

葵花药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

葵花药业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10502 号

葵花药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了葵花药业集团股份有限公司（以下简称葵花药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了葵花药业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于葵花药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
葵花药业集团主要从事中成药的研发、生产及销售。2020年度，如财务报表附注五、（三十八）所述，营业收入已达到 346,188.83 万元，主要为药品销售收入。 如财务报表附注三、（二十四）所述，根据新收入准则的规定在商品控制权转移至客户时确认收入，根据销售合同葵花药业集团将产品交付给购货方并经签收时风险和控制权同时转移。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： 1、评价、测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性； 2、获取公司签订的销售合同，检查与判断药品控制权转移时点等相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、通过查询获取主要客户的工商资料，了解主要客户是否正常经营，经营范围是否符合公司下游客户性质，检查主要客户与公司及公司的主要关联方是否存在关联关系； 4、获取公司供应链系统中退换货的记录，检查是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； 5、抽查公司与客户签订的合同、购货订单、随货同行单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、销售发票等资料，并向主要客户函证货款余额及当期销售额，检查当期收入是否真实、完整； 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，检查收入是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 存货跌价准备	
葵花药业集团的存货主要是原材料及产成品，截至 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、(八) 所述，存货余额 57,547.21 万元，存货跌价准备 1,330.42 万元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。葵花药业的主要原材料为中药材，近几年受市场影响价格波动较大。尽管原材料价格的波动可以向下游转移，但如果出现原材料价格持续大幅增加，葵花药业集团产品存在跌价的可能性较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。	针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下： 1、对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及产品有效期等； 2、获取存货的年末清单，结合产品的有效期和生产批号，对库龄较长的存货进行分析性复核，检查存货跌价准备的计提是否充分合理； 3、在抽样基础上，根据该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，测算其可变现净值，将其与成本进行比较，检查是否按葵花药业集团相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

葵花药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括葵花药业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估葵花药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督葵花药业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对葵花药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致葵花药业不能持续经营。

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

（六）就葵花药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李萌
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭洁

中国·上海

二〇二一年四月二十日

葵花药业集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,647,906,631.98	1,465,867,915.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	150,489,856.51	205,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	15,001,550.19	30,448,579.96
应收账款	(四)	128,208,842.37	388,249,297.70
应收款项融资	(五)	143,642,845.94	244,662,245.83
预付款项	(六)	55,659,026.71	61,112,196.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	24,163,400.27	16,219,161.93
买入返售金融资产			
存货	(八)	562,167,941.35	664,545,055.70
合同资产			
持有待售资产	(九)	42,448,376.78	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	167,578,978.94	16,808,067.64
流动资产合计		2,937,267,451.04	3,092,912,520.53
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)	3,087,612.00	3,202,117.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,392,197,162.19	1,198,428,384.07
在建工程	(十三)	216,603,289.00	321,720,441.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	350,797,966.93	384,542,080.32
开发支出			
商誉	(十五)	134,819,334.93	171,547,145.21
长期待摊费用	(十六)	3,759,594.66	5,404,389.02
递延所得税资产	(十七)	59,496,418.13	76,680,634.58
其他非流动资产	(十八)	15,314,314.69	54,852,572.70
非流动资产合计		2,176,075,692.53	2,216,377,764.81
资产总计		5,113,343,143.57	5,309,290,285.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

葵花药业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	240,520,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十）	447,879,148.47	528,973,125.32
预收款项	（二十一）	133,747.40	102,423,909.54
合同负债	（二十二）	121,081,046.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	48,618,983.40	25,077,104.04
应交税费	（二十四）	108,841,980.32	126,355,233.20
其他应付款	（二十五）	175,922,072.29	234,040,572.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十六）	15,042,485.25	
流动负债合计		1,158,039,463.79	1,316,869,944.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	69,959,200.00	126,339,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	53,639.00	108,184.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	380,366,883.30	414,487,184.37
递延所得税负债	（十七）	20,234,396.91	21,837,822.37
其他非流动负债	（三十）	93,929,594.34	
非流动负债合计		564,543,713.55	562,772,390.74
负债合计		1,722,583,177.34	1,879,642,335.60
所有者权益：			
股本	（三十一）	584,000,000.00	584,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	930,003,477.89	889,923,477.89
减：库存股	（三十三）	106,333,308.58	22,762,480.55
其他综合收益	（三十四）	76,571.21	224,253.29
专项储备	（三十五）	19,392,874.38	21,671,010.23
盈余公积	（三十六）	299,866,501.83	265,496,862.46
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	1,453,225,948.17	1,485,566,243.89
归属于母公司所有者权益合计		3,180,232,064.90	3,224,119,367.21
少数股东权益		210,527,901.33	205,528,582.53
所有者权益合计		3,390,759,966.23	3,429,647,949.74
负债和所有者权益总计		5,113,343,143.57	5,309,290,285.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,408,778,260.90	1,152,371,472.96
交易性金融资产		150,489,856.51	205,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	52,867,063.20	93,338,231.83
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		454,304,742.95	370,195,000.00
流动资产合计		2,066,439,923.56	1,820,904,704.79
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,361,163,151.40	1,381,472,812.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		862,701.86	1,323,082.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,847,588.93	5,878,023.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		587,513.27	584,757.90
其他非流动资产		3,390,000.00	
非流动资产合计		1,372,850,955.46	1,389,258,675.92
资产总计		3,439,290,879.02	3,210,163,380.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

葵花药业集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		270,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,168,962.49	7,727.13
应交税费		3,030,572.21	2,518,718.63
其他应付款		1,007,706,043.67	604,557,385.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,214,175,578.37	907,083,831.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		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		1,216,175,578.37	909,083,831.41
所有者权益：			
股本		584,000,000.00	584,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		843,609,078.96	843,609,078.96
减：库存股		106,333,308.58	22,762,480.55
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		292,000,000.00	257,630,360.63
未分配利润		609,839,530.27	638,602,590.26
所有者权益合计		2,223,115,300.65	2,301,079,549.30
负债和所有者权益总计		3,439,290,879.02	3,210,163,380.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,461,888,347.20	4,371,413,641.89
其中：营业收入	（三十八）	3,461,888,347.20	4,371,413,641.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,798,638,686.68	3,641,427,334.31
其中：营业成本	（三十八）	1,449,254,484.98	1,811,711,166.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十九）	51,026,913.88	61,596,834.12
销售费用	（四十）	872,948,525.00	1,276,746,914.18
管理费用	（四十一）	319,021,432.32	374,733,601.33
研发费用	（四十二）	113,563,500.26	118,251,842.36
财务费用	（四十三）	-7,176,169.76	-1,613,024.31
其中：利息费用		7,393,657.88	12,136,789.22
利息收入		14,791,503.44	14,049,771.70
加：其他收益	（四十四）	126,023,454.58	49,029,022.90
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	14,227,424.02	11,020,049.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	5,982,776.22	-14,353,624.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-37,447,460.63	-18,784,735.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-5,413,963.61	3,514,842.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		766,621,891.10	760,411,861.06
加：营业外收入	（四十九）	11,528,275.21	21,890,306.12
减：营业外支出	（五十）	11,325,010.55	4,328,659.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		766,825,155.76	777,973,508.18
减：所得税费用	（五十一）	146,886,415.46	142,860,724.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		619,938,740.30	635,112,784.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		619,938,740.30	635,112,784.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		584,454,186.65	565,422,018.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,484,553.65	69,690,765.31
六、其他综合收益的税后净额	（三十四）	-210,974.40	352,312.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-147,682.08	276,384.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-147,682.08	177,166.08
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-147,682.08	177,166.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			99,218.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			99,218.40
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,292.32	75,928.32
七、综合收益总额		619,727,765.90	635,465,096.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		584,306,504.57	565,698,403.21
归属于少数股东的综合收益总额		35,421,261.33	69,766,693.63
八、每股收益：	（五十二）		
（一）基本每股收益（元/股）		1.00	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		1.00	0.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、十四	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		43,422.60	174,240.39
销售费用			
管理费用		21,876,351.53	29,482,850.74
研发费用		19,212.73	109,699.57
财务费用		-7,061,813.05	-4,580,667.52
其中：利息费用		6,502,500.00	12,915,033.67
利息收入		-13,619,107.26	-13,432,642.75
加：其他收益		451,611.80	16,114.22
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	625,910,958.65	444,465,947.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,021.49	-20,878.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,309,660.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		262,402.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		591,427,116.60	419,275,059.95
加：营业外收入		280.01	570.18
减：营业外支出		152,576.35	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,274,820.26	419,225,630.13
减：所得税费用		3,243,397.88	2,210,569.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		588,031,422.38	417,015,060.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		588,031,422.38	417,015,060.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		588,031,422.38	417,015,060.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,135,858,702.77	4,448,937,203.60
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			13,638,425.06
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	179,745,679.03	266,128,049.09
经营活动现金流入小计		4,315,604,381.80	4,728,703,677.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,272,944,455.66	1,415,149,716.20
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		393,485,235.81	475,242,421.02
支付的各项税费		436,689,424.67	507,178,593.50
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	1,042,618,254.13	1,349,805,269.32
经营活动现金流出小计		3,145,737,370.27	3,747,376,000.04
经营活动产生的现金流量净额		1,169,867,011.53	981,327,677.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		655,000,000.00	548,461,000.00
取得投资收益收到的现金		10,210,375.81	11,120,266.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,064,363.53	10,968,247.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		762,274,739.34	570,549,514.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,730,939.64	374,236,473.43
投资支付的现金		753,390,000.00	510,000,000.00
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		966,120,939.64	884,236,473.43
投资活动产生的现金流量净额		-203,846,200.30	-313,686,959.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,520,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	40,080,000.00	
筹资活动现金流入小计		390,600,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		466,380,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,248,225.90	621,400,995.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,235,220.00	20,124,269.87
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	83,570,828.03	36,414,942.66
筹资活动现金流出小计		1,174,199,053.93	877,815,938.37
筹资活动产生的现金流量净额		-783,599,053.93	-427,815,938.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			99,503.96
五、现金及现金等价物净增加额	（五十四）	182,421,757.30	239,924,283.89
加：期初现金及现金等价物余额	（五十四）	1,465,484,874.68	1,225,560,590.79
六、期末现金及现金等价物余额	（五十四）	1,647,906,631.98	1,465,484,874.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	85,372,317.15	13,660,298.07
经营活动现金流入小计	85,372,317.15	13,660,298.07
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	11,063,493.06	9,022,032.65
支付的各项税费	3,413,951.89	3,073,501.90
支付其他与经营活动有关的现金	86,534,636.22	16,468,953.18
经营活动现金流出小计	101,012,081.17	28,564,487.73
经营活动产生的现金流量净额	-15,639,764.02	-14,904,189.66
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	655,000,000.00	548,461,000.00
取得投资收益收到的现金	609,730,873.41	435,268,754.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	493,071,656.49	1,389,986,602.85
投资活动现金流入小计	1,758,149,629.90	2,373,716,357.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,777,929.00	3,149,706.00
投资支付的现金	753,390,000.00	523,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	357,478,027.71	1,281,369,091.77
投资活动现金流出小计	1,112,645,956.71	1,808,168,797.77
投资活动产生的现金流量净额	645,503,673.19	565,547,559.46
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	200,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,460,812,250.12	9,217,243,682.91
筹资活动现金流入小计	8,660,812,250.12	9,517,243,682.91
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	588,927,343.00	596,915,033.67
支付其他与筹资活动有关的现金	8,145,342,028.35	9,068,672,977.36
筹资活动现金流出小计	9,034,269,371.35	9,665,588,011.03
筹资活动产生的现金流量净额	-373,457,121.23	-148,344,328.12
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	256,406,787.94	402,299,041.68
加: 期初现金及现金等价物余额	1,152,371,472.96	750,072,431.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,408,778,260.90	1,152,371,472.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

葵花药业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	584,000,000.00				889,923,477.89	22,762,480.55	224,253.29	21,671,010.23	265,496,862.46		1,485,566,243.89	3,224,119,367.21	205,528,582.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	584,000,000.00				889,923,477.89	22,762,480.55	224,253.29	21,671,010.23	265,496,862.46		1,485,566,243.89	3,224,119,367.21	205,528,582.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					40,080,000.00	83,570,828.03	-147,682.08	-2,278,135.85	34,369,639.37		-32,340,295.72	-43,887,302.31	4,999,318.80
（一）综合收益总额							-147,682.08				584,454,186.65	584,306,504.57	35,421,261.33
（二）所有者投入和减少资本					40,080,000.00	83,570,828.03					-43,490,828.03	-43,490,828.03	-43,490,828.03
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					40,080,000.00	83,570,828.03						-43,490,828.03	-43,490,828.03
（三）利润分配									34,369,639.37		-616,794,482.37	-582,424,843.00	-30,235,220.00
1. 提取盈余公积									34,369,639.37		-34,369,639.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-582,424,843.00	-582,424,843.00	-30,235,220.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-2,278,135.85				-2,278,135.85	-186,722.53
1. 本期提取								3,127,868.85				3,127,868.85	347,540.98
2. 本期使用								5,406,004.70				5,406,004.70	534,263.51
（六）其他													
四、本期期末余额	584,000,000.00				930,003,477.89	106,333,308.58	76,571.21	19,392,874.38	299,866,501.83		1,453,225,948.17	3,180,232,064.90	210,527,901.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	584,000,000.00				895,852,101.84		-52,131.19	23,408,450.23	223,795,356.38		1,545,845,731.24	3,272,849,508.50	164,043,967.83	3,436,893,476.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	584,000,000.00				895,852,101.84		-52,131.19	23,408,450.23	223,795,356.38		1,545,845,731.24	3,272,849,508.50	164,043,967.83	3,436,893,476.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,928,623.95	22,762,480.55	276,384.48	-1,737,440.00	41,701,506.08		-60,279,487.35	-48,730,141.29	41,484,614.70	-7,245,526.59
（一）综合收益总额							276,384.48				565,422,018.73	565,698,403.21	69,766,693.63	635,465,096.84
（二）所有者投入和减少资本					-5,928,623.95	22,762,480.55					-28,691,104.50	-28,691,104.50	-7,721,376.05	-36,412,480.55
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-5,928,623.95	22,762,480.55					-28,691,104.50	-28,691,104.50	-7,721,376.05	-36,412,480.55
（三）利润分配									41,701,506.08		-625,701,506.08	-584,000,000.00	-20,416,618.30	-604,416,618.30
1. 提取盈余公积									41,701,506.08		-41,701,506.08			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-584,000,000.00	-584,000,000.00	-20,416,618.30	-604,416,618.30
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-1,737,440.00				-1,737,440.00	-144,084.58	-1,881,524.58
1. 本期提取								3,499,371.53				3,499,371.53	388,819.06	3,888,190.59
2. 本期使用								5,236,811.53				5,236,811.53	532,903.64	5,769,715.17
（六）其他														
四、本期期末余额	584,000,000.00				889,923,477.89	22,762,480.55	224,253.29	21,671,010.23	265,496,862.46		1,485,566,243.89	3,224,119,367.21	205,528,582.53	3,429,647,949.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	584,000,000.00				843,609,078.96	22,762,480.55			257,630,360.63	638,602,590.26	2,301,079,549.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	584,000,000.00				843,609,078.96	22,762,480.55			257,630,360.63	638,602,590.26	2,301,079,549.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						83,570,828.03			34,369,639.37	-28,763,059.99	-77,964,248.65
（一）综合收益总额										588,031,422.38	588,031,422.38
（二）所有者投入和减少资本						83,570,828.03					-83,570,828.03
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						83,570,828.03					-83,570,828.03
（三）利润分配									34,369,639.37	-616,794,482.37	-582,424,843.00
1. 提取盈余公积									34,369,639.37	-34,369,639.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-582,424,843.00	-582,424,843.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	584,000,000.00				843,609,078.96	106,333,308.58			292,000,000.00	609,839,530.27	2,223,115,300.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	584,000,000.00				843,609,078.96				215,928,854.55	847,289,035.57	2,490,826,969.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	584,000,000.00				843,609,078.96				215,928,854.55	847,289,035.57	2,490,826,969.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						22,762,480.55			41,701,506.08	-208,686,445.31	-189,747,419.78
（一）综合收益总额										417,015,060.77	417,015,060.77
（二）所有者投入和减少资本						22,762,480.55					-22,762,480.55
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						22,762,480.55					-22,762,480.55
（三）利润分配									41,701,506.08	-625,701,506.08	-584,000,000.00
1. 提取盈余公积									41,701,506.08	-41,701,506.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-584,000,000.00	-584,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	584,000,000.00				843,609,078.96	22,762,480.55			257,630,360.63	638,602,590.26	2,301,079,549.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葵花药业集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

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。公司初始注册名称是黑龙江葵花集团有限公司;注册资本 5,600.00 万元人民币,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。

公司经过长期发展,在 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 日经审定的净资产分派现金红利后,以发起设立方式整体变更为葵花药业集团股份有限公司,注册资本为 8,680 万元。

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。

后经两次资本公积转增,截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本为 584,000,000.00 股。

本公司的母公司为于中国成立的葵花集团有限公司,本公司法定代表人为自然人关玉秀,最终控制人为自然人关彦斌。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日决议批准报出。

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。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、小儿氨酚黄那敏颗粒等。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。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	以下简称
哈尔滨葵花药业有限公司	哈葵
葵花药业集团医药有限公司	集团医药
四川省葵花医药有限公司	四川葵花
广东葵花医药有限公司	广东葵花
黑龙江葵花大药房有限公司	大药房

子公司名称	以下简称
哈尔滨红叶医药有限公司	哈尔滨医药
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	北京药研院
黑龙江葵花药业股份有限公司	五常葵花
黑龙江省葵花包装材料有限公司	包材
黑龙江葵花药材基地有限公司	药材基地
葵花药业集团（伊春）有限公司	伊春葵花
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	重庆葵花
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	唐山葵花
葵花药业集团（佳木斯）有限公司	佳木斯中药
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	佳木斯鹿灵
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	衡水葵花
葵花药业集团（冀州）有限公司	冀州葵花
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	临江葵花
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	襄阳葵花
葵花药业集团湖北武当有限公司	武当葵花
葵花药业集团重庆小葵花儿童药物研究院有限公司	重庆药研院
葵花药业集团山西药材基地有限公司	山西药材
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	天津药研院
sunflower forest,inc	葵花林
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	重庆小葵花
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	贵州宏奇

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）

之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 生物资产

1、 本公司的生物资产为生产性生物资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 5 年，残值率 0%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、

预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

6、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

7、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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据	项目
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用年限	土地使用权
非专利技术	10 年	年限平均法	预计使用年限	非专利技术
商标权	10 年	年限平均法	预计使用年限	商标权
软件使用权	3 年	年限平均法	预计使用年限	软件使用权

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵

减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非

现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常认为将商品交付给购货方并经签收时控制权已经转移，满足收入确认条件。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。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常认为将商品交付给购货方并经签收时控制权已经转移，满足收入确认条件。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。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1)公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1)融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2)融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本,股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其

业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-136,123,531.91	-
合同负债	121,081,046.66	-
其他流动负债	15,042,485.25	-

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	44,918,757.94	-
销售费用	-44,918,757.94	-

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
			重分类
预收账款	102,423,909.54	133,747.40	-102,290,162.14
合同负债		90,522,267.38	90,522,267.38
其他流动负债		11,767,894.76	11,767,894.76

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1.5%、2%
房产税	按房产原值计缴	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
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
黑龙江葵花药业股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团湖北武当有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
黑龙江省葵花包装材料有限公司	其所得减按50%，按20%计缴所得税
葵花药业集团山西药材基地有限公司	其所得减按50%，按20%计缴所得税
四川省葵花医药有限公司	其所得减按50%，按20%计缴所得税
广东葵花医药有限公司	其所得减按50%，按20%计缴所得税
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	其所得减按50%，按20%计缴所得税
黑龙江葵花药材基地有限公司	免征企业所得税

(二) 税收优惠

- 1、根据中华人民共和国国务院令 第 538 号《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司之子公司黑龙江葵花药材基地有限公司作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条的规定，本公司之子公司黑龙江葵花药材基地有限公司免征企业所得税。
- 3、根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司、葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 4、本公司之子公司葵花药业集团（吉林）临江有限公司、葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司、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 2018 年被认定为高新技术企业，2018 年-2020 年享受 15% 企业所得税优惠税率，证书编号依次为：GR201822000056、GR201813000260、GR201823000012、GR201823000056。本公司之子公司葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司、葵花药业集团湖北武当有限公司、葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司于 2019 年被认定为高新技术企业，2019 年-2021 年享受 15% 企业所得税优惠税率，证书编号依次为：GR201923000279、GR201942001507、GR201942001454。
- 5、本公司之子公司葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司、葵花药业集团湖北武当有限公司地方教育费附加根据鄂政办发(2016)27 号《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活动的意见》，按 1.5% 计征。
- 6、本公司之子公司葵花药业集团山西药材基地有限公司、黑龙江省葵花包装材料有限公司、四川省葵花医药有限公司、广东葵花医药有限公司、葵花药业集团北京药物研究院有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,220.87	1,115,915.80
银行存款	1,647,422,776.70	1,446,443,752.12
其他货币资金	470,634.41	18,308,247.45
合计	1,647,906,631.98	1,465,867,915.37
其中：存放在境外的款项总额		6,814,158.92

注：（1）其他货币资金情况：

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中第三方支付平台账户款项 402,291.76 元，本公司

为回购股份支付给证券公司的存出投资款余额为 68,342.65 元。

(2) 受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款冻结		383,040.69
合计		383,040.69

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,489,856.51	205,000,000.00
其中：理财产品	150,489,856.51	205,000,000.00
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		
合计	150,489,856.51	205,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,001,550.19	30,448,579.96
商业承兑汇票		
合计	15,001,550.19	30,448,579.96

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	105,393,988.09	392,049,779.76
1 至 2 年	26,997,074.87	12,062,596.98
2 至 3 年	4,431,368.83	3,298,298.84
3 至 4 年	1,230,885.51	5,032,057.13
4 至 5 年	2,812,139.64	2,036,862.52
5 年以上	21,521,698.94	24,956,501.17
小计	162,387,155.88	439,436,096.40

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	34,178,313.51	51,186,798.70
合计	128,208,842.37	388,249,297.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	17,834,803.06	10.98	17,834,803.06	100.00		22,194,886.60	5.05	22,194,886.60	100.00	
按组合计提坏账准备	144,552,352.82	89.02	16,343,510.45	11.31	128,208,842.37	417,241,209.80	94.95	28,991,912.10	6.95	388,249,297.70
其中：										
账龄组合	144,552,352.82	89.02	16,343,510.45	11.31	128,208,842.37	417,241,209.80	94.95	28,991,912.10	6.95	388,249,297.70
合计	162,387,155.88	100.00	34,178,313.51		128,208,842.37	439,436,096.40	100.00	51,186,798.70		388,249,297.70

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	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	17,287,463.06	17,287,463.06	100.00	收回可能性很小
安徽归然药业有限公司	547,340.00	547,340.00	100.00	收回可能性很小
合计	17,834,803.06	17,834,803.06		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1 年以内	105,393,256.95	5,269,662.85	5.00
1 至 2 年	26,450,466.01	2,645,046.60	10.00
2 至 3 年	4,431,368.83	1,329,410.65	30.00
3 至 4 年	1,230,885.51	615,442.76	50.00
4 至 5 年	2,812,139.64	2,249,711.71	80.00
5 年以上	4,234,235.88	4,234,235.88	100.00
合计	144,552,352.82	16,343,510.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	22,194,886.60	22,194,886.60	547,340.00	2,237,734.18	2,669,689.36	17,834,803.06
账龄组合	28,991,912.10	28,991,912.10	3,023,209.53	7,894,734.67	7,776,876.51	16,343,510.45
合计	51,186,798.70	51,186,798.70	3,570,549.53	10,132,468.85	10,446,565.87	34,178,313.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回 方式
江西鸿燕药业有限公司	1,432,703.01	坏账政策	款项已收回	回款
山东葵源药业有限公司	1,206,144.01	坏账政策	款项已收回	回款
湖南德邦医药有限公司	805,031.17	坏账政策	款项已收回	回款
新疆济人药业有限公司	422,692.74	坏账政策	款项已收回	回款
青岛百祥药业有限公司	418,315.48	坏账政策	款项已收回	回款
浙江英特药业有限责任公司	393,011.35	坏账政策	款项已收回	回款
石药集团河北中诚医药有限公司	328,132.01	坏账政策	款项已收回	回款
合计	5,006,029.77			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,446,565.87

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交 易产生
桂林三山医药有限公司	货款	2,669,689.36	长期未收回	管理层认定	否
贵州裕弘医药有限责任公司	货款	2,087,729.40	长期未收回	管理层认定	否
江西九州医药有限公司	货款	1,158,795.00	长期未收回	管理层认定	否
湖南德邦医药有限公司	货款	805,031.17	长期未收回	管理层认定	否
广西医药有限责任公司	货款	796,596.50	长期未收回	管理层认定	否
江西鸿燕药业有限公司	货款	771,868.36	长期未收回	管理层认定	否
湖南大森林医药有限公司	货款	652,340.47	长期未收回	管理层认定	否
广西圣康新药特药销售有限责任公司	货款	515,661.50	长期未收回	管理层认定	否

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交 易产生
江西鸿燕药业有限公司	货款	376,669.85	长期未收回	管理层认定	否
吉安医药有限公司	货款	330,769.13	长期未收回	管理层认定	否
合计		10,165,150.74			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
河北冀州华威医药营销有限公司	17,287,463.06	10.65	17,287,463.06
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	10,014,821.50	6.17	500,741.08
华润医药商业集团有限公司	5,424,361.15	3.34	271,218.06
北京贝奥兰健康管理有限公司	5,050,000.00	3.11	409,254.98
重庆惟胜食品有限公司	3,543,357.52	2.18	177,167.88
合计	41,320,003.23	25.45	18,645,845.05

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	143,642,845.94	244,662,245.83
其中：银行承兑汇票	143,642,845.94	244,662,245.83
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	143,642,845.94	244,662,245.83

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	244,662,245.83	527,457,888.62	628,477,288.51		143,642,845.94	
合计	244,662,245.83	527,457,888.62	628,477,288.51		143,642,845.94	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	43,040,300.65	77.32	54,595,846.15	89.34
1 至 2 年	8,570,960.78	15.40	2,729,360.24	4.47
2 至 3 年	398,620.18	0.72	617,834.51	1.00
3 年以上	3,649,145.10	6.56	3,169,155.50	5.19
合计	55,659,026.71	100.00	61,112,196.40	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项说明如下：

项 目	金额	说 明
北京典奥中卫医药科技有限公司	3,066,000.00	预付胶囊项目技术转让款，转让尚未完成
成都伟福实业有限公司	2,481,982.59	垫付模具款
随州市圣明药品包装有限公司	1,309,675.62	垫付模具款
北京市金杜律师事务所	1,833,333.38	常年法律顾问费

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,599,090.09 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 28.03%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,640,625.00	
应收股利		
其他应收款项	20,522,775.27	16,219,161.93
合计	24,163,400.27	16,219,161.93

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		
理财收益	3,640,625.00	
小计	3,640,625.00	
减：坏账准备		
合计	3,640,625.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,820,869.02	20,228,561.81
1 至 2 年	13,449,924.05	1,351,542.14
2 至 3 年	958,419.83	547,212.74
3 至 4 年	248,728.23	2,051,395.10
4 至 5 年	2,024,527.10	1,814,514.00
5 年以上	33,691,433.24	32,317,919.24
小计	63,193,901.47	58,311,145.03
减：坏账准备	42,671,126.20	42,091,983.10
合计	20,522,775.27	16,219,161.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	34,346,598.75	54.35	34,346,598.75	100.00		34,346,598.75	58.90	34,346,598.75	100.00	
按组合计提坏账准备	28,847,302.72	45.65	8,324,527.45	28.86	20,522,775.27	23,964,546.28	41.10	7,745,384.35	32.32	16,219,161.93
其中：										
账龄组合	14,489,866.05	22.93	8,324,527.45	57.45	6,165,338.60	9,819,965.73	16.84	7,745,384.35	78.87	2,074,581.38
内部职工借款	14,357,436.67	22.72			14,357,436.67	14,144,580.55	24.26			14,144,580.55
合计	63,193,901.47	100.00	42,671,126.20		20,522,775.27	58,311,145.03	100.00	42,091,983.10		16,219,161.93

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	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
临江市强宏中药材有限责任公司	6,737,500.00	6,737,500.00	100.00	收回可能性较小
付宏伟	1,836,402.35	1,836,402.35	100.00	收回可能性较小
北京怡禾生物工程有限公司	587,500.00	587,500.00	100.00	收回可能性较小
曲韵智	294,000.00	294,000.00	100.00	收回可能性较小
长春英特法玛生物科技有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	收回可能性较小
张仁桐	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
其他客商	311,205.00	311,205.00	100.00	收回可能性较小
合计	34,346,598.75	34,346,598.75		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	77,404.32	712,483.54	41,302,095.24	42,091,983.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	290,283.63		3,714,219.54	4,004,503.17
本期转回	77,404.32	712,483.54	2,635,472.21	3,425,360.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	290,283.63		42,380,842.57	42,671,126.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,692,666.94	1,316,382.85	41,302,095.24	58,311,145.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,251,797.91		53,942,103.56	63,193,901.47
本期终止确认	15,692,666.94	1,316,382.85	41,302,095.24	58,311,145.03
其他变动				
期末余额	9,251,797.91		53,942,103.56	63,193,901.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	34,346,598.75				34,346,598.75
账龄组合	7,745,384.35	4,004,503.17	3,425,360.07		8,324,527.45
合计	42,091,983.10	4,004,503.17	3,425,360.07		42,671,126.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及社保	11,140,079.13	13,152,190.03
往来款	40,219,853.57	35,407,032.94
保证金	4,211,186.68	2,111,486.00
股权转让金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	2,622,782.09	2,640,436.06
合计	63,193,901.47	58,311,145.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	借款、单位往来	24,354,991.40	5 年以上	38.54	24,354,991.40
临江市强宏中药材有限责任公司	往来款	6,737,500.00	1—2 年	10.66	6,737,500.00
临江葵花自然人股东	代缴个人所得税	3,446,125.36	1 年以内	5.45	
刘志斌	股权转让金	2,600,000.00	5 年以上	4.11	2,600,000.00
张丹	股权转让金	2,400,000.00	5 年以上	3.80	2,400,000.00
合计		39,538,616.76		62.57	36,092,491.40

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	223,123,014.45	4,922,864.19	218,200,150.26	309,501,965.59	11,583,213.77	297,918,751.82
在产品	2,757,493.94		2,757,493.94	1,917,952.74		1,917,952.74
库存商品 (产成品)	210,514,289.94	8,157,627.12	202,356,662.82	244,541,563.95	7,811,097.35	236,730,466.60
消耗性生物资产	4,017,191.30		4,017,191.30	4,017,191.30		4,017,191.30
周转材料	48,803,300.03	223,709.94	48,579,590.09	44,347,784.25	433,600.01	43,914,184.24
自制半成品	86,256,852.94		86,256,852.94	80,046,509.00		80,046,509.00
合计	575,472,142.60	13,304,201.25	562,167,941.35	684,372,966.83	19,827,911.13	664,545,055.70

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,583,213.77	11,583,213.77	59,319.72		6,719,669.30		4,922,864.19
在产品							
库存商品（产成品）	7,811,097.35	7,811,097.35	7,679,820.08		7,333,290.31		8,157,627.12
消耗性生物资产							
周转材料	433,600.01	433,600.01	162,780.33		372,670.40		223,709.94
自制半成品							
合计	19,827,911.13	19,827,911.13	7,901,920.13		14,425,630.01		13,304,201.25

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产	42,448,376.78	
合计	42,448,376.78	

1、 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
房屋及机器设备	26,984,600.40		26,984,600.40	76,410,540.00		2021 年	协议转让	公司搬迁	襄阳葵花
土地使用权	15,463,776.38		15,463,776.38	24,428,600.00		2021 年	协议转让	公司搬迁	襄阳葵花
合计	42,448,376.78		42,448,376.78	100,839,140.00					

注：本公司之子公司襄阳葵花本年度与襄阳高新技术产业开发区土地储备供应中心签署国有土地使用权收回补偿协议，处置土地及其房屋、机器设备；截至 2020 年 12 月 31 日，襄阳葵花尚未完成腾退工作，预计于 2021 年完成资产交割。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	2,876,688.00	4,276,345.36
待抵扣税金	12,877,965.81	10,334,468.90
待摊费用	707,188.07	644,598.41
其他	1,117,137.06	1,552,654.97
理财产品	150,000,000.00	
合计	167,578,978.94	16,808,067.64

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
贵阳银行股份有限公司	1,041,768.00	1,252,742.40
贵阳农村商业银行	20,000.00	20,000.00
河北衡水农村商业银行股份有限公司	2,025,844.00	1,929,375.00
合计	3,087,612.00	3,202,117.40

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损 失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
贵阳银行股份有限公司	40,622.40	852,062.08				
河北衡水农村商业银行 股份有限公司	96,469.00	275,844.00				

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,392,197,162.19	1,198,428,384.07
固定资产清理		
合计	1,392,197,162.19	1,198,428,384.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,188,504,429.63	685,176,971.06	53,147,416.41	108,997,447.95	2,035,826,265.05
（2）本期增加金额	240,758,258.17	110,386,827.46	615,540.44	5,838,591.74	357,599,217.81
—购置	69,603,654.39	31,265,234.23	585,976.11	4,459,242.97	105,914,107.70
—在建工程转入	171,154,603.78	79,121,593.23	29,564.33	1,379,348.77	251,685,110.11
（3）本期减少金额	39,906,569.35	37,959,973.88	13,457,542.59	5,910,669.24	97,234,755.06
—处置或报废	39,906,569.35	37,959,973.88	13,457,542.59	5,910,669.24	97,234,755.06
（4）期末余额	1,389,356,118.45	757,603,824.64	40,305,414.26	108,925,370.45	2,296,190,727.80
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	376,249,558.04	343,974,389.34	41,302,009.71	75,845,747.67	837,371,704.76
（2）本期增加金额	56,463,744.82	56,117,722.28	3,635,100.68	11,754,189.24	127,970,757.02
—计提	56,463,744.82	56,117,722.28	3,635,100.68	11,754,189.24	127,970,757.02
（3）本期减少金额	16,503,171.50	28,110,241.76	11,772,085.41	4,987,589.97	61,373,088.64
—处置或报废	16,503,171.50	28,110,241.76	11,772,085.41	4,987,589.97	61,373,088.64
（4）期末余额	416,210,131.36	371,981,869.86	33,165,024.98	82,612,346.94	903,969,373.14
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		20,582.17	5,594.05		26,176.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		1,983.75			1,983.75
—处置或报废		1,983.75			1,983.75
(4) 期末余额		18,598.42	5,594.05		24,192.47
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	973,145,987.09	385,603,356.36	7,134,795.23	26,313,023.51	1,392,197,162.19
(2) 上年年末账面价值	812,254,871.59	341,181,999.55	11,839,812.65	33,151,700.28	1,198,428,384.07

注：本公司之子公司五常葵花于 2020 年在北京市昌平区购置一处房产价值 4,986.28 万元。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,544,835.96	3,930,037.71		4,614,798.25	旧厂房及设备
机器设备	2,713,579.07	2,290,568.61		423,010.46	暂时闲置
合计	11,258,415.03	6,220,606.32		5,037,808.71	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,589,733.73
合计	1,589,733.73

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
隆中办公楼及车间等	169,894,436.85	正在办理中
唐山办公楼及车间等	120,813,091.86	正在办理中
冀州车间、仓库等	85,796,275.16	正在办理中
衡水综合楼、研发楼及车间等	13,661,941.18	正在办理中
武当新购商品房	1,698,202.53	正在办理中
伊春酒精库	16,918,538.77	正在办理中
佳木斯中药药材库等	306,554.77	正在办理中
黑龙江葵花北京办事处、药材库	51,694,780.97	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	216,603,289.00	321,629,652.01
工程物资		90,789.50
合计	216,603,289.00	321,720,441.51

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
临江新厂区建设工程	192,782,282.36		192,782,282.36	152,165,884.76		152,165,884.76
设备及其他	12,364,920.58		12,364,920.58	7,379,988.15		7,379,988.15
隆中葵花新厂建设				140,358,393.72		140,358,393.72
颗粒包装机				820,512.82		820,512.82
小葵花医药大数据云平台及 APP				1,266,349.11		1,266,349.11
伊春新建提取车间				9,865,952.98		9,865,952.98
集团医药物流园项目	5,619,130.88		5,619,130.88	4,793,915.29		4,793,915.29
唐山多列式背封包装线	4,981,955.18		4,981,955.18	4,978,655.18		4,978,655.18
制粒生产线	855,000.00		855,000.00			
合计	216,603,289.00		216,603,289.00	321,629,652.01		321,629,652.01

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
临江新厂区建设工程	264,088,572.90	152,165,884.76	40,616,397.60			192,782,282.36	72.96	90.12%	6,824,809.24	1,000,395.12	5.00	金融机构贷款
隆中葵花新厂建设	300,000,000.00	140,358,393.72	104,268,592.98	244,626,986.70			81.54	100.00%	4,833,152.00	3,192,468.67	5.15	金融机构贷款
集团医药物流园项目	130,533,200.00	4,793,915.29	825,215.59			5,619,130.88	4.30	4.30%				自有资金
唐山多列式背封包装线	12,800,000.00	4,978,655.18	4,540,468.14	4,537,168.14		4,981,955.18	74.37	95.00%				自有资金
合计		302,296,848.95	150,250,674.31	249,164,154.84		203,383,368.42			11,657,961.24	4,192,863.79		

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料				90,789.50		90,789.50
合计				90,789.50		90,789.50

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机办公及管理 软件	新药技术	商标使用权及专 利技术	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	336,057,840.03	21,816,834.54	70,153,993.34	60,973,277.86	489,001,945.77
（2）本期增加金额	27,923.52	3,495,127.49			3,523,051.01
—购置	27,923.52	3,495,127.49			3,523,051.01
（3）本期减少金额	19,222,561.80	979,563.59		762,000.33	20,964,125.72
—处置	19,222,561.80	979,563.59		762,000.33	20,964,125.72
（4）期末余额	316,863,201.75	24,332,398.44	70,153,993.34	60,211,277.53	471,560,871.06
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	43,245,622.00	11,400,000.55	30,214,088.62	19,600,154.28	104,459,865.45
（2）本期增加金额	6,668,519.45	2,048,585.80	6,421,125.74	6,045,873.32	21,184,104.31
—计提	6,668,519.45	2,048,585.80	6,421,125.74	6,045,873.32	21,184,104.31
（3）本期减少金额	3,758,785.42	360,279.88		762,000.33	4,881,065.63
—处置	3,758,785.42	360,279.88		762,000.33	4,881,065.63
（4）期末余额	46,155,356.03	13,088,306.47	36,635,214.36	24,884,027.27	120,762,904.13
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	计算机办公及管理软件	新药技术	商标使用权及专利技术	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	270,707,845.72	11,244,091.97	33,518,778.98	35,327,250.26	350,797,966.93
(2) 上年年末账面价值	292,812,218.03	10,416,833.99	39,939,904.72	41,373,123.58	384,542,080.32

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
集团医药牛家经济开发区土地	25,781,106.90	正在办理中
临江市大栗子街道新建厂区	22,195,421.74	正在办理中
唐山葵花老厂区土地	313,267.20	正在办理中
合计	48,289,795.84	

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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（吉林）临江有限公司	63,944,602.83			63,944,602.83
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	46,092,749.25			46,092,749.25
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	20,626,414.34			20,626,414.34
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	10,300,862.81			10,300,862.81
小计	181,848,008.02			181,848,008.02
减值准备				
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司				
广东葵花医药有限公司				
葵花药业集团（吉林）临江有限公司		36,727,810.28		36,727,810.28
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司				
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	10,300,862.81			10,300,862.81
小计	10,300,862.81	36,727,810.28		47,028,673.09
账面价值	171,547,145.21			134,819,334.93

注：①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：本公司将上述子公司与商誉相关的长期资产作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相一致。在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

②商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，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。然后将资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量这和现值计算，并确定5年后企业永续经营，且5年以后的现金流量以第5年为基础测算。预测的相关数据均以近几年的实际经营成果为依据，并结合后期的发展趋势进行预测，包括销售增长率、毛利率、销售收入、销售成本、税金及附加、销售费用、管理费用及财务费用等。本次折现率为加权平均资金成本（WACC），加权平均资金成本以股东权益资本成本和债务成本确定，包括无风险报酬率、公司系统风险系数、市场风险溢价、特定风险调整系数和最新的人民币一年期贷款利率确定。经测试，公司管理层预计包含商誉在内的资产组临江葵花减值40,808,678.08元，公司将该减值损失按持股比例90%计算归属于母公司的商誉减值损失，最终本公司计提商誉减值准备36,727,810.28元；衡水葵花、襄阳葵花和贵州葵花不存在减值，无需计提减值准备。具体数据如下：

项目	销售增长率	毛利率	折现率
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	0.90%-19.60%	39.00%-46.00%	15.08%
葵花药业集团（临江）有限公司	10.00%-47.90%	39.70%-39.90%	13.44%-15.08%
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	1.70%-12.00%	30.80%-31.11%	13.44%
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	0.00%-28.80%	65.70%-70.70%	13.44%

（十六）长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	998,553.85		717,995.91		280,557.94
车间改造	96,433.45		52,599.96		43,833.49

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产基地土地 承包费	1,291,726.62		38,848.92		1,252,877.70
育苗基地土地 承包费	734,348.22		20,304.60		714,043.62
绿化	1,428,957.93		601,452.77		827,505.16
技术使用费	854,368.95		213,592.20		640,776.75
合计	5,404,389.02		1,644,794.36		3,759,594.66

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,079,659.16	16,440,177.62	72,004,514.37	15,992,873.62
内部交易未实现利润	30,334,705.22	6,562,601.95	69,287,028.38	17,275,645.71
递延收益及其他	217,656,668.29	36,493,638.56	264,639,769.46	43,412,115.25
合计	324,071,032.67	59,496,418.13	405,931,312.21	76,680,634.58

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并 并资产评估增值	119,797,854.42	20,234,396.91	135,588,667.08	21,837,822.37
合计	119,797,854.42	20,234,396.91	135,588,667.08	21,837,822.37

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	14,098,174.27	41,128,354.78

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益	39,776,531.76	26,169,408.62
可抵扣亏损	184,670,189.65	187,855,556.00
合计	238,544,895.68	255,153,319.40

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		569,954.97	
2021 年	51,381,864.59	57,827,691.32	
2022 年	24,475,249.44	33,352,036.87	
2023 年	30,210,155.98	35,895,153.30	
2024 年	54,409,457.63	60,210,719.54	
2025 年	24,193,462.01		
合计	184,670,189.65	187,855,556.00	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,314,314.69		15,314,314.69	54,852,572.70		54,852,572.70
合计	15,314,314.69		15,314,314.69	54,852,572.70		54,852,572.70

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,520,000.00	
信用借款	210,000,000.00	300,000,000.00
合计	240,520,000.00	300,000,000.00

注：①本公司本年度与中国银行股份有限公司哈尔滨动力支行签署了一份流动资金借款合同，借款金额为 20,000.00 万元整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。

②本公司之子公司衡水葵花与中国工商银行股份有限公司衡水河西支行签署了一份流动资金借款合同，实际借款 292 万整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。本借款合同由担保人葵花药业集团股份有限公司提供最高额担保。

③本公司之子公司衡水葵花与中国工商银行股份有限公司衡水河西支行签署了一份流动资金借款合同，实际借款 960 万整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。本借款合同由担保人葵花药业集团股份有限公司提供担保。

④本公司之子公司佳木斯葵花与中国银行股份有限公司佳木斯分行签署了一份流动资金借款合同，借款金额为 1,000.00 万元整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。本借款合同由担保人葵花药业集团股份有限公司提供最高额担保。

⑤本公司之子公司佳木斯鹿灵与中国股份有限公司哈尔滨动力支行签署了一份流动资金借款合同，借款金额为 1,000.00 万元整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。

⑥本公司之子公司冀州葵花与中国工商银行股份有限公司冀州支行签署了一份流动资金借款合同，实际借款 800 万整，借款期限：12 个月，自实际提款日起算，若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。本借款合同由担保人葵花药业集团股份有限公司提供担保。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付存货采购款（含暂估）	158,709,131.05	218,678,539.38
应付工程设备采购款	48,657,626.60	33,043,599.08
应付广告及媒体宣传款	215,730,514.46	169,341,114.88
应付其他款项	24,781,876.36	107,909,871.98
合计	447,879,148.47	528,973,125.32

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
禹州市平瑞药业有限公司	9,848,484.82	未结算
安徽伟业中药饮片有限公司	8,037,599.55	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽芍香药业销售有限公司	2,964,834.50	未结算
南京仁诚信息科技有限公司	1,260,000.00	未结算
合计	22,110,918.87	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		101,983,101.20
1-2 年		185,244.02
2-3 年	1,120.00	11,152.42
3 年以上	132,627.40	244,411.90
合计	133,747.40	102,423,909.54

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收款项	121,081,046.66
合计	121,081,046.66

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,935,844.20	408,089,896.23	384,421,871.64	48,603,868.79
离职后福利-设定提存计划	89.84	10,489,183.32	10,474,158.55	15,114.61
辞退福利	141,170.00	400,463.53	541,633.53	
一年内到期的其他福利				
合计	25,077,104.04	418,979,543.08	395,437,663.72	48,618,983.40

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,397,467.79	366,967,108.41	343,270,975.06	48,093,601.14
(2) 职工福利费	14,671.40	10,262,025.99	10,260,711.29	15,986.10
(3) 社会保险费	11,270.08	18,735,969.45	18,745,390.79	1,848.74
其中：医疗保险费	1,357.76	17,647,449.60	17,647,097.66	1,709.70
工伤保险费	31.20	442,184.81	442,184.81	31.20
生育保险费	9,881.12	646,335.04	656,108.32	107.84
(4) 住房公积金		8,642,915.43	8,566,627.43	76,288.00
(5) 工会经费和职工教育经费	512,434.93	3,481,876.95	3,578,167.07	416,144.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	24,935,844.20	408,089,896.23	384,421,871.64	48,603,868.79

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,121,981.07	10,106,956.30	15,024.77
失业保险费	89.84	366,778.89	366,778.89	89.84
企业年金缴费		423.36	423.36	
合计	89.84	10,489,183.32	10,474,158.55	15,114.61

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,089,154.64	57,868,127.17
企业所得税	70,359,009.89	60,640,194.05
个人所得税	740,897.69	560,890.10
城市维护建设税	1,876,702.01	3,542,181.04
教育费附加（含地方）	1,320,892.16	2,556,250.70
房产税	541,755.43	509,140.26

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	701,728.31	396,027.10
印花税	196,888.21	254,228.02
其他	14,951.98	28,194.76
合计	108,841,980.32	126,355,233.20

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	175,922,072.29	234,040,572.76
合计	175,922,072.29	234,040,572.76

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付土地出让金	25,306,912.92	25,306,912.92
资金往来	4,880,816.95	2,858,235.02
保证金	118,411,582.84	166,657,423.03
其他	27,322,759.58	39,218,001.79
合计	175,922,072.29	234,040,572.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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	暂未支付的土地出让金
衡水经济开发区管理委员会	8,560,278.00	暂未支付的土地出让金
吉林省欧菲利投资有限公司	6,200,000.00	未到结算期
唐山九江总公司	2,000,000.00	未到结算期

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	15,042,485.25	
合计	15,042,485.25	

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	38,880,000.00	80,000,000.00
保证借款	31,079,200.00	46,339,200.00
信用借款		
合计	69,959,200.00	126,339,200.00

注：①2019年1月2日本公司二级子公司隆中葵花与中国工商银行股份有限公司襄阳襄城支行签订《固定资产借款合同》，借款用途为葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司中成药及保健品生产项目，借款金额为100,000,000.00元，借款期限为6年，借款利率以基准利率加浮动幅度确定。自合同生效之日起至2020年12月28日之前一次或多次提清借款，借款人按照合同约定还款计划偿还借款。借款条件为抵押借款，借款抵押为最高额抵押，抵押人：葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司。双方约定：项目建成后追加本项目资产抵押，贷款人为唯一抵押权人。同时本公司与中国工商银行股份有限公司襄阳襄城支行签订保证合同，担保为连带责任保证，担保人：葵花药业集团股份有限公司。截止2020年12月31日，借款期末余额为38,880,000.00元。

②2018年4月25日本公司二级子公司吉林葵花与中国工商银行股份有限公司白山支行签订《固定资产借款合同》，借款用途为葵花药业集团（吉林）临江有限公司新厂区建设工程（二期），借款金额为150,000,000.00元，借款期限为5年，借款利率以基准利率加浮动幅度确定。自合同生效之日起至2022年12月1日之前一次或多次提清借款，借款人按照合同约定还款计划偿还借款。借款条件为保证借款，借款担保为最高额担保，担保人：葵花药业集团股份有限公司。截止2020年12月31日，借款期末余额为31,079,200.00元。同时双方约定：在本项目具备在建工程抵押条件时并落实本项目在建工程辅助抵押担保，项目建成后落实本项目土地、房产抵押担保，确保项目抵押手续合规完整。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	53,639.00	108,184.00
专项应付款		
合计	53,639.00	108,184.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
国债转贷资金	53,639.00	108,184.00
合计	53,639.00	108,184.00

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	414,487,184.37	76,093,820.53	110,214,121.60	380,366,883.30	
合计	414,487,184.37	76,093,820.53	110,214,121.60	380,366,883.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
重庆退城入园搬迁项目	136,689,025.60	12,400.00	13,767,742.35		122,933,683.25	与资产相关
企业基础建设扶持资金	26,169,408.62		536,808.38		25,632,600.24	与资产相关
固定资产扶持资金	23,801,000.00	3,327,790.53	226,073.25		26,902,717.28	与资产相关
项目补助（临江技术改造专项资金）	22,622,191.58		482,178.16		22,140,013.42	与资产相关
冀州基础设施建设补偿费用	15,279,166.51		950,000.04		14,329,166.47	与资产相关
胶囊剂制备工艺研究	8,960,000.00		1,120,000.00		7,840,000.00	与资产相关
生物医药区域集聚发展试点项目	6,012,500.00		650,000.00		5,362,500.00	与资产相关
衡水异地建厂项目补助	6,098,784.20		150,897.84		5,947,886.36	与资产相关
护肝片新工艺技术研究与应用	6,000,000.00		600,000.00		5,400,000.00	与资产相关
五常市工信局-2012年五常市第二批应用技术与 开发资金	5,320,000.00		665,000.00		4,655,000.00	与资产相关
丸剂扩产改造项目	4,800,000.00		600,000.00		4,200,000.00	与资产相关
衡水新兴产业发展专项资金	4,906,248.25		487,624.80		4,418,623.45	与资产相关
口服液新工艺技术研究与应用	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	与资产相关
现代生物制药项目补助	3,995,000.00		798,999.52		3,196,000.48	与资产相关
复合凝乳酶项目补助	3,000,000.00		600,000.00		2,400,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
护肝片明晰适应症再研究	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
小规格生产线技改项目	2,972,222.22		333,333.36		2,638,888.86	与资产相关
五常市财政局技术改造支出	2,720,000.00		340,000.00		2,380,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业专项资金拨款补助	2,234,694.00		367,346.88		1,867,347.12	与资产相关
技术改造补助	2,370,251.09		228,589.98		2,141,661.11	与资产相关
工业技术改造专项资金	2,430,000.00		-		2,430,000.00	与资产相关
企业发展专项资金	1,978,916.67		416,000.00		1,562,916.67	与资产相关
儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	1,983,333.33		200,000.00		1,783,333.33	与资产相关
衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	1,829,818.25		296,727.24		1,533,091.01	与资产相关
GMP 升级改造工程	1,700,000.00		200,000.00		1,500,000.00	与资产相关
土地费用奖励	1,516,747.12		32,559.84		1,484,187.28	与资产相关
工业污染治理项目	1,250,000.00		100,000.00		1,150,000.00	与资产相关
心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	1,150,000.00		230,000.00		920,000.00	与资产相关
设备资金支持	1,140,350.86		136,842.12		1,003,508.74	与资产相关
颗粒剂条状包装智能化分装生产线（stick 包装系统） 技术改造项目	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
重庆葵花口服液体制剂车间新版 GMP 技术改造项目	1,096,333.33		210,000.00		886,333.33	与资产相关
数字化车间	1,075,416.67		145,000.00		930,416.67	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	1,039,999.97		106,666.68		933,333.29	与资产相关
医疗健康产业发展引导资金（临江）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
发展扶持资金（临江 100 万）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
锅炉改造补贴	876,899.52	120,000.00	159,490.89		837,408.63	与资产相关
经济发展引导资金(临江年产 1500 万只小容量注射剂 生产线建设项目)	641,666.67		100,000.00		541,666.67	与资产相关
重庆儿童感冒药产业化项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
新厂区污水处理工程建设项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
多列式背封生产线	430,000.00				430,000.00	与资产相关
农业发展引导资金（10 吨人参口服液项目）	357,000.00		63,000.00		294,000.00	与资产相关
自动化立体药物储存仓升级改造	345,000.00		115,000.00		230,000.00	与资产相关
小儿氨酚黄那敏颗粒改造项目	330,000.00		90,000.00		240,000.00	与资产相关
新厂区建设工程（一期）	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2013 年先进设备采购补贴	234,812.50		55,250.00		179,562.50	与资产相关
药渣处理综合利用项目	194,333.33		11,000.00		183,333.33	与资产相关
财政局技改资金 2012（全自动胶囊充填机）	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产相关
复方愈创木酚甘油醚口服液的研制	120,000.00		120,000.00			与资产相关
中药材基地加工补贴材料		6,838,530.00			6,838,530.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
应急物资保障体系建设补助资金		2,520,000.00			2,520,000.00	与资产相关
2017 年固定资产投资补助		1,674,000.00	625,367.70		1,048,632.30	与资产相关
应急药品产能扩大升级项目		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造补贴		522,000.00			522,000.00	与资产相关
购商务车专项补助		300,000.00	68,750.00		231,250.00	与资产相关
传统产业改造升级专项资金		170,000.00	1,416.67		168,583.33	与资产相关
护肝片大品种二次开发研究	16,000,000.00				16,000,000.00	与收益相关
口服液新工艺技术研究与应用	15,000,000.00		15,000,000.00			与收益相关
护肝片明晰适应症研究	13,098,400.00		13,098,400.00			与收益相关
护肝片新工艺技术研究与应用	11,960,000.00		11,960,000.00			与收益相关
胃康灵胶囊二次开发（胃康灵精制胶囊）	10,400,000.00		10,400,000.00			与收益相关
护肝片明晰适应症再研究	8,920,000.00		8,920,000.00			与收益相关
六味地黄丸新工艺研究与应用	8,040,000.00				8,040,000.00	与收益相关
小儿肺热咳喘口服液口感改进技术研究	6,750,000.00		3,353,383.30		3,396,616.70	与收益相关
新产品研发奖励资金	3,655,300.00	12,758,800.00	16,070,111.93		343,988.07	与收益相关
科技创新发展资金	2,361,461.83		59,713.35		2,301,748.48	与收益相关
小儿肺热咳喘口服液增加适应症项目	480,902.25		480,902.25			与收益相关
护肝片增加临床适应症的研究		40,097,100.00	1,585,589.70		38,511,510.30	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
蛋白琥珀酸铁原料及口服溶液的研制开发		6,153,200.00	1,998,355.37		4,154,844.63	与收益相关
合计	414,487,184.37	76,093,820.53	110,214,121.60		380,366,883.30	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
资产处置款	93,929,594.34	
合计	93,929,594.34	

注：本公司之子公司襄阳葵花本年度收到资产处置款 93,929,594.34 元，具体处置情况详见附注五、（九）。

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	584,000,000.00						584,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	702,699,736.70			702,699,736.70
其他资本公积	187,223,741.19	40,080,000.00		227,303,741.19
合计	889,923,477.89	40,080,000.00		930,003,477.89

注：其他资本公积的变动主要系本公司之子公司临江葵花和襄阳葵花于本年度收到中央预算内固定资产投资补助资金，金额分别为 3,000,000.00 元、37,080,000.00 元；根据相关规定对经营性建设项目的投资补助作为资本公积管理。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	22,762,480.55	83,570,828.03		106,333,308.58
合计	22,762,480.55	83,570,828.03		106,333,308.58

注：本期库存股回购股份增加 83,570,828.03 元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司以集中竞价方式回购公司股份 2,263,346 股，占公司目前总股本的 0.39%，累计支付的自有资金总额为 8,357.08 万元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-170,745.12	-210,974.40				-147,682.08	-63,292.32	-318,427.20
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-170,745.12	-210,974.40				-147,682.08	-63,292.32	-318,427.20
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	394,998.41							394,998.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	394,998.41							394,998.41
其他综合收益合计	224,253.29	-210,974.40				-147,682.08	-63,292.32	76,571.21

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,671,010.23	3,127,868.85	5,406,004.70	19,392,874.38
合计	21,671,010.23	3,127,868.85	5,406,004.70	19,392,874.38

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	238,774,298.53	238,774,298.53	34,369,639.37		273,143,937.90
任意盈余公积	26,722,563.93	26,722,563.93			26,722,563.93
合计	265,496,862.46	265,496,862.46	34,369,639.37		299,866,501.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,485,566,243.89	1,545,845,731.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,485,566,243.89	1,545,845,731.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	584,454,186.65	565,422,018.73
减：提取法定盈余公积	34,369,639.37	41,701,506.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	582,424,843.00	584,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,453,225,948.17	1,485,566,243.89

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,457,055,532.48	1,439,399,271.73	4,368,914,583.97	1,806,201,921.57
其他业务	4,832,814.72	9,855,213.25	2,499,057.92	5,509,245.06
合计	3,461,888,347.20	1,449,254,484.98	4,371,413,641.89	1,811,711,166.63

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,234,904.59	21,553,272.01
教育费附加	11,670,521.21	15,513,869.89
资源税	686,842.00	464,692.00
房产税	9,162,756.60	9,463,183.91
土地税	8,875,634.07	8,672,217.76
印花税	2,323,013.39	2,865,595.79
车船税	62,371.02	81,759.25
其他	2,010,871.00	2,982,243.51
合计	51,026,913.88	61,596,834.12

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告及业务宣传费	613,263,050.76	860,406,800.65
促销咨询服务费	127,862,471.77	146,070,809.31
职工薪酬费	80,267,940.91	87,816,849.42
营销差旅费	10,703,486.47	15,592,313.87
运输及车辆使用费	2,141,156.21	68,117,149.13
业务招待费	5,769,823.71	7,621,872.84
办公及电话费	519,211.47	2,055,737.78
其他	32,421,383.70	89,065,381.18
合计	872,948,525.00	1,276,746,914.18

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	184,485,081.22	202,870,827.30
折旧及摊销费	37,826,925.77	43,272,704.43
管理人员差旅费	12,488,250.78	23,091,113.29
办公、物业、电话费	8,509,117.09	15,514,965.28
汽车费用	4,769,931.78	6,760,164.81
日常维修费	2,428,844.34	5,488,705.15
业务招待费	6,307,098.19	6,318,498.36
租赁费	8,125,885.38	7,209,158.45
安全费用	3,755,008.58	3,766,563.40
试检验、技术开发费	5,812,595.35	3,423,701.14
财产保险费	1,300,162.67	1,755,301.50
咨询服务费及会议费	5,178,950.91	16,832,272.80
其他	38,033,580.26	38,429,625.42
合计	319,021,432.32	374,733,601.33

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,153,132.84	42,983,030.03
材料费	22,601,198.90	40,762,617.00
委外研发费	30,321,296.40	16,838,297.42
折旧及摊销费用	14,665,027.75	8,658,606.94
实验检验维修费	1,836,839.99	2,570,337.63
差旅费	818,740.06	882,260.68
燃料动力费	1,130,750.78	1,148,310.60
其他	7,036,513.54	4,408,382.06
合计	113,563,500.26	118,251,842.36

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,586,521.67	16,307,971.26

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	14,791,503.44	14,049,771.70
减：利息资本化金额	4,192,863.79	4,171,182.04
汇兑损益		21,949.27
手续费	221,675.80	278,008.90
合计	-7,176,169.76	-1,613,024.31

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	126,023,454.58	49,029,022.90
合计	126,023,454.58	49,029,022.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
重庆退城入园搬迁项目补助	13,767,742.35	13,767,742.35	与资产相关
五常胶囊剂制备工艺研究	1,120,000.00	1,120,000.00	与资产相关
冀州基础设施建设补偿费用	950,000.04	950,000.04	与资产相关
唐山现代生物制药项目补助	798,999.52	799,000.00	与资产相关
五常市工信局-2012年五常市第二批应用技术研究与开发资金	665,000.00	665,000.00	与资产相关
五常生物医药区域集聚发展试点项目	650,000.00	325,000.00	与资产相关
贵州 2017 年固定资产投资补助	625,367.70		与资产相关
五常护肝片新工艺技术研究与应用	600,000.00		与资产相关
唐山复合凝乳酶项目补助	600,000.00	600,000.00	与资产相关
五常丸剂扩产改造项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
集团医药企业基础建设扶持资金	536,808.38	536,808.38	与资产相关
新兴产业发展专项资金(年产 2.5 亿袋中药颗粒剂产业技术升级项目)	487,624.80	45,000.84	与资产相关
临江技术改造专项资金	482,178.16	482,178.16	与资产相关
五常口服液新工艺技术研究与应用	450,000.00		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
临江企业发展专项资金	416,000.00	416,000.00	与资产相关
冀州益母草项目专项资金	367,346.88	367,346.88	与资产相关
五常市财政局技术改造支出	340,000.00	340,000.00	与资产相关
冀州小规格生产线技改项目	333,333.36	27,777.78	与资产相关
五常护肝片明晰适应症再研究	300,000.00		与资产相关
衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	296,727.24	296,727.24	与资产相关
武当心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	230,000.00	230,000.00	与资产相关
冀州技术改造补助	228,589.98	228,589.08	与资产相关
隆中固定资产扶持资金	226,073.25		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	210,000.00	210,000.00	与资产相关
隆中儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
五常 GMP 升级改造工程	200,000.00	200,000.00	与资产相关
锅炉改造补贴	159,490.89	140,400.00	与资产相关
衡水异地建厂项目补助	150,897.84	150,897.84	与资产相关
重庆数字化车间	145,000.00	374,583.33	与资产相关
冀州灯检机技术改造补助	136,842.12	136,842.12	与资产相关
重庆复方愈创木酚甘油醚口服液的研制	120,000.00	180,000.00	与资产相关
重庆自动化立体药物储存仓升级改造	115,000.00	115,000.00	与资产相关
隆中专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	106,666.68	106,666.68	与资产相关
临江经济发展引导资金(小容量注射剂生产线项目)	100,000.00	100,000.00	与资产相关
鹿灵工业污染治理项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
重庆儿童感冒药产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
重庆小儿氨酚黄那敏颗粒改造项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关
购商务车专项补助	68,750.00		与资产相关
临江农业发展引导资金（10 吨人参口服液项目）	63,000.00	63,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
贵州颗粒生产线技术改造	59,713.36		与资产相关
隆中 2013 年先进设备采购补贴	55,250.00	55,250.00	与资产相关
衡水财政局技改资金 2012（全自动胶囊充填机）	50,000.00	50,000.00	与资产相关
冀州土地费用奖励	32,559.84	32,559.84	与资产相关
五常药渣处理综合利用项目	11,000.00	11,000.00	与资产相关
武当传统产业改造升级专项资金	1,416.67		与资产相关
优质五味子种植示范基地建设项目		200,016.00	与资产相关
打造精品药设备提质升级改造		184,510.00	与资产相关
隆中新产品研发奖励资金	16,070,111.93		与收益相关
五常口服液新工艺技术研究与应用	15,000,000.00		与收益相关
五常护肝片明晰适应症研究	13,098,400.00		与收益相关
五常护肝片新工艺技术研究与应用	11,960,000.00		与收益相关
五常胃康灵胶囊二次开发（胃康灵精制胶囊）	10,400,000.00	5,200,000.00	与收益相关
五常护肝片明晰适应症再研究	8,920,000.00		与收益相关
五常小儿肺热咳喘口服液口感改进技术研究	3,353,383.30	6,750,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,317,848.70	1,081,846.82	与收益相关
五常蛋白琥珀酸铁原料及口服溶液的研制开发	1,998,355.37		与收益相关
个税手续费返还	1,795,774.09	15,984.64	与收益相关
五常护肝片增加临床适应症的研究	1,585,589.70		与收益相关
武当科技经费	1,100,000.00		与收益相关
“隆中人才支持计划”C 类资助资金--中医古代经典名方“二冬汤”新药研发项目	1,000,000.00		与收益相关
鹿灵研发补助	830,000.00		与收益相关
武当房县科学技术局专利奖励	700,000.00	1,880,000.00	与收益相关
就业补贴	696,451.84		与收益相关
伊春支持民营经济发展资金	500,000.00	412,700.00	与收益相关
隆中襄阳市经信局传统产业改造升级资金	500,000.00		与收益相关
衡水技术合同政府补助资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
天津研发补助	500,000.00		与收益相关
五常小儿肺热咳喘口服液增加适应症项目	480,902.25	883,747.75	与收益相关
伊春研发补助	470,000.00		与收益相关
重庆特色载体专项资金	371,000.00		与收益相关
衡水专项配套资金	350,000.00		与收益相关
社保补贴	311,049.12		与收益相关
农民工补贴	309,000.00		与收益相关
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局 实体经济发展奖励款	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2018 年创新引导	300,000.00	500,000.00	与收益相关
五常厂区扩建及改造项目 2020	224,250.00		与收益相关
隆中高新团山财政所 2018 年技术改造奖励 款	220,800.00		与收益相关
重庆 2020 年第一批科技型企业技术创新与 应用发展专项项目资金	200,000.00		与收益相关
隆中 2020 年市级科学技术项目-中医古代 经典名方“二冬汤”新药研发项目	200,000.00		与收益相关
武当兑现实体经济创新发展相关奖励	200,000.00		与收益相关
伊春老字号标准化建设补助资金	200,000.00		与收益相关
衡水高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
贵州省科技局经典名方专项补助	180,000.00		与收益相关
重庆培训补助	180,000.00		与收益相关
天津高新技术企业补助	150,000.00		与收益相关
培训补贴	139,900.00		与收益相关
佳木斯税收奖励	136,697.00		与收益相关
鹿灵高新企业培育资金	100,000.00		与收益相关
隆中高新区经济贸易发展局 2019 年度经济 发展突出贡献企业款	100,000.00		与收益相关
隆中高新区经济贸易发展局款	100,000.00		与收益相关
唐山企业技术中心技术奖励	100,000.00		与收益相关
重庆高企奖励资金	100,000.00		与收益相关
税收突出贡献单位奖励	50,000.00	100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
隆中高新区科技局 2019 年度高企申报认定奖励款	50,000.00		与收益相关
襄阳市科技局 2019 年度襄阳市高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
武当 2019 年省级科技研究与开发资金	34,562.22		与收益相关
贵州研发补助	26,000.00		与收益相关
创在襄阳大赛奖金	10,000.00		与收益相关
鹿灵知识产权资助奖励	5,600.00		与收益相关
唐山研发补助	400.00		与收益相关
冀州纳税特殊贡献奖励		16,166.82	与收益相关
隆中人才资助计划资助经费		500,000.00	与收益相关
伊春产业扶持资金		372,000.00	与收益相关
伊春 2017 年创新券补贴		35,000.00	与收益相关
外贸出口奖励		1,400.00	与收益相关
唐山政府补贴		52,167.60	与收益相关
重庆 2019 年第五批市工业和信息化专项资金		1,200,000.00	与收益相关
五常 2017 年度企业数字化（智能）车间奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
2014 年第一批省专利技术专项资金		3,600.00	与收益相关
省企业技术中心奖励		300,000.00	与收益相关
襄樊高新团山财政所零户统管站款		100,000.00	与收益相关
重庆参芪颗粒（无蔗糖型）开发与生产转化		100,000.00	与收益相关
政府奖励		426,614.00	与收益相关
专利补贴		124,000.00	与收益相关
社保补贴		219,061.91	与收益相关
退税奖励		744,078.39	与收益相关
创新创业团队拨款		200,000.00	与收益相关
行库往来-退残保金		104,320.24	与收益相关
2018 年专利技术项目资助资金		53,000.00	与收益相关
专利技术专项资金		6,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
研发投入补助资金		600,900.00	与收益相关
技改资金		138,538.17	与收益相关
合计	126,023,454.58	49,029,022.90	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	137,091.40	129,315.00
理财产品分红	14,090,332.62	10,890,734.04
合计	14,227,424.02	11,020,049.04

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,561,919.32	-7,401,629.02
其他应收款坏账损失	-579,143.10	-6,951,995.78
合计	5,982,776.22	-14,353,624.80

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-719,650.35	-18,784,735.68
商誉减值损失	-36,727,810.28	
合计	-37,447,460.63	-18,784,735.68

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
持有待售非流动资产			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生得利得或损失	-5,413,963.61	3,514,842.02	-5,413,963.61
合计	-5,413,963.61	3,514,842.02	-5,413,963.61

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	362,790.21	27,552.30	362,790.21
接受捐赠	6,539.91	586,600.00	6,539.91
与企业日常活动无关的政府补助	2,056,988.50	13,555,812.39	2,056,988.50
罚没利得	65,748.34	21,489.97	65,748.34
无法支付的款项	5,253,613.48	14.44	5,253,613.48
其他	3,782,594.77	7,698,837.02	3,782,594.77
合计	11,528,275.21	21,890,306.12	11,528,275.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情补贴	1,692,441.50		与收益相关
疫情补贴（天津）	173,647.00		与收益相关
团山镇政府疫情期间集中住宿补贴	102,000.00		与收益相关
职业技能竞赛补贴	30,000.00		与收益相关
高新区团山镇政府拨付防疫物资补贴	27,150.00		与收益相关
职业技能培训补贴	23,000.00		与收益相关
团山镇政府拨付防疫物资补贴	4,200.00		与收益相关
其他	3,900.00	13,900.00	与收益相关
税收优惠返还	650.00	10,531,812.39	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到 2018 年度商务局返税		2,327,100.00	与收益相关
省企业技术中心奖励		300,000.00	与收益相关
2018 年度民营经济考核支持资金纳税贡献突出企业		200,000.00	与收益相关
优秀企业奖励金		100,000.00	与收益相关
节水奖		50,000.00	与收益相关
研发资助奖励收入		30,000.00	与收益相关
发明专利补助		3,000.00	与收益相关
合计	2,056,988.50	13,555,812.39	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,974,715.27	1,746,029.83	1,974,715.27
对外捐赠支出	2,648,625.74	848,486.44	2,648,625.74
其他	6,701,669.54	1,734,142.73	6,701,669.54
合计	11,325,010.55	4,328,659.00	11,325,010.55

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	131,305,624.47	145,509,021.87
递延所得税费用	15,580,790.99	-2,648,297.73
合计	146,886,415.46	142,860,724.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	766,825,155.76

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	191,706,288.94
子公司适用不同税率的影响	-66,050,133.41
调整以前期间所得税的影响	8,371,421.72
非应税收入的影响	-2,087,211.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,942,974.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,758,007.91
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	10,073,445.01
加计扣除	-6,312,361.72
所得税费用	146,886,415.46

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	584,454,186.65	565,422,018.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	584,000,000.00	584,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	1.00	0.97
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	584,454,186.65	565,422,018.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	584,000,000.00	584,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	1.00	0.97
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	94,973,042.01	132,799,681.42
往来、代垫款及备用金	34,173,543.48	68,559,466.22
保证金	33,164,862.05	47,049,421.93
利息收入	14,791,503.44	14,049,771.70
其他	2,642,728.05	3,669,707.82
合计	179,745,679.03	266,128,049.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及代收代垫款项	150,161,822.42	70,700,975.18
销售费用	746,063,419.51	1,124,224,271.15
管理费用	93,585,102.83	116,696,810.66
研发费用	41,274,645.67	31,232,524.96
财务费用	221,587.57	276,021.09
其他	11,311,676.13	6,674,666.28
合计	1,042,618,254.13	1,349,805,269.32

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	40,080,000.00	
合计	40,080,000.00	-

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买少数股东股权		13,650,000.00

项目	本期金额	上期金额
库存股	83,570,828.03	22,764,942.66
合计	83,570,828.03	36,414,942.66

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	619,938,740.30	635,112,784.04
加：信用减值损失	-5,982,776.22	14,353,624.80
资产减值准备	37,447,460.63	18,784,735.68
固定资产折旧	127,970,757.02	128,654,932.97
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	21,184,104.31	20,882,906.71
长期待摊费用摊销	1,644,794.36	1,321,993.33
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)	5,413,963.61	-3,514,842.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,611,925.06	1,718,477.53
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,393,657.88	12,136,789.22
投资损失(收益以“—”号填列)	-14,227,424.02	-11,020,049.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	17,184,216.45	304,215.22
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,603,425.46	-2,952,512.95
存货的减少(增加以“—”号填列)	101,657,464.00	130,816,394.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	332,376,403.68	-57,220,628.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-82,142,850.07	91,948,856.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,169,867,011.53	981,327,677.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,647,906,631.98	1,465,484,874.68
减：现金的期初余额	1,465,484,874.68	1,225,560,590.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	182,421,757.30	239,924,283.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,647,906,631.98	1,465,867,915.37
其中：库存现金	13,220.87	1,115,915.80
可随时用于支付的银行存款	1,647,422,776.70	1,446,443,752.12
可随时用于支付的其他货币资金	470,634.41	18,308,247.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,647,906,631.98	1,465,867,915.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	49,367,181.41	隆中葵花抵押借款
合计	49,367,181.41	

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
重庆退城入园搬迁项目补助	200,000,000.00	递延收益	13,767,742.35	13,767,742.35	其他收益
五常胶囊剂制备工艺研究	11,200,000.00	递延收益	1,120,000.00	1,120,000.00	其他收益
冀州基础设施建设补偿费用	19,000,000.00	递延收益	950,000.04	950,000.04	其他收益
唐山现代生物制药项目补助	7,990,000.00	递延收益	798,999.52	799,000.00	其他收益
五常市工信局-2012 年五常市第二批应用技术与开发资金	6,650,000.00	递延收益	665,000.00	665,000.00	其他收益
五常生物医药区域集聚发展试点项目	6,500,000.00	递延收益	650,000.00	325,000.00	其他收益
五常护肝片新工艺技术研究与应用	6,000,000.00	递延收益	600,000.00		其他收益
贵州 2017 年固定资产投资补助	1,674,000.00	递延收益	625,367.70		其他收益
唐山复合凝乳酶项目补助	6,000,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
五常丸剂扩产改造项目	6,000,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
集团医药企业基础建设扶持资金	26,706,217.00	递延收益	536,808.38	536,808.38	其他收益
新兴产业发展专项资金（年产 2.5 亿袋中药颗粒剂产业技术升级项目）	5,000,000.00	递延收益	487,624.80	45,000.84	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
临江技术改造专项资金	23,908,000.00	递延收益	482,178.16	482,178.16	其他收益
五常口服液新工艺技术研究与应用	4,500,000.00	递延收益	450,000.00		其他收益
临江企业发展专项资金	4,160,000.00	递延收益	416,000.00	416,000.00	其他收益
冀州益母草项目专项资金	3,000,000.00	递延收益	367,346.88	367,346.88	其他收益
五常市财政局技术改造支出	3,400,000.00	递延收益	340,000.00	340,000.00	其他收益
冀州小规格生产线技改项目	3,000,000.00	递延收益	333,333.36	27,777.78	其他收益
护肝片明晰适应症再研究	3,000,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益
衡水颗粒剂车间新版 GMP 改造产业升级项目	2,720,000.00	递延收益	296,727.24	296,727.24	其他收益
武当心脑血管类小容量注射液产业化项目资金	2,300,000.00	递延收益	230,000.00	230,000.00	其他收益
冀州技术改造补助	4,571,781.60	递延收益	228,589.98	228,589.08	其他收益
隆中固定资产扶持资金	27,128,790.53	递延收益	226,073.25		其他收益
重庆葵花口服液体制剂车间新版 GMP 技术改造项目	2,100,000.00	递延收益	210,000.00	210,000.00	其他收益
隆中儿科新药及基本药物新版 GMP 改造项目	3,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
五常 GMP 升级改造工程	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
锅炉改造补贴	522,000.00	递延收益	159,490.89	140,400.00	其他收益
衡水异地建厂项目补助	7,544,888.40	递延收益	150,897.84	150,897.84	其他收益
重庆数字化车间	1,450,000.00	递延收益	145,000.00	374,583.33	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
冀州灯检机技术改造补助	1,300,000.00	递延收益	136,842.12	136,842.12	其他收益
重庆复方愈创木酚甘油醚口服液的研制	300,000.00	递延收益	120,000.00	180,000.00	其他收益
重庆自动化立体药物储存仓升级改造	460,000.00	递延收益	115,000.00	115,000.00	其他收益
隆中专利产品小儿柴桂退热颗粒成果转化项目	1,600,000.00	递延收益	106,666.68	106,666.68	其他收益
临江经济发展引导资金(小容量注射剂生产线项目)	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
鹿灵工业污染治理项目	2,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
重庆儿童感冒药产业化项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
重庆小儿氨酚黄那敏颗粒改造项目	996,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
购商务车专项补助	300,000.00	递延收益	68,750.00		其他收益
临江农业发展引导资金（10 吨人参口服液项目）	630,000.00	递延收益	63,000.00	63,000.00	其他收益
贵州颗粒生产线技术改造	500,000.00	递延收益	59,713.36		其他收益
隆中 2013 年先进设备采购补贴	552,500.00	递延收益	55,250.00	55,250.00	其他收益
衡水财政局技改资金 2012（全自动胶囊充填机）	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
冀州土地费用奖励	1,609,000.00	递延收益	32,559.84	32,559.84	其他收益
五常药渣处理综合利用项目	220,000.00	递延收益	11,000.00	11,000.00	其他收益
武当传统产业改造升级专项资金	170,000.00	递延收益	1,416.67		其他收益
优质五味子种植示范基地建设项目	200,016.00	递延收益		200,016.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
打造精品药设备提质升级改造	184,510.00	递延收益		184,510.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
隆中新产品研发奖励资金	16,070,111.93	16,070,111.93		其他收益
五常口服液新工艺技术研究与应用	15,000,000.00	15,000,000.00		其他收益
五常护肝片明晰适应症研究	13,098,400.00	13,098,400.00		其他收益
五常护肝片新工艺技术研究与应用	11,960,000.00	11,960,000.00		其他收益
五常胃康灵胶囊二次开发（胃康灵精制胶囊）	15,600,000.00	10,400,000.00	5,200,000.00	其他收益
五常护肝片明晰适应症再研究	8,920,000.00	8,920,000.00		其他收益
五常小儿肺热咳喘口服液口感改进技术研究	10,103,383.30	3,353,383.30	6,750,000.00	其他收益
稳岗补贴	3,399,695.52	2,317,848.70	1,081,846.82	其他收益
五常蛋白琥珀酸铁原料及口服溶液的研制开发	1,998,355.37	1,998,355.37		其他收益
个税手续费返还	1,811,758.73	1,795,774.09	15,984.64	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
五常护肝片增加临床适应症的研究	1,585,589.70	1,585,589.70		其他收益
武当科技经费	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
“隆中人才支持计划”C类资助资金--中医古代经典名方“二冬汤”新药研发项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
鹿灵研发补助	830,000.00	830,000.00		其他收益
武当房县科学技术局专利奖励	2,580,000.00	700,000.00	1,880,000.00	其他收益
就业补贴	696,451.84	696,451.84		其他收益
伊春支持民营经济发展资金	912,700.00	500,000.00	412,700.00	其他收益
隆中襄阳市经信局传统产业改造升级资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
衡水技术合同政府补助资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
天津研发补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
五常小儿肺热咳嗽口服液增加适应症项目	1,364,650.00	480,902.25	883,747.75	其他收益
伊春研发补助	470,000.00	470,000.00		其他收益
重庆特色载体专项资金	371,000.00	371,000.00		其他收益
衡水专项配套资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
社保补贴	311,049.12	311,049.12		其他收益
农民工补贴	309,000.00	309,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局实体经济发展奖励款	600,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
2018 年创新引导	800,000.00	300,000.00	500,000.00	其他收益
五常厂区扩建及改造项目 2020	224,250.00	224,250.00		其他收益
隆中高新团山财政所 2018 年技术改造奖励款	220,800.00	220,800.00		其他收益
武当兑现实体经济创新发展相关奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
伊春老字号标准化建设补助资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
衡水高新技术企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
重庆 2020 年第一批科技型企业技术创新与应用发展专项项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
隆中 2020 年市级科学技术项目-中医古代经典名方“二冬汤”新药研发项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
贵阳市科技局经典名方专项补助	180,000.00	180,000.00		其他收益
重庆培训补助	180,000.00	180,000.00		其他收益
天津高新技术企业补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
培训补贴	139,900.00	139,900.00		其他收益
佳木斯税收奖励	136,697.00	136,697.00		其他收益
隆中高新区经济贸易发展局 2019 年度经济发展突出贡献企业款	100,000.00	100,000.00		其他收益
隆中高新区经济贸易发展局款	100,000.00	100,000.00		其他收益
鹿灵高新企业培育资金	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
唐山企业技术中心技术奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
重庆高企奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
税收突出贡献单位奖励	150,000.00	50,000.00	100,000.00	其他收益
隆中高新区科技局 2019 年度高企申报认定奖励款	50,000.00	50,000.00		其他收益
襄阳市科技局 2019 年度襄阳市高新技术企业奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
武当 2019 年省级科技研究与开发资金	34,562.22	34,562.22		其他收益
贵州研发补助	26,000.00	26,000.00		其他收益
创在襄阳大赛奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
鹿灵知识产权资助奖励	5,600.00	5,600.00		其他收益
唐山研发补助	400.00	400.00		其他收益
五常 2017 年度企业数字化（智能）车间奖励资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
重庆 2019 年第五批市工业和信息化专项资金	1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益
冀州纳税特殊贡献奖励	16,166.82		16,166.82	其他收益
专利补贴	124,000.00		124,000.00	其他收益
社保补贴	219,061.91		219,061.91	其他收益
退税奖励	744,078.39		744,078.39	其他收益
创新创业团队拨款	200,000.00		200,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
隆中人才资助计划资助经费	500,000.00		500,000.00	其他收益
行库往来-退残保金	104,320.24		104,320.24	其他收益
伊春产业扶持资金	372,000.00		372,000.00	其他收益
伊春 2017 年创新券补贴	35,000.00		35,000.00	其他收益
2018 年专利技术项目资助资金	53,000.00		53,000.00	其他收益
专利技术专项资金	6,000.00		6,000.00	其他收益
外贸出口奖励	1,400.00		1,400.00	其他收益
发明专利奖励	10,000.00		10,000.00	其他收益
唐山政府补贴	52,167.60		52,167.60	其他收益
2014 年第一批省专利技术专项资金	3,600.00		3,600.00	其他收益
省企业技术中心奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
研发投入补助资金	600,900.00		600,900.00	其他收益
襄樊高新团山财政所零户统管站款	100,000.00		100,000.00	其他收益
重庆参芪颗粒（无蔗糖型）开发与生产转化	100,000.00		100,000.00	其他收益
政府奖励	426,614.00		426,614.00	其他收益
技改资金	138,538.17		138,538.17	其他收益
疫情补贴	1,866,088.50	1,866,088.50		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
团山镇政府疫情期间集中住宿补贴	102,000.00	102,000.00		营业外收入
职业技能竞赛补贴	30,000.00	30,000.00		营业外收入
高新区团山镇政府拨付防疫物资补贴	27,150.00	27,150.00		营业外收入
职业技能培训补贴	23,000.00	23,000.00		营业外收入
团山镇政府拨付防疫物资补贴	4,200.00	4,200.00		营业外收入
其他	17,800.00	3,900.00	13,900.00	营业外收入
税收优惠返还	10,532,462.39	650.00	10,531,812.39	营业外收入
收到 2018 年度商务局返税	2,327,100.00		2,327,100.00	营业外收入
省企业技术中心奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2018 年度民营经济考核支持资金纳税贡献突出企业	200,000.00		200,000.00	营业外收入
优秀企业奖励金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
节水奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
研发资助奖励收入	30,000.00		30,000.00	营业外收入
发明专利补助	3,000.00		3,000.00	营业外收入
流动资金贷款贴息	6,202,900.00	1,012,900.00	5,190,000.00	财务费用

六、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨葵花药业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	工业	100.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团医药有限公司	哈尔滨市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
四川省葵花医药有限公司	广汉市	广汉市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
广东葵花医药有限公司	广州市	广州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花大药房有限公司	五常市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
哈尔滨红叶医药有限公司	哈尔滨市	五常市	商业	100.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	北京市	北京市	产品研发	97.86		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	99.90	0.10	同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花药材基地有限公司	五常市	五常市	种植业	100.00		同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(伊春)有限公司	铁力市	铁力市	工业	96.32		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	重庆市	重庆市	工业	90.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团(唐山)生物制	迁安市	迁安市	工业	98.68		非同一控制下

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	
药有限公司						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	95.00		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	95.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	临江市	临江市	工业	90.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	襄阳市	襄阳市	工业	65.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团山西药材基地有限公司	运城市	运城市	商业	70.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	天津市	天津市	产品研发	70.00		非同一控制下企业合并取得
sunflower forest,inc	美国	美国	技术引进、对外贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	哈尔滨市	重庆市	健康产品研发、生产、销售	100.00		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	六盘水市	六盘水市	工业	70.00		非同一控制下企业合并取得

2、重要的非全资子公司

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
衡水葵花	5.00%	2,633,893.95	2,500,000.00	12,969,264.12
重庆葵花	10.00%	5,444,219.82	5,000,000.00	41,399,757.81

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
唐山葵花	1.32%	236,307.43	396,000.00	1,869,930.37
襄阳葵花	35.00%	20,873,198.37	21,051,220.00	152,389,624.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡水葵花	208,314,130.79	267,798,235.34	476,112,366.13	172,665,249.49	44,061,834.31	216,727,083.80
重庆葵花	372,203,712.88	201,319,425.49	573,523,138.37	32,705,127.05	126,820,433.25	159,525,560.30
唐山葵花	80,026,035.84	167,393,903.05	247,419,938.89	99,572,547.47	6,186,000.00	105,758,547.47
襄阳葵花	356,552,324.92	436,592,509.36	793,144,834.28	187,131,617.39	170,614,289.05	357,745,906.44

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡水葵花	252,980,144.59	287,211,172.79	540,191,317.38	239,782,296.78	43,029,818.95	282,812,115.73
重庆葵花	368,586,346.47	217,793,880.67	586,380,227.14	33,862,501.18	141,355,775.60	175,218,276.78
唐山葵花	124,039,392.90	174,653,619.54	298,693,012.44	136,935,092.32	7,623,399.52	144,558,491.84
襄阳葵花	275,534,001.02	429,672,669.89	705,206,670.91	187,194,059.66	119,159,474.75	306,353,534.41

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡水葵花	286,401,052.03	52,677,879.04	52,677,879.04	91,745,116.99	396,512,649.08	56,844,212.35	56,844,212.35	61,519,381.96
重庆葵花	172,676,565.84	54,442,198.18	54,442,198.18	67,575,282.15	256,494,226.39	86,580,167.23	86,580,167.23	34,372,868.19

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
唐山葵花	117,556,151.29	17,902,077.91	17,902,077.91	33,308,445.56	210,008,449.33	23,707,633.37	23,707,633.37	49,171,257.22
襄阳葵花	499,667,678.05	59,637,709.64	67,206,699.46	10,226,662.01	823,877,857.69	161,319,644.90	161,319,644.90	187,692,730.06

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
葵花集团有限公司	五常市	项目投资\企业管理服务\投资与资产管理\社会经济咨询\市场调查	10,000.00 万	45.41	45.41

本公司最终控制方是自然人关彦斌。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
五常葵花阳光米业有限公司	同一实际控制人
黑龙江亿葵农业有限公司	同一实际控制人
关一	实际控制人之女、总经理
杨玉庆	监事何岩之配偶
何涛	监事何岩之兄长

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黑龙江亿葵农业有限公司	采购大米	1,507,659.37	
五常葵花阳光米业有限公司	采购大米	5,547,104.11	7,971,996.11

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆中葵花	3,888.00 万元	2019-1-2	2025-1-1	否
临江葵花	3,107.92 万元	2018-2-28	2022-12-1	否
佳木斯葵花	1,000.00 万元	2020-6-2	2021-6-1	否
佳木斯鹿灵	1,000.00 万元	2020-6-12	2021-6-11	否
衡水葵花	960.00 万元	2020-4-3	2022-4-2	否
衡水葵花	292.00 万元	2020-11-23	2022-11-22	否
冀州葵花	800.00 万元	2020-4-22	2022-4-21	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	634.45 万元	558.90 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	五常葵花阳光米业有限公司	9,290.64		193,639.20	
其他应收款					
	五常葵花阳光米业有限公司	10,416.00		159,496.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	杨玉庆		505,000.00
	何涛		281,993.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 3 起金额较大的未决诉讼，分别如下：

①本公司之子公司重庆葵花于 2020 年 6 月 4 日收到民事起诉状，原告重庆兄弟建设有限公司因建设合同纠纷起诉重庆葵花，诉讼请求如下：a、请求法院判令被告支付原告工程款 4,261,406.48 元；b、请求法院判令被告支付逾期付款利息 245,232.11 元；截止目前，该案正在等待开庭。

②本公司之子公司山西药材基地因合同纠纷起诉内蒙古金绿源绿色工程有限责任公司，于 2020 年 12 月 30 日收到一审民事判决书，判决被告内蒙古金绿源绿色工程有限责任公司支付山西药材基地违约金 47 万元；截止目前，被告已上诉。

③本公司之子公司重庆葵花于 2020 年 6 月 18 日收到民事起诉状，原告张寿华因建设合同纠纷起诉集团医药，诉讼请求如下：a、请求法院判令被告在未付工程款范围内承担支付责任；截止目前，法院一审开庭审理，组织各方当事人调解，但尚未收到调解书。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于 2021 年 4 月 20 日，本公司召开第四届董事会第六次会议，批准 2020 年度利润分配方案，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本(扣除回购专户上已回购的股份)为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。

(二) 子公司注销情况

经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，公司为进一步整合资源，提高运营

效率，同意注销全资子公司葵花药业集团重庆小葵花儿童药物研究院有限公司。该公司于 2021 年 3 月 12 日完成注销。

(三) 员工持股计划

于 2021 年 4 月 5 日，公司第四届董事会第五次会议通过了《关于公司 2021 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，参加本次员工持股计划的总人数不超过 35 人，股份来源为公司回购专用账户回购的葵花药业 A 股普通股股票，股份总数不超过 418 万股，占目前公司股本总额的 0.72%；本次员工持股计划购买回购股票的价格为公司员工持股计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%，即 6.70 元/股；员工持股计划存续期 48 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算；自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分三期解锁，锁定期最长 36 个月。本事项尚需公司股东大会审议。

十二、资本管理

(一) 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种植、研究等。

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

2、 报告分部的财务信息

项 目	总部	医药	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入		5,824,086,634.11	202,725,637.44	-2,564,923,924.35	3,461,888,347.20
主营业务成本		3,861,527,388.85	184,784,206.78	-2,597,057,110.65	1,449,254,484.98
资产总额	3,439,290,879.02	4,939,806,839.80	238,373,831.50	-3,504,128,406.75	5,113,343,143.57
负债总额	1,216,175,578.37	2,538,955,799.96	184,631,765.72	-2,217,179,966.71	1,722,583,177.34

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 控股股东股权质押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 584,000,000 股,葵花集团持有公司股份 265,200,000.00 股，占公司总股本的 45.41%。葵花集团所持股份中处于质押状态的股份累计为 21,500,000 股，占其所持有公司股份总数的 8.11%，占公司总股本的 3.68%，具体质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数（股）	质押开始日	质押到期日	质权人	本期质押占其所持股份比例	用途
葵花集团	是	6,400,000	2019 年 7 月 5 日	至质权人办理解除质押登记手续之日止	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2.413 %	融资
葵花集团	是	5,000,000	2019 年 11 月 7 日	至质权人办理解除质押登记手续之日止	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	1.885%	偿还债务
葵花集团	是	2,400,000	2020 年 3 月 24 日	至质权人办理解除质押登记手续之日止	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	0.905%	偿还债务
葵花集团	是	5,500,000	2020 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 19 日	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2.074%	偿还债务
葵花集团	是	2,200,000	2020 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 16 日	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	0.830%	偿还债务
合计		21,500,000				8.107%	

2021 年 2 月 26 日股东股份补充质押的基本情况:

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数（股）	质押开始日	质押到期日	质权人	本期质押占其所持股份比例	用途
葵花集团	是	23,000,000	2021 年 2 月 26 日	至质权人办理解除质押登记手续之日止	中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行	8.67%	偿还债务
合计		23,000,000				8.67%	

(2) 实际控制人股份冻结情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 584,000,000 股，关彦斌先生持有公司股份 52,740,422 股，占公司总股本的 9.03%。关彦斌先生所持股份中处于冻结状态的股份累计为 19,278,606 股，占其所持有公司股份总数的 36.55%，占公司总股本的 3.30%，股权被冻结情况如下：

股东名称	是否为实际控制人	被冻结股数 (股)	冻结 开始日	冻结 到期日	司法冻结执行人名称	本期质押占其 所持股份比例
关彦斌	是	3,731,343	2019.4.26	2021.2.4	辽宁省沈阳市和平区 人民法院	7.07%
关彦斌	是	15,547,263	2019.4.26	2021.2.4	辽宁省沈阳市和平区 人民法院	29.48%
合计		19,278,606				36.55%

(3) 实际控制人案件进展情况

大庆市让胡路区人民法院于 2020 年 7 月 16 日作出一审判决，被告人关彦斌犯故意杀人罪，判处有期徒刑十一年。关彦斌亲属于 2020 年 12 月 10 日收到二审法院黑龙江省大庆市中级人民法院通知，获悉，二审法院维持了一审法院的判决结果。截至 2020 年 12 月 31 日，关彦斌个人直接持有公司股份 52,740,422 股，占公司总股本的 9.03%，关彦斌及其一致行动人葵花集团有限公司、黑龙江金葵投资股份有限公司合计持有公司股份 341,940,422 股，占公司总股份的 58.55%，本次事件未导致公司实际控制权发生变动，关彦斌仍为公司实际控制人。公司目前生产、经营正常，上述事项为实际控制人个人案件，不涉及公司及公司经营业务，不会对公司的日常运营产生重大影响。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	13,674,508.87	10,487,985.69
应收股利		
其他应收款项	39,192,554.33	82,850,246.14
合计	52,867,063.20	93,338,231.83

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	10,033,883.87	10,487,985.69
理财收益	3,640,625.00	
小计	13,674,508.87	10,487,985.69
减：坏账准备		
合计	13,674,508.87	10,487,985.69

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,084,527.42	55,331,197.74
1 至 2 年		5,520,000.00
2 至 3 年	5,120,000.00	22,000,000.00
3 至 4 年	22,000,000.00	34,080.00
4 至 5 年	34,080.00	
5 年以上	304,000.00	304,000.00
小计	39,542,607.42	83,189,277.74
减：坏账准备	350,053.09	339,031.60
合计	39,192,554.33	82,850,246.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	328,080.00	0.83	328,080.00	100.00		328,080.00	0.39	328,080.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,214,527.42	99.17	21,973.09	0.06	39,192,554.33	82,861,197.74	99.61	10,951.60	0.01	82,850,246.14
其中：										
账龄组合	249,461.84	0.63	21,973.09	8.81	227,488.75	29,032.00	0.03	10,951.60	37.72	18,080.40
关联方	35,191,058.68	89.00			35,191,058.68	82,610,187.29	99.31			82,610,187.29
内部职工借款	3,774,006.90	9.54			3,774,006.90	221,978.45	0.27			221,978.45
合计	39,542,607.42	100.00	350,053.09		39,192,554.33	83,189,277.74	100.00	339,031.60		82,850,246.14

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曲韵智	294,000.00	294,000.00	100.00	收回可能性较小
哈尔滨万能会议展览有限公司	34,080.00	34,080.00	100.00	收回可能性较小
合计	328,080.00	328,080.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	249,461.84	21,973.09	8.81
合计	249,461.84	21,973.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	951.60		338,080.00	339,031.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,973.09			11,973.09
本期转回	951.60			951.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	11,973.09		338,080.00	350,053.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	19,032.00		83,170,245.74	83,189,277.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,685,587.20		35,857,020.22	39,542,607.42
本期终止确认	19,032.00		83,170,245.74	83,189,277.74
其他变动				
期末余额	3,685,587.20		35,857,020.22	39,542,607.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	328,080.00				328,080.00
账龄组合	10,951.60	11,973.09	951.60		21,973.09
合计	339,031.60	11,973.09	951.60		350,053.09

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及社保	327,881.49	221,978.45
往来款	39,064,949.52	82,951,579.29
保证金	10,000.00	10,000.00
其他	139,776.41	5,720.00
合计	39,542,607.42	83,189,277.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨葵花药业有限公司	往来款	35,174,706.53	1-4 年	88.95	
临江葵花自然人股东	代缴个人所 得税	3,446,125.36	1 年以内	8.71	
曲韵智	往来款	294,000.00	5 年以上	0.74	294,000.00
广州合协软件技术有限公 司	往来款	176,220.00	1 年以内	0.45	8,811.00
养老保险金	社保	108,008.15	1 年以内	0.27	
合计		39,199,060.04		99.12	302,811.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,381,472,812.13	20,309,660.73	1,361,163,151.40	1,381,472,812.13		1,381,472,812.13
对联营、合营企业投资						
合计	1,381,472,812.13	20,309,660.73	1,361,163,151.40	1,381,472,812.13		1,381,472,812.13

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
葵花药业集团医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
哈尔滨红叶医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
黑龙江葵花药业股份有限公司	145,596,909.99			145,596,909.99		
葵花药业集团(伊春)有限公司	57,794,783.41			57,794,783.41		
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	197,086,100.00			197,086,100.00		
葵花药业集团(佳木斯)有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
葵花药业集团(唐山)生物制药有限公司	121,678,492.00			121,678,492.00		
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	134,816,603.20			134,816,603.20		

被投资单位	上年年末余额	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
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	150,320,736.00			150,320,736.00		
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	185,320,000.00			185,320,000.00		
哈尔滨葵花药业有限公司	78,816,200.00			78,816,200.00		
黑龙江葵花大药房有限公司	500,000.00			500,000.00		
黑龙江葵花药材基地有限公司	2,729,660.73			2,729,660.73	2,729,660.73	2,729,660.73
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	13,700,000.00			13,700,000.00		
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
SUNFLOWER FOREST INC (葵花林公司)	6,533,326.80			6,533,326.80		
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	94,500,000.00			94,500,000.00		
葵花药业集团山西药材基地有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
葵花药业集团(天津)药物研究院有限公司	17,580,000.00			17,580,000.00	17,580,000.00	17,580,000.00
葵花药业集团重庆小葵花儿童药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,381,472,812.13			1,381,472,812.13	20,309,660.73	20,309,660.73

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	599,561,120.00	417,556,551.73
理财产品分红	14,090,332.62	10,890,734.04
委托贷款利息收入	12,259,506.03	16,018,661.26
合计	625,910,958.65	444,465,947.03

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,025,888.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,080,443.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	14,090,332.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,237,734.18	
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,798.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-24,733,523.26	
少数股东权益影响额（税后）	-2,045,107.56	
合计	110,362,191.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.28	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.82	0.81	0.81

葵花药业集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年四月二十日