,349.84	3,318,133.63	6,751,726.06	74,465,810.32
2. 本期增加金额	5,158,648.98	3,055,186.42	62,509.11	537,053.63	8,813,398.14
(1) 计提	5,158,648.98	3,055,186.42	62,509.11	537,053.63	8,813,398.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	48,661,249.77	23,948,536.26	3,380,642.74	7,288,779.69	83,279,208.46
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,581,079.55	29,968,876.16	759,875.90	2,153,311.60	211,463,143.21
2. 期初账面价值	183,621,360.53	32,707,565.23	822,385.01	2,593,749.34	219,745,060.11

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,139,975.28	5,325,975.95
工程物资		
合计	7,139,975.28	5,325,975.95

(1) 在建工程

1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防设备安装	2,969,853.27	-	2,969,853.27	2,969,853.27		2,969,853.27
开捆架组装	3,162,791.46	-	3,162,791.46	2,059,343.24		2,059,343.24
医药流通管理系统	-	-	-	296,779.44		296,779.44
二期仓库	1,007,330.55	-	1,007,330.55			-
合 计	7,139,975.28	-	7,139,975.28	5,325,975.95	-	5,325,975.95

11、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,229,491.50	10,229,491.50
2、本期增加金额	29,698.08	29,698.08
(1) 自行培育	29,698.08	29,698.08
3、本期减少金额		-
(1) 其他		-
4、期末余额	10,259,189.58	10,259,189.58
二、累计折旧		-
1、期初余额	4,792,098.85	4,792,098.85
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提		-
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他		-
4、期末余额	4,792,098.85	4,792,098.85
三、减值准备		-
1、期初余额		-
2、本期增加金额		-
(1) 计提		-
3、本期减少金额		-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	5,467,090.73	5,467,090.73
2、期初账面价值	5,437,392.65	5,437,392.65

12、无形资产

项目	土地使用权	商标	办公软件	专利权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,140,314.07	120,500.00	2,710,653.08	1,402,584.28	26,374,051.43
2、本期增加金额	0.00	0.00	502,179.57	2,768,363.05	3,270,542.62
(1) 取得专利权					
(2) 购置	-	-	502,179.57	2,768,363.05	3,270,542.62
(3) 在建工程转入					
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	22,140,314.07	120,500.00	3,212,832.65	4,170,947.33	29,644,594.05
二、累计摊销					
1、期初余额	2,792,156.73	49,204.33	1,001,561.39	105,193.80	3,948,116.25
2、本期增加金额	221,403.18	6,025.02	143,902.28	63,752.30	435,082.78
(1) 计提	221,403.18	6,025.02	143,902.28	63,752.30	435,082.78
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,013,559.91	55,229.35	1,145,463.67	168,946.10	4,383,199.03
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,126,754.16	65,270.65	2,067,368.98	4,002,001.23	25,261,395.02
2、期初账面价值	19,348,157.34	71,295.67	1,709,091.69	1,297,390.48	22,425,935.18

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
中药饮片标准化建设	3,395,485.02	663,363.19	-	4,058,848.21
经典方新药开发研究	6,203,554.84	379,985.82	-	6,583,540.66
高品质中药饮片制造技术和标准提升研究	2,581,048.46	187,314.59	2,768,363.05	-
咀嚼片研究	90,000.00	-	-	90,000.00
农田种植人参新品种培育	548,234.28	74,880.23	-	623,114.51
标准煎液（经典名方）	2,842,822.97	937,188.69	-	3,780,011.66
逆境栽培中药材技术	56,212.47	49,799.83	-	106,012.30
甘草大品种研发	-	1,380,882.31	-	1,380,882.31
合计	15,717,358.04	3,824,171.84	2,768,363.05	16,773,166.83

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	30,000,000.00	36,000,000.00

15、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	311,956,420.78	388,491,570.27
1-2 年	10,584,966.42	14,948,295.11
2-3 年	3,008,285.94	2,726,124.33
3 年以上	2,046,898.73	1,361,527.33
合计	327,596,571.87	407,527,517.04

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	677,266,472.69	749,239,336.42
1-2 年	62,357,036.88	81,959,900.20
2-3 年	112,117,114.41	112,801,224.43
3 年以上	21,577,551.99	28,504,140.00
合计	873,318,175.97	972,504,601.05

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,448,198.85	18,774,509.22	19,378,375.61	1,844,332.46
二、离职后福利-设定提存计划		1,824,636.50	1,824,556.25	80.25
三、辞退福利		34,108.03	34,108.03	-
合计	2,448,198.85	19,793,568.72	20,312,288.06	1,929,479.51

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,425,979.09	15,700,016.82	16,294,118.32	1,831,877.59
2、职工福利费		1,101,140.24	1,094,210.24	6,930.00
3、社会保险费	10,897.76	1,098,655.83	1,105,966.18	3,587.41
其中: 医疗保险费	10,224.54	984,307.28	991,254.52	3,277.30
工伤保险费	232.33	58,267.21	58,305.95	193.59
生育保险费	440.89	56,081.34	56,405.71	116.52
4、住房公积金	11,322.00	716,343.00	727,665.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		158,353.33	156,415.87	1,937.46
6、短期带薪缺勤		-	-	0.00
7、短期利润分享计划		-	-	0.00
合计	2,448,198.85	18,774,509.22	19,378,375.61	1,844,332.46

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,770,520.46	1,770,477.76	42.70
2、失业保险费		54,116.04	54,078.49	37.55
3、企业年金缴费		-	-	0.00
合计		1,824,636.50	1,824,556.25	80.25

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税及附加税	73,826.35	
企业所得税	-	14,385.42
个人所得税	7,396.31	8,771.77
土地使用税	-	12,000.00
房产税	-	33,674.22
防洪基金	80,581.14	
水利基金	-	39,989.67
合计	161,803.80	108,821.08

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	255,450.62	263,877.96
应付股利		
其他应付款	4,629,141.97	2,813,029.00
合计	4,884,592.59	3,076,906.96

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	255,450.62	263,877.96
合计	255,450.62	263,877.96

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,265,408.06	1,449,279.97
1-2 年	20,469.58	22,516.90
2-3 年	4,140.20	2,108.00
3 年以上	1,339,124.13	1,339,124.13
合计	4,629,141.97	2,813,029.00

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计提免抵退办法不得抵扣的进项税额	66,625.52	7,456,809.86
合计	66,625.52	7,456,809.86

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	191,448,000.00	185,661,000.00
合计	191,448,000.00	185,661,000.00

(2) 长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
株式会社新生信托银行	191,448,000.00	185,661,000.00
合计	191,448,000.00	185,661,000.00

注：株式会社新生信托银行的长期借款期限为 2016 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 8 日。

22、长期应付款

项目	期初余额	期末余额
长期应付款		
专项应付款	21,875,750.15	13,729,514.65
合计	21,875,750.15	13,729,514.65

(1) 专项应付款（按款项性质列示）

项目	期初余额	期末余额
专项应付款	21,875,750.15	13,729,514.65
合计	21,875,750.15	13,729,514.65

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
人参栽培共同研究	685,706.13			685,706.13	人参栽培共同研究
人参种苗基地共同研究	1,871,765.70			1,871,765.70	人参种苗基地共同研究
甘草人工栽培与野生资源抚育合作研究	1,248,540.82			1,248,540.82	甘草人工栽培与野生资源抚育合作研究
北升麻栽培试验	15,412.50	11,925.00		27,337.50	北升麻栽培试验
半夏栽培试验	47,025.00	18,139.50		65,164.50	半夏栽培试验
基于中医典籍的经典名方研发	11,628,300.00	6,948,800.00	11,628,300.00	6,948,800.00	基于中医典籍的经典名方研发
经典名方研究共性关键技术创新平台建设	500,000.00			500,000.00	经典名方研究共性关键技术创新平台建设
甘草全产业链技术体系升级与产品开发	5,879,000.00	2,382,200.00	5,879,000.00	2,382,200.00	甘草全产业链技术体系升级与产品开发
合计	21,875,750.15	9,361,064.50	17,507,300.00	13,729,514.65	

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
五味子规范化产业化生产基地	2,557,218.03		260,000.00	2,297,218.03	与资产相关
中药基地建设项目	911,250.00		67500	843,750.00	与资产相关
建设阶段企业发展基金补贴	4,651,051.76		152,493.50	4,498,558.26	与资产相关
高品质中药材农残检测技术平台项目	125,174.40		17384.21	107,790.19	与资产相关
现代中药产业化基地建设项目	733,333.31		50,000.00	683,333.31	与资产相关
高品质人参基地建设项目	7,358,125.00		241,250	7,116,875.00	与资产相关
高品质中药饮片制造技术和标准提升研究	3,658,731.94		1,326,051.33	2,332,680.61	与资产相关
中药饮片标准化建设	4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
中药精标饮片质量追溯服务平台	1,089,484.33		85,343.92	1,004,140.41	与资产相关
人参的生态种植模式及技术研究与应用	455,200.00			455,200.00	与资产相关
基于中医典籍的经典名方研发	483,300.00	231,600.00		714,900.00	与资产相关
甘草全产业链技术体系升级与产品开发	291,000.00	117,800.00		408,800.00	与资产相关
经典名方研究共性关键技术创新平台建设	200,000.00			200,000.00	与资产相关
龙胆细辛项目	3,071,250.00		97,500	2,973,750.00	与资产相关
符合国际标准现代中药加工项目	1,685,249.95		53,500.00	1,631,749.95	与资产相关
产业振兴与技术改造项目	7,617,488.68		241,825.04	7,375,663.64	与资产相关
荆芥规范化生产基地建设项目	1,049,308.88		33,311.39	1,015,997.49	与资产相关
毒性中药饮片质量标准及科学性研究		315,000.00		315,000.00	与资产相关
合计	40,437,166.28	664,400.00	2,626,159.39	38,475,406.89	

24、股本

股东姓名	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	未分配利润转股	其 他	小计	
李刚	114,636,523.00						114,636,523.00
许军	10,836,054.00						10,836,054.00
天津盛实厚德 科技合伙企业 (有限合伙)	10,452,042.00						10,452,042.00
肖晖	5,681,851.00						5,681,851.00
丁岩	4,516,752.00						4,516,752.00
金志培	4,282,309.00						4,282,309.00
张伟	4,282,309.00						4,282,309.00
赵卫卫	3,995,043.00						3,995,043.00
金淑艳	3,484,015.00						3,484,015.00
欧凤英	2,660,790.00						2,660,790.00
张雄师	2,632,894.00						2,632,894.00
王富强	1,742,007.00						1,742,007.00
雷晓霞	1,385,891.00						1,385,891.00
柴钰	984,071.00						984,071.00
高峰	984,071.00						984,071.00
舒鹤栋	871,302.00						871,302.00
徐帆	773,963.00						773,963.00
合计	174,201,887.00						174,201,887.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	366,590.91			366,590.91
其他资本公积	354,177.49			354,177.49
合计	720,768.40			720,768.40

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,786,136.37			14,786,136.37
合计	14,786,136.37			14,786,136.37

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	302,716,589.23	305,539,720.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	302,716,589.23	305,539,720.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,671,059.66	39,387,814.18
加：所有者权益内部变动		
减：提取法定盈余公积	-	-
减：对股东的分配	89,999,993.88	113,940,890.00
减：其他		
期末未分配利润	317,387,655.01	230,986,645.16

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,392,640.66	396,201,729.12	387,925,976.52	325,770,045.43
其他业务	14,472.73	13,436.36	5,423.30	5,361.96
合计	540,407,113.39	396,215,165.48	387,931,399.82	325,775,407.39

注：本期营业收入增加额为 152,475,713.57 增加比例为 39.3%；本期营业成本增加额为 70,439,758.09，增加比例为 21.62%；主要系公司业务量增加所致。

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,559.12	
教育费附加	28,758.25	
防洪、水利基金	40,591.47	169,089.96
房产税	957,555.02	990,985.10
土地使用税	111,047.15	122,960.15
印花税	285,664.00	259,449.70
车船使用税	3,600.00	2,640.00
合计	1,456,775.01	1,545,124.91

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	5,418,349.77	5,010,791.96
交通差旅费	1,450,488.77	778,930.92
业务招待费	1,073,799.17	763,830.56
其他费用	6,951,685.22	3,586,089.68
合计	14,894,322.93	10,139,643.12

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	5,371,019.47	5,091,382.54
办公及折旧摊销费	953,784.46	1,112,709.20
咨询公证费	739,140.86	472,117.83
租赁费	497,038.99	192,930.20
业务招待费	304,313.91	512,866.47
其他费用	1,863,221.85	1,381,995.74
合计	9,728,519.54	8,764,001.98

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,591,068.49	1,016,684.81
合计	1,591,068.49	1,016,684.81

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,572,930.74	1,078,981.57
减：利息收入	852,877.82	1,212,834.19
汇兑损益	6,341,126.87	2,176,252.79
银行手续费	292,054.69	264,502.77
合计	7,353,234.48	2,306,902.94

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-289,605.82	
合计	-289,605.82	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资投资损益	-483,353.40	
合计	-483,353.40	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,131,159.39	2,827,665.36	3,131,159.39
保险赔偿	-		
其他	7,000.00		
合计	3,138,159.39	2,827,665.36	3,131,159.39

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高品质中药材农残检测技术平台项目	17,384.21	18,441.76	与资产相关
建设阶段企业发展金	152,493.50	152,493.50	与资产相关
中药基地建设项目	67,500.00	67,500.00	与资产相关
五味子规范化产业化生产基地	260,000.00	260,000.00	与资产相关
现代中药产业化基地建设项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
高品质人参基地建设项目	241,250.00	241,250.00	与资产相关
高品质中药饮片制造技术和标准提升研究	1,326,051.33	70,049.75	与资产相关
中药精标饮片质量追溯服务平台	85,343.92	85,343.92	与资产相关
人力资源和社会保障局失业保险基金		45,000.00	与收益相关
滨海高新区财政局奖励		911,450.00	与收益相关
天津市 2017 年第二批科技领军企业认定和品牌培育项目		500,000.00	与收益相关
龙胆细辛项目	97,500.00	97,500.00	与资产相关
符合国际标准现代中药加工项目	53,500.00	53,500.00	与资产相关
产业振兴和技术改造	241,825.04	241,825.04	与资产相关
荆芥规范化生产基地建设项目	33,311.39	33,311.39	与资产相关
人参炮制及生物转化研究	105,000.00		与收益相关
第二批天津市中医药专家学术继承工作	20,000.00		与收益相关
关于表彰高新区 2018 年度安全生产和消防安全先进单位和先进个人决定	80,000.00		与收益相关
高新区优秀企业表彰奖励资金	300,000.00		与收益相关
合计	3,131,159.39	2,827,665.36	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-		-
其中：固定资产处置损失	-		
对外捐赠	100,000.00		
存货损失	-		
其他	1,004.84	68,976.23	
合计	101,004.84	68,976.23	-

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,800.00	
合计	1,800.00	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	111,432,222.79
按法定税率计算的所得税费用	27,858,055.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	27,856,255.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,800.00

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	9,706,726.96	18,369,497.24
专项补贴、补助款	10,273,894.50	1,506,450.00
利息收入	864,068.86	1,212,834.19
合计	20,844,690.32	21,088,781.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	3,381,126.84	18,167,209.91
费用支出	17,937,188.03	19,120,329.91
营业外支出	100,000.00	68,976.23
合计	21,418,314.87	37,356,516.05

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,430,422.79	41,142,323.80
加：资产减值准备	289,605.82	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,813,398.14	8,114,607.83
无形资产摊销	435,082.78	428,278.29
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）		
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）	7,914,057.61	3,255,234.36
投资损失（收益以“－”号填列）	483,353.40	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	64,607,972.76	21,610,263.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,335,169.62	-94,294,879.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-177,442,301.00	-28,914,790.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,866,761.92	-48,658,962.52
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	78,989,635.14	115,811,716.04
减：现金的期初余额	237,580,160.11	201,892,572.57
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	-158,590,524.97	-86,080,856.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	67,557.19	52,213.68
可随时用于支付的银行存款	78,922,077.95	237,527,946.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	78,989,635.14	237,580,160.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	20,914.91		148,497.05
其中：美元	20,914.91	6.8747	143,783.73
日元	73,858.00	0.0638	4,713.32
应收账款	3,992,769.42		27,449,081.31
其中：美元	3,992,767.86	6.8747	27,449,081.21
日元	1.56	0.0638	0.10
长期借款	1,080,000,000.00		68,921,280.00
其中：日元	1,080,000,000.00	0.0638	68,921,280.00

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
盛实百草药业有限公司	天津市	天津市	中药材与饮片的加工及销售	97.65		97.65	通过设立或投资等方式取得
吉林林村中药开发有限公司	长春市	长春市	中药材的采购、初加工		97.65	97.65	通过同一控制下合并取得的子公司
白山林村中药开发有限公司	白山	白山	人参、中药材的种植及加工销售		70.00	70.00	通过设立或投资等方式取得
北京盛实中医诊所有限公司	北京	北京	医疗服务	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
天津盛实百草医药有限公司	天津	天津	中药批发	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
盛实百草药业重庆有限公司	重庆	重庆	生产销售药品	90.00		90.00	通过设立或投资等方式取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盛实百草药业有限公司	2.35%	2.35%	6,759,363.13	2,424,595.52	40,117,815.06
白山林村中药开发有限公司	30.00%	30.00%	4,090,511.46		29,918,629.88

注：上述盛实百草药业有限公司少数股东损益（权益）金额系合并报表层面的全部少数股东损益（权益）。

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盛实百草药业有限公司	1,530,256,879.81	244,715,462.65	1,774,972,342.46	1,129,906,837.99	222,622,480.46	1,352,529,318.45	1,731,040,239.00	246,130,831.77	1,977,171,070.77	1,329,183,100.09	230,221,018.92	1,559,404,119.01
白山林村中药开发有限公司	1,058,201,497.42	68,988,599.14	1,127,190,096.56	1,014,464,169.19	12,997,161.08	1,027,461,330.27	1,253,853,865.29	70,147,027.63	1,324,000,892.92	1,224,483,867.33	13,423,297.51	1,237,907,164.84

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盛实百草药业有限公司	504,310,901.27	107,676,072.25	107,676,072.25	-57,554,737.03	343,610,720.27	44,234,199.44	44,234,199.44	3,172,801.01
白山林村中药开发有限公司	285,874,093.65	13,635,038.21	13,635,038.21	8,763,441.84	70,537,245.06	2,286,804.71	2,286,804.71	4,633,500.22

七、关联方及关联交易

1、本企业控股股东及实际控制人

截止 2019 年 06 月 30 日，公司董事长李刚先生直接持有公司 65.82%的股份，持有盛实厚德 65.28%的股权，赵卫卫直接持有公司 2.29%的股份，持有盛实厚德 0.01%的股权，李刚及赵卫卫通过盛实厚德合计持有公司 3.92%的股份，二者系夫妻关系，合计持有公司 72.03%的股份，李刚、赵卫卫及盛实厚德直接持有公司 74.11%的股份，李刚、赵卫卫为公司控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：六、1

3、本企业合营和联营企业情况

合营和联营关联方名称	合营和联营关联方关系
津村盛实制药科技有限公司	与津村（中国）有限公司共同设立的参股子公司

4、其他关联方情况（截止 2019 年 06 月 30 日）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津盛实厚德科技合伙企业（有限合伙）	持有本公司 6.00%的股份 本公司实际控制人之一赵卫卫担任执行事务合伙人
天津百草鉴真科技合伙企业（有限合伙）	持有盛实百草药业有限公司 2.35%的股份 本公司实际控制人之一赵卫卫担任执行事务合伙人
株式会社津村	原公司董事安达晋担任执行役員/经营企划室长，离职未满一年
深圳津村药业有限公司	原公司董事安达晋担任董事，离职未满一年
上海津村制药有限公司	原公司董事安达晋任副董事长，离职未满一年
平安津村有限公司	原公司董事安达晋担任董事，离职未满一年

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株式会社津村	咨询服务		261,622.64

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株式会社津村	销售商品	37,649,234.52	232,940,167.71

（2）关联租赁情况

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售商品	株式会社津村	21,322,393.14		28,386,820.79	

(2) 预收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收货款	株式会社津村	872,820,506.72	964,205,029.04

(3) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
专项应付款	株式会社津村	3,898,514.65	3,868,450.15

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,646,931.97	17,071,527.49
其他应收款		43,294,000.00
合计	25,646,931.97	60,365,527.49

(1) 应收股利

1) 应收股利：

被投资单位名称	期末余额	期初余额
吉林林村中药开发有限公司	17,071,527.49	17,071,527.49
盛实百草药业有限公司	8,575,404.48	
合计	25,646,931.97	17,071,527.49

2、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、子公司					
盛实百草药业有限公司	93,266,557.00				93,266,557.00
北京盛实中医诊所有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
天津盛实百草医药有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
小计	108,266,557.00				108,266,557.00
二、联营企业					
津村盛实制药科技有限公司	23,552,168.97	72,000,000.00		-483,353.40	95,068,815.57
小计	23,552,168.97	72,000,000.00		-483,353.40	95,068,815.57
合计	131,818,725.97	72,000,000.00		-483,353.40	203,335,372.57

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	3,131,159.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,004.84	
减：所得税影响数	1,800.00	
减：少数股东权益影响额	217,792.00	
合计	2,817,562.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.76	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.23	0.58	0.58

十二、财务报表变动分析

资产负债表项目变动分析表

单位：元

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	期末余额占资产总额期末余额的比例(%)	变动原因
货币资金	78,989,635.14	237,580,160.11	-158,590,524.97	-67%	4%	主要系支付采购货款、分红款、投资款等。
应收账款	103,725,779.08	90,207,685.49	13,518,093.59	15%	5%	主要系业务开展所致。
预付款项	178,754,133.06	201,712,781.90	-22,958,648.84	-11%	9%	主要系采购原材料所致。
存货	1,291,597,568.23	1,356,205,540.99	-64,607,972.76	-5%	64%	主要系业务执行所致。
长期股权投资	95,068,815.57	23,552,168.97	71,516,646.60	304%	5%	主要系津村盛实投资账面价值增加所致。
固定资产净值	211,463,143.21	219,745,060.11	-8,281,916.90	-4%	10%	主要系固定资产折旧所致。
在建工程	7,139,975.28	5,325,975.95	1,813,999.33	34%	0%	主要系在建工程增加尚未转入固定资产所致。
应付账款	327,596,571.87	407,527,517.04	-79,930,945.17	-20%	16%	主要系业务开展所致。
预收账款	873,318,175.97	972,504,601.05	-99,186,425.08	-10%	43%	主要系业务开展，客户的预收账款业务实现销售所致。
其他应付款	4,884,592.59	3,076,906.96	1,807,685.63	59%	0%	主要系支付往来款增加所致。
长期借款	191,448,000.00	185,661,000.00	5,787,000.00	3%	9%	主要系株式会社新生信托银行的日元借款期末调整汇差所致。
长期应付款	13,729,514.65	21,875,750.15	-8,146,235.50	-37%	1%	主要系支付专项应付款所致。

(二) 利润表项目变动分析表

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	540,407,113.39	387,931,399.82	152,475,713.57	39%	485%	主要系业务开展所致。
营业成本	396,215,165.48	325,775,407.39	70,439,758.09	22%	356%	主要系业务开展所致。
销售费用	14,894,322.93	10,539,902.32	4,354,420.61	41%	13%	主要系业务开展所致。
财务费用	7,353,234.48	2,306,902.94	5,046,331.54	219%	7%	主要系汇兑损益增加所致。
资产减值损失	-289,605.82		-289,605.82	-	0%	主要系汇兑损益变化所致。

(三) 现金流量表项目变动分析表

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	444,407,869.13	323,828,173.83	120,579,695.30	37%	主要系业务开展所致。
收到的税费返还	24,777,723.81	8,836,084.09	15,941,639.72	180%	主要系本期收到退税业务税费返还增加所致。
支付其他与经营活动有关的现金	21,418,314.87	37,356,516.05	-15,938,201.18	-43%	主要系往来款减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,272,988.45	14,398,554.59	-6,125,566.14	-43%	主要系购置固定资产减少所致。
投资支付的现金	72,000,000.00	24,000,000.00	48,000,000.00	200%	主要系支付津村盛实投资款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,535,192.58	1,231,444.73	92,303,747.85	7496%	分红及偿还银行贷款。

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

天津盛实百草中药科技股份有限公司

2019 年 8 月 16 日