



葵花药业

葵花药业集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-038

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张晓兰	董事	出差	关彦斌
刘天威	董事	出差	关彦玲

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人关彦斌、主管会计工作负责人朱同明及会计机构负责人(会计主管人员)陈莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告	38
第十节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、葵花药业	指	葵花药业集团股份有限公司
五常葵花	指	黑龙江葵花药业股份有限公司，本公司全资子公司
伊春公司、伊春葵花	指	葵花药业集团（伊春）有限公司，本公司控股子公司
重庆公司、重庆葵花	指	葵花药业集团（重庆）有限公司，本公司控股子公司
佳木斯公司、佳木斯葵花	指	葵花药业集团（佳木斯）有限公司，本公司全资子公司
鹿灵公司、鹿灵葵花	指	葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司，本公司全资子公司
唐山公司、唐山葵花	指	葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司，本公司控股子公司
衡水公司、衡水葵花	指	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司，本公司控股子公司
冀州公司、冀州葵花	指	葵花药业集团（冀州）有限公司，衡水公司全资子公司
隆中公司、隆中葵花	指	葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司，本公司控股子公司
武当公司、武当葵花	指	葵花药业集团湖北武当有限公司，隆中公司之全资子公司
临江公司、临江葵花	指	葵花药业集团（吉林）临江有限公司，本公司控股子公司
医药公司	指	葵花药业集团医药有限公司，本公司全资子公司
哈医药	指	哈尔滨红叶医药有限公司，本公司全资子公司
四川医药、四川葵花	指	四川省葵花医药有限公司，医药公司全资子公司
广东医药、广东葵花	指	广东葵花医药有限公司，医药公司全资子公司
葵花研究院	指	葵花药业集团北京药物研究院有限公司，本公司控股子公司
哈葵花	指	哈尔滨葵花药业有限公司，本公司全资子公司
重庆小葵花	指	葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司
葵花林公司	指	sunflower forest, inc（葵花林有限公司）
九彩佛莲	指	葵花药业集团南京九彩佛莲生物科技有限公司，本公司全资子公司
葵花大药房	指	黑龙江葵花大药房有限公司，本公司全资子公司
药材基地公司	指	黑龙江葵花药材基地有限公司，本公司全资子公司
药包材公司	指	黑龙江省葵花包装材料有限公司，五常葵花之全资子公司
葵花集团	指	葵花集团有限公司，本公司控股股东
股东大会	指	葵花药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	葵花药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	葵花药业集团股份有限公司监事会

《公司章程》	指	葵花药业集团股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
OTC	指	非处方药。由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师和执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
GAP	指	良好农业规范
国家药监局、SFDA	指	国家食品药品监督管理局
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2016 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	葵花药业	股票代码	002737
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	葵花药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	葵花药业		
公司的外文名称（如有）	SUNFLOWER PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SFPM		
公司的法定代表人	关彦斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田艳	周广阔
联系地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号
电话	0451-82307136	0451-82307136
传真	0451-82367253	0451-82367253
电子信箱	1538187508@qq.com	3124893@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 07 月 14 日	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号	230199100055264 (1-1)	230197775036754	77503675-4
报告期末注册	2016 年 06 月 15 日	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号	91230199775036754Q (1-1)	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2016 年 06 月 16 日				
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 公司公告。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

公司根据《黑龙江省“四证合一、一照一码”登记制度改革实施方案》相关文件的要求，将原营业执照、原组织机构代码证、原税务登记证、原社会保险登记证进行“四证合一”，详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/> 公司公告

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,535,194,062.94	1,512,926,234.28	1.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	166,154,153.98	182,008,962.84	-8.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	129,127,550.60	170,280,233.03	-24.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,934,507.17	259,168,608.28	-91.54%
基本每股收益（元/股）	0.5690	0.6233	-8.71%
稀释每股收益（元/股）	0.5690	0.6233	-8.71%
加权平均净资产收益率	6.57%	7.89%	-1.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,969,149,504.15	3,764,626,907.63	5.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,583,820,459.90	2,449,085,635.98	5.50%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,900.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,585,857.81	
委托他人投资或管理资产的损益	1,018,630.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,818.37	
减：所得税影响额	6,987,090.11	
少数股东权益影响额（税后）	528,876.55	
合计	37,026,603.38	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

上半年，医药行业在变革中前行，在规范中发展。对于公司而言，行业规范调整带来的阵痛与行业整体趋势向好，特别是国家对中医药行业政策扶持、妇儿领域医药政策支持、行业调整带来的并购重组机遇等利好信息叠加。总体来研判，仍是危中有机、机寓于危、机大于危。

针对行业的深刻变化，下半年乃至未来一段时期内，公司将依托公司品牌优势、品种优势、网络优势、模式优势，坚定不移地乘时乘势强化主业，精准发力、精耕细作，戒除浮躁，处理好“速度、质量、效益”间的辩证关系，要有质量的速度、要有速度的质量。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入153,519.41万元，同比增长1.47%；归属于上市公司股东的净利润实现16,615.42万元，同比减少8.71%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,535,194,062.94	1,512,926,234.28	1.47%	
营业成本	668,404,830.56	648,656,931.27	3.04%	
销售费用	505,120,106.32	494,202,301.47	2.21%	
管理费用	157,588,935.26	129,125,637.98	22.04%	
财务费用	2,553,215.98	1,476,688.90	72.90%	本期利息收入少于同期
所得税费用	38,798,351.68	40,760,367.56	-4.81%	
研发投入	32,448,106.00	20,128,439.69	61.21%	本期增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	21,934,507.17	259,168,608.28	-91.54%	购买商品接受劳务支付的现金及支付的各项税金同比增加。主要受2015年8月后纳入合并范围的隆中葵花、武当葵花、临江葵花影响
投资活动产生的现金流量净额	-331,493,488.95	-441,986,063.70	25.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	33,762,535.64	-802,617,061.63	104.21%	本期支付的与筹资活动有关的现金比同期减少，主要是上期偿还了大部分银行贷款

现金及现金等价物净增加额	-275,796,446.14	-985,434,517.05	71.51%	
其他流动资产	337,738,953.68	7,818,128.96	4,219.95%	本期新增闲置资金理财及增值税留抵增加
在建工程	15,561,405.89	116,443,663.98	-86.64%	本期子公司重庆葵化、冀州葵花项目完工，达到预定可使用状态，转为固定资产
投资收益	1,298,630.14	492,985.16	163.42%	本期增加理财收益
营业外收入	45,042,327.85	15,459,013.06	191.37%	本期收到的政府补助增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

一是组织变革显现成效，销售放权激发活力。2016年上半年，公司在营销管理领域继续深化组织变革。组建营销管理中心，划小销售核算单位、下放经营权，品牌经营模式、普药经营模式、处方经营模式、大健康产品经营模式正式分线操作、独立运营，靠赋予“独立性、自主性、专业性”，激发了“敢担当、敢负责”的精神，促动各级销售管理者“深入基层、研究问题、靠前指挥”的良好作风加速形成。在医药行业政策频动、监管频查、增速放缓的整体趋势下，确保销售收入保持正向增长，亮点纷呈，为公司销售指标达成奠定基础。

在品牌药经营领域，精细化费用管控态度坚定、连锁分类营销创新见成效，团队协作精神巩固深化，“小葵花”儿童药领军品种小儿肺热咳喘口服液协同小儿肺热咳喘颗粒重新确立增长趋势，公司品牌影响力及行业地位进一步提升。

在普药经营领域，在行业规范的阵痛中沉着应对，规范调整，2016年上半年，聚焦主品、推动二所开发上量，强化控销、人员加密细化考核，凝聚逆势飞扬的力量。

在处方药经营领域，推动大区负责制的组织变革落地，工作重心下沉，强化预算管理，注重内部控制，提升学术氛围。同时市场准入取得较大突破，部分品种增补进入部分省区的妇儿目录。确保2016年上半年处方药经营领域销售收入增速较快。

大健康产品经营领域，公司组建事业部独立运作大健康领域产品，目前正处于起步阶段，未来公司将继续加大投入，在大健康领域深海争雄。

二是安全生产保质保供，风险管控警钟长鸣。本公司是以生产各类中成药为主，以生物制药、化学药为辅，集生产、销售和研发于一体的医药健康集团公司。已在消化系统用药、儿童用药、呼吸感冒用药、妇科用药、风湿骨病用药、心脑血管用药六大药品领域布局产品群，并已涉足大健康领域。目前，本公司下属总计十一家药品生产企业，药品批准文号超1000个，在产品种超300个，在行业事件频发、飞检力度加大行业高压态势下，在质量管控、安全环保方面任何一个失误都可能给企业带来灾难性的后果。药品安全，性命攸关。公司始终以战战兢兢、如履薄冰的精神严控安全生产及药品质量，这不仅是对监管的需要，更是对生命的敬畏。2016年上半年，公司在质量及成本管控方面主要推进以下几项工作：

(1) 甄选道地药材、做到源头可追溯。加强与GAP企业合作，强化与全国工商联医药商会采购分会会员间的互访交流，资源共享，降低采购成本。

(2) 强化组织管理，建设专业团队。深化组织变革有效落地，根据干部年轻化、专业化，内部晋升原则，推进生产企业领导班子建设，强化企业中间力量梯队建设。

(3) 加强风险管控，安全环保细化。公司协调下属各子公司联动协同，对下属各子公司进行质量、安全、环保方面内部飞

检和互检，督导各子公司严控生产质量，确保安全生产、环保合规，并进行隐患整改的落实跟进。建立并实施药品流通环节的质量投诉和抽检信息处理规范，按新环保法和安全法修改完善检查评价细则，并对薄弱人员培训，上半年安全无重大事故，环保无稽查通报。

三是提升财务管理能力，优化财务管控细节。两票制、营改增、药品流通环节整治等政策的相继出台，合规提升财务管控能力需要医药企业更智慧、更具全局意识和谋划水平。上半年，公司从财务管理角度出发，在支持服务销售、风险防控等方面做了富有成效的工作。在参与管理模式创新、核算体系建设、盘活存量资金、成本费用管理等方面，做了有益尝试。

四是高度聚焦品种升级，提速资源整合能力。在遴选打造重磅产品，培植黄金大单品方面，公司已形成了共识及谋划思路，正在加速落地；在现有重点品种的梳理、定位、设计方面在试探性前进；在推动并购重组方面，公司形成了“人人关注品种，合力参与并购”的良好氛围，公司将在并购重组方面持续发力，聚焦品种升级。上半年，公司在外部资源整合方面主要进行以下举措：

- (1) 收购并增资葵花林有限公司（美国），作为公司进军海外市场平台；
- (2) 收购增持公司下属子公司衡水葵花7.1429%股权，以更有效地发挥整合效力、集团化管理的集约效应。
- (3) 设立葵花药业集团小葵花健康科技有限公司（筹），进军及独立运作儿童健康领域，进一步打造“小葵花”品牌在儿童健康领域的领先地位。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	1,533,826,395.75	667,127,624.75	56.51%	1.45%	2.93%	-0.63%
其他	1,367,667.19	1,277,205.81	6.61%	42.57%	138.01%	-37.45%
分产品						
中成药	1,083,345,344.32	484,344,426.53	55.29%	4.48%	5.00%	-0.23%
化学制剂	450,481,051.43	182,783,198.22	59.42%	-5.17%	-2.18%	-1.24%
其他	1,367,667.19	1,277,205.81	6.61%	42.57%	138.01%	-37.45%
分地区						
东北	187,764,871.11	88,347,689.10	52.95%	-17.18%	-14.81%	-1.31%
华北	217,430,585.06	96,094,283.63	55.80%	7.18%	8.51%	-0.54%
华东	445,995,506.79	178,440,705.33	59.99%	-2.55%	-0.84%	-0.69%
西北	105,005,921.57	47,548,063.22	54.72%	1.65%	9.16%	-3.12%
西南	163,520,764.41	76,685,482.98	53.10%	-2.58%	4.54%	-3.19%
华中	278,864,927.68	122,243,086.30	56.16%	22.89%	18.12%	1.77%
华南	136,611,486.32	59,045,520.00	56.78%	7.06%	5.35%	0.70%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力为品牌、品种、网络、模式，及在此基础上形成的资源整合优势。公司依托优势，积极推进黄金单品领军战略、模式创新战略、特色经营战略、全产业链竞争战略、大健康产业争雄战略。

1、品牌优势

公司“葵花”主品牌家喻户晓，“小葵花”品牌儿童药领域领军。继“葵花”、“小葵花”品牌成功推出后，目前正加快“葵花蓝人”呼吸感冒用药、“葵花美小护”妇科用药、“葵花爷爷”心脑血管用药等子品牌的打造，以品牌张力带动品类、品种群的壮大。同时，公司依托道地药材基地的合作，开发绿色产业资源，发展特色健康产业，形成“药品、药材、大健康”产业结构，建造以医药产业为主体，以功能性食品和大健康产业为两翼的葵花航母，并以此为基础，努力实现“千百葵花”愿景。

2、品种优势

（1）黄金单品

品种资源是医药企业不可替代的核心资源，做大核心品种是检验一个医药企业行业地位和品牌含金量的核心指标。2016年上半年，公司小葵花儿童药领军品种小儿肺热咳喘口服液及颗粒重新确立增长态势，强势带动品类规模放大。以2015年全年实际销量统计，公司现有近60个品种销售规模超1000万元，其中3亿以上品种2个、1-3亿品种2个、5000万至1亿元品种6个，产品梯队及续航能力建设良好。

公司2015年并购的隆中葵花、武当葵花、临江葵花具备核心产品资源，依托现有公司品牌、营销网络、营销模式，具备销售规模快速放大的基础。目前公司正在谋划及打造黄金单品群，以促进品类规模的强势增长。

（2）品类争雄

在“品种→品牌→品类”的发展战略引导下，公司依托核心大品种，做大公司现有六大产品群及大健康产业。报告期内，公司进一步聚焦“小葵花”儿童药和“葵花”消化系统用药，巩固行业领先地位，“小葵花”儿童药产品数量、销售规模、品牌影响力三项指标在医药市场同类产品均处于领先地位。公司进一步提升妇科用药产品群、呼吸感冒用药产品群的行业影响力和发展速度，扩大心脑血管用药产品群和风湿骨病用药产品群的产品上市数量和销售规模。同时，公司正拓展健康领域，布局大健康产业，以特色功能性食品和饮品为主导，拓展小葵花儿童健康产业和精品大众保健产业。

3、网络优势

公司建立起以自有产品、自主品牌、自建队伍、自控终端、自主推广为特点的掌控式营销体系，成熟的市场网络成为洞察需求，服务市场的平台。目前已在全国建立了超200支省级销售团队，与全国近800家医药流通企业建立了良好稳定的合作关系，公司产品有效覆盖超全国30万家零售终端网点。在公司政策推动下，有实力在一周内将产品覆盖至全国范围内的零售终端。2016年上半年，公司终端覆盖率进一步提升，在零售市场通过丰富品种加大了连锁战略合作的力度和范围，提高了县级以下药店的占有率和销量；在医疗市场，大幅提高了等级医疗机构和基层医疗机构的覆盖率，在海外市场方面，也在积极寻求发展和合作。

4、模式优势

公司是行业内为数不多的同时操作处方模式、品牌模式、普药模式、基药模式、流通模式的综合型大型医药企业集团。特别是品牌模式、普药模式已成为医药行业该模式的代表企业。根据产品选择适合的营销模式，黄金单品及优势品种，量身打造、一品一策。

5、资源整合优势

在上述优势的共同作用下，公司形成了独特的资源整合优势，能有效通过并购、合作等方式整合外部资源，对接、放大公司现有优势，实现公司规模、业绩的持续提升。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

168,994,686.80	403,977,881.41	-58.17%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	医药制造	98.68%
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	医药制造	77.14%
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	医药制造	90.00%
Sunflower Forest, INC(葵花林有限公司)	可在美国法律和注册地址被允许从事任何活动的业务	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
河北衡水农村商业银行股份有限公司	商业银行	1,750,000.00	1,750,000	0.65%	1,750,000	0.65%	1,750,000.00	280,000.00	可供出售金融资产	
合计		1,750,000.00	1,750,000	--	1,750,000	--	1,750,000.00	280,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	------------	--------------	------	-----------

兴业银行股份有限公司哈尔滨分行	第三方	否	开放式理财产品	26,000	2016年04月27日	2017年02月18日	保本浮动收益	0	101.86	101.86
合计				26,000	--	--	--	0	101.86	101.86
委托理财资金来源				闲置募集资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额				0						
涉诉情况（如适用）				不适用						
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2016年04月28日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）										

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	是	6,000	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	是	5,900	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
哈尔滨葵花药业有限公司	是	2,000	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	是	1,400	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
黑龙江葵花药业股份有限公司	是	2,300	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
黑龙江葵花药业股份有限公司	是	3,300	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
黑龙江葵花药业股份有限公司	是	10,000	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团（佳木斯）有限公司	是	6,000	4.35%	无	用于日常生产经营

					营流动资金周转
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	是	2,000	4.85%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	是	11,500	4.60%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团(冀州)有限公司	是	2,000	4.60%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团(冀州)有限公司	是	3,000	4.35%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	是	5,500	4.60%	无	用于日常生产经营流动资金周转
葵花药业集团湖北武当有限公司	是	5,500	4.60%	无	用于日常生产经营流动资金周转
合计	--	66,400	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期(如有)	2016年04月15日				
	2016年03月01日				
	2016年03月18日				
	2015年09月02日				
委托贷款审批股东会公告披露日期(如有)					

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	124,863.28
报告期投入募集资金总额	1,965.18
已累计投入募集资金总额	100,467.14
累计变更用途的募集资金总额	10,905.9
累计变更用途的募集资金总额比例	8.73%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况根据本公司于 2014 年第七次临时股东大会决议及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公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 3,650 万股，每股发行价格为人民币 36.53 元，股款以人民币缴足，计人民币 133,334.50 万元，扣除承销及保荐费用共计人民币 6,866.72 万元后，募集资金共计人民币 126,467.78 万元，上述资金于 2014 年 12 月 23 日到位，业经瑞华会计师事务所验证并出

具瑞华验字[2014]第 01670020 号验资报告。扣除发行登记费以及其他交易费用共计 1,604.50 万元后，净募集资金共计人民币 124,863.28 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司共使用募集资金 100,467.14 万元，其中用于置换前期已投入的自筹资金 62,621.74 万元，直接使用募集资金 37,845.40 万元。已使用的募集资金用于以下项目：1、五常葵花片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液扩产项目已投入金额为 5,982.02 万元；2、重庆公司“退城入园”搬迁扩建项目已投入金额为 18,796.76 万元；3、伊春公司扩产改造项目已投入金额为 9,907.49 万元；4、佳木斯公司异地建设项目已投入金额为 13,562.58 万元；5、唐山公司现代生物制药项目已投入金额为 22,830.77 万元；6、研发中心项目已投入金额为 4,881.62 万元；7、收购吉林省健今药业有限责任公司股权项目已投入金额为 10,905.90 万元；8、补充流动资金已投入金额为 13,600.00 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 651.87 万元。公司尚有 26,000.00 万元闲置募集资金用于购买理财产品尚未赎回。

二、募集资金管理情况为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的规定，制定了《募集资金使用管理制度》对募集资金建立专户存储，并严格履行审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。本公司于 2015 年 1 月 21 日分别与兴业银行股份有限公司哈尔滨哈药路支行、上海浦东发展银行哈尔滨分行营业部、中国银行股份有限公司哈尔滨动力支行及保荐机构东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”或“保荐机构”）签订了《募集资金三方监管协议》。《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，截至 2016 年 6 月 30 日止，监管协议均得到了切实有效的履行。截止 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金专户存储情况如下：1、兴业银行哈药路支行账号为 562060100100078921，账户余额为 635.37 万元；2、中行动力支行账号为 172724876800，账户余额为 0.23 万元；3、上海浦东发展银行哈尔滨分行账户为 65010157870001109，账户余额为 16.27 万元。经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，本公司于 2016 年 4 月 27 日使用闲置募集资金购买兴业银行股份有限公司哈尔滨分行开放式理财产品合计 26,000.00 万元，截止本报告期末尚未赎回。三、本期募集资金实际使用情况本期募集资金实际使用情况详见“募集资金承诺使用情况”。四、变更募集资金投资项目的资金使用情况本报告期不存在募集资金项目变更情况。五、募集资金使用及披露中存在的问题 2016 年半年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和相关规定及本公司《募集资金使用管理制度》的规定，及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、五常葵花片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液扩产项目	否	18,935.53		518.53	5,982.02	31.59%	2015 年 12 月 31 日		否	否
2、重庆公司“退城入园”搬迁扩建项目	否	26,317.87		256.23	18,796.76	71.42%	2015 年 11 月 30 日	1,541.9	是	否
3、伊春公司扩产改造项目	否	11,123.65			9,907.49	89.07%	2012 年 06 月 30 日	936.89	否	否
4、佳木斯公司异地建	否	13,562.58			13,562.58	100.00%	2012 年	187.68	否	否

设项目							06月30日			
5、唐山公司现代生物制药项目	否	25,562.35		1,190.42	22,830.77	89.31%	2015年02月28日	492.01	是	否
6、研发中心项目	否	4,881.62			4,881.62	100.00%	2015年06月30日		否	否
7、收购吉林省健今药业有限责任公司股权项目	否	10,905.9			10,905.9	100.00%		1,143.58	是	否
8、补充流动资金	否	13,600			13,600	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	124,889.5	0	1,965.18	100,467.14	--	--	4,302.06	--	--
超募资金投向										
未超募										
合计	--	124,889.5	0	1,965.18	100,467.14	--	--	4,302.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	受药品市场竞争和宏观经济等因素以及现有产能未充分释放等因素影响，使得部分募集资金投资项目产生的效益未达预期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2015 年 4 月 4 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 62,621.74 万元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了审核，并出具了瑞华核字[2015]01670013 号鉴证报告。公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司本次以募集资金人民币 62,621.74 万元，置换公司已预先投入募投项目自筹资金同等金额。2015 年 5 月 12 日公司完成了上述 62,621.74 万元的募集资金置换。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以购买理财产品的形式进行存放和管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黑龙江葵花药业股份有限公司	子公司	医药行业	医药制造	100,000,000.00	697,575,591.63	361,865,635.88	543,124,678.25	101,552,531.75	122,576,697.03
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	子公司	医药行业	医药制造	70,000,000.00	464,626,869.08	146,992,180.96	182,509,437.30	33,800,602.49	27,422,673.78
葵花药业集团（重庆）有限公司	子公司	医药行业	医药制造	100,000,000.00	599,197,150.93	317,138,092.09	121,222,516.51	17,247,150.80	15,419,035.98
葵花药业集团（伊春）有限公司	子公司	医药行业	医药制造	60,000,000.00	166,795,293.35	133,574,439.96	78,303,861.10	10,986,379.34	9,368,890.01

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
冀州公司中药颗粒剂及口服液新版 GMP 改造	14,000	956.08	10,047.18	100.00%			
合计	14,000	956.08	10,047.18	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	10.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,974.76	至	21,953.72
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	19,957.93		
业绩变动的原因说明	目前，医药行业正处于规范调整期，行业政策变动对公司经营业绩实现带来较大不确定性。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经2016年4月14日召开的公司第二届董事会第二十九次会议和2016年7月4日召开的公司2015年年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配方案为：以公司截至2015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3.0元（含税），共分配利润87,600,000元（含税）。不送红股，不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为：2016年8

月 1 日，除权除息日为：2016 年 8 月 2 日。公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利将于 2016 年 8 月 2 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 07 日	公司	电话沟通	个人	山东股民	询问原始股东减持信息
2016 年 01 月 15 日	公司	电话沟通	个人	重庆股民	询问公司经营信息
2016 年 01 月 19 日	公司	电话沟通	个人	广东股民	询问公司产品信息
2016 年 01 月 22 日	公司	电话沟通	个人	浙江股民	询问年报披露时间
2016 年 01 月 28 日	公司	电话沟通	个人	湖北股民	询问原始股东减持信息
2016 年 02 月 01 日	公司	电话沟通	个人	北京股民	询问年报披露时间
2016 年 02 月 18 日	公司	电话沟通	个人	浙江股民	询问原始股东减持信息
2016 年 02 月 19 日	公司	电话沟通	个人	浙江股民	询问公司经营
2016 年 02 月 25 日	公司	电话沟通	个人	江苏股民	询问护肝片信息
2016 年 03 月 01 日	公司	电话沟通	个人	湖北股民	询问公司经营信息
2016 年 03 月 03 日	公司	电话沟通	个人	华安基金	询问公司经营信息
2016 年 03 月 14 日	公司	电话沟通	个人	浙江股民	询问公司经营信息
2016 年 03 月 18 日	公司	电话沟通	个人	北京股民	询问年报披露时间
2016 年 03 月 25 日	公司	电话沟通	个人	湖北股民	询问公司原始股东减持相关事项
2016 年 03 月 28 日	公司	电话沟通	个人	辽宁股民	询问公司大股东是否减持公司股

					份
2016年04月01日	公司	电话沟通	个人	哈尔滨股民	询问公司当日是否停盘
2016年04月07日	公司	电话沟通	个人	成都股民	询问公司是否有送股计划
2016年04月11日	公司	电话沟通	个人	福建股民	询问年报披露时间
2016年04月13日	公司	电话沟通	个人	齐齐哈尔股民	询问公司年报披露时间及公司目前经营状况
2016年04月14日	公司	电话沟通	个人	新疆股民	询问公司经营状况
2016年04月14日	公司	电话沟通	个人	河南股民	询问年报披露时间及建议送配
2016年04月15日	公司	电话沟通	个人	湖北股民	询问公司原始股东减持相关事项
2016年04月15日	公司	电话沟通	个人	湖北股民	询问原始股东减持信息
2016年04月20日	公司	电话沟通	个人	四川股民	询问公司年报经营信息
2016年04月25日	公司	电话沟通	个人	辽宁股民	询问丹东嘉财是否是公司关联方
2016年06月06日	公司	电话沟通	个人	北京股民	询问公司募投进展及2016年第一季度经营信息
2016年06月06日	公司	电话沟通	个人	深圳股民	询问公司2015年度权益分派事宜
2016年06月21日	公司	电话沟通	个人	四川股民	询问公司收购健今公司的进展状况
2016年06月28日	公司	电话沟通	个人	浙江股民	询问半年报披露时间
2016年04月15日	公司	实地调研	机构	西南证券	询问公司的产品价格管控策略、在医药市场竞争加剧的背景下，公司如何保持竞争优势、以及公司未来的发展战略
2016年04月21日	公司	实地调研	机构	华夏基金	询问公司2015年年报中存货同比上升的原因、公司销售费用中员工薪酬呈下降趋势的原因以及2015年公司产品销售细分状况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

本公司于2016年3月25日决定使用自有资金1,000美元，购买自然人冯宇女士持有的Sunflower Forest,INC（葵花林有限公司）100%股权。披露网站：<http://www.cninfo.com.cn/>，公告编号：2016-005 《关于使用自有资金收购sunflower forest,inc（葵花

林有限公司) 100%股权及对其增资100万美元公告》。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
五常葵花阳光米业有限公司	同一实际控制人	购销商品	采购大米	依据市场价格	11.60/公斤	107.88	0.07%	600	否	电汇	9.6--12.50/公斤	2016年04月15日	http://www.cninfo.com.cn/ 2016-018 《关于2016年度公司日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	107.88	--	600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	关彦斌 张晓兰	如葵花药业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断葵花药业是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督本部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，督促葵花药业依法回购其首次公开发行的全部新股。回购价格不低于公开发售股份价格加公开发售股份上市日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息，或回购价格不低于国务院证券监督管理机构对发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日发行人股票的每日加权平均价格的算术平均值，最终以二者间较高者为准（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整）。如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，依法赔偿投资者损失。	2014 年 12 月 30 日	长期	履约中
	葵花集团有限公司	1、如葵花药业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断葵花药业是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，制订股份购回方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时本公司股东发售的原限售股份，回购价格不低于公开发售股份价格加公开发售股份上市日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息，或回购价格不低于国务院证券监督管理机构对葵花药业招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日葵花药业股票的每日加权平均价格的算术平均值，最终以二者间较高者为准（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增	2014 年 12 月 30 日	长期	履约中

		股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整)。2、如葵花药业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。			
	葵花药业集团股份有限公司	如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。股东大会审议批准后三十个交易日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于新股发行价格加新股上市日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息，或回购价格不低于国务院证券监督管理机构对本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日本公司股票的每日加权平均价格的算术平均值，最终以二者间较高者为准（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整）。该等回购要约的期限应不少于 30 日，并不超过 60 日。如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。如招股说明书经国务院证券监督管理机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，而本公司自国务院证券监督管理机构作出认定之日起 30 个交易日内仍未开始履行上述承诺，则公司董事长应在前述期限届满之日起 20 个交易日内，经代表公司 1/10 以上表决权的股东或 1/3 以上董事或者监事会的提议，召集临时董事会并通过决议：利用公司现金并用该等现金回购公司首次公开发行的全部新股或赔偿投资者，现金不足部分可通过处置公司资产等方式补足。如董事长未能召集董事会或董事会未能通过相关决议或董事会在决议通过后 3 个交易日内未能提请股东大会审议，投资者可依法起诉要求其履行职责，或根据公司章程规定要求监事会提请罢免董事，直至公司董事会通过相关决议并提请股东大会审议相关决议。公司将于股东大会通过相关决议后 60 日内履行回购义务及或积极履行赔偿义务。本公司将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的上述承诺，自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。	2014 年 12 月 30 日	长期	履约中
	葵花集团有限公司	关于股份锁定和减持的承诺 1、自葵花药业股票上市交易之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接持有的葵花药业股份，也不由葵花药业回购本公司直接持有的葵花药业于股票上市前已发行的股份。2、葵	2014 年 12 月 30 日		履约中

		<p>花药业上市后 6 个月内如葵花药业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者葵花药业上市后 6 个月发行人股票期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有葵花药业上述股份的锁定期限自动延长 6 个月。3、上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内，选择集中竞价、大宗交易的方式减持，每年减持数量不超过上一年度最后一个交易日登记在本公司名下股份总数的 25%，减持价格将不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（期间如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理）。本公司减持葵花药业股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知葵花药业，并由葵花药业及时予以公告，自葵花药业公告之日起 3 个交易日后，本公司可以减持葵花药业股份。减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。如本公司未履行上述承诺出售股票，本公司承诺将该部分出售股票所获得的收益（如有）全部上缴公司所有。上述承诺在承诺人不再作为葵花药业控股股东时依然生效。</p>			
	<p>葵花药业集团股份有限公司、葵花集团有限公司、关彦斌、张晓兰、张权、吴淑华、关彦玲、刘天威、高学敏、赵连勤、常虹、朱同明、任景尚、刘菲菲、田艳、谭畅、吴国祥、万允国</p>	<p>稳定股价预案：一、启动股价稳定措施的具体条件 公司上市后三年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日（第 20 个交易日构成“触发稳定股价措施日”，公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，每股净资产需相应进行调整，下同）低于最近一期经审计的每股净资产值（公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，收盘价需相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，在满足法律、法规和规范性文件关于业绩发布、增持或回购相关规定的情形下，公司及公司控股股东等相关主体将启动稳定公司股价的措施。二、稳定公司股价的具体措施 公司及公司控股股东等相关主体将采取以下措施以稳定上市后的公司股价，包括但不限于：1、公司在触发稳定股价措施日起 10 个工作日内，组织公司的业绩发布会或业绩路演，积极与投资者就公司经营业绩和财务状况进行沟通。2、控股股东在触发稳定股价措施日起 10 个工作日内，书面通知公司董事会其增持公司股票的计划并由公司公告，增持计划包括但不限于拟增持的公司股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息，增持资金原则上不低于 5,000 万元，或不低于公司总股本 1% 的股份。触发稳定股价措施日后，如股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次增持计划，连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可终止实施该次增持计划。3、如控股股东未如期公告其具体增持计划，或明确告知公司</p>	<p>2014 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日</p>	<p>2014 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日</p>	<p>履约中</p>

		<p>其无增持计划的，本公司董事会在触发稳定股价措施日起 20 个交易日内制定股票回购方案，依法回购公司股份且单次回购股份数量不低于公司总股本的 1%或不低于 5,000 万元，单一会计年度不超过总股本的 5%，并通知召开临时股东大会进行表决。回购股份的议案至少包含以下内容：回购目的、方式，价格或价格区间、定价原则，拟回购股份的种类、数量及其占公司总股本的比例，拟用于回购股份的资金总额及资金来源，回购期限，预计回购股份后公司股权结构的变动情况，管理层对回购股份对公司经营、财务及未来发展的影响的分析报告。经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司可以实施回购股份。</p> <p>4、在上述稳定股价方案实施完毕后三个月内再次触发启动股价稳定措施的条件，在葵花药业领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员将增持/买入公司股票，董事（独立董事除外）、高级管理人员用于增持/买入公司股份的资金额不低于本人上一年度从公司领取税后收入的 20%，不超过本人上一年度从公司领取税后收入的 50%。新聘的董事（独立董事除外）、高级管理人员，本公司将在其作出承诺履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价承诺要求后，方可聘任。</p> <p>5、经董事会、股东大会审议通过的其他稳定股价方案。</p> <p>6、公司及相关主体可以根据公司及市场情况，采取上述一项或同时采取多项措施维护公司股价稳定，具体措施实施时应以维护公司上市地位，保护公司及广大投资者利益为原则，遵循法律、法规及交易所的相关规定，并应按照深圳证券交易所上市规则及其他适用的监管规定履行其相应的信息披露义务。</p> <p>三、未能履行承诺的约束措施</p> <p>1、控股股东增持具体计划已公告，达到实施条件但未能实际履行的，则公司将有权将相等金额的应付控股股东现金分红予以暂时扣留，直至控股股东履行其增持义务。</p> <p>2、前述稳定公司股价的具体措施由相关主体提出，并由公司依据信息披露的相关规定进行公告，如达到实施条件而不履行的，相关主体将承担相应的法律责任。控股股东已出具承诺，将严格按照稳定股价预案的要求，依法履行增持发行人股票的义务。发行人已在《公司章程（草案）》中明确董事对公司负有如下勤勉义务：“在将来发生需要稳定股价的情况时，积极履职并严格按照公司董事会、股东大会的决议及审议通过的方案，履行相关义务和职责。”</p> <p>3、控股股东应支持公司根据本预案的要求实施股份回购，如控股股东在公司股东大会上对公司董事会根据本预案的要求提出的公司回购股份的议案投反对票或弃权票的，则公司将与拟回购金额等额的应付控股股东现金分红予以暂时扣留，直至控股股东支持公司实施股份回购。</p> <p>四、其他说明</p> <p>1、任何对本预案的修订均应该股东大会审议通过，且</p>			
--	--	--	--	--	--

		需经出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上同意通过。2、公司现任董事、高级管理人员及未来新任的董事、高级管理人员应遵守本预案的相关要求，切实履行相应职责。			
	关彦斌 张晓兰	股份锁定：自葵花药业股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的葵花药业股份，也不由葵花药业回购该部分股份。自葵花药业首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后：本人在任期内每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%，如本人辞去上述职务，则自离职之日起六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人所持有的葵花药业股份；在本人申报离任六个月后十二个月内转让的股份数量不超过本人持有公司股份总数的 50%。	2014 年 12 月 30 日		履约中
其他对公司中小股东所作承诺	葵花药业集团股份有限公司	经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司上市的下一个年度起三年内，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、每股净资产偏高，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。	2014 年 12 月 30 日	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	履约中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	171,876,774	58.86%	0	0	0	0	0	171,876,774	58.86%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	171,876,774	58.86%	0	0	0	0	0	171,876,774	58.86%
其中：境内法人持股	121,520,000	41.62%	0	0	0	0	0	121,520,000	41.62%
境内自然人持股	50,356,774	17.25%	0	0	0	0	0	50,356,774	17.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	120,123,226	41.14%	0	0	0	0	0	120,123,226	41.14%
1、人民币普通股	120,123,226	41.14%	0	0	0	0	0	120,123,226	41.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	292,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	292,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,649		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
葵花集团有限 公司	境内非国有法 人	41.62%	121,520,000	0	121,520,000	0		
关彦斌	境内自然人	14.96%	43,671,732	0	43,671,732	0		
黑龙江金葵投 资股份有限公 司	境内非国有法 人	4.11%	12,000,000	0	0	12,000,000		
张权	境内自然人	1.38%	4,018,649	-255, 357	3,205,504	813,145		
招商银行股份 有限公司－汇 添富医疗服务 灵活配置混合 型证券投资基 金	其他	1.31%	3,833,231	2,509,744	0	3,833,231		
陈云生	境内自然人	0.92%	2,700,406	-38,000	0	2,700,406		
赵相哲	境内自然人	0.92%	2,680,342	0	0	2,680,342		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	其他	0.84%	2,450,200	0	0	2,450,200		
张玉玲	境内自然人	0.62%	1,797,010	607,000	0	1,797,010		
李杰	境内自然人	0.56%	1,640,824	0	0	1,640,824		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东的 情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动	1、关彦斌先生为葵花集团有限公司控股股东，控股比例为 51.09%；为黑龙江金葵投资股							

的说明	份有限公司第一大股东，持股比例为 17.75%。2、张权、陈云生、赵相哲为葵花集团有限公司及黑龙江金葵投资股份有限公司参股股东，3、李杰为葵花集团有限公司参股股东。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黑龙江金葵投资股份有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,833,231	人民币普通股	3,833,231
陈云生	2,700,406	人民币普通股	2,700,406
赵相哲	2,680,342	人民币普通股	2,680,342
中央汇金资产管理有限责任公司	2,450,200	人民币普通股	2,450,200
张玉玲	1,797,010	人民币普通股	1,797,010
李杰	1,640,824	人民币普通股	1,640,824
关颖	1,214,600	人民币普通股	1,214,600
张权	813,145	人民币普通股	813,145
王晓东	622,912	人民币普通股	622,912
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、张权、赵相哲、陈云生、王晓东为黑龙江金葵投资股份有限公司参股股东，除此外公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系；2、关彦斌先生为葵花集团有限公司控股股东，控股比例为 51.09%；为黑龙江金葵投资股份有限公司第一大股东，持股比例为 17.75%；张权、陈云生、赵相哲、李杰、王晓东均为葵花集团有限公司参股股东；除上述外，公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
关彦斌	董事长、总经理	现任	43,671,732	0	0	43,671,732	0	0	0
张晓兰	董事、副总经理	现任	649,744	0	0	649,744	0	0	0
张权	董事	现任	4,274,006	0	255,357	4,018,649	0	0	0
吴淑华	董事	现任	1,771,488	0	442,872	1,328,616	0	0	0
刘天威	董事	现任	591,194	0	0	591,194	0	0	0
关彦玲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高学敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵连勤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
常虹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘宝东	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
许庆芬	监事	现任	922,018	0	195,505	726,513	0	0	0
姜凤和	监事	现任	487,694	0	121,924	365,770	0	0	0
周建忠	副总经理	离任	500	0	0	500	0	0	0
任景尚	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱同明	副总经理、财务 负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘菲菲	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴国祥	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
万允国	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谭畅	总经理助理	现任	0	0	0	0	0	0	0
田艳	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	52,368,376	0	1,015,658	51,352,718	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
万允国	副总经理	聘任	2016 年 03 月 02 日	因公司经营需要，聘任为副总经理。
周建忠	副总经理	解聘	2016 年 04 月 13 日	因个人原因辞职。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：葵花药业集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	673,737,512.06	969,370,072.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	123,762,613.77	127,421,859.82
应收账款	310,691,332.13	324,699,455.38
预付款项	80,410,232.70	54,131,549.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,696,979.37	43,612,091.66
买入返售金融资产		
存货	664,823,687.68	536,570,923.95

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	337,738,953.68	7,818,128.96
流动资产合计	2,243,861,311.39	2,063,624,081.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,750,000.00	1,750,000.00
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	1,215,929,760.21	1,109,848,057.58
在建工程	15,561,405.89	116,443,663.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	557,355.15	814,710.27
油气资产		
无形资产	274,951,690.92	280,714,422.95
开发支出		
商誉	150,920,730.87	150,920,730.87
长期待摊费用	2,869,516.23	3,000,273.87
递延所得税资产	62,747,733.49	37,510,966.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,725,288,192.76	1,701,002,826.10
资产总计	3,969,149,504.15	3,764,626,907.63
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	203,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,352,951.42	51,812,922.94

应付账款	317,637,744.46	275,755,742.38
预收款项	135,554,847.91	66,126,334.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,247,708.96	7,229,232.82
应交税费	50,683,755.08	89,184,230.33
应付利息		
应付股利	4,027,939.71	77,939.71
其他应付款	131,543,856.26	156,309,728.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	871,048,803.80	849,496,131.80
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	1,162,514.00	1,162,514.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	330,952,507.48	276,634,893.65
递延所得税负债	31,832,626.38	26,861,518.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	363,947,647.86	304,658,926.54
负债合计	1,234,996,451.66	1,154,155,058.34
所有者权益：		
股本	292,000,000.00	292,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,166,913,666.14	1,199,164,055.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,200,896.47	11,369,836.79
盈余公积	115,012,991.20	115,012,991.20
一般风险准备		
未分配利润	997,692,906.09	831,538,752.11
归属于母公司所有者权益合计	2,583,820,459.90	2,449,085,635.98
少数股东权益	150,332,592.59	161,386,213.31
所有者权益合计	2,734,153,052.49	2,610,471,849.29
负债和所有者权益总计	3,969,149,504.15	3,764,626,907.63

法定代表人：关彦斌

主管会计工作负责人：朱同明

会计机构负责人：陈莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,163,884.51	448,844,405.39
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,892,028.99	225,237,363.39
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	924,578,202.90	531,453,913.97
流动资产合计	1,291,634,116.40	1,205,535,682.75

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	1,147,306,692.13	978,312,005.33
投资性房地产		
固定资产	3,566,580.59	1,472,608.64
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	190,743.63	63,948.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,350.00	9,350.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,151,073,366.35	979,857,912.70
资产总计	2,442,707,482.75	2,185,393,595.45
流动负债：		
短期借款	195,000,000.00	190,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	6,181.27	5,464.57
应交税费	43,230.27	3,804,011.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	85,312,711.53	119,380,801.69
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	280,362,123.07	313,190,278.14
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	282,362,123.07	315,190,278.14
所有者权益：		
股本	292,000,000.00	292,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,135,609,078.96	1,135,609,078.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,146,489.37	107,146,489.37
未分配利润	625,589,791.35	335,447,748.98
所有者权益合计	2,160,345,359.68	1,870,203,317.31
负债和所有者权益总计	2,442,707,482.75	2,185,393,595.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,535,194,062.94	1,512,926,234.28
其中：营业收入	1,535,194,062.94	1,512,926,234.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,356,446,302.71	1,292,424,462.24
其中：营业成本	668,404,830.56	648,656,931.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	21,150,450.80	18,417,987.18
销售费用	505,120,106.32	494,202,301.47
管理费用	157,588,935.26	129,125,637.98
财务费用	2,553,215.98	1,476,688.90
资产减值损失	1,628,763.79	544,915.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,298,630.14	492,985.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	180,046,390.37	220,994,757.20
加：营业外收入	45,042,327.85	15,459,013.06
其中：非流动资产处置利得	99,650.53	3,580.54
减：营业外支出	1,518,387.95	811.54
其中：非流动资产处置损失	90,750.07	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	223,570,330.27	236,452,958.72
减：所得税费用	38,798,351.68	40,760,367.56

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	184,771,978.59	195,692,591.16
归属于母公司所有者的净利润	166,154,153.98	182,008,962.84
少数股东损益	18,617,824.61	13,683,628.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	184,771,978.59	195,692,591.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	166,154,153.98	182,008,962.84
归属于少数股东的综合收益总额	18,617,824.61	13,683,628.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5690	0.6233
（二）稀释每股收益	0.5690	0.6233

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：关彦斌

主管会计工作负责人：朱同明

会计机构负责人：陈莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	16,067,351.59	10,349,931.76
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	506,205.93	179,682.23
销售费用		
管理费用	13,687,642.31	17,871,701.25
财务费用	2,892,771.35	-7,506,880.20
资产减值损失		-400.00
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）	291,118,029.76	297,583,584.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	290,098,761.76	297,389,413.40
加：营业外收入	330.00	10,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	290,099,091.76	307,389,413.40
减：所得税费用	-42,950.61	2,509,153.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	290,142,042.37	304,880,259.99
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	290,142,042.37	304,880,259.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,730,229,888.10	1,738,938,869.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	112,217,383.10	57,093,399.80
经营活动现金流入小计	1,842,447,271.20	1,796,032,269.48

购买商品、接受劳务支付的现金	713,661,009.69	573,021,815.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	177,378,814.86	155,976,375.54
支付的各项税费	337,870,226.89	237,938,611.96
支付其他与经营活动有关的现金	591,602,712.59	569,926,858.56
经营活动现金流出小计	1,820,512,764.03	1,536,863,661.20
经营活动产生的现金流量净额	21,934,507.17	259,168,608.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,298,630.14	492,985.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,169.00	49,520.12
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	37,190,000.00	150,264.08
投资活动现金流入小计	38,750,799.14	40,692,769.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,244,288.09	82,678,833.06
投资支付的现金	303,000,000.00	400,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	370,244,288.09	482,678,833.06
投资活动产生的现金流量净额	-331,493,488.95	-441,986,063.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,200,000.00	35,638,318.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,200,000.00	35,638,318.59
取得借款收到的现金	130,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,052,533.70	
筹资活动现金流入小计	199,252,533.70	35,638,318.59
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	743,927,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,489,998.06	94,328,240.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,963,520.00	25,492,075.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	165,489,998.06	838,255,380.22
筹资活动产生的现金流量净额	33,762,535.64	-802,617,061.63
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	-275,796,446.14	-985,434,517.05
加：期初现金及现金等价物余额	916,542,391.10	1,770,361,502.26
六、期末现金及现金等价物余额	640,745,944.96	784,926,985.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		7,569,800.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,541,758.77	24,219,843.27
经营活动现金流入小计	3,541,758.77	31,789,643.27
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	4,273,534.80	2,925,480.37
支付的各项税费	4,281,153.04	2,329,584.27
支付其他与经营活动有关的现金	8,725,079.41	46,074,587.67
经营活动现金流出小计	17,279,767.25	51,329,652.31
经营活动产生的现金流量净额	-13,738,008.48	-19,540,009.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	255,568,029.76	297,583,584.92

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	66,489,029.18	152,467,411.11
投资活动现金流入小计	322,057,058.94	490,050,996.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,427,700.00	425,000.00
投资支付的现金	349,853,326.80	800,977,881.41
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	212,216,773.56	596,083,558.59
投资活动现金流出小计	565,497,800.36	1,397,486,440.00
投资活动产生的现金流量净额	-243,440,741.42	-907,435,443.97
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	130,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,000,000.00	188,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,501,770.98	54,125,776.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,501,770.98	242,125,776.47
筹资活动产生的现金流量净额	498,229.02	-92,125,776.47
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	-256,680,520.88	-1,019,101,229.48
加：期初现金及现金等价物余额	448,844,405.39	1,300,400,674.21
六、期末现金及现金等价物余额	192,163,884.51	281,299,444.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	292,000,000.00				1,199,164,055.88			11,369,836.79	115,012,991.20		831,538,752.11	161,386,213.31	2,610,471,849.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	292,000,000.00				1,199,164,055.88			11,369,836.79	115,012,991.20		831,538,752.11	161,386,213.31	2,610,471,849.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-32,250,389.74			831,059.68			166,154,153.98	-11,053,620.72	123,681,203.20
（一）综合收益总额											166,154,153.98	18,617,824.61	184,771,978.59
（二）所有者投入和减少资本					-32,250,389.74							-3,850,265.30	-36,100,655.04
1. 股东投入的普通股												4,480,000.00	4,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-32,250,389.74							-8,330,265.30	-40,580,655.04
（三）利润分配												-25,913,520.00	-25,913,520.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配												-25,913, 520.00	-25,913, 520.00	
4. 其他														
（四）所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								831,059 .68				92,339. 97	923,399 .65	
1. 本期提取								2,075,5 01.32				230,611 .26	2,306,1 12.58	
2. 本期使用								-1,244,4 41.64				-138,27 1.29	-1,382,7 12.93	
（六）其他														
四、本期期末余额	292,00 0,000. 00				1,166,9 13,666. 14			12,200, 896.47	115,012 ,991.20			997,692 ,906.09	150,332 ,592.59	2,734,1 53,052. 49

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	146,00 0,000. 00				1,367,6 77,778. 93			11,503, 985.12	83,530, 619.41		607,521 ,126.02	63,449, 148.62	2,279,6 82,658. 10	
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控														

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	146,000,000.00			1,367,677,778.93			11,503,985.12	83,530,619.41		607,521,126.02	63,449,148.62	2,279,682,658.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,000,000.00			-146,000,000.00			356,580.53			130,908,962.84	23,823,037.67	155,088,581.04
(一)综合收益总额										182,008,962.84	13,683,628.32	195,692,591.16
(二)所有者投入和减少资本											35,638,318.59	35,638,318.59
1. 股东投入的普通股											35,638,318.59	35,638,318.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-51,100,000.00	-25,492,075.14	-76,592,075.14
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-51,100,000.00	-25,492,075.14	-76,592,075.14
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	146,000,000.00			-146,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	146,000,000.00			-146,000,000.00								
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							356,580.53					39,620.06	396,200.59
1. 本期提取							2,064,289.63					229,365.52	2,293,655.15
2. 本期使用							-1,707,709.10					-189,745.46	-1,897,454.56
(六) 其他												-46,454.16	-46,454.16
四、本期期末余额	292,000,000.00				1,221,677,778.93		11,860,565.65	83,530,619.41		738,430,088.86	87,272,186.29	2,434,771,239.14	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				107,146,489.37	335,447,748.98	1,870,203,317.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				107,146,489.37	335,447,748.98	1,870,203,317.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										290,142,042.37	290,142,042.37
（一）综合收益总额										290,142,042.37	290,142,042.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				107,146,489.37	625,589,791.35	2,160,345,359.68

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	146,000,000.00				1,281,609,078.96				75,664,117.58	103,206,402.83	1,606,479,599.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	146,000,000.00				1,281,609,078.96				75,664,117.58	103,206,402.83	1,606,479,599.37
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	146,000,000.00				-146,000,000.00					253,780,259.99	253,780,259.99
(一)综合收益总额										304,880,259.99	304,880,259.99
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-51,100,000.00	-51,100,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-51,100,000.00	-51,100,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	146,000,000.00				-146,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	146,000,000.00				-146,000,000.00						
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、本期期末余额	292,000,000.00				1,135,609,078.96				75,664,117.58	356,986,662.82	1,860,259,859.36
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

三、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，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（以下简称“葵花集团”）。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的批复》，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，向全体股东每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10.00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。

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。

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和张晓兰。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月18日决议批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共22户，详见第九节、九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见第九节、八“合并范围的变更”。

四、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41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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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2016年6月30日的财务状况及2016年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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”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、遵循企业会计准则的声明

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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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、10“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）。

6、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投

资单位的经营活动中获取利益的权力。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，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、10“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、10、（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。

7、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。

8、金融工具

（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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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，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。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。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方/内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

10、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。

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。

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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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、18“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) 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) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

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；购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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、收入

(一) 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。

（二）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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。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平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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）。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

a. 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。

b. 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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

a. 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。

b. 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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

26、其他

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%、13%、6%

	计缴增值税	
营业税	按应税营业额计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、0%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的流转税计缴	3%、5%
房产税	从税收规定计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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）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

（1）根据中华人民共和国国务院令 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减按 15% 的税率征收企业所得税。另根据重庆市涪陵区人民政府涪府函 [2006]302 号《关于同意黑龙江葵花集团重组重庆御一优惠政策的批复》，本公司之子公司葵花药业集团（重庆）有限公司享受如下税收优惠政策：①企业所得税：享受国家明确的西部大开发有关税收优惠政策；在企业不能享受法定企业所得税优惠政策时，从获利年度起，其缴纳的企业所得税，由财政给予前二年全额、后三年减半拨付给企业的政策扶持；②增值税：企业至正式生产年度起缴纳的增值税（含原御一公司 2005 年后欠缴部分）地方留成部分由财政给予前三年全额、后二年减半拨付给企业的政策扶持（但后二年销售即第四年企业销售收入必须达到 1.5 亿元、利税必须达到 5000 万元；第五年销售收入必须达 2 亿元、利税必须达到 6600 万元）。

（4）本公司之子公司葵花药业集团（伊春）有限公司、黑龙江葵花药业股份有限公司于 2015 年重新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。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 2013 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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	70,515.50	209,500.53
银行存款	640,675,429.46	916,332,890.57
其他货币资金	32,991,567.10	52,827,681.31
合计	673,737,512.06	969,370,072.41

其他说明

其他货币资金32,991,567.10元（2015年12月31日：52,827,681.31元）为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	123,762,613.77	127,421,859.82
合计	123,762,613.77	127,421,859.82

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,879,873.96	
合计	25,879,873.96	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,287,463.06	4.91%	17,287,463.06	100.00%		17,287,463.06	4.74%	17,287,463.06	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	334,516,222.22	95.09%	23,824,890.09	7.12%	310,691,332.13	347,789,056.59	95.26%	23,089,601.21	6.64%	324,699,455.38

应收账款										
合计	351,803,685.28	100.00%	41,112,353.15	11.69%	310,691,332.13	365,076,519.65	100.00%	40,377,064.27	11.06%	324,699,455.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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
合计	17,287,463.06	17,287,463.06	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	289,899,995.82	14,494,999.78	5.00%
1 年以内小计	289,899,995.82	14,494,999.79	5.00%
1 至 2 年	35,233,256.69	3,523,325.67	10.00%
2 至 3 年	4,749,489.47	1,424,846.85	30.00%
3 至 4 年	503,524.88	251,762.43	50.00%
5 年以上	4,129,955.35	4,129,955.35	100.00%
合计	334,516,222.21	23,824,890.08	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（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 735,288.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
客户A	第三方	24,619,617.34	1年以内	7.92
客户B	第三方	11,714,423.01	1年以上	3.77
客户C	第三方	9,607,025.45	1年以内	3.09
客户D	第三方	7,999,352.15	1年以内	2.57
客户E	第三方	7,078,689.67	1年以内	2.28
合计		61,019,107.62		19.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	69,803,828.09	86.82%	47,740,634.64	88.19%
1至2年	4,892,808.13	6.08%	1,599,628.18	2.96%
2至3年	1,659,964.18	2.06%	605,736.53	1.12%
3年以上	4,053,632.30	5.04%	4,185,550.00	7.73%
合计	80,410,232.70	--	54,131,549.35	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	金额	说明
项目转让款	3,696,000.00	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账款列报；

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	7,545,940.00	2016年5月、6月	按合同进度执行
第二名	第三方	6,715,000.00	2016年5月	按合同进度执行
第三名	第三方	4,080,000.00	2016年3月、4月、6月	按合同进度执行
第四名	第三方	3,783,168.00	2016年5月	按合同进度执行

第五名	第三方	3,696,000.00	2012年7月	项目批号尚未完成过户，合同执行过程中
合计		25,820,108.00		

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	28.40%	24,354,991.40	100.00%		24,354,991.40	31.73%	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	56,222,092.48	65.55%	3,525,113.11	6.28%	52,696,979.37	52,404,999.78	68.27%	8,792,908.12	16.78%	43,612,091.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,192,479.76	6.05%	5,192,479.76	100.00%		3,666.26	0.00%	3,666.26	100.00%	
合计	85,769,563.64	100.00%	33,072,584.27	38.56%	52,696,979.37	76,763,657.44	100.00%	33,151,565.78	43.19%	43,612,091.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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
合计	24,354,991.40	24,354,991.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	5,501,342.01	275,067.10	5.00%
1 年以内小计	5,501,342.01	275,067.10	5.00%
1 至 2 年	2,698,636.83	269,863.68	10.00%
2 至 3 年	574,443.29	172,332.99	30.00%
3 至 4 年	167,781.50	83,890.75	50.00%
4 至 5 年	892,798.63	714,238.90	80.00%
5 年以上	1,839,319.69	2,009,719.69	100.00%
合计	11,674,321.95	3,525,113.11	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 78,981.51 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	42,623,114.78	32,959,331.69
往来款	24,276,890.70	30,482,299.17
保证金	487,154.50	875,383.29
股权转让金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	13,382,403.66	7,446,643.29

合计	85,769,563.64	76,763,657.44
----	---------------	---------------

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	28.40%	24,354,991.40
刘志斌	股权转让金	2,600,000.00	5 年以上	3.03%	2,600,000.00
张丹	股权转让金	2,400,000.00	5 年以上	2.80%	2,400,000.00
崔健	备用金	1,760,000.00	1 年内	2.05%	
于树春	备用金	1,120,000.00	2 年以上	1.31%	
合计	--	32,234,991.40	--	37.58%	29,354,991.40

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,137,673.26	409,958.65	256,727,714.61	232,065,007.69		232,065,007.69
在产品	4,844,567.61		4,844,567.61	745,306.68		745,306.68
库存商品	285,347,756.69	3,515,165.02	281,832,591.67	199,453,086.90	3,025,248.02	196,427,838.88
周转材料	45,868,612.07	1,627,422.30	44,241,189.77	46,017,975.89	12,622,724.25	33,395,251.64
消耗性生物资产				1,637,062.56		1,637,062.56
自制半成品	77,177,624.02		77,177,624.02	72,300,456.50		72,300,456.50
合计	670,376,233.65	5,552,545.97	664,823,687.68	552,218,896.22	15,647,972.27	536,570,923.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		409,958.65				409,958.65
库存商品	3,025,248.02	1,827,224.35		1,337,307.35		3,515,165.02

周转材料	12,622,724.25	69,435.76		11,064,737.71		1,627,422.30
合计	15,647,972.27	2,306,618.76		12,402,045.06		5,552,545.97
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					药物到期处理	
库存商品			售价上涨		药物到期处理	
周转材料（包装物）	成本低于可变现净值				包装物报废处理	

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	779,259.78	786,666.67
预缴税费	76,959,693.90	5,193,221.17
其他	260,000,000.00	1,838,241.12
合计	337,738,953.68	7,818,128.96

其他说明：

本期其他项为本企业用闲置募集资金购买的兴业银行开放式理财产品。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
按成本计量的	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
合计	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河北衡水农村商业银行股份	1,750,000.00			1,750,000.00					0.65%	280,000.00

有限公司										
合计	1,750,000.00			1,750,000.00					--	280,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	982,501,688.49	486,063,253.74	42,702,871.74	81,500,560.18	1,592,768,374.15
2.本期增加金额	100,371,633.07	78,983,395.25	2,995,102.90	10,891,332.82	193,241,464.04
(1) 购置		10,453,914.27	2,593,837.60	996,310.13	14,044,062.00
(2) 在建工程转入	100,371,633.07	68,529,480.98	401,265.30	9,895,022.69	179,197,402.04
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	28,557,091.49	32,581,569.88	2,854,021.00	193,811.47	64,186,493.84
(1) 处置或报废	28,557,091.49	32,581,569.88	2,854,021.00	193,811.47	64,186,493.84
4.期末余额	1,057,715,579.35	528,777,277.67	41,254,469.11	94,076,018.22	1,721,823,344.35
二、累计折旧					
1.期初余额	197,559,792.90	207,285,897.49	30,487,234.88	47,587,391.30	482,920,316.57
2.本期增加金额	31,984,746.55	19,236,536.02	4,867,942.31	9,298,476.92	65,387,701.80
(1) 计提	31,984,746.55	19,236,536.02	4,867,942.31	9,298,476.92	65,387,701.80
3.本期减少金额	17,934,749.69	17,577,217.15	6,657,861.47	244,605.92	42,414,434.23
(1) 处置或报废	17,934,749.69	17,577,217.15	6,657,861.47	244,605.92	42,414,434.23
4.期末余额	213,160,761.09	207,192,103.86	28,651,596.79	56,889,122.40	505,893,584.14
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	844,554,818.26	321,585,173.81	12,602,872.32	37,186,895.82	1,215,929,760.21
2.期初账面价值	784,941,895.59	278,777,356.25	12,215,636.86	33,913,168.88	1,109,848,057.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,477,608.44	19,294,753.19		11,182,855.25	
机器设备	24,862,089.84	18,563,440.67		6,298,649.17	
办公及电子设备	413,106.84	383,580.52		29,526.32	
合计	55,752,805.12	38,241,774.38		17,511,030.74	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆公司“退城入园”搬迁扩建项目	111,054,203.15	尚未完成竣工决算
冀州新版 GMP 改造项目	64,944,852.00	尚未完成竣工决算
衡水工业园一期工程	16,093,343.81	正在办理中
唐山厂房	154,695,952.00	尚未完成竣工决算
哈尔滨葵花研发大楼	74,879,466.76	尚未完成竣工决算
综合制剂楼	11,418,511.36	正在办理中
简易库房(3 楼钢构)	1,187,524.80	正在办理中
酒精房	371,177.62	正在办理中
危险品库	239,583.43	正在办理中
简易库房 1	228,976.04	正在办理中
物流门卫	189,062.34	正在办理中
锅炉房及附属工程	173,040.00	正在办理中

教学楼（五中）	112,927.23	正在办理中
消防泵站	90,870.22	正在办理中
锅炉房	88,546.74	正在办理中
办公楼（五中）	58,533.63	正在办理中
钢结构库房（简易）	12,000.00	正在办理中
简易库房 2	10,653.44	正在办理中
水房（五中）	9,626.54	正在办理中
合计	435,858,851.11	

其他说明

无

10、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伊春扩产改造				2,424,295.13		2,424,295.13
中药颗粒剂及口服液新版 GMP 改造项目				90,544,261.88		90,544,261.88
衡水车间改造				4,581,525.77		4,581,525.77
伊春车间改造	401,630.00		401,630.00	120,600.00		120,600.00
五常葵花药渣烘干房	1,041,000.00		1,041,000.00	1,039,100.00		1,039,100.00
设备及其他	10,079,368.09		10,079,368.09	10,432,477.55		10,432,477.55
临江针剂车间改造	936,000.00		936,000.00	5,031,527.65		5,031,527.65
佳木斯中药材仓库工程	2,030,235.00		2,030,235.00	2,184,035.00		2,184,035.00
衡水仓库工程	1,073,172.80		1,073,172.80	85,841.00		85,841.00
合计	15,561,405.89		15,561,405.89	116,443,663.98		116,443,663.98

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其他	期末余额	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期	资金
-----	-----	-----	-----	-----	------	------	-----	-----	-----	------	----	----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	减少金额		计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	利息 资本 化率	来源
临江针 剂车间 改造	12,000,0 00.00	5,031,52 7.65	1,131,37 9.24	5,226,90 6.89		936,000.00	51.36%	90.00%				其他
佳木斯 中药材 仓库工 程	3,496,97 6.00	2,184,03 5.00			153,800.0 0	2,030,235.00	58.06%	58.06%				其他
中药颗 粒剂及 口服液 新版 GMP 改 造项目	140,000, 000.00	90,544,2 61.88	9,927,51 3.97	100,471, 775.85			71.77%	100.00%				其他
衡水车 间改造	19,150,0 00.00	4,581,52 5.77		4,581,52 5.77			23.92%	100.00%				其他
伊春扩 产改造	3,276,17 0.94	2,424,29 5.13		2,424,29 5.13			74.00%	100.00%				其他
合计	177,923, 146.94	104,765, 645.43	11,058,8 93.21	112,704, 503.64	153,800.0 0	2,966,235.00	--	--				--

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,573,551.38				2,573,551.38
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					

(2)其他					
4.期末余额	2,573,551.38				2,573,551.38
二、累计折旧					
1.期初余额	1,758,841.11				1,758,841.11
2.本期增加金额	257,355.12				257,355.12
(1)计提	257,355.12				257,355.12
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,016,196.23				2,016,196.23
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	557,355.15				557,355.15
2.期初账面价值	814,710.27				814,710.27

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机办公及管理 软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	245,472,315.64	8,538,677.86	60,154,850.89	12,176,710.47	326,342,554.86

2.本期增加金额		64,150.94		147,264.97	211,415.91
(1) 购置		64,150.94		147,264.97	211,415.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	245,472,315.64	8,602,828.80	60,154,850.89	12,323,975.44	326,553,970.77
二、累计摊销					
1.期初余额	29,899,381.18	1,698,667.83	7,768,781.55	6,261,301.35	45,628,131.91
2.本期增加金额	2,220,713.61	1,365,655.06	1,980,206.58	405,769.36	5,974,147.94
(1) 计提	2,220,713.61	1,365,655.06	1,980,206.58	405,769.36	5,974,147.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	32,120,094.76	3,064,322.89	9,748,988.13	6,667,070.71	51,602,279.85
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	213,352,220.88	5,538,505.91	50,405,862.76	5,656,904.73	274,951,690.92

值					
2.期初账面价值	215,572,934.46	6,840,010.03	52,386,069.34	5,915,409.12	280,714,422.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山老厂区土地	326,320.00	正在办理中
合计	326,320.00	

其他说明：

无

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合计	150,920,730.87			150,920,730.87

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修维修费	428,270.61		51,680.40		376,590.21
车间改造	160,049.37		24,622.98		135,426.39
生产基地土地承包费	1,447,122.30		19,424.46		1,427,697.84
育苗基地土地承包	815,566.59		10,152.30		805,414.29

费				
水泥柱	149,265.00		24,877.50	124,387.50
合计	3,000,273.87		130,757.64	2,869,516.23

其他说明

无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,911,265.00	18,888,183.96	82,924,275.74	19,089,822.76
内部交易未实现利润	97,163,641.64	24,290,910.41	13,766,966.43	3,441,741.61
可抵扣亏损	11,824,256.68	3,101,164.52	12,350,657.52	3,087,664.38
递延收益	81,237,729.08	14,256,851.02	50,051,819.08	9,611,873.52
其他	14,737,490.53	2,210,623.58	14,337,610.57	2,279,864.31
合计	284,874,382.93	62,747,733.49	173,431,329.34	37,510,966.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	135,775,175.63	31,832,626.38	138,230,779.49	26,861,518.89
合计	135,775,175.63	31,832,626.38	138,230,779.49	26,861,518.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		6,252,326.58
可抵扣亏损	36,856,419.00	32,081,210.76

合计	36,856,419.00	38,333,537.34
----	---------------	---------------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		750,177.19	
2016 年	3,903,935.10	3,903,935.10	
2017 年	6,340,161.15	6,340,161.15	
2018 年	15,203,196.76	15,203,196.76	
2019 年	5,883,740.56	5,883,740.56	
2020 年	5,525,385.43		
合计	36,856,419.00	32,081,210.76	--

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		13,000,000.00
信用借款	195,000,000.00	190,000,000.00
合计	195,000,000.00	203,000,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款

①本公司与中国银行哈尔滨动力支行签订借2016年葵花集团字001号流动资金借款合同，金额6,500.00万元，用于省内子公司经营流动资金周转。授信额度协议编号：授2015年葵花集团字001号。贷款额度：短期流动资金贷款4亿元，免担保。

②本公司与兴业银行股份有限公司哈尔滨分行签订的兴银黑【2016】流贷D001号用于支付货款的流动资金借款合同，金额6,500.00万元。

③本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的公借贷字第1500000144322号用于日常经营周转的借款合同，金额6,500.00万元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,352,951.42	51,812,922.94

合计	29,352,951.42	51,812,922.94
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付存货采购款（含暂估）	247,128,704.72	195,207,783.11
应付工程设备采购款	42,880,070.52	43,809,860.52
应付广告及媒体宣传款	4,782,595.40	22,241,211.00
应付其他款项	22,846,373.82	14,496,887.75
合计	317,637,744.46	275,755,742.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海龙腾科技股份有限公司	520,000.00	未结算
浙江凯喜特机械有限公司	461,300.00	未结算
重庆洪峰工业设备安装有限公司	458,141.87	工程质保金
江苏康顺医用净化工程有限公司	426,323.20	质保金
重庆泰克环保科技股份有限公司	425,003.30	工程质保金
石家庄康诚医药科技咨询公司	225,000.00	未结算
合计	2,515,768.37	--

其他说明：

无

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	135,554,847.91	66,126,334.97
合计	135,554,847.91	66,126,334.97

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,229,232.82	147,672,055.40	148,568,892.40	6,332,395.82
二、离职后福利-设定提存计划		14,315,931.38	13,400,618.24	915,313.14
合计	7,229,232.82	161,987,986.78	161,969,510.64	7,247,708.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,582,703.12	132,747,363.48	134,054,042.74	5,281,413.19
2、职工福利费		6,499,147.02	6,499,147.02	
3、社会保险费		5,691,141.09	5,155,952.63	535,188.46
其中：医疗保险费		4,694,445.41	4,229,398.57	465,046.84
工伤保险费		857,536.96	809,510.02	48,026.94
生育保险费		139,158.72	117,044.04	22,114.68
4、住房公积金		2,145,189.47	2,065,390.00	79,799.47
5、工会经费和职工教育经费	646,529.70	589,214.34	794,360.01	435,994.70
合计	7,229,232.82	147,672,055.40	148,568,892.40	6,332,395.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,613,383.49	12,749,947.98	863,435.51
2、失业保险费		702,547.89	650,670.26	51,877.63
合计		14,315,931.38	13,400,618.24	915,313.14

其他说明：

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%、2%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。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,544,907.65	48,052,991.67
营业税		312,105.94
企业所得税	19,555,078.76	33,823,236.58
个人所得税	2,140,147.27	507,695.55
城市维护建设税	1,399,415.64	3,303,618.18
教育费附加	975,334.53	2,340,083.81
印花税	102,865.14	198,148.80
房产税	423,120.09	187,611.55
其他	542,886.00	458,738.25
合计	50,683,755.08	89,184,230.33

其他说明：

无

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,027,939.71	77,939.71
合计	4,027,939.71	77,939.71

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地转让金	8,560,278.00	8,560,278.00
资金往来	9,001,931.49	28,545,118.20
保证金	105,757,446.22	94,569,251.80
其他	8,224,200.55	24,635,080.65
合计	131,543,856.26	156,309,728.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佳木斯市国资委	16,746,634.92	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	未到付款期
唐山九江总公司	2,000,000.00	未到付款期
中国东方投资公司	1,803,100.00	未到付款期
北京玉泉慧谷物业有限公司	1,174,735.00	未到付款期
合计	30,284,747.92	--

其他说明

无

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债转贷资金	1,162,514.00	1,162,514.00
合计	1,162,514.00	1,162,514.00

其他说明：

无

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	276,634,893.65	108,050,000.00	53,732,386.17	330,952,507.48	
合计	276,634,893.65	108,050,000.00	53,732,386.17	330,952,507.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
小儿肺热咳喘口	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

服液设备升级提速增效项目						
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
小儿肺热咳喘口服液口味研究项目	2,335,000.00				2,335,000.00	与资产相关
药渣处理综合利用项目	220,000.00				220,000.00	与资产相关
优质五味子种植示范基地建设项目	1,400,004.00		199,998.00		1,200,006.00	与资产相关
现代生物制药项目补助	7,191,000.00		419,475.00		6,771,525.00	与资产相关
复合凝乳酶项目补助	5,400,000.00		280,025.00		5,119,975.00	与资产相关
工业污染治理项目	1,650,000.00		50,000.00		1,600,000.00	与资产相关
重庆退城入园搬迁项目补助	181,889,695.00	37,190,000.00		14,775,849.25	204,303,845.75	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	1,680,000.00				1,680,000.00	与资产相关
小儿氨酚黄那敏颗粒改造项目	720,000.00				720,000.00	与资产相关
衡水异地建厂项目补助	6,702,375.56		75,448.92		6,626,926.64	与资产相关
财政局技改资金 2012(全自动胶囊充填机)	350,000.00		25,000.00		325,000.00	与资产相关
衡水环保专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
衡水新兴产业发展专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造	2,720,000.00				2,720,000.00	与资产相关

产业升级项目						
冀州基础设施建设补偿费用	19,000,000.00				19,000,000.00	与资产相关
冀州纳税特殊贡献奖励	376,889.93		64,590.00		312,299.93	与资产相关
技术改造贴息	5,042,200.00				5,042,200.00	与资产相关
省战略性新兴产业专项资金拨款补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
企业发展专项资金	3,642,916.67		208,000.00		3,434,916.67	与资产相关
10 吨人参口服液项目	609,000.00		31,500.00		577,500.00	与资产相关
专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	1,466,666.66				1,466,666.66	与资产相关
儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	2,783,333.33				2,783,333.33	与资产相关
2013 年先进设备采购补贴	455,812.50				455,812.50	与资产相关
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	1,350,000.00	800,000.00	57,500.00		2,092,500.00	与资产相关
胶囊剂制备工艺研究		24,700,000.00	9,100,000.00		15,600,000.00	与收益相关
科技研发项目专项拨款		44,360,000.00	28,445,000.00		15,915,000.00	与收益相关
小容量注射剂生产线建设项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	276,634,893.65	108,050,000.00	38,956,536.92	14,775,849.25	330,952,507.48	--

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	292,000,000.00					292,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,158,703,773.94		32,250,389.74	1,103,364,293.01
其他资本公积	40,460,281.94			63,549,373.13
合计	1,199,164,055.88		32,250,389.74	1,166,913,666.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系本公司购买少数股东股权形成。

28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,369,836.79	2,075,501.32	1,244,441.64	12,200,896.47
合计	11,369,836.79	2,075,501.32	1,244,441.64	12,200,896.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,012,991.20			115,012,991.20
合计	115,012,991.20			115,012,991.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	831,538,752.11	607,521,126.03
调整后期初未分配利润	831,538,752.11	607,521,126.03

加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,154,153.98	182,008,962.83
应付普通股股利		51,100,000.00
期末未分配利润	997,692,906.09	738,430,088.86

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,533,826,395.75	667,127,624.75	1,511,966,952.54	648,120,313.55
其他业务	1,367,667.19	1,277,205.81	959,281.74	536,617.72
合计	1,535,194,062.94	668,404,830.56	1,512,926,234.28	648,656,931.27

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	535,315.69	42,483.90
城市维护建设税	11,990,827.19	10,595,516.56
教育费附加	8,624,307.92	7,779,986.72
合计	21,150,450.80	18,417,987.18

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销差旅费	248,998,529.52	209,123,728.46
广告及业务宣传费	103,730,706.04	149,007,515.95

运输及车辆使用费	55,638,662.14	51,032,965.57
职工薪酬费	46,231,837.21	51,442,533.00
咨询服务费	23,540,450.34	3,514,572.12
营销上架费	9,245,358.44	7,438,297.87
销售折扣费	9,388,828.91	9,924,503.06
办公及电话费	7,108,255.24	4,238,754.58
其他	1,237,478.48	8,479,430.86
合计	505,120,106.32	494,202,301.47

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	66,111,355.47	55,085,217.20
试检验、技术开发费	27,157,622.95	17,645,890.54
折旧及摊销费	16,330,785.06	15,364,091.09
管理人员差旅费	16,120,479.25	13,731,968.75
税金	10,435,935.01	9,035,654.36
办公、物业、电话费	5,881,958.48	4,952,541.19
汽车费用	3,362,309.35	2,084,769.13
日常维修费	2,778,238.29	590,544.66
安全费用	1,897,921.06	1,897,921.06
租赁费	1,788,127.16	1,286,568.76
业务招待费	1,179,243.62	1,125,917.58
财产保险费	1,205,158.09	632,619.69
其他	3,339,801.47	5,691,933.97
合计	157,588,935.26	129,125,637.98

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,526,478.06	17,315,228.61
减：利息收入	3,060,032.31	14,723,115.42
减：利息资本化金额		1,194,187.74
手续费	86,770.23	78,763.45
合计	2,553,215.98	1,476,688.90

其他说明：

无

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	659,452.38	1,313,024.96
二、存货跌价损失	969,311.41	-768,109.52
合计	1,628,763.79	544,915.44

其他说明：

无

37、投资收益

单位：元

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	280,000.00	262,500.00
理财产品收益	1,018,630.14	230,485.16
合计	1,298,630.14	492,985.16

其他说明：

无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	99,650.53	3,580.54	99,650.53
其中：固定资产处置利得	99,650.53	3,580.54	99,650.53
政府补助	44,585,857.81	15,181,560.05	44,585,857.81
其他	356,819.51	273,872.47	356,819.51

合计	45,042,327.85	15,459,013.06	45,042,327.85
----	---------------	---------------	---------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大学生见习岗位补贴款						98,420.00	56,740.00	与收益相关
递延收益						181,948.92	100,448.92	与资产相关
纳税奖金						64,590.00	48,423.34	与收益相关
企业发展专项资金						608,000.00		与收益相关
税费优惠返还						60,000.00	2,202.72	与收益相关
专利技术专用资金						26,000.00		与收益相关
企业技术改革资金						2,000,000.00		与收益相关
工业污染治理项目							50,000.00	与资产相关
企业社会保险补贴						118,000.89	578,887.00	与收益相关
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金						57,500.00		与收益相关
黑龙江省科技项目资金								与收益相关
特殊津贴-商标奖励								与收益相关
小儿肺热咳喘口服液研发项目经费							2,335,000.00	与收益相关
科技研发项目专项拨款						28,445,000.00		与收益相关
环境治理资金							220,000.00	与收益相关
高新奖励资金							250,000.00	与收益相关
中小企业创新资金项目经费						110,000.00	200,000.00	与收益相关
上市奖励						600,000.00	10,000,000.00	与收益相关
企业技术中心工业奖励资金							300,000.00	与收益相关
再就业补贴							23,693.43	与收益相关
现代生物制药项目补助						419,475.00	399,500.00	与资产相关
复合凝乳酶项目补助						280,025.00	300,000.00	与资产相关

科技计划项目经费--应用技术研究与开发资金							116,666.64	与收益相关
中药材扶持资金						199,998.00	199,998.00	与资产相关
胶囊剂制备工艺研究						9,100,000.00		与收益相关
护肝片产业链项目						2,216,900.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	44,585,857.81	15,181,560.05	--

其他说明：

无

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	90,750.07		90,750.07
其中：固定资产处置损失	90,750.07		90,750.07
对外捐赠	10,000.00	500.00	10,000.00
存货报废	1,365,720.09		1,365,720.09
其他	51,917.79	311.54	51,917.79
合计	1,518,387.95	811.54	1,518,387.95

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,064,011.10	40,808,056.44
递延所得税费用	-20,265,659.42	-47,688.88
合计	38,798,351.68	40,760,367.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	223,570,330.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,892,582.57
子公司适用不同税率的影响	-18,620,313.66
调整以前期间所得税的影响	-42,950.61
非应税收入的影响	-1,664,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,817.80
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	3,131,215.58
所得税费用	38,798,351.68

其他说明

无

41、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	76,682,720.89	19,243,723.15
往来、代垫款及备用金	22,380,374.77	7,181,777.35
保证金	8,109,953.01	15,348,126.02
利息收入	3,060,032.31	14,723,115.42
其他	1,984,302.12	596,657.86
合计	112,217,383.10	57,093,399.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,433,656.61	11,888,071.04
保险费	1,834,278.90	757,148.98
差旅费	239,772,927.84	223,706,658.92

租赁费及房屋押金	1,813,910.99	1,347,920.00
咨询服务、审计费	29,767,196.09	5,697,141.84
广告宣传费	125,492,605.52	169,952,456.78
交通运输、路桥费及汽车使用费	62,468,899.97	53,948,635.10
往来款及代收代垫款项	41,356,826.91	31,796,307.51
业务招待费	1,066,185.10	851,538.34
银行手续费	86,770.23	78,763.45
职工备用金	27,387,625.84	22,142,726.16
装修费（维修费）	2,378,503.72	592,888.18
试检验、技术开发费	21,201,717.80	16,885,149.10
上架管理及折扣费	14,636,722.63	22,910,323.48
其他	8,904,884.44	7,371,129.68
合计	591,602,712.59	569,926,858.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府搬迁补助	37,190,000.00	150,264.08
合计	37,190,000.00	150,264.08

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现	67,052,533.70	
合计	67,052,533.70	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	184,771,978.59	195,692,591.16
加：资产减值准备	1,628,763.79	544,915.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,645,056.92	39,073,447.83
无形资产摊销	5,974,147.94	2,625,505.18
长期待摊费用摊销	130,757.64	104,918.36
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）	-8,900.46	-3,580.54
财务费用（收益以“-”号填列）	5,526,478.06	16,121,040.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,298,630.14	-492,985.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,236,766.91	82,058.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,971,107.49	-129,747.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,252,763.73	16,470,386.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,958,052.93	-16,463,969.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,958,669.09	5,544,026.45
经营活动产生的现金流量净额	21,934,507.17	259,168,608.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	640,745,944.96	784,926,985.21
减：现金等价物的期初余额	916,542,391.10	1,770,361,502.26
现金及现金等价物净增加额	-275,796,446.14	-985,434,517.05

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	70,515.50	209,500.53

可随时用于支付的银行存款	640,675,429.46	916,332,890.57
二、现金等价物	640,745,944.96	916,542,391.10
三、期末现金及现金等价物余额	640,745,944.96	916,542,391.10

其他说明：

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。

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,991,567.10	票据保证金
合计	32,991,567.10	--

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Sunflower Forest, INC (葵花林有限公司)	2016年03月25日	6,526.80	100.00%	现金收购	2016年03月25日	取得控制权		

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	6,526.80
合并成本合计	6,526.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,526.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

Sunflower Forest, INC（葵花林有限公司）属于轻资产公司，公允价值与账面价值差异较小。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	资产	负债	资产	负债
资产：	6,526.80		6,526.80	
货币资金	6,526.80		6,526.80	
净资产	6,526.80		6,526.80	
取得的净资产	6,526.80		6,526.80	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	深圳市	深圳市	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
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	北京市	北京市	工业	95.00%	0.00%	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%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	工业	90.00%	0.00%	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%	0.00%	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	77.14%	0.00%	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	0.00%	77.14%	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%	0.00%	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	55.00%	0.00%	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	0.00%	55.00%	非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团南京九彩佛莲生物科技有限公司	南京	南京	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
Sunflower Forest, INC（葵花林有限公司）	美国佛罗里达州好莱坞	美国佛罗里达州好莱坞	可在美国法律和注册地址被允许从事任何活动	100.00%		非同一控制下企业合并取得

			的业务			
--	--	--	-----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	22.86%	6,268,823.23	14,805,000.00	33,602,412.57
葵花药业集团（重庆）有限公司	10.00%	1,541,903.60		31,713,809.21
葵花药业集团（伊春）有限公司	3.68%	344,775.15	938,400.00	4,915,539.39
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	1.32%	64,945.31	120,120.00	1,503,295.81
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	45.00%	8,453,156.23	4,500,000.00	65,442,512.65
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	10.00%	1,143,579.85	1,600,000.00	10,002,769.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
葵花药业集团 (衡水) 得菲尔有限公司	158,875, 152.09	305,751, 716.99	464,626, 869.08	272,751, 726.67	44,882.9 61.45	317,634, 688.12	201,913, 421.73	270,173, 289.77	472,086, 711.50	258,040, 839.81	45,126.3 64.51	303,167, 204.32
葵花药业集团 (重庆) 有限公司	370,321, 395.97	228,875, 754.96	599,197, 150.93	74,555.2 13.09	207,503, 845.75	282,059, 058.84	327,379, 637.51	234,792, 371.08	562,172, 008.59	36,786.6 57.13	185,089, 695.00	221,876, 352.13
葵花药业集团 (伊春) 有限公司	86,677.6 08.80	80,117.6 84.55	166,795, 293.35	32,894.4 89.39	326,364. 00	33,220.8 53.39	85,697.2 88.55	82,760.7 30.37	168,458, 018.92	18,426.1 04.97	326,364. 00	18,752.4 68.97
葵花药业集团 (唐山) 生物制药有限公司	66,672.4 84.29	212,662, 960.66	279,335, 444.95	153,557, 898.66	11,891.5 00.00	165,449, 398.66	88,694.9 34.68	218,843, 986.07	307,538, 920.75	257,081, 973.92	12,591.0 00.00	269,672, 973.92
葵花药业集团 (襄阳) 隆中有限公司	228,284, 259.06	188,629, 194.55	416,913, 453.61	261,520, 583.93	9,965.06 3.79	271,485, 647.72	188,225, 922.25	127,142, 593.54	315,368, 515.79	250,898, 149.36	6,055.81 2.49	256,953, 961.85
葵花药业集团 (吉林) 临江有限公司	115,457, 868.70	64,515.9 12.99	179,973, 781.69	74,933.6 72.79	5,012.41 6.67	79,946.0 89.46	41,824.7 27.54	63,577.5 96.84	105,402, 324.38	41,358.5 14.00	4,251.91 6.67	45,610.4 30.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	182,509,437. 30	27,422,673.7 8		57,834,757.3 2	235,565,258. 63	45,383,893.8 3		40,991,609.2 5

葵花药业集团（重庆）有限公司	121,222,516.51	15,419,035.98		-24,699,009.80	118,735,831.38	15,518,328.28		-2,826,717.24
葵花药业集团（伊春）有限公司	78,303,861.10	9,368,890.01		25,643,985.96	82,699,573.56	19,572,601.54		7,855,323.44
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	78,614,381.22	4,920,099.46		19,152,722.77	78,073,043.70	-6,937,225.62		4,223,232.99
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	229,291,013.75	18,784,791.63		31,265,536.57				
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	47,252,656.62	11,435,798.52		-833,268.43				

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年5月，本公司与刘海港签订有关衡水葵花股权转让协议，协议中，刘海港将其持有衡水葵花7.14%的股权转让给本公司，转让价为43,000,000.00元，转让后本公司占衡水葵花77.14%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

单位：元

	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司
购买成本/处置对价	43,000,000.00
--现金	43,000,000.00
购买成本/处置对价合计	43,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,749,610.26
差额	32,250,389.74
其中：调整资本公积	32,250,389.74

其他说明

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
葵花集团有限公司	五常市	项目投资\企业管理服务\投资与资产管理\社会经济咨询\市场调查	10,000.00 万	41.62%	41.62%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是关彦斌和张晓兰。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
葵花集团有限公司	本公司控股股东
黑龙江葵花房地产开发有限公司	同一控股股东、实际控制人
哈尔滨葵花房地产开发有限公司	同一控股股东、实际控制人
黑龙江葵花物业管理有限公司	同一控股股东、实际控制人
五常葵花阳光米业有限公司	同一控股股东、实际控制人
五常市葵花阳光水稻研究所	同一实际控制人
五常市葵花阳光农业科技服务有限公司	同一实际控制人
黑龙江葵花啸天葵园犬业有限公司	同一实际控制人
辽阳嘉财恒润房地产开发有限公司	同一实际控制人
丹东嘉财恒润房地产开发有限公司	同一实际控制人
本溪嘉财恒润房地产开发有限公司	同一实际控制人
胜美投资有限公司	同一实际控制人
哈尔滨澜岛投资有限公司	同一实际控制人
哈尔滨葵花商贸城有限公司	同一实际控制人
辽宁冠京商贸有限公司	同一实际控制人
黑龙江金葵投资股份有限公司	股东

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五常葵花阳光米业有限公司	采购大米	1,078,758.33	6,000,000.00	否	1,611,218.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
五常葵花阳光米业有限公司	房屋		10,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,134,254.18	2,165,500.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	关彦斌	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	张晓兰	291,807.01		291,807.01	
其他应收款	关一	242,520.60		38,383.60	
其他应收款	田艳			17,332.50	
	合计	634,327.61		447,523.11	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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生产、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

单位：元

项目	总部	医药	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		1,530,500,530.14	15,121,803.41	-11,795,937.80	1,533,826,395.75
主营业务成本		668,184,442.38	9,589,701.08	-6,795,937.80	667,127,624.75
资产总额	2,442,707,482.75	2,434,475,946.02	135,272,232.52	-1,043,306,157.14	3,969,149,504.15
负债总额	282,362,123.07	1,578,360,048.04	43,846,653.47	-669,572,372.92	1,234,996,451.66

十四、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,929,428.99	100.00%	37,400.00	0.02%	174,892,028.99	225,274,763.39	100.00%	37,400.00	0.02%	225,237,363.39
合计	174,929,428.99	100.00%	37,400.00	0.02%	174,892,028.99	225,274,763.39	100.00%	37,400.00	0.02%	225,237,363.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1至2年	294,000.00	29,400.00	10.00%
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00%
合计	304,000.00	37,400.00	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

往来款	171,229,697.10	223,683,869.70
备用金等	3,395,586.07	1,276,893.69
其他	304,145.82	314,000.00
合计	174,929,428.99	225,274,763.39

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江葵花药业股份有限公司	往来款	70,000,000.00	1 年内	40.52%	
葵花药业集团医药有限公司	往来款	60,000,000.00	1 年内	34.73%	
葵花药业集团(佳木斯)有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年内	17.37%	
黑龙江葵花药材基地有限公司	往来款	11,000,000.00	1-2 年	6.37%	
崔健	备用金	1,760,000.00	1 年内	1.02%	
合计	--	172,760,000.00	--	98.78%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,147,306,692.13		1,147,306,692.13	978,312,005.33		978,312,005.33
合计	1,147,306,692.13		1,147,306,692.13	978,312,005.33		978,312,005.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	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	42,537,132.00	79,141,360.00		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	53,558,603.20	43,000,000.00		96,558,603.20		
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	109,992,616.00			109,992,616.00		
临江葵花	145,000,000.00	40,320,000.00		185,320,000.00		
葵花林		6,533,326.80		6,533,326.80		
合计	978,312,005.33	168,994,686.80		1,147,306,692.13		

(2) 其他说明

①本公司对唐山葵花期初股权比例为98.68%，本公司于本期1月使用自有资金对唐山葵花增资7,914.00万元，增资后期末股权比例为98.68%。

②本公司对衡水葵花期初股权比例为70.00%，本公司于本期5月与刘海港就葵花药业集团衡水（得菲尔）有限公司的7.14%股权签订了股权转让协议，转让价款4,300.00万元，转让后期末股权比例为77.14%。

③本公司对临江葵花期初股权比例为90%，本公司于本期3月使用自有资金对临江葵花增资4,032.00万元，增资后期末股权比例为90%。

④本公司于2016年3月25日决定使用自有资金1,000美元，购买自然人冯宇女士持有的Sunflower Forest,INC（葵花林有限公司）100%股权，收购完成后公司使用自有资金对其增资100万美元，按中国银行当日外汇牌价折合人民币6,533,326.80元。增资后期末股权比例为100.00%。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			7,141,320.65	
其他业务	16,067,351.59		3,208,611.11	
合计	16,067,351.59		10,349,931.76	

其他说明：

无

4、投资收益

单位：元

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	290,099,399.62	297,353,099.76
理财产品收益	1,018,630.14	230,485.16
合计	291,118,029.76	297,583,584.92

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,900.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,585,857.81	
委托他人投资或管理资产的损益	1,018,630.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,818.37	
减：所得税影响额	6,987,090.11	
少数股东权益影响额	528,876.55	
合计	37,026,603.38	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.57%	0.5690	0.5690
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.4422	0.4422

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长关彦斌先生签名的半年度报告文件。
- 2、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2016年半年度报告正本。
- 3、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。