

合并资产负债表

2018年06月30日

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	651,604,738.93	932,093,583.58
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	六、2	108,474,043.08	169,628,599.44
应收账款	六、3	402,652,546.54	317,100,927.87
预付款项	六、4	61,354,587.51	58,872,318.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	68,742,435.88	71,640,929.26
存货	六、6	841,900,658.55	797,054,538.75
持有待售资产			5,057,666.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	472,011,001.65	273,153,248.10
流动资产合计		2,606,740,012.14	2,624,601,812.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	3,100,496.00	3,020,496.00
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	六、9	1,176,502,068.23	1,211,809,267.44
在建工程	六、10	135,233,837.15	44,654,542.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、11	772,530.33	410,770.45
油气资产			
无形资产	六、12	319,314,054.73	329,596,816.22
开发支出			
商誉	六、13	182,874,793.55	171,547,145.21
长期待摊费用	六、14	3,575,257.51	3,969,985.01
递延所得税资产	六、15	55,202,149.56	74,951,584.61
其他非流动资产	六、16	7,883,481.32	5,605,255.91
非流动资产合计		1,884,458,668.38	1,845,565,863.21
资产总计		4,491,198,680.52	4,470,167,675.64

合并资产负债表（续）

2018年06月30日

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	180,000,000.00	100,000,000.00
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	六、18	17,903,841.30	29,318,717.69
应付账款	六、19	323,097,613.85	368,499,801.16
预收款项	六、20	125,332,409.42	120,637,137.81
应付职工薪酬	六、21	9,654,582.78	10,629,559.73
应交税费	六、22	59,022,184.14	106,012,534.10
应付利息			
应付股利	六、23	77,929.71	77,929.71
其他应付款	六、24	273,754,782.88	216,357,527.56
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		988,843,344.08	951,533,207.76
非流动负债：			
长期借款	六、25	13,480,000.00	
应付债券			
长期应付款	六、26	634,424.00	634,424.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、28	322,907,803.25	325,565,972.66
递延所得税负债	六、15	29,854,389.52	30,846,913.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		366,876,616.77	357,047,310.37
负债合计		1,355,719,960.85	1,308,580,518.13
股东权益：			
股本	六、29	584,000,000.00	292,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、30	896,144,049.92	1,180,706,238.12
其他综合收益	六、31	-100,166.08	-182,851.77
专项储备	六、32	23,536,974.42	21,963,381.22
盈余公积	六、33	187,098,083.90	187,098,083.90
一般风险准备			
未分配利润	六、34	1,302,059,630.76	1,311,265,850.00
归属于母公司股东权益合计		2,992,738,572.92	2,992,850,701.47
少数股东权益		142,740,146.75	168,736,456.04
股东权益合计		3,135,478,719.67	3,161,587,157.51
负债和股东权益总计		4,491,198,680.52	4,470,167,675.64

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入	六、35	2,336,058,261.96	1,956,701,256.90
其中：营业收入	六、35	2,336,058,261.96	1,956,701,256.90
二、营业总成本		2,003,456,719.39	1,719,102,112.08
其中：营业成本	六、35	975,065,288.22	814,851,483.33
税金及附加	六、36	37,087,256.80	33,912,747.39
销售费用	六、37	734,735,626.33	655,474,861.59
管理费用	六、38	246,311,605.04	207,547,457.25
财务费用	六、39	-2,449,704.95	4,940,586.73
资产减值损失	六、40	12,706,647.95	2,374,975.79
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）	六、42	4,132,234.32	3,738,630.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	36,124,885.49	-287,864.12
其他收益	六、41	5,294,576.61	11,596,866.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		378,153,238.99	252,646,777.81
加：营业外收入	六、44	4,693,314.56	11,805,287.41
减：营业外支出	六、45	5,619,948.64	1,798,218.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		377,226,604.91	262,653,846.81
减：所得税费用	六、46	74,956,191.33	55,039,963.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,270,413.58	207,613,883.55
（一）按经营持续性分类		302,270,413.58	207,613,883.55
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,270,413.58	207,613,883.55
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		302,270,413.58	207,613,883.55
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,476,632.82	16,045,210.64
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”		282,793,780.76	191,568,672.91
六、其他综合收益的税后净额		82,685.69	-134,335.62
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		82,685.69	-134,335.62
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		82,685.69	-134,335.62
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他			
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		82,685.69	-134,335.62
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		302,353,099.27	207,479,547.93
归属于母公司股东的综合收益总额		282,876,466.45	191,434,337.29
归属于少数股东的综合收益总额		19,476,632.82	16,045,210.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.7264	0.6561
（二）稀释每股收益	十四、2	0.7264	0.6561

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		2,525,978,400.94	2,151,835,937.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	113,856,403.03	105,076,895.40
经营活动现金流入小计		2,639,834,803.97	2,256,912,833.21
购买商品、接受劳务支付的现金		974,483,389.58	809,196,591.92
支付给职工以及为职工支付的现金		240,114,198.46	208,131,069.33
支付的各项税费		368,666,096.84	334,289,210.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	780,149,209.80	700,199,137.54
经营活动现金流出小计		2,363,412,894.68	2,051,816,009.58
经营活动产生的现金流量净额		276,421,909.29	205,096,823.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,000,000.00	766,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,052,234.32	3,738,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		39,616,990.00	585,342.98
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			
投资活动现金流入小计		297,669,224.32	770,323,973.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		140,467,130.79	102,360,209.50
投资支付的现金		478,608,000.00	557,859,801.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,699,008.52	38,784,518.04
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		632,774,139.31	699,004,529.50
投资活动产生的现金流量净额		-335,104,914.99	71,319,443.61
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		133,480,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		65,465,214.12
筹资活动现金流入小计		133,480,000.00	130,465,214.12
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	133,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,827,667.45	111,187,761.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,095,392.54	19,418,156.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		343,827,667.45	244,587,761.20
筹资活动产生的现金流量净额		-210,347,667.45	-114,122,547.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		82,685.69	-153,298.35
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-268,947,987.46	162,140,421.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	897,792,522.83	888,290,462.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	628,844,535.37	1,050,430,884.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先		永续债	其他										
一、上年年末余额	292,000,000.00				1,180,706,238.12		-182,851.77	21,963,381.22	187,098,083.90		1,311,265,850.00	168,736,456.04	3,161,587,157.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	292,000,000.00				1,180,706,238.12		-182,851.77	21,963,381.22	187,098,083.90		1,311,265,850.00	168,736,456.04	3,161,587,157.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	292,000,000.00				-284,562,188.20		82,685.69	1,573,593.20			-9,206,219.24	-25,996,309.29	-26,108,437.84
（一）综合收益总额							82,685.69				282,793,780.76	19,476,632.82	302,353,099.27
（二）股东投入和减少资本					7,437,811.80							-29,009,832.52	-21,572,020.72
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					7,437,811.80							-29,009,832.52	-21,572,020.72
（三）利润分配											-292,000,000.00	-16,917,685.70	-308,917,685.70
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-292,000,000.00	-16,917,685.70	-308,917,685.70
4、其他													
（四）股东权益内部结转	292,000,000.00				-292,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	292,000,000.00				-292,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								1,573,593.20				454,576.11	2,028,169.31
1、本期提取								2,437,700.29				533,691.87	2,971,392.16
2、本期使用								864,107.09				79,115.76	943,222.85
（六）其他													
四、本年年末余额	584,000,000.00				896,144,049.92		-100,166.08	23,536,974.42	187,098,083.90		1,302,059,630.76	142,740,146.75	3,135,478,719.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	292,000,000.00				1,168,228,613.51		391,402.51	14,792,867.26	144,225,030.73		1,017,742,284.79	167,045,465.38	2,804,425,664.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	292,000,000.00				1,168,228,613.51		391,402.51	14,792,867.26	144,225,030.73		1,017,742,284.79	167,045,465.38	2,804,425,664.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-24,236,430.35		-134,335.62	3,127,316.55			103,968,672.91	-22,953,162.27	59,772,061.22
（一）综合收益总额							-134,335.62				191,568,672.91	16,045,210.64	207,479,547.93
（二）股东投入和减少资本					-24,236,430.35							-14,043,529.52	-38,279,959.87
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-24,236,430.35							-14,043,529.52	-38,279,959.87
（三）利润分配											-87,600,000.00	-25,708,236.75	-113,308,236.75
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-87,600,000.00	-25,708,236.75	-113,308,236.75
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								3,127,316.55				753,393.36	3,880,709.91
1、本期提取								4,153,966.69				948,175.70	5,102,142.39
2、本期使用								1,026,650.14				194,782.34	1,221,432.48
（六）其他													
四、本年年末余额	292,000,000.00				1,143,992,183.16		257,066.89	17,920,183.81	144,225,030.73		1,121,710,957.70	144,092,303.11	2,864,197,725.40

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

资产负债表

2018年06月30日

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		172,637,320.83	274,810,999.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、1	265,430,166.79	24,032,853.51
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		857,134,764.79	857,022,264.08
流动资产合计		1,295,202,252.41	1,155,866,117.16
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	十三、2	1,357,822,812.13	1,312,134,812.13
投资性房地产			
固定资产		1,890,840.49	2,356,678.55
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		1,502,076.65	1,588,223.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		580,028.12	580,028.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,361,795,757.39	1,316,659,742.37
资产总计		2,656,998,009.80	2,472,525,859.53

资产负债表（续）

2018年06月30日

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,320.05	7,164.97
应交税费		146,259.66	3,886,146.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		236,242,043.22	778,303.67
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		246,392,622.93	54,671,615.23
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		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		248,392,622.93	56,671,615.23
股东权益：			
股本		584,000,000.00	292,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		843,609,078.96	1,135,609,078.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		179,231,582.07	179,231,582.07
一般风险准备			
未分配利润		801,764,725.84	809,013,583.27
股东权益合计		2,408,605,386.87	2,415,854,244.30
负债和股东权益总计		2,656,998,009.80	2,472,525,859.53

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

利润表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、3	10,971,558.40	13,296,926.97
减：营业成本	十三、3		
税金及附加		236,160.83	145,073.50
销售费用			
管理费用		18,179,211.50	10,783,190.02
财务费用		-1,175,339.08	5,986,569.12
资产减值损失		16,337.93	
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）	十三、4	290,996,670.62	370,519,093.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		39,024.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,750,881.91	366,901,187.72
加：营业外收入		260.66	150,004.39
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			62,000.00
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,751,142.57	366,989,192.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,751,142.57	366,989,192.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,751,142.57	366,989,192.11
（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）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			
（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			
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		284,751,142.57	366,989,192.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,819,860.17	3,666,901.16
经营活动现金流入小计		9,819,860.17	3,666,901.16
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		5,601,994.60	4,428,863.58
支付的各项税费		4,586,244.74	316,825.04
支付其他与经营活动有关的现金		17,614,680.44	7,201,343.44
经营活动现金流出小计		27,802,919.78	11,947,032.06
经营活动产生的现金流量净额		-17,983,059.61	-8,280,130.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,000,000.00	766,000,000.00
取得投资收益收到的现金		290,996,670.62	370,519,093.39
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		243,272,450.98	27,411,631.29
投资活动现金流入小计		788,269,121.60	1,163,930,724.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,879.90	26,100.00
投资支付的现金		497,108,000.00	639,828,120.00
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		249,366,955.14	97,539,518.49
投资活动现金流出小计		746,541,835.04	737,393,738.49
投资活动产生的现金流量净额		41,727,286.56	426,536,986.19
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			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,210,322,138.53	
筹资活动现金流入小计		3,210,322,138.53	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,755,542.91	95,186,692.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,003,484,501.31	
筹资活动现金流出小计		3,336,240,044.22	225,186,692.98
筹资活动产生的现金流量净额		-125,917,905.69	-160,186,692.98
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		-102,173,678.74	258,070,162.31
加：期初现金及现金等价物余额		274,810,999.57	266,594,302.11
六、期末现金及现金等价物余额		172,637,320.83	524,664,464.42

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				179,231,582.07		809,013,583.27	2,415,854,244.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				179,231,582.07		809,013,583.27	2,415,854,244.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,000,000.00				-292,000,000.00						-7,248,857.43	-7,248,857.43
（一）综合收益总额											284,751,142.57	284,751,142.57
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-292,000,000.00	-292,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-292,000,000.00	-292,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	292,000,000.00				-292,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	292,000,000.00				-292,000,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
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、本年年末余额	584,000,000.00				843,609,078.96				179,231,582.07		801,764,725.84	2,408,605,386.87

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				136,358,528.90		510,756,104.76	2,074,723,712.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				136,358,528.90		510,756,104.76	2,074,723,712.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											279,389,192.11	279,389,192.11
（一）综合收益总额											366,989,192.11	366,989,192.11
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-87,600,000.00	-87,600,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-87,600,000.00	-87,600,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				136,358,528.90		790,145,296.87	2,354,112,904.73

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

葵花药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2005 年 9 月 7 日由关彦斌、张权等 50 名自然人以货币方式出资设立。公司初始注册名称: 黑龙江葵花集团有限公司; 注册资本: 人民币 5,600.00 万元, 其中, 自然人关彦斌出资 28,610,400.00 元, 占注册资本 51.09%。此次出资业经黑龙江维信会计师事务所有限公司黑维信会验字[2005]第 F022 号验资报告予以审验。

2006 年 8 月, 经公司股东会决议通过, 50 名自然人股东以每股 1.00 元的价格以货币方式同比例增资 3,080.00 万元, 注册资本增至 8,680.00 万元。此次增资业经黑龙江丽捷信会计师事务所有限公司黑捷会验字[2006]第 0113 号验资报告予以审验。

2007 年 3 月, 经国家工商行政管理总局(国)名称变核内字[2007]第 134 号《企业名称变更核准通知书》核准, 黑龙江葵花集团有限公司更名为葵花药业集团有限公司。

2008 年 12 月, 经公司股东会决议通过, 50 名自然人股东将持有公司 70%的股权, 合计 6,076 万股, 以每股 1.00 元的价格转让给黑龙江葵花投资有限公司(以下简称“葵花集团”, 于 2009 年 9 月 9 日更名为黑龙江葵花投资集团有限公司, 后于 2010 年 5 月 31 日再次更名为葵花集团有限公司)。同时, 自然人股东许庆芬将剩余的 280,877 股股权以每股 1.00 元的价格转让给自然人股东王晓东。此次股权转让完成, 葵花集团持有公司 70%股权, 49 名自然人股东共计持有公司 30%股权。

2009 年 8 月, 经公司股东会决议通过, 葵花药业集团有限公司以截止 2008 年 12 月 31 日经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华审字[2009]第 05349 号审计报告审定净资产分派现金红利后, 以发起设立方式按照 1:0.99 折合 8,680 万股, 其余计入资本公积, 整体变更为葵花药业集团股份有限公司。此次股改净资产出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2009]第 109 号验资报告予以审验。公司于 2009 年 9 月 1 日取得《企业法人营业执照》, 证号: 230199100055264。

2009 年 11 月, 经公司股东大会决议通过, 原 49 名自然人股东及新增自然人股东许庆芬以每股 1.00 元价格, 以货币方式增资 1,670.00 万元, 注册资本由 8,680.00 万元增至 10,350.00 万元。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2009]第 221 号验资报告予以审验。增资完成后, 葵花集团持有公司 58.71%股权, 50 名自然人股东共计持有公司 41.29%股权。

2010 年 5 月, 经公司股东大会决议通过, 新增股东黑龙江金葵投资股份有限公司(以下简称“金葵投资”)以每股 5.00 元价格, 以货币方式增资 600.00 万元, 注册资本由至 10,350.00 万元增至 10,950.00 万元。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2010]第 126 号验资报告予以审验, 增资完成后, 葵花集团持有公司 55.49%股权, 金葵投资持有公司 5.48%股权, 50 名自然人股东共计持有公司 39.03%

股权。

2014 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1327 号文《关于核准葵花药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股 3,650 万股，增加注册资本 3,650.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,600.00 万元，上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所予以验证，并出具瑞华验字[2014]第 01670020 号验资报告。

2015 年 6 月，本公司以公司现有总股本 146,000,000 股为基数，全体股东每 10 股派 3.50 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红后总股本增至 292,000,000 股。本次股权变化已经工商变更。

2018 年 4 月，本公司以现有总股本 292,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金红利，共分配利润 29,200 万元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本 584,000,000 股。本次股权变化已经工商变更。

本公司的母公司为于中国成立的葵花集团有限公司，最终控制人为自然人关彦斌。本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的全级次子公司共 26 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七、“合并范围的变更”。

本公司及子公司属于以中成药为主的医药制造业，主要经营范围为：药品生产销售、投资及投资管理、企业策划、医药技术开发。注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号。主要产品包括：护肝片、胃康灵胶囊、小儿肺热咳喘口服液、小儿化痰止咳颗粒、康妇消炎栓、小儿氨酚黄那敏颗粒等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的

在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对

子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主

要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进

行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定坏账准备计提的比例
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	合并范围内关联方的应收账款、其他应收款及内部员工借款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其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: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、消耗性生物资产、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，

相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40 年	5	4.75-2.375
机器设备	10-15 年	5	9.5-6.33
运输设备	4-10 年	5	23.75-9.5
办公及电子设备	3-10 年	5	31.67-9.5
其他设备	5-10 年	5	19-9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，主要包括生长中的中药材等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
五味子	10 年	0%	10%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，

再按计提减值准备后的账面价值确定。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

①外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

②委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

③委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

21、收入

（1）一般原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

②让渡资产使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的

应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营

成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，免征所得税，详见下表。
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的4.5%、5%计缴。
房产税	从税收规定，按12%、1.2%税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，如下：

纳税主体名称	所得税税率
葵花药业集团（伊春）有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
黑龙江葵花药业股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团湖北武当有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
黑龙江葵花药材基地有限公司	免征企业所得税

2、税收优惠及批文

（1）根据中华人民共和国国务院令**第538号**《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司之子公司黑龙江葵花药材基地有限公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》**第27条**的规定，本公司之子公司黑龙江葵花药材基地有限公司免征企业所得税。

（3）根据《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》，自**2011年1月1日至2020年12月31日**，对设在西部地区的鼓励类产业企业葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司减按**15%**的税率征收企业所得税。

（4）本公司之子公司葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司、葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司、葵花药业集团湖北武当有限公司于**2016年**被认定为高新技术企业，连续**3年**享受**15%**企业所得税优惠税率。

（5）本公司之子公司葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司、葵花药业集团湖北武当有限公司地方教育费附加根据鄂政办发**(2016)27号**《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活动的意见》，按**1.5%**计征。

（6）本公司之子公司葵花药业集团北京药物研究院有限公司，根据财税**(2016)36号**《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，纳税人提供

技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务” 免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	224,034.36	111,438.10
银行存款	632,397,639.77	896,933,116.43
其他货币资金	18,983,064.80	35,049,029.05
合计	651,604,738.93	932,093,583.58
其中：存放在境外的款项总额	6,532,242.31	6,450,405.42

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	108,474,043.08	169,628,599.44
合计	108,474,043.08	169,628,599.44

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,342,721.98	
合计	44,342,721.98	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	24,940,874.70	5.33	24,940,874.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,394,735.88	92.86	31,742,189.34	7.31	402,652,546.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,476,268.83	1.81	8,476,268.83	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	467,811,879.41	100.00	65,159,332.87	13.93	402,652,546.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,287,463.06	4.71	17,287,463.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	340,279,479.54	92.80	23,178,551.67	6.81	317,100,927.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,113,893.61	2.49	9,113,893.61	100.00	
合计	366,680,836.21	100.00	49,579,908.34	13.52	317,100,927.87

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北冀州华威医药营销有限公司	17,287,463.06	17,287,463.06	100.00%	收回可能性很小
河南省万隆医药有限公司	7,653,411.64	7,653,411.64	100.00%	收回可能性很小
合计	24,940,874.70	24,940,874.70	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,003,933.96	20,100,196.71	5.00
1 至 2 年	13,398,898.75	1,339,889.89	10.00
2 至 3 年	7,785,760.23	2,335,728.07	30.00
3 至 4 年	6,072,854.37	3,036,427.19	50.00
4 至 5 年	1,016,705.43	813,364.34	80.00
5 年以上	4,116,583.14	4,116,583.14	100.00
合计	434,394,735.88	31,742,189.34	—

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额
------------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
回音必集团有限公司	3,435,443.90	3,435,443.90	100.00%	收回可能性很小
桂林三山医药有限公司	2,669,689.36	2,669,689.36	100.00%	收回可能性很小
广东汇康药业有限公司	2,031,905.18	2,031,905.18	100.00%	收回可能性很小
杭州富阳海陆医药有限公司	339,230.39	339,230.39	100.00%	收回可能性很小
合计	8,476,268.83	8,476,268.83	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,579,424.53 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 100,899,515.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,195,414.96 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,704,337.38	89.16	52,517,853.39	89.21
1 至 2 年	2,632,161.49	4.29	1,874,959.79	3.18
2 至 3 年	402,074.99	0.66	507,498.99	0.86
3 年以上	3,616,013.65	5.89	3,972,006.50	6.75
合计	61,354,587.51	—	58,872,318.67	—

注：账龄超过 1 年且金额较大的预付款项，说明如下

项目	金额	说明
北京典奥中卫医药科技有限公司	3,966,000.00	子公司唐山葵花预付北京典奥中卫医药科技有限公司胶囊项目转让款，经了解，项目尚未转让，预付转让款作为预付款项列报
冀州市建设局农民工工资保证金	842,451.00	子公司冀州葵花预付冀州市建设局农民工工资保证金

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 27,134,771.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.23 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,354,991.40	23.30	24,354,991.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,263,482.94	73.92	8,521,047.06	11.03	68,742,435.88
组合 1 内部职工借款不计提坏账准备的其他应收款	39,756,910.37	38.04			39,756,910.37
组合 2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	37,506,572.57	35.88	8,521,047.06	22.72	28,985,525.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,907,227.35	2.78	2,907,227.35	100.00	
合计	104,525,701.69	100.00	35,783,265.81	34.23	68,742,435.88

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,354,991.40	22.84	24,354,991.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,362,451.42	74.43	7,721,522.16	9.73	71,640,929.26
组合 1 内部职工借款不计提坏账准备的其他应收款	68,846,962.40	64.57			68,846,962.40
组合 2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,515,489.02	9.86	7,721,522.16	73.43	2,793,966.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,907,227.35	2.73	2,907,227.35	100.00	
合计	106,624,670.17	100.00	34,983,740.91	32.81	71,640,929.26

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北华威得菲尔医药营销有限公司	24,354,991.40	24,354,991.40	100.00%	收回可能性较小

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	24,354,991.40	24,354,991.40	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,723,380.16	1,486,169.01	5.00
1 至 2 年	598,160.00	59,816.00	10.00
2 至 3 年	226,899.80	68,069.94	30.00
3 至 4 年	9,041.00	4,520.50	50.00
4 至 5 年	233,100.00	186,480.00	80.00
5 年以上	6,715,991.61	6,715,991.61	100.00
合计	37,506,572.57	8,521,047.06	—

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
付宏伟	1,836,402.35	1,836,402.35	100.00
彭晓云	587,500.00	587,500.00	100.00
曲韵智	294,000.00	294,000.00	100.00
江阴市通达机械设备有限公司	58,950.00	58,950.00	100.00
浙江江南制药机械有限公司	43,000.00	43,000.00	100.00
北京万维医药有限公司	42,075.00	42,075.00	100.00
北京万联通经贸有限公司	15,300.00	15,300.00	100.00
其他	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	2,907,227.35	2,907,227.35	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 799,524.90 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及社保	39,756,910.37	69,047,203.33
往来款	56,068,992.56	26,835,344.29
保证金	1,686,591.67	3,012,112.86
股权转让金	5,294,000.00	5,000,000.00
其他	1,719,207.09	2,730,009.69
合计	104,525,701.69	106,624,670.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北华威得菲尔医药营销有限公司	往来款	24,354,991.40	5 年以上	23.30	24,354,991.40
陈坚	备用金	3,000,000.00	1 年以内	2.87	
邹芳芯	备用金	2,921,439.69	1 年以内	2.79	
刘志斌	股权转让金	2,600,000.00	5 年以上	2.49	2,600,000.00
张丹	股权转让金	2,400,000.00	5 年以上	2.30	2,400,000.00
合计	—	35,276,431.09	—	33.75	29,354,991.40

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,930,897.26		387,930,897.26
在产品	2,520,313.85		2,520,313.85
库存商品	312,616,455.48	4,649,061.30	307,967,394.18
周转材料	59,813,998.50	941,737.48	58,872,261.02
消耗性生物资产	5,830,649.64		5,830,649.64
建造合同形成的已完工未结算资产			
自制半成品	78,779,142.60		78,779,142.60
合计	847,491,457.33	5,590,798.78	841,900,658.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	368,195,866.63		368,195,866.63
在产品	924,950.27		924,950.27
库存商品	293,554,052.02	9,259,919.26	284,294,132.76
周转材料	54,266,066.85	355,970.65	53,910,096.20
消耗性生物资产	3,733,856.10		3,733,856.10
建造合同形成的已完工未结算资产			
自制半成品	85,995,636.79		85,995,636.79
合计	806,670,428.66	9,615,889.91	797,054,538.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	9,259,919.26	541,789.59		5,152,647.55		4,649,061.30
周转材料	355,970.65	585,766.83				941,737.48
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
.....						
合计	9,615,889.91	1,127,556.42		5,152,647.55		5,590,798.78

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品			
库存商品	可变现净值低于成本	价格回升	
周转材料	可变现净值低于成本		
消耗性生物资产			

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	454,000,000.00	254,000,000.00
税金	17,294,452.29	15,605,435.32
待摊费用	487,724.30	823,455.82
其他	228,825.06	2,724,356.96
合计	472,011,001.65	273,153,248.10

注：本公司购买了兴业银行“兴业金雪球-优先 2 号”理财产品，年初理财本金为 25,400.00 万元，产品性质为保本浮动收益；本年度购买 25,400.00 万元，赎回 25,400.00 万元，期末余额 25,400.00 万元；本年度购买中国银行哈尔滨动力支行“中国银行中银日积月累-日计划”理财产品 5,000.00 万元，产品性质为非保本浮动收益；本年度购买上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行“浦发银行天添利微计划”理财产品 3,000.00 万元，产品性质为非保本浮动收益；本年度购买华夏银行哈尔滨分行“华夏银行步步增盈安心版理财产品”理财产品 10,000 万元，产品性质为非保本浮动收益；本年度购买“增盈天天理财增强型（专享版）”理财产品 2,000.00 万元，产品性质为非保本浮动收益。

理财产品期末余额合计为 45,400.00 万元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,100,496.00		3,100,496.00	3,020,496.00		3,020,496.00
其中：按公允价值计量的	1,250,496.00		1,250,496.00	1,250,496.00		1,250,496.00
按成本计量的	1,850,000.00		1,850,000.00	1,770,000.00		1,770,000.00
其他						
合计	3,100,496.00		3,100,496.00	3,020,496.00		3,020,496.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,496,664.00	1,496,664.00
公允价值	1,250,496.00	1,250,496.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-246,168.00	-246,168.00
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
河北衡水农村商业银行股份有限公司	1,750,000.00	80,000.00		1,830,000.00						80,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	20,000.00			20,000.00						
合计	1,770,000.00	80,000.00		1,850,000.00					—	80,000.00

9、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	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,101,922,386.34	607,657,504.45	49,467,505.92	103,701,663.70	1,862,749,060.41
2、本期增加金额	4,543,923.79	23,236,794.46	959,804.17	3,161,146.57	31,901,668.99
(1) 购置	4,073,203.52	16,199,023.35	809,564.85	2,922,847.43	24,004,639.15
(2) 在建工程转入	470,720.27	1,482,456.58		75,331.18	2,028,508.03
(3) 企业合并增加		5,555,314.53	150,239.32	162,967.96	5,868,521.81
3、本期减少金额	14,919,497.24	11,753,916.31	1,287,179.77	5,231,200.97	33,191,794.29
(1) 处置或报废	14,919,497.24	11,753,916.31	1,287,179.77	5,231,200.97	33,191,794.29
(2) 其他					
4、期末余额	1,091,546,812.89	619,140,382.60	49,140,130.32	101,631,609.30	1,861,458,935.11
二、累计折旧					
1、年初余额	290,243,439.46	258,896,068.69	37,742,877.87	62,199,761.05	649,082,147.07
2、本期增加金额	29,098,724.31	27,437,129.36	2,299,948.62	7,425,449.18	66,261,251.47
(1) 计提	29,098,724.31	26,591,369.03	2,196,867.75	7,344,350.81	65,231,311.90
(2) 企业合并增加		845,760.33	103,080.87	81,098.37	1,029,939.57
3、本期减少金额	15,100,497.71	9,638,837.10	948,280.18	5,325,892.83	31,013,507.82
(1) 处置或报废	15,100,497.71	9,638,837.10	948,280.18	5,325,892.83	31,013,507.82
(2) 其他					
4、期末余额	304,241,666.06	276,694,360.95	39,094,546.31	64,299,317.40	684,329,890.72
三、减值准备					
1、年初余额		1,850,867.32		6,778.58	1,857,645.90
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		1,227,413.34		3,256.40	1,230,669.74
4、期末余额		623,453.98		3,522.18	626,976.16
四、账面价值					
1、期末账面价值	787,305,146.83	341,822,567.67	10,045,584.01	37,328,769.72	1,176,502,068.23
2、年初账面价值	811,678,946.88	346,910,568.44	11,724,628.05	41,495,124.07	1,211,809,267.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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	2,351,403.46	1,012,569.07		1,338,834.39	
机器设备	12,454,300.33	5,098,776.67	620,197.58	6,735,326.08	
办公及电子设备	132,288.69	124,603.82	6,778.58	906.29	

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	14,937,992.48	6,235,949.56	626,976.16	8,075,066.76	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,285,742.36
合计	2,285,742.36

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山办公楼及车间等	131,329,753.63	正在办理中
临江办公楼等	1,674,767.09	正在办理中
冀州车间、仓库等	65,785,953.85	正在办理中
衡水综合楼、研发楼及车间	14,359,996.64	正在办理中
佳木斯中药药材库等	3,435,573.71	正在办理中
伊春酒精库	355,204.78	正在办理中
合计	216,941,249.70	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
葵花药业固体制剂项目	2,956,207.70		2,956,207.70	2,502,578.69		2,502,578.69
设备及其他	6,940,296.28		6,940,296.28	5,568,172.60		5,568,172.60
新厂区建设工程	75,325,498.71		75,325,498.71	7,095,162.86		7,095,162.86
伊春车间改造	69,085.44		69,085.44	63,600.00		63,600.00
伊春扩产改造	526,631.83		526,631.83	106,909.16		106,909.16
衡水 stick 包装系统	4,985,846.15		4,985,846.15	4,965,333.33		4,965,333.33
五常前处理及中药材库	17,775,430.40		17,775,430.40	11,135,997.17		11,135,997.17
衡水仓库二期工程	1,127,260.58		1,127,260.58	831,338.25		831,338.25
小葵花协同管理系统项目系统	259,999.99		259,999.99	383,768.75		383,768.75
冀州提取车间设备	3,851,176.72		3,851,176.72	1,477,528.21		1,477,528.21
冀州年产 12 亿袋中药颗粒剂、8 亿支口服液新版 GMP 技改项目(三期)工程-综合楼	6,725,310.51		6,725,310.51	1,975,333.29		1,975,333.29

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆新仓库建设项目	6,785,772.32		6,785,772.32	643,499.53		643,499.53
重庆生产线优化购进设备	3,797,514.00		3,797,514.00	3,797,514.00		3,797,514.00
重庆布洛芬生产线建设	4,107,806.52		4,107,806.52	4,107,806.52		4,107,806.52
合计	135,233,837.15		135,233,837.15	44,654,542.36		44,654,542.36

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
衡水 stick 包装系统	14,131,000.00	4,965,333.33	20,512.82			4,985,846.15
葵花药业固体制剂项目二期（院内足球场）	2,957,686.14	2,502,578.69	453,629.01			2,956,207.70
五常前处理及中药材库	55,260,000.00	11,135,997.17	6,639,433.23			17,775,430.40
新厂区建设工程	264,088,572.90	7,095,162.86	68,230,335.85			75,325,498.71
年产 12 亿袋中药颗粒剂、8 亿支口服液新版 GMP 技改项目（三期）工程综合楼	23,729,755.48	1,975,333.29	4,749,977.22			6,725,310.51
伊春扩产改造	6,290,020.94	106,909.16	419,722.67			526,631.83
重庆新仓库建设项目	8,023,588.00	643,499.53	6,142,272.79			6,785,772.32
重庆生产线优化购进设备	3,820,000.00	3,797,514.00				3,797,514.00
重庆布洛芬生产线建设	4,200,000.00	4,107,806.52				4,107,806.52
合计	382,500,623.46	36,330,134.55	86,655,883.59			122,986,018.14

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
衡水 stick 包装系统	35.28	35.00				其他
葵花药业固体制剂项目二期	99.95	99.00				其他

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
(院内足球场)						
五常前处理及中药材库	32.17	30.00				其他
新厂区建设工程	28.52	30.00	52,681.12	52,681.12	4.75	其他
年产 12 亿袋中药颗粒剂、8 亿支口服液新版 GMP 技改项目(三期)工程-综合楼	28.34	28.00				其他
伊春扩产改造	58.80	59.00				其他
重庆新仓库建设项目	84.57	85.00				其他
重庆生产线优化购进设备	99.41	99.00				其他
重庆布洛芬生产线建设	97.80	99.00				其他
衡水 stick 包装系统	35.28	35.00				其他
合计	--	--	52,681.12	52,681.12	4.75	--

11、生产性生物资产

项目	种植业(五味子)	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,021,664.58	3,021,664.58
2、本期增加金额	710,449.81	710,449.81
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,732,114.39	3,732,114.39
二、累计折旧		
1、年初余额	2,610,894.13	2,610,894.13
2、本期增加金额	348,689.93	348,689.93
(1) 计提	348,689.93	348,689.93
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,959,584.06	2,959,584.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、期末余额		
四、账面价值		

项目	种植业（五味子）	合计
1、期末账面价值	772,530.33	772,530.33
2、年初账面价值	410,770.45	410,770.45

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机办公及 管理软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	259,452,313.39	60,973,277.86	61,662,951.83	15,900,106.30	397,988,649.38
2、本期增加金额	3,917.77	1,908,264.52	73,191.51	161,180.95	2,146,554.75
(1) 购置	3,917.77	408,264.52	73,191.51	161,180.95	646,554.75
(2) 企业合并增加		1,500,000.00			1,500,000.00
3、本期减少金额	4,681,200.00				4,681,200.00
(1) 处置	4,681,200.00				4,681,200.00
4、期末余额	254,775,031.16	62,881,542.38	61,736,143.34	16,061,287.25	395,454,004.13
二、累计摊销					
1、年初余额	32,806,717.90	8,239,532.91	18,777,001.87	8,568,580.48	68,391,833.16
2、本期增加金额	3,254,773.98	3,338,882.76	1,765,930.95	743,408.16	9,102,995.85
(1) 计提	3,254,773.98	3,301,382.76	1,765,930.95	743,408.16	9,065,495.85
(2) 企业合并增加		37,500.00			37,500.00
3、本期减少金额	1,354,879.61				1,354,879.61
(1) 处置	1,354,879.61				1,354,879.61
4、期末余额	34,706,612.27	11,578,415.67	20,542,932.82	9,311,988.64	76,139,949.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	220,068,418.89	51,303,126.71	41,193,210.52	6,749,298.61	319,314,054.73
2、年初账面价值	226,645,595.49	52,733,744.95	42,885,949.96	7,331,525.82	329,596,816.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山葵花老厂区土地	326,320.00	正在办理中
五常葵花新购入土地	4,323,629.70	正在办理中
临江葵花新购入土地	23,404,146.94	正在办理中
合计	28,054,096.64	

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	37,906,845.57			37,906,845.57
广东葵花医药有限公司	2,976,533.22			2,976,533.22
葵花药业集团（临江）有限公司	63,944,602.83			63,944,602.83
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	46,092,749.25			46,092,749.25
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	20,626,414.34			20,626,414.34
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司		11,327,648.34		11,327,648.34
合计	171,547,145.21	11,327,648.34		182,874,793.55

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修维修费	1,512,687.34		289,338.28		1,223,349.06
车间改造	263,190.82		50,922.96		212,267.86
生产基地土地承包费	1,369,424.46		19,422.67		1,350,001.79
育苗基地土地承包费	774,957.39		10,154.09		764,803.30
水泥柱	49,725.00		24,889.50		24,835.50
合计	3,969,985.01		394,727.50		3,575,257.51

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,463,912.01	16,978,149.96	71,410,157.73	16,308,372.14
内部交易未实现利润	44,551,986.58	11,136,157.55	124,353,523.45	31,088,428.48
递延收益	139,517,300.32	27,087,842.05	141,567,870.48	27,554,783.99
合计	260,533,198.91	55,202,149.56	337,331,551.66	74,951,584.61

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	140,591,510.12	29,854,389.52	145,431,039.50	30,846,913.71
合计	140,591,510.12	29,854,389.52	145,431,039.50	30,846,913.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,696,461.61	24,627,027.33
可抵扣亏损	63,528,793.02	122,549,064.13
合计	94,225,254.63	147,176,091.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		38,554.90	
2019 年	4,560,834.81	4,560,834.81	
2020 年	2,604,363.10	4,500,565.49	
2021 年	7,196,315.65	78,466,573.59	
2022 年	29,795,237.60	34,982,535.34	
2023 年	19,372,041.86		
合计	63,528,793.02	122,549,064.13	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	7,683,481.32	5,405,255.91
尚未验收的技术转让	200,000.00	200,000.00
合计	7,883,481.32	5,605,255.91

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	180,000,000.00	100,000,000.00

注：①本期本公司偿还与中国银行哈尔滨动力支行信用借款 4,000.00 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，借款期末余额 1,000.00 万元。

②本公司二级子公司黑龙江葵花药业股份有限公司本年度与中国农业银行股份有限公司五常市支行签署了流动资金借款合同，借款金额 10,000.00 万元整，截止 2018 年 6 月 30 日，借款期末余额 15,000.00 万元整，由本公司进行担保。

③本公司二级子公司葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司与中国银行股份有限公司重庆涪陵分行签署了流动资金借款合同，借款金额 2,000.00 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，借款期末余额 2,000.00 万元。

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,903,841.30	29,318,717.69
合计	17,903,841.30	29,318,717.69

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付存货采购款（含暂估）	248,452,347.41	242,596,255.24
应付工程设备采购款	31,730,403.94	37,804,726.93
应付广告及媒体宣传款	28,135,657.08	27,671,628.04
应付其他款项	14,779,205.42	60,427,190.95
合计	323,097,613.85	368,499,801.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
襄阳诚信永泰药业有限公司	1,130,295.00	未结算
吉林医药食品工程有限公司	779,611.00	未结算
江苏巨能机械有限公司	520,800.00	未结算
上海龙腾科技股份有限公司	520,000.00	未结算
黑龙江恒泰建设集团有限公司第三建筑公司	500,000.00	未结算
合计	3,450,706.00	

20、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	125,332,409.42	120,637,137.81
合计	125,332,409.42	120,637,137.81

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,050,083.99	231,345,919.08	232,120,939.96	9,275,063.11
二、离职后福利-设定提存计划	387,265.74	22,950,578.27	23,150,534.34	187,309.67
三、辞退福利	192,210.00	157,379.21	157,379.21	192,210.00

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,629,559.73	254,453,876.56	255,428,853.51	9,654,582.78

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,621,346.31	199,005,239.20	199,978,905.60	8,647,679.91
2、职工福利费		11,567,512.53	11,567,512.53	
3、社会保险费	18,489.45	13,644,878.57	13,646,830.66	16,537.36
其中：医疗保险费	1,357.76	11,651,565.74	11,559,499.74	93,423.76
工伤保险费	17,023.85	1,296,267.49	1,358,488.29	-45,196.95
生育保险费	107.84	697,045.34	728,842.63	-31,689.45
4、住房公积金	59,570.00	4,637,864.00	4,548,182.00	149,252.00
5、工会经费和职工教育经费	350,678.23	2,490,424.78	2,379,509.17	461,593.84
合计	10,050,083.99	231,345,919.08	232,120,939.96	9,275,063.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	387,175.90	22,349,892.33	22,556,952.70	180,115.53
2、失业保险费	89.84	600,685.94	593,581.64	7,194.14
合计	387,265.74	22,950,578.27	23,150,534.34	187,309.67

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工缴费基数的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	32,156,175.01	48,929,018.94
企业所得税	20,068,678.86	49,673,803.18
个人所得税	1,024,829.81	726,797.46
城市维护建设税	2,534,452.58	3,247,958.08
教育费附加	1,812,599.21	2,289,457.75
印花税	169,768.33	254,577.98
房产税	424,579.87	405,819.16
其他	831,100.47	485,101.55
合计	59,022,184.14	106,012,534.10

23、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	77,929.71	77,929.71
合计	77,929.71	77,929.71

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付土地转让金	25,306,912.92	25,306,912.92
资金往来	30,045,033.97	20,034,545.93
保证金	150,298,475.53	123,239,870.35
其他	68,104,360.46	47,776,198.36
合计	273,754,782.88	216,357,527.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佳木斯市国资委	16,892,242.92	土地出让金及存货转让, 未到协议期限
衡水经济开发区管理委员会	8,560,278.00	未到结算期
吉林省恒安建设管理有限公司	6,200,000.00	投标保证金
唐山九江总公司	2,000,000.00	未到结算期
北京玉泉慧谷物业有限公司	1,174,735.00	未到结算期
湖北武房物流运输有限公司	490,000.00	未到结算期
北京鑫风顺通运输服务有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	35,517,255.92	

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	13,480,000.00	
合计	13,480,000.00	

注：本公司一级子公司葵花药业集团（吉林）临江有限公司，本年度与中国工商银行股份有限公司白山分行签署了固定资产借款合同，借款总额 15,000 万元整，截止到 6 月 30 日借款期末余额为 1,348 万元整，由本公司担保，待厂房竣工后再附加抵押贷款。

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国债转贷资金	634,424.00	634,424.00
合计	634,424.00	634,424.00

27、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
临江公司新厂区建设工程（一期）	300,000.00	300,000.00						是
医药健康产业发展补助资金	300,000.00				300,000.00			是
中小企业技术创新资金（刺乌养心口服液）	50,000.00				50,000.00			是
稳岗补贴	382,706.95				382,706.95			是
铁力市招产业扶持补贴	468,000.00				468,000.00			是
中小企业发展专项资金	200,000.00				200,000.00			是
国家知识产权优势企业	70,000.00				70,000.00			是
科技创新专项资金	20,000.00				20,000.00			是
社保补贴	108,700.25				108,700.25			是
专利资助金	5,000.00				5,000.00			是
科技小巨人企业奖励	100,000.00					100,000.00		是
企业社会贡献奖	100,000.00					100,000.00		是
双创团队奖	300,000.00				300,000.00			是
锅炉淘汰补偿	120,000.00				120,000.00			是
见习补贴	12,000.00				12,000.00			是
税收突出贡献奖	100,000.00				100,000.00			是
专精特新奖励	200,000.00				200,000.00			是
流动贷款贴息	2,000,000.00						2,000,000.00	是
合计	4,836,407.20	300,000.00			2,336,407.20	200,000.00	2,000,000.00	—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业发展专项资金	与资产相关	208,000.00		
衡水新兴产业发展专项资金	与资产相关	22,500.42		

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

10 吨人参口服液项目	与资产相关	31,500.00		
临江年产 1500 万只小容量注射剂生产线建设项目	与资产相关	50,000.00		
中小企业发展专项资金	与收益相关	200,000.00		
临江技术改造专项资金	与资产相关	241,089.08		
医药健康产业发展补助资金	与收益相关	300,000.00		
中小企业技术创新资金(刺乌养心口服液)	与收益相关	50,000.00		
科技小巨人企业奖励	与收益相关		100,000.00	
企业社会贡献奖	与收益相关		100,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	382,706.95		
铁力市招产业扶持补贴	与收益相关	468,000.00		
国家知识产权优势企业	与收益相关	70,000.00		
专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	与资产相关	53,333.34		
儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	与资产相关	100,000.00		
2013 年先进设备采购补贴	与资产相关	27,625.00		
锅炉改造补贴	与资产相关	70,199.52		
社保补贴	与收益相关	108,700.25		
见习补贴	与收益相关	12,000.00		
科技创新专项资金	与收益相关	20,000.00		
锅炉淘汰补偿	与收益相关	120,000.00		
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	与资产相关	112,500.00		
工业污染治理项目	与资产相关	50,000.00		
衡水异地建厂项目补助	与资产相关	75,448.92		
财政局技改资金 2012(全自动胶囊充填机)	与资产相关	25,000.00		

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	与资产相关	148,363.62		
现代生物制药项目补助	与资产相关	399,500.26		
复合凝乳酶项目补助	与资产相关	300,000.20		
冀州纳税特殊贡献奖励	与资产相关	53,863.13		
专利补贴	与收益相关	5,000.00		
冀州基础设施建设补偿费用	与资产相关	475,000.02		
技术改造贴息	与资产相关	114,294.54		
冀州土地费用奖励	与资产相关	16,279.92		
冀州-省战略性新兴产业专项资金拨款补助	与资产相关	183,673.44		
专精特新奖励	与收益相关	200,000.00		
双创团队奖	与收益相关	300,000.00		
税收突出贡献奖	与收益相关	100,000.00		
中药材扶植资金	与资产相关	199,998.00		
流动贷款贴息	与收益相关			2,000,000.00
合计	——	5,294,576.61	200,000.00	2,000,000.00

28、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	292,798,481.75	300,000.00	2,958,169.41	290,140,312.34	
与收益相关的政府补助	32,767,490.91	-	-	32,767,490.91	
合计	325,565,972.66	300,000.00	2,958,169.41	322,907,803.25	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用		
科技创新资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
GMP 升级改造项目	8,050,000.00					8,050,000.00	与资产相关

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

小儿肺热咳喘口服液设备升级提速增效项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
生物医药区域集聚发展试点项目	6,500,000.00					6,500,000.00	与资产相关
药渣处理综合利用项目	216,333.33					216,333.33	与资产相关
优质五味子种植示范基地建设项目	600,012.00			199,998.00		400,014.00	与资产相关
现代生物制药项目补助	5,593,000.00			399,500.26		5,193,499.74	与资产相关
复合凝乳酶项目补助	4,200,000.00			300,000.20		3,899,999.80	与资产相关
工业污染治理项目	1,450,000.00			50,000.00		1,400,000.00	与资产相关
重庆退城入园搬迁项目补助	164,224,510.30					164,224,510.30	与资产相关
重庆儿童感冒药产业化项目	800,000.00					800,000.00	与资产相关
重庆葵花口服液体制剂车间新版 GMP 技术改造项目	1,516,333.33					1,516,333.33	与资产相关
小儿氨酚黄那敏颗粒改造项目	510,000.00					510,000.00	与资产相关
颗粒剂条状包装智能化分装生产线 (stick 包装系统) 技术改造项目	1,100,000.00					1,100,000.00	与资产相关
衡水异地建厂项目补助	6,400,579.88			75,448.92		6,325,130.96	与资产相关
财政局技改资金 2012(全自动胶囊充填机)	250,000.00			25,000.00		225,000.00	与资产相关
衡水新兴产业发展专项资金	4,996,249.93			22,500.42		4,973,749.51	与资产相关
衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	2,423,272.73			148,363.62		2,274,909.11	与资产相关
冀州基础设施建设补偿费用	17,179,166.59			475,000.02		16,704,166.57	与资产相关
冀州纳税特殊贡献奖励	118,529.93			53,863.13		64,666.80	与资产相关
技术改造贴息	2,827,429.25			114,294.54		2,713,134.71	与资产相关
省战略性新兴产业专项资金拨款补助	2,969,387.76			183,673.44		2,785,714.32	与资产相关
企业发展专项资金	2,810,916.67			208,000.00		2,602,916.67	与资产相关
10 吨人参口服液	483,000.00			31,500.00		451,500.00	与资产相关

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目							
专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	1,253,333.33			53,333.34			1,199,999.99 与资产相关
儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	2,383,333.33			100,000.00			2,283,333.33 与资产相关
2013 年先进设备采购补贴	345,312.50			27,625.00			317,687.50 与资产相关
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	1,530,000.00			112,500.00			1,417,500.00 与资产相关
锅炉改造补贴	1,157,699.52			70,199.52			1,087,500.00 与资产相关
胶囊剂制备工艺研究	11,200,000.00						11,200,000.00 与资产相关
丸剂扩产改造项目	6,000,000.00						6,000,000.00 与资产相关
临江年产 1500 万只小容量注射剂生产线建设项目	841,666.67			50,000.00			791,666.67 与资产相关
临江技术改造专项资金	23,586,547.90			241,089.08			23,345,458.82 与资产相关
工业技术改造专项资金	700,000.00						700,000.00 与资产相关
土地费用奖励	1,581,866.80			16,279.92			1,565,586.88 与资产相关
护肝片明晰适应症研究	13,098,400.00						13,098,400.00 与收益相关
护肝片标准化建设项目	1,840,000.00						1,840,000.00 与收益相关
护肝片明晰适应症再研究	8,920,000.00						8,920,000.00 与收益相关
护肝片增加适应症的技术研究与应用	2,000,000.00						2,000,000.00 与收益相关
小儿肺热咳喘口服液增加治疗支原体肺炎适应症的研究	4,909,090.91						4,909,090.91 与收益相关
护肝片明晰适应症再研究	3,000,000.00						3,000,000.00 与资产相关
临江公司新厂区建设工程（一期）		300,000.00					300,000.00 与资产相关
合计	325,565,972.66	300,000.00		2,958,169.41			322,907,803.25

29、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	292,000,000.00			292,000,000.00		292,000,000.00	584,000,000.00

2018 年 4 月，本公司以现有总股本 292,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股

东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本 584,000,000 股。

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,138,775,956.18	7,437,811.80	292,000,000.00	854,213,767.98
其他资本公积	41,930,281.94			41,930,281.94
合计	1,180,706,238.12	7,437,811.80	292,000,000.00	896,144,049.92

注：资本溢价的增加系本期购买衡水葵花少数股东股权所致；减少系本期以资本公积金转增股本所致。

31、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-182,851.77	82,685.69			82,685.69	-100,166.08
其中：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	-172,317.60					-172,317.60
外币财务报表折算差额	-10,534.17	82,685.69			82,685.69	72,151.52
其他综合收益合计	-182,851.77	82,685.69			82,685.69	-100,166.08

32、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,963,381.22	1,573,593.20		23,536,974.42
合计	21,963,381.22	1,573,593.20		23,536,974.42

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,098,083.90			187,098,083.90
合计	187,098,083.90			187,098,083.90

34、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,311,265,850.00	1,017,742,284.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,311,265,850.00	1,017,742,284.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	282,793,780.76	423,996,618.38
减：提取法定盈余公积		42,873,053.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	292,000,000.00	87,600,000.00
转作股本的普通股股利		
.....		
年末未分配利润	1,302,059,630.76	1,311,265,850.00

注：根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 292,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 10 元（含税），共分配利润 292,000,000 元（含税）。

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,334,822,930.16	974,882,598.05	1,954,584,668.84	813,232,721.18
其他业务	1,235,331.80	182,690.17	2,116,588.06	1,618,762.15
合计	2,336,058,261.96	975,065,288.22	1,956,701,256.90	814,851,483.33

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,879,511.34	13,473,530.55
教育费附加	10,580,150.81	9,546,980.49
资源税	203,652.00	121,044.00
房产税	4,506,106.97	3,738,038.85
土地使用税	5,258,604.12	5,007,069.58
车船使用税	60,580.40	54,029.33
印花税	1,455,336.55	1,972,054.59
其他	143,314.61	
合计	37,087,256.80	33,912,747.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
营销差旅费	189,767,747.00	208,166,805.92
广告及业务宣传费	261,408,267.74	185,757,884.40
运输及车辆使用费	41,649,548.31	39,179,324.25
职工薪酬费	56,405,591.92	51,303,083.98
咨询服务费	66,817,192.12	61,416,773.03
营销上架费	74,112,340.82	66,570,948.30
销售折扣费	24,620.00	4,756,627.58
办公及电话费	884,898.48	520,236.00
其他	43,665,419.94	37,803,178.13
合计	734,735,626.33	655,474,861.59

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	112,466,941.41	86,207,815.55
试检验、技术开发费	61,790,095.20	49,017,074.89
折旧及摊销费	20,840,710.86	22,164,443.15
管理人员差旅费	13,564,557.42	16,492,641.91
办公、物业、电话费	6,855,587.42	6,205,447.11
汽车费用	3,286,653.09	3,356,260.22
日常维修费	1,003,843.07	1,159,538.44
安全费用	2,808,735.42	2,746,657.28
租赁费	2,236,518.52	1,719,946.41
业务招待费	2,785,315.59	1,875,368.82
财产保险费	1,091,258.75	1,160,361.18
咨询服务费	608,873.28	1,781,888.86
其他	16,972,515.01	13,660,013.43
合计	246,311,605.04	207,547,457.25

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,351,176.54	7,575,960.05
减：利息收入	3,924,004.35	2,722,631.49
手续费	123,122.86	87,258.17
合计	-2,449,704.95	4,940,586.73

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,378,949.43	2,863,844.90
存货跌价损失	-3,672,301.48	-488,869.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,706,647.95	2,374,975.79

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工业污染治理项目		50,000.00	
企业发展专项资金	208,000.00	208,000.00	208,000.00
10 吨人参口服液项目	31,500.00	31,500.00	31,500.00
中小企业发展专项资金	200,000.00		200,000.00
临江年产 1500 万只小容量注射剂生产线建设项目	50,000.00	50,000.00	50,000.00
临江技术改造专项资金	241,089.08		241,089.08
衡水新兴产业发展专项资金	22,500.42		22,500.42
医药健康产业发展补助资金	300,000.00		300,000.00
中小企业技术创新资金（刺乌养心口服液）	50,000.00		50,000.00
小儿肺热咳喘口服液增加治疗支原体肺炎适应症的研究		4,500,000.00	
护肝片明晰适应症研究		6,549,200.00	
稳岗补贴	382,706.95	208,166.98	382,706.95
铁力市招产业扶持补贴	468,000.00		468,000.00
国家知识产权优势企业	70,000.00		70,000.00
专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	53,333.34		53,333.34
儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	100,000.00		100,000.00
2013 年先进设备采购补贴	27,625.00		27,625.00
锅炉改造补贴	70,199.52		70,199.52
社保补贴	108,700.25		108,700.25
见习补贴	12,000.00		12,000.00
科技创新专项资金	20,000.00		20,000.00
锅炉淘汰补偿	120,000.00		120,000.00
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	112,500.00		112,500.00
工业污染治理项目	50,000.00		50,000.00
衡水异地建厂项目补助	75,448.92		75,448.92
财政局技改资金 2012(全自动胶囊充填机)	25,000.00		25,000.00

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	148,363.62		148,363.62
现代生物制药项目补助	399,500.26		399,500.26
复合凝乳酶项目补助	300,000.20		300,000.20
冀州纳税特殊贡献奖励	53,863.13		53,863.13
专利补贴	5,000.00		5,000.00
冀州基础设施建设补偿费用	475,000.02		475,000.02
技术改造贴息	114,294.54		114,294.54
冀州土地费用奖励	16,279.92		16,279.92
冀州-省战略性新兴产业专项资金拨款补助	183,673.44		183,673.44
专精特新奖励	200,000.00		200,000.00
双创团队奖	300,000.00		300,000.00
税收突出贡献奖	100,000.00		100,000.00
中药材扶植资金	199,998.00		199,998.00
合计	5,294,576.61	11,596,866.98	5,294,576.61

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	167,500.00	210,000.00
理财产品收益	3,964,734.32	3,528,630.13
合计	4,132,234.32	3,738,630.13

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	36,124,885.49	-287,864.12	36,124,885.49
合计	36,124,885.49	-287,864.12	36,124,885.49

44、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
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	11,351,660.29	200,000.00
其他	4,493,314.56	453,627.12	4,493,314.56
合计	4,693,314.56	11,805,287.41	4,693,314.56

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,016,603.07	1,720,618.61	5,016,603.07
其他	603,345.57	77,599.80	603,345.57
合计	5,619,948.64	1,798,218.41	5,619,948.64

46、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	56,199,280.47	66,314,839.98
递延所得税费用	18,756,910.86	-11,274,876.72
合计	74,956,191.33	55,039,963.26

(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	377,226,604.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,306,651.23
子公司适用不同税率的影响	-28,129,685.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-40,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,697.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,908,517.70
本年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	10,660,045.86
所得税费用	74,956,191.33

47、其他综合收益

详见附注六、31。

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,349,340.64	35,862,442.18
往来、代垫款及备用金	63,022,178.82	33,293,274.04
保证金	39,466,984.69	29,977,289.78
利息收入	3,924,004.35	2,722,631.49
其他	3,093,894.53	3,221,257.91
合计	113,856,403.03	105,076,895.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,479,277.15	3,593,829.68
保险费	1,194,820.10	1,466,029.38
差旅费	223,266,468.42	224,330,963.57
租赁费及房屋押金	2,330,631.33	1,821,317.30
咨询服务、审计费	72,938,030.79	62,763,684.41
广告宣传费	189,079,481.91	173,842,526.06
交通运输、路桥费及汽车使用费	43,112,848.83	37,535,584.47
往来款及代收代垫款项	63,845,652.26	71,391,812.16
业务招待费	4,708,087.34	2,136,139.01
银行手续费	133,849.48	87,258.17
职工备用金	19,360,721.82	12,024,620.46
装修费（维修费）	2,485,998.33	2,199,930.96
试检验、技术开发费	53,208,426.61	35,410,894.32
上架管理及折扣费	80,085,539.91	63,045,293.72
其他	17,919,375.52	8,549,253.87
合计	780,149,209.80	700,199,137.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现		65,465,214.12
合计		65,465,214.12

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,270,413.58	207,613,883.55
加：资产减值准备	12,706,647.95	2,374,975.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,231,311.90	70,349,956.64
无形资产摊销	9,065,495.85	7,429,913.15
长期待摊费用摊销	394,727.50	1,934,115.24
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）	-36,124,885.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		287,864.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,351,176.54	7,575,960.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,132,234.32	-3,738,630.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,749,435.05	-9,961,540.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-992,524.19	-1,312,210.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,821,028.67	-61,731,412.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	734,966,036.88	-81,446,560.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-787,242,663.29	65,720,509.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,421,909.29	205,096,823.63
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：		
现金的年末余额	628,844,535.37	1,050,430,884.17
减：现金的年初余额	897,792,522.83	888,290,462.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,947,987.46	162,140,421.81

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	15,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,300,991.48
其中：葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	1,300,991.48
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	13,699,008.52

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	628,844,535.37	897,792,522.83
其中：库存现金	224,034.36	111,438.10
可随时用于支付的银行存款	627,517,796.71	896,933,116.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,102,704.30	747,968.30
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	628,844,535.37	897,792,522.83
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,760,203.56	票据保证金、第三方支付平台保证金
合计	22,760,203.56	

51、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	987,176.00	6.6171	6,532,242.31
其中：美元	987,176.00	6.6171	6,532,242.31
其他应付款	150.00	6.6171	992.57
其中：美元	150.00	6.6171	992.57

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Sunflower forest,inc	美国	美元	当地流通货币

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
葵花药业集团(天津)药物研究院有限公司	2018年06月30日	1,758.00	70.00	货币资金收购	2018年06月30日	取得控制权	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项目	天津研究院
合并成本	17,580,000.00
—现金	17,580,000.00
合并成本合计	17,580,000.00

项 目	天津研究院
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,252,351.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,327,648.34

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天津研究院	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,626,977.75	18,626,977.75
货币资金	1,300,991.48	1,300,991.48
应收款项	1,000.00	1,000.00
存货	4,515,790.20	4,515,790.20
固定资产	4,838,582.24	4,838,582.24
无形资产	1,462,500.00	1,462,500.00
其他资产	6,508,113.83	6,508,113.83
负债：	9,695,046.81	9,695,046.81
净资产	8,931,930.94	8,931,930.94
减：少数股东权益	2,679,579.28	2,679,579.28
取得的净资产	6,252,351.66	6,252,351.66

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 3 月，通过新设成立了葵花药业集团山西药材基地有限公司，初始投资金额 350 万元，期末持股比例 70%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨葵花药业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	工业	100.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团医药有限公司	哈尔滨市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
四川省葵花医药有限公司	广汉市	广汉市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
广东葵花医药有限公司	广州市	广州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花大药房有限公司	五常市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
哈尔滨红叶医药有限公司	哈尔滨市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

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	
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	北京市	北京市	工业	95.00		通过设立或投资等方式取得
黑龙江葵花药业股份有限公司	五常市	五常市	工业	99.90	0.10	同一控制下企业合并取得
黑龙江省葵花包装材料有限公司	五常市	五常市	工业		100.00	同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花药材基地有限公司	五常市	五常市	种植业	100.00		同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(伊春)有限公司	铁力市	铁力市	工业	96.32		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	重庆市	重庆市	工业	90.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(唐山)生物制药有限公司	迁安市	迁安市	工业	98.68%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(佳木斯)有限公司	佳木斯市	佳木斯市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	佳木斯市	佳木斯市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	衡水市	衡水市	工业	92.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(冀州)有限公司	冀州市	冀州市	工业		92.00	非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	临江市	临江市	工业	90.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	襄阳市	襄阳市	工业	65.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团湖北武当有限公司	十堰市	十堰市	工业		65.00	非同一控制下企业合并取得
sunflower forest,inc	美国	美国	技术引进、对外贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	重庆市	重庆市	健康产品研发、生产、销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团(贵州)宏奇有限公司	六盘水市	六盘水市	工业	70.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(天津)药物研究院有限公司	天津市	天津市	工业	70.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团山西药材基地有限公司	运城市	运城市	种植业	70.00		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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
衡水葵花	8.00	8,229,948.54	9,307,520.00	18,591,199.15
重庆葵花	10.00	1,799,420.14		38,379,588.69
唐山葵花	1.32	171,515.89	356,400.00	1,834,601.55

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
襄阳葵花	35.00	13,665,778.40	6,315,365.70	80,927,770.45

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
衡水葵花	263,445,831.02	289,338,069.87	552,783,900.89	278,942,586.20	41,448,816.11	320,391,402.31
重庆葵花	398,818,662.33	232,730,040.49	631,548,702.82	72,281,972.33	168,150,843.63	240,432,815.96
唐山葵花	105,695,430.28	193,513,409.96	299,208,840.24	153,110,972.45	9,349,499.54	162,460,471.99
襄阳葵花	315,530,268.29	245,499,096.49	561,029,364.78	316,238,569.69	13,568,491.07	329,807,060.76

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
衡水葵花	272,661,619.63	290,334,306.03	562,995,925.66	294,969,802.59	42,692,319.49	337,662,122.08
重庆葵花	376,715,450.88	225,827,599.54	602,543,050.42	63,397,827.04	168,150,843.63	231,548,670.67
唐山葵花	114,421,649.71	200,378,328.82	314,799,978.53	153,714,485.23	10,068,199.52	163,782,684.75
襄阳葵花	212,997,266.56	196,896,550.62	409,893,817.18	185,504,180.02	14,214,986.64	199,719,166.66

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
衡水葵花	241,070,703.07	47,854,083.69	47,854,083.69	18,934,050.86	260,430,908.86	24,206,238.40	24,206,238.40	37,487,319.27
重庆葵花	153,117,991.58	17,994,201.35	17,994,201.35	51,623,762.46	163,439,768.61	21,798,136.48	21,798,136.48	45,959,686.22
唐山葵花	94,511,076.87	12,993,628.02	12,993,628.02	21,985,481.28	100,893,859.91	9,278,073.07	9,278,073.07	-4,331,199.38
襄阳葵花	397,673,946.10	39,045,081.14	39,045,081.14	22,119,144.37	292,778,598.93	18,743,062.83	18,743,062.83	26,222,794.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本期以 24,608,000.00 元受让刘海港先生持有的衡水葵花 14.8671% 的股权，受让后公司持有衡水葵花 92% 的股权。

(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

项目	衡水葵花
购买成本/处置对价	24,608,000.00
—现金	24,608,000.00

项目	衡水葵花
购买成本/处置对价合计	24,608,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	32,045,811.80
差额	-7,437,811.80
其中：调整资本公积	7,437,811.80

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括:股权投资、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,除以美元为记账本位币的境外公司外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日,本公司外币资产及外币负债的余额参见财务报表附注六、51,本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响,并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

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

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

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
葵花集团有限公司	五常市	项目投资\企业管理服务\投资与资	10,000.00 万	43.61	43.61

注：本公司的最终控制方是关彦斌。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五常葵花阳光米业有限公司	同一实际控制人
南京同仁堂药业有限责任公司	实际控制人亲属控制之公司
关一	实际控制人之女
关彦玲	实际控制人之弟、董事
田艳	董事会秘书
王雁峰	前董事吴淑华之子
谭磊	董事长直系亲属的配偶
吕洪宇	前副总经理刘菲菲的配偶
张晓静	前实际控制人、董事、副总经理张晓兰之妹
高铁	前实际控制人、董事、副总经理张晓兰亲属的配偶
孙颖	副总经理吴国祥之配偶
任学博	董事、副总经理任景尚之子
关瑞伟	董事长直系亲属配偶之父
高余香	前实际控制人、董事、副总经理张晓兰亲属的配偶
宫廷凤	董事长直系亲属的配偶
吴国祥	副总经理

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五常葵花阳光米业有限公司	采购大米	2,168,532.00	595,075.22

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,423,567.26	3,381,403.36

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
五常葵花阳光米业有限公司	1,200.00		33,000.00	
合计	1,200.00		33,000.00	
其他应收款:				
关彦斌			1,500,000.00	
关彦玲	87,974.30			
关一			250,300.70	
高铁			1,380,000.00	
张晓静			310,000.00	
孙颖	34,622.00			
谭畅			576.00	
合计	122,596.30		3,440,876.70	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
高铁		12,000.00
高余香		10,000.00
宫延凤		508.00
谭磊		1,320.00
合计		23,828.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚有 3 起金额较大的未决诉讼，分别如下：

(1) 孙永平与葵花药业集团（吉林）临江有限公司因《药品研究开发合作协议书》中约定的事项产生纠纷，互为原、被告，起诉对方至白山市中级人民法院，法院已并案处理中。孙永平诉讼请求为吉林葵花停止销售颈康胶囊、继续履行合同并赔偿损失 1,176.39 万元；吉林葵花诉讼请求为解除上述合同。

(2) 原告吉林省天赐堂药业有限公司因销售合同纠纷起诉葵花药业集团（吉林）临江有限公司。原告诉称在双方约定的协议有效期内，吉林葵花于 2014 年 5 月擅自终止提供颈康胶囊的供货义务，吉林省天赐堂药业有限公司的诉讼请求为：吉林葵花需赔偿因其违约造成的损失 2,160,000.00 元，目前案件正在审理中。

(3) 原告葵花药业集团医药有限公司因相关协议中约定的事项与王震产生纠纷，葵花药业集团医药有限公司的诉讼请求为王震赔偿损失 2,574,519.85 元，目前案件已

受理未审理。

十二、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为总部、医药分部及其他分部。这些报告分部是以根据公司实际情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为总部负责投资管理业务，医药分部主要负责医药生产及销售，其他分部主要负责的是包装物的生产及中药材的种植、研究等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	总部	医药	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		2,270,594,008.14	89,544,912.57	-25,315,990.55	2,334,822,930.16
主营业务成本		952,741,245.82	48,202,368.36	-26,061,016.13	974,882,598.05
资产总额	2,656,998,009.80	2,788,389,538.25	330,273,415.08	-1,284,462,282.61	4,491,198,680.52
负债总额	248,392,622.93	1,609,884,436.53	203,988,397.12	-706,545,495.73	1,355,719,960.85

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	265,472,617.20	99.89	42,450.41	0.02	265,430,166.79
组合 1 内部职工借款不计提坏账准备的其他应收款	1,254,013.00	0.47			1,254,013.00
组合 2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	624,928.20	0.24	42,450.41	6.79	582,477.79
组合 3 关联方不计提坏账准备的其他应收款	263,593,676.00	99.18			263,593,676.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	294,000.00	0.11	294,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	265,766,617.20	100.00	336,450.41	0.13	265,430,166.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	24,058,965.99	98.79	26,112.48	0.11	24,032,853.51
组合 1 内部职工借款不计提坏账准备的其他应收款	1,760,796.45	7.23			1,760,796.45
组合 2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	298,169.54	1.22	26,112.48	8.76	272,057.06
组合 3 关联方不计提坏账准备的其他应收款	22,000,000.00	90.34			22,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	294,000.00	1.21	294,000.00	100.00	
合计	24,352,965.99	100.00	320,112.48	1.31	24,032,853.51

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	580,848.20	29,042.41	5.00
1 至 2 年	34,080.00	3,408.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	624,928.20	42,450.41	—

② 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
曲韵智	294,000.00	294,000.00	100.00%	收回可能性较小

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	294,000.00	294,000.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,337.93 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	264,573,999.63	22,000,000.00
备用金	666,593.00	1,557,913.90
保证金	10,000.00	10,000.00
社保	222,024.57	202,882.55
股权转让款	294,000.00	294,000.00
其他		288,169.54
合计	265,766,617.20	24,352,965.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江葵花药业股份有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	18.81	
葵花药业集团(唐山)生物制药有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	18.81	
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	18.81	
哈尔滨葵花药业有限公司	往来款	27,120,000.00	1 年以内	10.20	
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	往来款	22,234,799.47	1 年以内	8.37	
合计	—	199,354,799.47	—	75.01	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,357,822,812.13		1,357,822,812.13	1,312,134,812.13		1,312,134,812.13
合计	1,357,822,812.13		1,357,822,812.13	1,312,134,812.13		1,312,134,812.13

(2) 对子公司投资

葵花药业集团股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五常葵花	145,596,909.99			145,596,909.99		
哈葵	78,816,200.00			78,816,200.00		
集团医药	10,000,000.00			10,000,000.00		
大药房	500,000.00			500,000.00		
伊春葵花	57,794,783.41			57,794,783.41		
重庆葵花	197,086,100.00			197,086,100.00		
唐山葵花	121,678,492.00			121,678,492.00		
佳木斯中药	85,000,000.00			85,000,000.00		
哈尔滨医药	6,000,000.00			6,000,000.00		
佳木斯鹿灵	30,000,000.00			30,000,000.00		
衡水葵花	96,558,603.20	24,608,000.00		121,166,603.20		
药材基地	2,729,660.73			2,729,660.73		
北京药研院	13,700,000.00			13,700,000.00		
隆中葵花	150,320,736.00			150,320,736.00		
临江葵花	185,320,000.00			185,320,000.00		
重庆小葵花	30,000,000.00			30,000,000.00		
葵花林	6,533,326.80			6,533,326.80		
贵州宏奇	94,500,000.00			94,500,000.00		
山西药材基地		3,500,000.00		3,500,000.00		
天津研究院		17,580,000.00		17,580,000.00		
合计	1,312,134,812.13	45,688,000.00		1,357,822,812.13		

注：①本公司于 2017 年 12 月决定以 2,460.80 万元购买刘海港先生持有的衡水葵花 14.8671% 的股权，于报告期内付款完毕，本次收购后公司对衡水葵花持股比例为 92%。

②本公司于 2018 年 3 月，通过新设成立了葵花药业集团山西药材基地有限公司，初始投资金额 350 万元，期末股权比例 70%。

③本公司于 2018 年 6 月，决定以自有资金 1,758 万元收购自然人顾晓岩先生持有的天津天宿光华健康科技有限公司 70% 股权，当月实际支付 1,500 万元，期末股权比例 70%。

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,971,558.40		13,296,926.97	
合计	10,971,558.40		13,296,926.97	

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	287,031,936.30	366,990,463.26
理财产品收益	3,964,734.32	3,528,630.13
合计	290,996,670.62	370,519,093.39

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	36,124,885.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,494,576.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	3,964,734.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-2,987,405.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,596,790.46	
所得税影响额	10,670,780.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,203,395.89	
合计	31,722,613.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	9.30	0.7264	0.7264
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.25	0.6449	0.6449