

广东太安堂药业股份有限公司
2018 年上半年合并及母公司财务报表
(未经审计)



股票代码：002433

股票简称：太安堂

债券代码：112336

债券简称：16 太安债

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	222,319,586.99	303,970,420.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	72,963,838.32	115,450,288.80
应收账款	3	633,848,010.42	580,540,984.62
预付款项	4	202,441,363.46	215,655,768.37
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	69,275,479.26	68,627,514.05
存货	6	3,212,759,919.55	2,996,552,067.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	39,653,551.83	47,814,228.25
流动资产合计		4,453,261,749.83	4,328,611,272.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	3,868,339.00	3,868,339.00
持有至到期投资	9	8,200.00	8,200.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	340,000,000.00	340,000,000.00
投资性房地产	11	24,084,046.15	24,439,036.15
固定资产	12	1,889,740,927.00	1,894,370,157.62
在建工程	13	762,322,873.55	704,907,163.07
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	14	1,374,681.41	1,468,000.00
油气资产		-	-
无形资产	15	303,845,740.11	311,840,987.54
开发支出	16	19,289,088.22	12,755,454.53
商誉	17	466,539,005.66	466,539,005.66
长期待摊费用	18	10,783,404.32	14,234,784.34
递延所得税资产	19	21,648,800.31	19,876,914.66
其他非流动资产	20	35,056,234.04	32,056,234.04
非流动资产合计		3,878,561,339.77	3,826,364,276.61
资产总计		8,331,823,089.60	8,154,975,548.63

(接下页)

合并资产负债表（续）
2018年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	21	1,430,000,000.00	1,330,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	22	34,883,310.09	89,599,799.53
应付账款	23	348,074,796.88	283,723,367.38
预收款项	24	73,904,762.29	65,768,725.82
应付职工薪酬	25	3,826,337.14	3,747,563.01
应交税费	26	32,683,660.36	67,287,701.19
应付利息	27	18,675,000.00	41,515,736.58
应付股利		-	-
其他应付款	28	42,344,241.99	28,633,370.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	29	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,024,392,108.75	1,950,276,263.79
非流动负债：			
长期借款	30	153,000,000.00	130,000,000.00
应付债券	31	896,172,563.65	895,480,043.34
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	32	108,497,821.33	108,497,821.33
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	33	45,640,327.19	38,921,056.56
递延所得税负债	19	4,286,540.82	5,020,047.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,207,597,252.99	1,177,918,968.30
负债合计		3,231,989,361.74	3,128,195,232.09
股东权益：			
股本	34	768,907,200.00	768,955,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	35	2,946,292,428.48	2,946,564,689.08
减：库存股	36	13,894,966.78	14,215,027.38
其他综合收益	37	979,437.92	-174,031.72
专项储备		-	-
盈余公积	38	73,441,853.57	73,441,853.57
未分配利润	39	1,206,742,575.53	1,138,292,718.16
归属于母公司股东权益合计		4,982,468,528.72	4,912,865,201.71
少数股东权益		117,365,199.14	113,915,114.83
股东权益合计		5,099,833,727.86	5,026,780,316.54
负债和股东权益总计		8,331,823,089.60	8,154,975,548.63

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并利润表
2018年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	40	1,546,940,688.30	1,578,015,972.56
其中：营业收入	40	1,546,940,688.30	1,578,015,972.56
二、营业总成本		1,458,297,000.97	1,441,851,289.16
其中：营业成本	40	1,067,964,071.20	1,155,574,398.03
税金及附加	41	17,157,759.64	15,715,893.95
销售费用	42	210,914,575.60	152,910,012.71
管理费用	43	90,622,459.03	76,068,361.60
财务费用	44	69,624,334.27	43,643,747.43
资产减值损失	45	2,013,801.23	-2,061,124.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	46	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,643,687.33	136,164,683.40
加：营业外收入	47	2,816,271.76	4,154,292.36
减：营业外支出	48	2,272,213.18	139,401.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,187,745.91	140,179,574.31
减：所得税费用	49	17,287,804.23	22,819,634.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,899,941.68	117,359,939.38
其中：归属于母公司股东的净利润		68,449,857.37	113,599,227.07
少数股东损益		3,450,084.31	3,760,712.31
其中：持续经营净利润		71,899,941.68	117,359,939.38
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,153,469.64	-1,256,268.60
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,153,469.64	-1,256,268.60
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,153,469.64	-1,256,268.60
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		1,153,469.64	-1,256,268.60
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		73,053,411.32	116,103,670.78
归属于母公司股东的综合收益总额		69,603,327.01	112,342,958.47
归属于少数股东的综合收益总额		3,450,084.31	3,760,712.31
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.09	0.15
(二)稀释每股收益		0.09	0.15

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,807,124,817.74	1,819,710,731.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	50	2,919,556.71	8,719,525.42
经营活动现金流入小计		1,810,044,374.45	1,828,430,256.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,346,618,174.46	1,445,970,962.70
支付给职工以及为职工支付的现金		60,806,448.46	51,392,661.89
支付的各项税费		144,234,664.64	115,997,720.38
支付其他与经营活动有关的现金	50	262,953,575.36	179,579,136.29
经营活动现金流出小计		1,814,612,862.92	1,792,940,481.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,568,488.47	35,489,775.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,615.38
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	50	-	1,630,679.00
投资活动现金流入小计		-	1,635,294.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,492,635.84	520,398,627.81
投资支付的现金		3,000,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		84,492,635.84	559,398,627.81
投资活动产生的现金流量净额		-84,492,635.84	-557,763,333.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	569,260.07
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		1,060,000,000.00	820,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50	8,341,400.00	9,758,902.00
筹资活动现金流入小计		1,068,341,400.00	830,328,162.07
偿还债务支付的现金		937,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,802,831.95	84,423,594.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50	30,208,108.52	11,422,447.25
筹资活动现金流出小计		1,051,010,940.47	425,846,041.58
筹资活动产生的现金流量净额		17,330,459.53	404,482,120.49
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		-71,730,664.78	-117,791,437.25
加：期初现金及现金等价物余额		285,769,890.21	390,437,382.93
六、期末现金及现金等价物余额		214,039,225.43	272,645,945.68

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并股东权益变动表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018 年上半年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	768,955,000.00	-	-	-	2,946,564,689.08	14,215,027.38	-174,031.72	-	73,441,853.57	1,138,292,718.16	4,912,865,201.71	113,915,114.83	5,026,780,316.54
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、本年年初余额	768,955,000.00	-	-	-	2,946,564,689.08	14,215,027.38	-174,031.72	-	73,441,853.57	1,138,292,718.16	4,912,865,201.71	113,915,114.83	5,026,780,316.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-47,800.00	-	-	-	-272,260.60	-320,060.60	1,153,469.64	-	-	68,449,857.37	69,603,327.01	3,450,084.31	73,053,411.32
（一）综合收益总额							1,153,469.64			68,449,857.37	69,603,327.01	3,450,084.31	73,053,411.32
（二）股东投入和减少资本	-47,800.00	-	-	-	-272,260.60	-320,060.60	-	-	-	-	0.00	-	0.00
1、股东投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他	-47,800.00				-272,260.60	-320,060.60					0.00		0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-	-		-
2、提取一般风险准备										-	-		-
3、对股东的分配										-	-		-
4、其他										-	-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-	-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-	-		-
3、盈余公积弥补亏损										-	-		-
4、其他										-	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-	-		-
2、本期使用										-	-		-
（六）其他										-	-		-
四、本年年末余额	768,907,200.00	-	-	-	2,946,292,428.48	13,894,966.78	979,437.92	-	73,441,853.57	1,206,742,575.53	4,982,468,528.72	117,365,199.14	5,099,833,727.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	771,064,600.00	-	-	-	2,946,963,415.90	28,163,982.60	3,979,070.32	-	61,762,112.19	884,247,537.89	4,639,852,753.70	102,281,616.06	4,742,134,369.76
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、本年年初余额	771,064,600.00	-	-	-	2,946,963,415.90	28,163,982.60	3,979,070.32	-	61,762,112.19	884,247,537.89	4,639,852,753.70	102,281,616.06	4,742,134,369.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,109,600.00	-	-	-	-398,726.82	-13,948,955.22	-4,153,102.04	-	11,679,741.38	254,045,180.27	273,012,448.01	11,633,498.77	284,645,946.78
（一）综合收益总额							-4,153,102.04	-	-	290,398,637.48	286,245,535.44	3,915,388.63	290,160,924.07
（二）股东投入和减少资本	-2,109,600.00	-	-	-	-398,726.82	-13,948,955.22	-	-	-	-	11,440,628.40	7,718,110.14	19,158,738.54
1、股东投入的普通股											-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本											-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额											-	-	-
4、其他	-2,109,600.00	-	-	-	-398,726.82	-13,948,955.22	-	-	-	-	11,440,628.40	7,718,110.14	19,158,738.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,679,741.38	-36,353,457.21	-24,673,715.83	-	-24,673,715.83
1、提取盈余公积									11,679,741.38	-11,679,741.38	-	-	-
2、提取一般风险准备											-	-	-
3、对股东的分配										-24,673,715.83	-24,673,715.83	-	-24,673,715.83
4、其他											-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-	-	-
3、盈余公积弥补亏损											-	-	-
4、其他											-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-	-	-
2、本期使用											-	-	-
（六）其他											-	-	-
四、本年年末余额	768,955,000.00	-	-	-	2,946,564,689.08	14,215,027.38	-174,031.72	-	73,441,853.57	1,138,292,718.16	4,912,865,201.71	113,915,114.83	5,026,780,316.54

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

资产负债表

2018年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		103,626,935.71	179,531,471.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		39,348,577.09	60,617,947.17
应收账款	1	170,449,217.48	128,754,936.87
预付款项		8,614,238.30	46,910,048.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	4,103,995,717.20	3,185,743,448.64
存货		293,513,210.28	322,251,172.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		129,063.85	1,373,203.42
流动资产合计		4,719,676,959.91	3,925,182,228.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	2,998,103,856.69	2,990,610,276.69
投资性房地产		-	-
固定资产		517,903,911.75	513,113,971.14
在建工程		30,474,359.45	30,474,359.45
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		35,948,380.49	36,641,846.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		83,333.45	103,333.43
递延所得税资产		2,967,853.82	2,378,470.09
其他非流动资产		12,457,000.00	9,457,000.00
非流动资产合计		3,598,938,695.65	3,583,779,257.73
资产总计		8,318,615,655.56	7,508,961,486.59

(接下页)

资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,430,000,000.00	1,330,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		52,025,254.55	40,321,159.83
预收款项		3,633,385.11	5,177,009.01
应付职工薪酬		-	-
应交税费		6,097,887.89	15,342,601.95
应付利息		18,675,000.00	41,383,792.14
应付股利		-	-
其他应付款		1,480,938,630.55	793,029,155.45
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		2,991,370,158.10	2,225,253,718.38
非流动负债：			
长期借款		93,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		896,172,563.65	895,480,043.34
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		105,000,000.00	105,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,651,163.55	3,179,833.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,104,823,727.20	1,073,659,876.88
负债合计		4,096,193,885.30	3,298,913,595.26
股东权益：			
股本		768,907,200.00	768,955,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,889,669,384.71	2,889,941,645.31
减：库存股		13,894,966.78	14,215,027.38
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		73,441,853.57	73,441,853.57
未分配利润		504,298,298.76	491,924,419.83
股东权益合计		4,222,421,770.26	4,210,047,891.33
负债和股东权益总计		8,318,615,655.56	7,508,961,486.59

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

利润表

2018年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	244,975,787.69	275,680,871.45
减：营业成本	4	114,231,052.04	129,556,714.00
税金及附加		3,492,844.52	4,288,090.54
销售费用		31,839,910.26	27,264,062.68
管理费用		17,397,666.69	18,630,090.08
财务费用		61,971,833.20	37,525,012.79
资产减值损失		1,232,533.12	-918,505.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,809,947.86	59,335,407.33
加：营业外收入		1,301,669.99	1,449,999.98
减：营业外支出		2,030,000.00	130,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,081,617.85	60,655,407.31
减：所得税费用		1,707,738.92	9,586,046.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,373,878.93	51,069,360.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,373,878.93	51,069,360.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		12,373,878.93	51,069,360.34

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

现金流量表

2018年1-6月

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		202,268,044.23	221,355,962.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		746,240,180.32	1,170,781,583.73
经营活动现金流入小计		948,508,224.55	1,392,137,546.26
购买商品、接受劳务支付的现金		40,560,316.73	30,450,713.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,389,736.62	8,549,428.56
支付的各项税费		41,875,588.02	44,910,587.70
支付其他与经营活动有关的现金		961,016,281.83	1,581,327,476.18
经营活动现金流出小计		1,053,841,923.20	1,665,238,205.70
经营活动产生的现金流量净额		-105,333,698.65	-273,100,659.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,615,825.42	13,393,074.21
投资支付的现金		10,493,580.00	64,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		18,109,405.42	77,793,074.21
投资活动产生的现金流量净额		-18,109,405.42	-77,793,074.21
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		1,060,000,000.00	760,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,341,400.00	-
筹资活动现金流入小计		1,068,341,400.00	760,000,000.00
偿还债务支付的现金		937,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,802,831.95	84,423,594.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	11,210,248.20
筹资活动现金流出小计		1,020,802,831.95	425,633,842.53
筹资活动产生的现金流量净额		47,538,568.05	334,366,157.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-75,904,536.02	-16,527,576.18
加：期初现金及现金等价物余额		179,531,471.73	185,883,316.91
六、期末现金及现金等价物余额		103,626,935.71	169,355,740.73

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

股东权益变动表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018 年上半年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	768,955,000.00	-	-	-	2,889,941,645.31	14,215,027.38	-	-	73,441,853.57	491,924,419.83	4,210,047,891.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	768,955,000.00	-	-	-	2,889,941,645.31	14,215,027.38	-	-	73,441,853.57	491,924,419.83	4,210,047,891.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-47,800.00	-	-	-	-272,260.60	-320,060.60	-	-	-	12,373,878.93	12,373,878.93
（一）综合收益总额							-	-		12,373,878.93	12,373,878.93
（二）股东投入和减少资本	-47,800.00	-	-	-	-272,260.60	-320,060.60	-	-	-	-	0.00
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他	-47,800.00				-272,260.60	-320,060.60					0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配											-
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	768,907,200.00	-	-	-	2,889,669,384.71	13,894,966.78	-	-	73,441,853.57	504,298,298.76	4,222,421,770.26

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

股东权益变动表（续）

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	771,064,600.00	-	-	-	2,901,656,380.51	28,163,982.60	-	-	61,762,112.19	409,995,103.29	4,116,314,213.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	771,064,600.00	-	-	-	2,901,656,380.51	28,163,982.60	-	-	61,762,112.19	409,995,103.29	4,116,314,213.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,109,600.00	-	-	-	-11,714,735.20	-13,948,955.22	-	-	11,679,741.38	81,929,316.54	93,733,677.94
（一）综合收益总额										118,282,773.75	118,282,773.75
（二）股东投入和减少资本	-2,109,600.00	-	-	-	-11,714,735.20	-13,948,955.22	-	-	-	-	124,620.02
1、股东投入的普通股	-					-					-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他	-2,109,600.00				-11,714,735.20	-13,948,955.22					124,620.02
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,679,741.38	-36,353,457.21	-24,673,715.83
1、提取盈余公积									11,679,741.38	-11,679,741.38	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-24,673,715.83	-24,673,715.83
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	768,955,000.00	-	-	-	2,889,941,645.31	14,215,027.38	-	-	73,441,853.57	491,924,419.83	4,210,047,891.33

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

广东太安堂药业股份有限公司
2018 年上半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司组织形式、注册地址和总部地址

广东太安堂药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广东太安堂集团有限公司(现已更名为“太安堂集团有限公司”)、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人,以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:914405007229411602,并于2010年6月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年6月30日,本公司累计发行股本总数76,890.72万股,注册资本为76,890.72万元,注册地址及总部地址:广东省汕头市金园工业区11R2-2片区第1、2座。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业,主要从事中成药研发、生产和销售,保健食品生产销售,中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括:消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酯、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2018年上半年纳入合并范围的子公司共25户,参见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户,减少0户,参见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、生产性生物资产、长期资产减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见本附注四、10“应收款项”、附注四、15“固定资产”、附注四、18“生产性生物资产”、附注四、21“长期资产减值”、附注四、25“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，参见附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

（2）合并财务报表编制的方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与---债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金

额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益

③贷款和应收款项

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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) 金融负债的分类和计量

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

②金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款（含关联方）确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用

风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄状态
内部往来组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[3个月以内]	1	5
[3~6个月]	2	5
[6~12个月]	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	80	80

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司期末对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、发出商品、健康产业开发产品、健康产业开发成本等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①购入原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

②消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。消耗性生物资产在收获后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

④健康产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业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。

（3）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（4）后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。采用权益法核算的长

期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注四、21“长期资产减值”。

14、投资性房地产

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

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

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、21“长期资产减值”。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33-19
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5%	6.33-19
其他设备	年限平均法	5-15	5%	6.33-19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；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。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

参见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占
用一般借款的资本化率

所占一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

18、生产性生物资产

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

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

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
林麝	8	—	12.5

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

19、无形资产

(1) 无形资产的计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；接

受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

（2）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

（3）研究开发支出

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能

使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据

设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据

的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的 负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

（1）商品销售收入

公司销售的商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。其中：

①中成药及中药饮片的销售：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已

收讫货款或预计可收回货款，销售收入可以确认。

②药品零售药店的销售：货物售出并收到款项，销售收入可以确认。

③电子商务的销售：货物出库并经客户签收，收到第三方支付平台的货款，销售收入可以确认。

④健康产业开发产品的销售：房屋建设竣工并完成综合验收，房屋交付并取得与业主交房确认手续或公司至少提前半个月时间发出交房通知，与实测面积相对应的房款已经确定，合同约定的首付款已收，银行按揭款未收部份计入应收款；商品房屋的成本已经实际发生，并且可以可靠计量，公共配套设施成本支出可以合理预估。

（2）提供劳务收入

不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入。

跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A: 该项交易不是企业合并；

B: 交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A: 该项交易不是企业合并；

B: 交易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）。

(3)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A: 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B: 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A: 企业合并；

B: 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在

进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

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

2018年6月30日本公司自行开发的E+运营系统V1.0在资产负债表中的余额为人民币1,928.91万元。本公司管理层认为该系统的应用前景良好，但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回E+运营系统V1.0账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按0%、3%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的免税、15%、16.5%、25%计缴（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
堤围防护费/水利建设基金	按营业收入的0.05%、0.06%、0.072%、0.08%计缴。

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
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
汕头市太安投资发展有限公司	25%
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	25%
广东太安堂投资发展有限公司	25%
广东宏兴集团股份有限公司	15%
广东康爱多连锁药店有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%
太安（亳州）置业有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注1）	16.5%
太安堂健康产业集团有限公司（注2）	-
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
广州金皮宝置业有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
上海凯立实业发展有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	25%
爱思特管理有限公司	-
太安堂资产管理有限公司	-

注1：麒麟药业（香港）有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率16.5%。

注2：太安堂健康产业集团有限公司、爱思特管理有限公司、太安堂资产管理有限公司为企业

在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。

2、税收优惠及批文

(1) 2017年12月11日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为GR201744005985，宏兴集团证书编号为GR201744010312，有效期三年。从2017年度起企业所得税执行15%的税率政策。

(2) 本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于2015年10月30日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000611，有效期三年。从2015年度起企业所得税执行15%的税率政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)规定，太安堂(亳州)中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入、抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，茂县太安堂麝业科技有限公司从事林麝养殖的收入免征企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多连锁药店有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年上半年，上期指2017年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,972,577.17	18,826,167.86
银行存款	195,365,804.91	257,195,637.44
其他货币资金	22,981,204.91	27,948,614.72
合计	222,319,586.99	303,970,420.02
其中：存放在境外的款项总额	758,248.22	4,508,960.01

注：(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注六、53、外币货币性项目。

(2) 其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金及银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注六、52、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,963,838.32	68,395,465.21
商业承兑汇票	15,000,000.00	47,054,823.59

项目	期末余额	年初余额
合计	72,963,838.32	115,450,288.80

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,838,765.88	-
商业承兑汇票	18,000,000.00	-
合计	59,838,765.88	-

(3) 其他说明

根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 34,777,677.91 元，发生的贴现费用为人民币 510,795.77 元。其中本期，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 18,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 190,144.44 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	684,791,470.63	100.00	50,943,460.21	7.44	633,848,010.42
其中：账龄组合	684,791,470.63	100.00	50,943,460.21	7.44	633,848,010.42
内部往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	684,791,470.63	100.00	50,943,460.21	7.44	633,848,010.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	626,784,883.31	99.96	46,243,898.69	7.38	580,540,984.62
其中：账龄组合	626,784,883.31	99.96	46,243,898.69	7.38	580,540,984.62

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	253,440.00	0.04	253,440.00	100.00	-
合计	627,038,323.31	100.00	46,497,338.69	7.42	580,540,984.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：3 个月以内]	335,553,155.12	3,350,615.49	1.00
[3-6 个月]	108,467,318.58	2,169,346.37	2.00
[7-12 个月]	131,463,366.84	6,573,168.34	5.00
1 年以内小计	575,483,840.54	12,093,130.20	2.10
1 至 2 年	68,955,660.31	13,791,132.06	20.00
2 至 3 年	24,074,592.95	12,037,296.48	50.00
3 年以上	16,277,376.83	13,021,901.47	80.00
合计	684,791,470.63	50,943,460.21	-

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：3 个月以内]	343,006,293.23	3,430,062.94	1.00
[3-6 个月]	64,806,680.09	1,296,133.61	2.00
[7-12 个月]	104,756,069.12	5,237,803.45	5.00
1 年以内小计	512,569,042.44	9,964,000.00	1.94
1 至 2 年	85,897,267.12	17,179,453.42	20.00
2 至 3 年	11,848,045.76	5,924,022.89	50.00
3 年以上	16,470,527.99	13,176,422.38	80.00
合计	626,784,883.31	46,243,898.69	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 4,446,121.52 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东瑞宁药业有限公司	59,216,626.84	8.65	1,057,053.19
广东一方制药有限公司	47,730,861.99	6.97	627,149.97
安徽阳光药业有限公司	30,757,358.00	4.49	558,085.38
陕西必康制药集团控股有限公司	23,999,099.66	3.50	239,991.00
东莞市广济医药有限公司	17,048,016.00	2.49	2,402,535.96
合 计	178,751,962.49	26.10	4,884,815.50

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	198,119,047.44	97.86	184,169,451.63	85.41
1至2年	3,268,659.02	1.61	30,525,042.19	14.15
2至3年	1,053,657.00	0.52	934,562.55	0.43
3年以上	-	-	26,712.00	0.01
合计	202,441,363.46	-	215,655,768.37	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
云南白药集团股份有限公司	10,466,807.03	5.17
上海鼎励建筑装饰工程有限公司	3,965,000.00	1.96
AGILENT TECHNOLOGI	3,180,168.34	1.57
BEIJING HANLIN HAN	2,951,497.84	1.46
广东艾菲尔医药有限公司	2,681,000.00	1.32
合计	23,244,473.21	11.48

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,998,936.40	100.00	8,723,457.14	11.18	69,275,479.26
其中：账龄组合	77,998,936.40	100.00	8,723,457.14	11.18	69,275,479.26
内部往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	77,998,936.40	100.00	8,723,457.14	11.18	69,275,479.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,783,291.48	100.00	11,155,777.43	14.25	68,627,514.05
其中：账龄组合	79,783,291.48	100.00	11,155,777.43	14.25	68,627,514.05
内部往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	79,783,291.48	100.00	11,155,777.43	14.25	68,627,514.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,192,637.07	3,211,531.85	5.00
1至2年	8,335,581.98	1,667,116.40	20.00
2至3年	1,772,981.00	886,490.50	50.00
3至年以上	3,697,736.35	2,958,318.39	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	77,998,936.40	8,723,457.14	-

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,143,984.57	2,932,931.24	5.00
1 至 2 年	10,976,984.96	2,195,396.99	20.00
2 至 3 年	3,008,028.22	1,504,014.10	50.00
3 至年以上	5,654,293.73	4,523,435.10	80.00
合计	79,783,291.48	11,155,777.43	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,432,320.29 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金押金类	16,527,605.61	16,329,827.59
备用金	2,505,747.24	3,358,641.20
代垫款	763,909.58	429,051.28
业绩补偿款	34,523,084.40	34,523,084.40
股权转让款	17,989,360.00	17,989,360.00
其他	5,689,229.57	7,153,327.01
合计	77,998,936.40	79,783,291.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王燕雄*a	业绩补偿款	18,169,499.32	1 年以内	23.29	908,474.97
陈绍贤*a	业绩补偿款	16,353,585.08	1 年以内	20.97	817,679.25
陈彦辉	股权转让款	4,360,000.00	1 年以内	5.59	200,000.00
张叶平	股权转让款	4,360,000.00	1 年以内	5.59	200,000.00
共青城永康投资管	股权转让款	4,316,400.00	1 年以内	5.53	198,000.00
合计	—	47,559,484.40	—	60.97	2,324,154.22

注：a 本公司于 2014 年 10 月收购康爱多 100% 股权，股权收购价款 3.5 亿，截至 2018 年 6 月 30 日止已支付 2.45 亿，因对赌期满康爱多部分业绩未达承诺，王燕雄及陈绍贤的业绩补偿款将直

接从尚未支付的 1.05 亿股权转让款中扣除。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	399,892,565.20	-	399,892,565.20
在产品	441,505,995.66	-	441,505,995.66
库存商品	447,654,166.10	-	447,654,166.10
消耗性生物资产	395,059,666.57	-	395,059,666.57
包装物	32,927,800.75	-	32,927,800.75
发出商品	60,701,102.15	-	60,701,102.15
健康产业开发产品	194,614,498.03	-	194,614,498.03
健康产业开发成本	182,662,563.91	-	182,662,563.91
医药电商产业开发成本	1,057,741,561.18	-	1,057,741,561.18
合计	3,212,759,919.55	-	3,212,759,919.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	386,693,243.41	-	386,693,243.41
在产品	387,897,064.47	-	387,897,064.47
库存商品	294,364,593.60	-	294,364,593.60
消耗性生物资产	392,918,128.26	-	392,918,128.26
包装物	9,619,387.43	-	9,619,387.43
发出商品	49,419,254.16	-	49,419,254.16
健康产业开发产品	254,783,902.98	-	254,783,902.98
健康产业开发成本	180,946,807.15	-	180,946,807.15
医药电商产业开发成本	1,039,909,686.45	-	1,039,909,686.45
合计	2,996,552,067.91	-	2,996,552,067.91

存货的其他说明：

产业开发成本项目存货列示如下：

I、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	账面价值
----	----------	------	------	------	------	------	------

亳州太安堂广场	2017年12月	254,783,902.98	-	60,169,404.95	-	-	194,614,498.03
合计	-	254,783,902.98	-	60,169,404.95	-	-	194,614,498.03

II、在建开发健康产业项目：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2018.6.30账面余额
广州医药电商产业园	2015年12月	2019年12月	1,500,000,000.0	1,057,741,561.18
长白山人参产业园	2014年2月	2019年12月	200,000,000.00	182,662,563.91

未办理产权证书的土地使用权

项目	2018.6.30账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	30,109,588.49	相关手续办理中

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	39,653,551.83	47,814,228.25
合计	39,653,551.83	47,814,228.25

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,868,339.00	-	3,868,339.00	3,868,339.00	-	3,868,339.00
其中：按成本计量的	3,868,339.00	-	3,868,339.00	3,868,339.00	-	3,868,339.00
合计	3,868,339.00	-	3,868,339.00	3,868,339.00	-	3,868,339.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	-	-	1,646,975.00	-	-	-	-	0.0019	-
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	221,364.00	-	-	221,364.00	-	-	-	-	0.1366	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	3,868,339.00		-	3,868,339.00	-	-	-	-	—	-

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	8,200.00	-	8,200.00	8,200.00	-	8,200.00
合计	8,200.00	-	8,200.00	8,200.00	-	8,200.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
潮州市太安堂小镇投资有限公司	340,000,000.00		-		-	-
合计	340,000,000.00		-		-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
潮州市太安堂小镇投资有限公司	-	-	-	340,000,000.00	-
合计	-	-	-	340,000,000.00	-

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,184,591.04	-	27,184,591.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本期增加金额			
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	27,184,591.04	-	27,184,591.04
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1、年初余额	2,745,554.89	-	2,745,554.89
2、本期增加金额	354,990.00	-	354,990.00
(1) 计提或摊销	354,990.00	-	354,990.00
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	3,100,544.89	-	3,100,544.89
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	24,084,046.15	-	24,084,046.15
2、年初账面价值	24,439,036.15	-	24,439,036.15

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,856,883,623.19	200,811,964.05	20,553,193.94	29,464,887.86	46,863,551.70	

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
						2,154,577,220.7
						4
2、本期增加金额	670,014.38	22,021,971.54	342,962.08	2,200,267.77	5,460,204.19	30,695,419.96
(1) 购置		22,021,971.54	342,962.08	2,200,267.77	5,460,204.19	30,025,405.58
(2) 在建工程转入	670,014.38	-	-	-	-	670,014.38
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	9,969.00	13,364.94	23,333.94
(1) 处置或报废	-	-	-	9,969.00	13,364.94	23,333.94
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,857,553,637.57	222,833,935.59	20,896,156.02	31,655,186.63	52,310,390.95	2,185,249,306.7
						6
二、累计折旧						
1、年初余额	145,241,319.28	65,665,935.81	13,736,986.95	16,669,795.29	18,893,025.79	260,207,063.12
2、本期增加金额	22,128,715.04	7,490,354.01	1,005,648.32	1,538,505.25	3,155,836.92	35,319,059.54
(1) 计提	22,128,715.04	7,490,354.01	1,005,648.32	1,538,505.25	3,155,836.92	35,319,059.54
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	7,745.12	9,997.78	17,742.90
(1) 处置或报废	-	-	-	7,745.12	9,997.78	17,742.90
4、期末余额	167,370,034.32	73,156,289.82	14,742,635.27	18,200,555.42	22,038,864.93	295,508,379.76
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	1,690,183,603.25	149,677,645.77	6,153,520.75	13,454,631.21	30,271,526.02	1,889,740,927.0
						0
2、年初账面价值	1,711,642,303.91	135,146,028.24	6,816,206.99	12,795,092.57	27,970,525.91	1,894,370,157.6
						2

(2) 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
抚松县人参加工基地及博物馆	67,309,420.12	自建房屋，相关手续在陆续办理中
亳州太安堂广场自持部分	472,932,332.41	自建房屋，相关手续在陆续办理中
汕头基地麒麟园厂房	399,420,319.29	相关手续在陆续办理中
宏兴集团职工宿舍	561,234.61	职工集资建房，手续不齐，无法办理

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汕头麒麟丸生产线	30,474,359.45	-	30,474,359.45	30,474,359.45	-	30,474,359.45
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	11,161,175.79	-	11,161,175.79	11,161,175.79	-	11,161,175.79
亳州太安堂广场自持部分装修	4,580,000.00	-	4,580,000.00	4,580,000.00	-	4,580,000.00
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	52,415,709.76	-	52,415,709.76	51,661,744.94	-	51,661,744.94
宏兴东湖二期工程建设项目	322,966,376.90	-	322,966,376.90	297,001,737.59	-	297,001,737.59
茂县松坪沟养麝基地工程	-	-	-	728,295.00	-	728,295.00
太安堂总部大楼建设项目*b	225,847,725.15	-	225,847,725.15	198,939,330.30	-	198,939,330.30
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	16,260,842.46	-	16,260,842.46	16,930,856.84	-	16,930,856.84
潮州市潮安区金麒麟二期工程	98,616,684.04	-	98,616,684.04	93,429,663.16	-	93,429,663.16
合计	762,322,873.55	-	762,322,873.55	704,907,163.07	-	704,907,163.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
汕头麒麟丸生产线	32,000,000.00	30,474,359.45	-	-	-	30,474,359.45
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9	45,238,115.00	11,161,175.79	-	-	-	11,161,175.79

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
号楼及配套工程			-			
亳州太安堂广场 自持部分装修	9,730,000.00	4,580,000.00	-	-	-	4,580,000.00
吉林抚松人参产 业基地（抚松）*a	120,000,000.00	51,661,744.94	794,964.82	41,000.00	-	52,415,709.76
宏兴东山湖二期 工程建设项目	202,655,550.00	297,001,737.59	25,964,639.31	-	-	322,966,376.90
太安堂总部大楼 建设项目*b	220,907,090.80	198,939,330.30	26,908,394.85	-	-	225,847,725.15
太安堂健康产业 集团厂房和药店 装修	36,930,856.84	16,930,856.84	-	670,014.38	-	16,260,842.46
潮州市潮安区金 麒麟二期工程	180,000,000.00	93,429,663.16	5,187,020.88	-	-	98,616,684.04
合计		704,178,868.07	58,855,019.86	711,014.38	-	762,322,873.55

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
汕头麒麟丸生 产线	95.23	98.00	-	-	-	自筹
太安堂亳州中 药材特色产业 园 1-9 号楼及配 套工程	24.67	30.00	-	-	-	自筹
亳州太安堂广 场自持部分装 修	95.00	100.00	-	-	-	自筹
吉林抚松人参 产业基地（抚 松）*a	102.38	100.00	-	-	-	自筹
宏兴东山湖二 期工程建设项 目	159.36	100.00	6,905,837.41	2,269,444.44	4.82	自筹
太安堂总部大 楼建设项目*b	102.24	98.00	-	-	-	自筹
太安堂健康产	45.84	85.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
业集团厂房和药店装修						
潮州市潮安区金麒麟二期工程	54.79	55.00	-	-	-	自筹
合计	-	-	6,905,837.41	2,269,444.44	-	-

其他说明：

1、截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

2、截至 2018 年 6 月 30 日止，无用于抵押的在建工程。

注：a、吉林抚松人参产业基地：公司于 2013 年 2 月在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，人参博物馆、生产车间等已完工并结转。

b、太安堂总部大楼建设项目：公司于 2015 年 5 月开始建设总部大楼，截止至报告日，该项目尚未完工。

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项 目	畜牧养殖业		合 计
	林麝	其他	
一、账面原值			
1、年初余额	1,632,000.00	-	1,632,000.00
2、本期增加金额	171,048.93	-	171,048.93
(1) 外购	171,048.93	-	171,048.93
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	187,700.85	-	187,700.85
(1) 处置	187,700.85	-	187,700.85
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	1,615,348.08	-	1,615,348.08
二、累计折旧			
1、年初余额	164,000.00	-	164,000.00
2、本期增加金额	95,666.67	-	95,666.67
(1) 计提	95,666.67	-	95,666.67
(2) 企业合并增加	-	-	-

项 目	畜牧养殖业		合 计
	林麝	其他	
3、本期减少金额	19,000.00	-	19,000.00
(1) 处置	19,000.00	-	19,000.00
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	240,666.67	-	240,666.67
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,374,681.41	-	1,374,681.41
2、年初账面价值	1,468,000.00	-	1,468,000.00

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	药品批文	商标域名	合计
一、账面原值						
1、年初余额	290,563,967.00	7,060,810.15	14,282,160.87	69,121,382.50	30,000,000.00	411,028,320.52
2、本期增加金额	-	-	294,816.73	-	-	294,816.73
(1) 购置	-	-	294,816.73	-	-	294,816.73
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	290,563,967.00	7,060,810.15	14,576,977.60	69,121,382.50	30,000,000.00	411,323,137.25
二、累计摊销						
1、年初余额	28,306,253.39	3,757,390.86	4,137,844.49	52,485,844.24	10,500,000.00	99,187,332.98
2、本期增加金额	3,406,156.43	1,428,356.10	1,810,552.34	144,999.29	1,500,000.00	8,290,064.16
(1) 计提	3,406,156.43	1,428,356.10	1,810,552.34	144,999.29	1,500,000.00	8,290,064.16

项目	土地使用权	专利权	软件	药品批文	商标域名	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	31,712,409.82	5,185,746.96	5,948,396.83	52,630,843.53	12,000,000.00	107,477,397.14
三、减值准备						-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1、期末账面价值	258,851,557.18	1,875,063.19	8,628,580.77	16,490,538.97	18,000,000.00	303,845,740.11
2、年初账面价值	262,257,713.61	3,303,419.29	10,144,316.38	16,635,538.26	19,500,000.00	311,840,987.54

(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
长白山人参产业园土地使用权	15,381,259.41	相关手续办理中

16、开发支出

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
E+运营系统	12,755,454.53	6,533,633.69	-	-	-	19,289,088.22
合计	12,755,454.53	6,533,633.69	-	-	-	19,289,088.22

注：公司的研发支出自研发中心论证可行，“立项报告书”经研发中心、财务部及总经办联合评审通过后开始资本化，截至2018年6月30日止“E+运营系统”的研发进度为97%。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34	-	-	-	-	-314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59

上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11	-	-	-	20,630,866.11
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	-	-	-	130,191,330.99
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22	-	-	-	832,862.22
合计	473,657,928.25	-	-	-	473,657,928.25

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59
合计	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2014 年度，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与资产组上海太安堂大药房连锁有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币 7,118,922.59 元。

资产组上海太安堂大药房连锁有限公司发生减值的主要因素是实体药店的零售竞争激烈，而且网上药店的冲击。该资产组内其他资产的账面价值不需要计提减值。

将商誉分摊到资产组

本公司以主营业务的类别作为确定业务组的依据。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至 5 个资产组，包括上海太安堂大药房连锁有限公司、广东康爱多连锁药店有限公司、广东宏兴集团股份有限公司、上海凯立实业发展有限公司、茂县太安堂麝业科技有限公司。截止 2018 年 6 月 30 日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项 目	成本	减值准备	净额
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34	-	314,883,946.34
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	-	130,191,330.99
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59	7,118,922.59	-
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11	-	20,630,866.11
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22	-	832,862.22
合 计	473,657,928.25	7,118,922.59	466,539,005.66

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

本年度，公司评估了商誉的可收回金额，确定与广东康爱多连锁药店有限公司相关的商誉未发生减值，可回收金额是按照资产组广东康爱多连锁药店有限公司的可变现净值确定，参照 2018 年 4 月广东中广信资产评估有限公司出具的《中广信评报字[2018]第 155 号》评估报告所列示的康爱多评

估价值，要高于公司的合并成本，因此判断资产组可收回金额大于资产组的账面价值，不存在减值迹象。

资产组广东宏兴集团股份有限公司相关的商誉未发生减值，可回收金额是按照资产组广东宏兴集团股份有限公司的可变现净值确定，参照 2018 年 4 月广东中广信资产评估有限公司出具的《中广信评报字[2018]第 159 号》评估报告所列示的广东宏兴集团股份有限公司评估价值，要高于公司的合并成本，因此判断资产组可收回金额大于资产组的账面价值，不存在减值迹象。

上述资产组在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入厂房改造支出	4,089,762.46	719,395.84	1,636,276.76	-	3,172,881.54
承包林地	1,632,702.75	-	45,000.00	-	1,587,702.75
装修费	7,208,985.70	40,000.00	2,209,499.12	-	5,039,486.58
培训费	103,333.43	-	19,999.98	-	83,333.45
园林绿化工程	1,200,000.00	-	300,000.00	-	900,000.00
合计	14,234,784.34	759,395.84	4,210,775.86	-	10,783,404.32

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,900,468.35	10,211,050.10	56,293,999.86	10,363,764.15
内部交易未实现利润	7,176,766.94	1,610,276.46	4,395,945.80	1,098,986.45
政府补助	45,640,327.19	9,827,473.75	34,169,751.00	8,414,164.06
合计	112,717,562.48	21,648,800.31	94,859,696.66	19,876,914.66

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,146,163.28	4,286,540.82	20,080,188.28	5,020,047.07
合计	17,146,163.28	4,286,540.82	20,080,188.28	5,020,047.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	-

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	77,638,492.19	60,253,930.87
合计	77,638,492.19	60,253,930.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	4,331,862.12	4,331,862.12	
2019年	11,712,520.45	11,712,520.45	
2020年	22,407,209.73	22,407,209.73	
2021年	15,171,905.68	15,171,905.68	
2022年	6,630,432.89	6,630,432.89	
2023年	17,384,561.32	-	
合计	77,638,492.19	60,253,930.87	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付投资款	9,770,000.00	6,770,000.00
预付土地款	21,296,526.79	21,296,526.79
预付工程及设备款	2,939,707.25	2,939,707.25
土地收购储备中心保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	35,056,234.04	32,056,234.04

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,230,000,000.00	1,130,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,430,000,000.00	1,330,000,000.00

注：信用借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十、4（2）关联担保情况。

22、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,883,310.09	89,599,799.53
合计	34,883,310.09	89,599,799.53

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	311,364,358.79	237,106,445.08
1-2年	31,424,813.52	41,421,444.89
2-3年	3,855,030.08	1,964,852.25
3年以上	1,430,594.49	3,230,625.16
合计	348,074,796.88	283,723,367.38

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚松县九兴建筑安装工程有限责任公司	13,143,105.40	未到付款期
合计	13,143,105.40	-

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	70,304,776.86	55,517,483.63
1-2年	3,447,351.63	7,043,627.18
2-3年	142,633.80	1,597,587.71
3年以上	10,000.00	1,610,027.30
合计	73,904,762.29	65,768,725.82

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽达铭药业股份有限公司	1,869,800.00	货款未结算
合计	1,869,800.00	-

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,747,563.01	31,951,086.05	31,872,311.92	3,826,337.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,744,348.01	2,744,348.01	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,747,563.01	34,695,434.06	34,616,659.93	3,826,337.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,672,063.01	26,446,906.00	26,370,893.82	3,748,075.19
2、职工福利费	-	1,973,044.13	1,973,044.13	-
3、社会保险费	-	2,482,316.50	2,482,316.50	-
其中：医疗保险费	-	2,227,018.91	2,227,018.91	-
工伤保险费	-	47,669.36	47,669.36	-
生育保险费	-	121,480.17	121,480.17	-
其他	-	86,148.06	86,148.06	-
4、住房公积金	-	480,848.45	480,686.50	161.95
5、工会经费和职工教育经费	75,500.00	567,970.97	565,370.97	78,100.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,747,563.01	31,951,086.05	31,872,311.92	3,826,337.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,666,761.87	2,666,761.87	-
2、失业保险费	-	77,586.14	77,586.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,744,348.01	2,744,348.01	-

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

26、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	9,761,618.70	17,519,776.82
企业所得税	17,038,170.36	39,012,746.18
个人所得税	645,805.93	483,895.29
城市维护建设税	1,133,170.20	1,449,951.24
印花税	208,945.70	277,768.28
水利建设基金	90,618.02	56,044.74
教育费附加	508,644.44	644,049.03
地方教育费附加	337,318.63	425,897.18

项目	期末余额	年初余额
房产税	2,891,520.77	5,624,379.81
土地增值税	67,847.61	421,059.62
土地使用税	-	1,372,133.00
合计	32,683,660.36	67,287,701.19

27、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	131,944.44
企业债券利息	18,675,000.00	41,085,000.00
短期借款应付利息	-	298,792.14
合计	18,675,000.00	41,515,736.58

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付宏兴集团职工买断款注 1	-	15,038.00
拍卖尾款	3,695,500.00	3,695,500.00
保证金	1,921,338.15	1,454,394.00
未付费用款项	2,013,367.97	2,227,525.09
其他	1,920,230.00	1,107,859.82
往来款	18,898,839.09	6,238,086.59
限制性股票回购义务款	13,894,966.78	13,894,966.78
合计	42,344,241.99	28,633,370.28

注 1：应付宏兴集团职工买断款为公司收购杉源投资公司及其下属控股子公司广东宏兴集团股份有限公司时预计的应付宏兴集团职工买断款 4000 万元，截至 2018 年 6 月 30 日止，其余额为 0.00 元。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

30、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	153,000,000.00	130,000,000.00
合计	153,000,000.00	130,000,000.00

注：期末长期借款由公司关联方太安堂集团有限公司提供担保，担保情况详见附注十、4（2）关联担保情况。

31、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
太安债	896,172,563.65	895,480,043.34
合计	896,172,563.65	895,480,043.34

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 太安债	900,000,000.00	2016-02-02	5 年	893,000,000.00	895,480,043.34
合计	900,000,000.00	-	-	893,000,000.00	895,480,043.34

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 太安债	-	18,675,000.00	692,520.31	-	896,172,563.65
合计	-	18,675,000.00	692,520.31	-	896,172,563.65

32、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
康爱多收购款	105,000,000.00	105,000,000.00
应付市国资办托管宿舍款项	2,723,583.45	2,723,583.45
其他	774,237.88	774,237.88
合计	108,497,821.33	108,497,821.33

33、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,921,056.56	8,341,400.00	1,622,129.37	45,640,327.19	专项资助
合计	38,921,056.56	8,341,400.00	1,622,129.37	45,640,327.19	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
洗剂、口服液全自动 GMP 生产线建设项目	财政拨款	0.20	-	0.20	-	-	-	-

全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	财政拨款	3,179,833.34	8,341,400.00	870,069.99	-	-	-	10,651,163.35
亳州市政府中药产业专项引导资金	财政拨款	1,282,700.00	-	100,200.00	-	-	-	1,182,500.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	财政拨款	32,031,856.15	-	443,859.22	-	-	-	31,587,996.93
口服胶囊固体制剂全自动GMP生产线建设项目	财政拨款	1,516,666.71	-	129,999.96	-	-	-	1,386,666.75
口服丸剂固体制剂全自动GMP生产线建设项目	财政拨款	910,000.16	-	78,000.00	-	-	-	832,000.16
合计		38,921,056.56	8,341,400.00	1,622,129.37	-	-	-	45,640,327.19

34、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	768,955,000.00				-47,800.00	-47,800.00	768,907,200.00

其他说明：

本期公司限制性股票首次授予和预留授予的激励对象方俊金、许凯鹏、邱少枫、蔡文娟、陈图强、马小林、杨宇亮、霍珊珊、陈雷杰、马睿超、刘红利等 11 人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销首次授予和预留授予的部分限制性股票的议案》，决定对已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 47,800.00 股限制性股票进行回购注销，其中减少股本 47,800.00 元，减少资本公积 272,260.60 元。本次回购减资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 25 日出具了广会验字[2018]410002 号验资报告。

35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,946,564,689.08		272,260.60	2,946,292,428.48
合计	2,946,564,689.08		272,260.60	2,946,292,428.48

注：公司本期限限制性股票激励计划回购注销股份，减少资本公积 272,260.60 元。

36、库存股

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
限制性股票回购义务	14,215,027.38	-	320,060.60	13,894,966.78
合计	14,215,027.38	-	320,060.60	13,894,966.78

注：公司本期针对限制性股票持有者的股利及回购的股票冲减回购义务同时冲减了库存股320,060.60元。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-174,031.72	1,153,469.64	-	-	1,153,469.64	-979,437.92
外币财务报表折算差额	-174,031.72	1,153,469.64	-	-	1,153,469.64	-979,437.92
其他综合收益合计	-174,031.72	1,153,469.64	-	-	1,153,469.64	-979,437.92

38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,441,853.57	-	-	73,441,853.57
合计	73,441,853.57	-	-	73,441,853.57

39、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	1,138,292,718.16	884,247,537.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,138,292,718.16	884,247,537.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	68,449,857.37	290,398,637.48
减：提取法定盈余公积	-	11,679,741.38
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	24,673,715.83
转作股本的普通股股利	-	-

项目	期末余额	年初余额
期末未分配利润	1,206,742,575.53	1,138,292,718.16

40、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,503,418,422.63	1,067,266,159.66	1,560,046,778.84	1,155,331,924.62
其他业务	43,522,265.67	697,911.54	17,969,193.72	242,473.41
合计	1,546,940,688.30	1,067,964,071.20	1,578,015,972.56	1,155,574,398.03

(1) 主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药	1,503,418,422.63	1,067,266,159.66	1,560,678,580.32	1,155,331,924.62
其它业务收入	43,522,265.67	697,911.54	17,337,392.24	242,473.41
合计	1,546,940,688.30	1,067,964,071.20	1,578,015,972.56	1,155,574,398.03

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南区域	372,467,080.55	269,076,065.88	273,896,650.04	206,691,540.97
华东区域	509,397,447.48	362,960,691.34	533,572,801.49	386,955,975.70
华中区域	112,067,929.49	80,029,765.57	124,989,800.88	98,016,349.10
华北区域	141,634,493.57	100,093,030.84	160,727,272.23	112,222,181.80
东北区域	92,175,253.60	63,743,820.70	138,865,566.71	100,564,343.73
西南区域	100,912,445.67	68,345,791.67	101,030,351.19	74,410,824.11
西北区域	174,235,817.04	122,978,825.24	226,964,336.30	176,470,709.21
境外地区	527,955.23	38,168.42	631,801.48	-
其他业务收入	43,522,265.67	697,911.54	17,337,392.24	242,473.41
合计	1,546,940,688.30	1,067,964,071.20	1,578,015,972.56	1,155,574,398.03

41、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,970,057.31	5,298,423.14
教育费附加	2,278,064.21	2,331,499.21
房产税	4,158,590.98	249,141.49
土地使用税	787,559.82	790,868.09

项目	本期金额	上期金额
印花税	596,087.33	601,371.75
营业税	-	-
地方教育费附加	1,486,536.93	1,560,079.57
土地增值税	1,875,648.89	3,809,231.11
车船使用税	-	-
其他	1,005,214.17	1,075,279.59
合计	17,157,759.64	15,715,893.95

注：其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费。

42、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售推广费	110,282,984.29	76,460,999.21
会议及培训费	2,129,953.16	2,506,843.98
终端管理费	2,949,207.11	2,937,344.85
工资薪酬	20,141,516.32	16,656,160.83
运杂费	58,291,086.28	40,051,108.98
租赁费	13,149,458.35	9,603,822.31
业务招待费	424,998.70	362,232.68
差旅费	1,801,706.72	1,691,124.02
办公费	545,158.81	413,417.78
交通费用	769,409.23	865,004.88
通信费	159,458.45	163,913.46
其他销售费用	269,638.18	1,198,039.73
合计	210,914,575.60	152,910,012.71

43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	23,980,847.73	23,734,971.25
折旧与摊销	26,729,154.89	19,268,900.45
社保及住房公积金	10,191,259.15	8,485,116.62
存货报废	730.21	29,005.16
办公费	3,806,061.71	2,763,171.26
研发费	4,035,516.07	4,119,535.19
审计费	2,049,133.01	2,011,447.17
差旅费	3,145,738.14	3,142,769.01
租金	4,555,527.85	3,170,963.87
专利商标费	143,540.00	153,215.00

项目	本期金额	上期金额
会议及协会费	3,592,910.52	1,852,839.80
通信费	1,212,962.53	848,463.17
装修费	1,300,096.39	1,612,621.18
信息服务费	1,749,044.93	1,576,853.33
物业管理费	404,609.41	198,000.00
业务招待费	525,058.49	795,216.80
汽车费用	724,157.90	627,704.23
低值易耗品费	570,986.01	618,210.96
检验检测费	314,173.70	61,026.60
绿化费	926,594.79	356,250.00
其他	664,355.60	642,080.55
合计	90,622,459.03	76,068,361.60

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	62,290,215.00	37,998,415.07
减：利息收入	657,450.04	1,069,310.05
加：手续费	7,985,698.26	6,705,581.87
其他	5,871.05	9,060.54
合计	69,624,334.27	43,643,747.43

45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,013,801.23	-2,061,124.56
合计	2,013,801.23	-2,061,124.56

46、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	-	-

47、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
固定资产报废损益	-	-	-
政府补助	2,814,800.61	4,072,490.24	2,814,800.61
其他	1,471.15	81,802.12	1,471.15
合计	2,816,271.76	4,154,292.36	2,816,271.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）（2012）	417,069.98	676,999.99	与资产相关
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政补贴资金（2015）	199,999.98	199,999.97	与资产相关
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政补贴资金（2016）	253,000.02	253,000.02	与资产相关
工业中小企业技术改造项目第二批（2012）	130,000.00	130,000.00	与资产相关
2012年重点技术改造项目专项资金计划（国家产业振兴和技术改造地方配套专项）	77,999.96	77,999.96	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	443,859.43	443,859.43	与资产相关
太安堂（亳州）中药材特色产业园建设项目	100,200.00	100,200.00	与资产相关
抚松县经济开发区项目扶持资金	-	124,459.26	与资产相关
2017年管理先进团队奖	-	100,000.00	与收益相关
2017年市知识产权管理规范经费	-	220,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会奖励	-	600,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化发展专项资金	-	500,000.00	与收益相关
上海市知识产权局拨款	-	2,610.00	与收益相关
上海市地方税务局奉贤区分局个税返还	587.24	361.61	与收益相关
2017年高新企业认定资金	30,000.00	-	与收益相关
传承中医药发展事业补贴	350,000.00	-	与收益相关
2018年知识产权专用资金	50,000.00	-	与收益相关
专利产权扶持资金	1,600.00	-	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
上海虹口区财政扶持资金	440,000.00	390,000.00	与收益相关
上海虹口区政府扶持资金	-	20,000.00	与收益相关
上海普陀区政府扶持资金	-	230,000.00	与收益相关
上海市奉贤区庄行镇财政所-优秀企业奖励	10,000.00	3,000.00	与收益相关
收上海知识产权局拨款	6,525.00	-	与收益相关
收上海市奉贤区财政局零余额专户引进技术吸收	20,000.00	-	与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	23,959.00	-	与收益相关
抚松县财政企业补助	40,000.00	-	与收益相关
收经信局创税前 50 强扶持金	100,000.00	-	与收益相关
政府扶持金	120,000.00	-	与收益相关
合计	2,814,800.61	4,072,490.24	

48、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
固定资产报废/处置损失	4,931.04	1,801.45	4,931.04
生产性生物资产死亡损失	187,700.85	-	187,700.85
公益性捐赠支出	2,030,000.00	134,000.00	2,030,000.00
其他	49,581.29	3,600.00	49,581.29
合计	2,272,213.18	139,401.45	2,272,213.18

49、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	19,793,196.13	25,587,969.28
递延所得税费用	-2,505,391.90	-2,768,334.35
合计	17,287,804.23	22,819,634.93

(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	89,187,745.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,378,161.89
子公司适用不同税率的影响	2,332,723.57
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-3,940,381.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,213,227.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,730,527.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	17,287,804.23

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴款	1,192,671.24	2,065,971.61
利息收入	657,450.04	1,069,310.05
往来款	1,069,435.43	5,584,243.76
合计	2,919,556.71	8,719,525.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业费用	190,773,059.28	136,253,851.88
管理费用	39,912,456.41	33,035,484.74
往来款	32,268,059.67	9,999,119.67
宏兴职工买断款	-	290,680.00
合计	262,953,575.36	179,579,136.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回多缴土地价款	-	1,630,679.00
合计	-	1,630,679.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴款	8,341,400.00	9,758,902.00
合计	8,341,400.00	9,758,902.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银承保证金	29,888,047.92	212,199.05
股票回购款	320,060.60	11,210,248.20
合计	30,208,108.52	11,422,447.25

51、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	71,899,941.68	117,359,939.38
加：资产减值准备	2,013,801.23	-2,061,124.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,319,059.54	28,448,482.33
无形资产摊销	8,290,064.16	7,976,084.09
长期待摊费用摊销	4,368,951.55	7,542,304.29
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）	4,931.04	-887.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	69,624,334.27	43,643,747.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,771,885.65	2,034,828.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-733,506.26	-733,506.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-216,207,851.64	-85,299,264.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	44,964,055.34	-53,721,170.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,884,155.03	-29,699,655.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,568,488.47	35,489,775.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	214,039,225.43	272,645,945.68
减：现金的期初余额	285,769,890.21	390,437,382.93
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-71,730,664.78	-117,791,437.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：四川太安堂众意药业有限公司	1,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,871,723.23
其中：四川太安堂众意药业有限公司	1,871,723.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：四川太安堂众意药业有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-71,723.23

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,039,225.43	285,769,890.21
其中：库存现金	3,972,577.17	18,826,167.86
可随时用于支付的银行存款	195,365,804.91	257,195,637.44
可随时用于支付的其他货币资金	14,700,843.35	9,748,084.91
三、期末现金及现金等价物余额	214,039,225.43	285,769,890.21

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,280,361.56	银行承兑汇票保证金
合计	8,280,361.56	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	114,478.46	6.6235	758,248.22
其中：美元	114,478.46	6.6235	758,248.20
港元	0.02	0.8631	0.02
预付账款	1,140,437.47	6.6235	7,553,687.58
其中：美元	1,140,437.47	6.6235	7,553,687.58
其他应收款	12,905.00	6.6235	85,476.27
其中：美元	12,905.00	6.6235	85,476.27

(2) 境外经营实体说明

公司于 2015 年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至 2018 年 6 月 30 日实收资本为 12,738,899.94 美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川太安堂众意药业有限公司	2018-1-19	1,800,000.00	100.00	购买	2018-1-19	工商变更	185,103.44	-401,898.05

(2) 合并成本及商誉

项目	四川太安堂众意药业有限公司
合并成本	1,800,000.00
—现金	1,800,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	1,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,850,543.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,543.71

注：合并成本公允价值的确定：合并对价中非现金资产的公允价值参照账面价值确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川太安堂众意药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,894,969.40	1,894,969.40
货币资金	1,871,723.23	1,871,723.23
其他应收款项	14,045.00	14,045.00
固定资产	9,201.17	9,201.17
负债：	44,425.69	44,425.69

应付款项	30.00	30.00
应交税费	34,235.69	34,235.69
其他应付款项	10,160.00	10,160.00
净资产	1,850,543.71	1,850,543.71
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,850,543.71	1,850,543.71

2、同一控制下的企业合并

本期无同一控制下的企业合并

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设增加

公司名称	投资成本	实收资本	取得方式
爱思特管理有限公司	-	-	新设投资成立
太安堂资产管理有限公司	-	-	新设投资成立

(2) 其他减少

本期无减少情况

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00		同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00		非同一控制下收购
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100.00		非同一控制下收购
汕头市太安投资发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	投资管理	100.00		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100.00		投资成立
抚松麒麟房地产开发有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	房地产开发经营		100.00	投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	上海市	上海市	医药网上零售	100.00		投资成立
潮州市潮安区金麒麟	广东省	广东省	投资管理	100.00		投资成立

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	
投资有限公司	潮州市	潮州市				
广东太安堂投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理	100.00		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34		非同一控制下收购
广东康爱多连锁药店有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	87.50		非同一控制下收购
太安(亳州)置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100.00		投资成立
麒麟药业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00		投资成立
广州金皮宝置业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药电商产业开发	100.00		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100.00		投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	上海市	上海市	健康咨询	100.00		投资成立
汕头市太安文化养生旅游有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100.00		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60.00		非同一控制下收购
上海凯立实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00		非同一控制下收购
四川太安堂众意药业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医疗器械、药品、中药材批发等	100.00		非同一控制下收购
爱思特管理有限公司	美国	美国	房产管理和维护	100.00		投资成立
太安堂资产管理有限公司	美国	美国	房产管理和维护	100.00		投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康爱多连锁药店有限公司	12.50	1,825,796.23	-	26,290,439.15

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东宏兴集团股份有限公司	13.66	1,557,482.14	-	90,706,509.56

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康爱多连锁药店有限公司	470,806,078.26	39,366,625.97	510,172,704.23	310,446,301.32	-	310,446,301.32
广东宏兴集团股份有限公司	376,138,802.75	628,976,058.82	1,005,114,861.57	320,145,502.52	63,497,821.33	383,643,323.85

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康爱多连锁药店有限公司	420,712,371.68	34,791,837.33	455,504,209.01	274,425,004.89	-	274,425,004.89
广东宏兴集团股份有限公司	369,454,898.18	604,984,804.87	974,439,703.05	307,703,025.83	63,497,821.33	371,200,847.16

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多连锁药店有限公司	864,103,577.01	18,668,673.15	18,668,673.15	53,073,428.52
广东宏兴集团股份有限公司	78,155,963.00	18,431,741.33	18,431,741.33	27,090,898.58

子公司名称	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
广东康爱多连锁药店有限公司	632,952,913.00	15,757,895.51	15,757,895.51	-13,697,565.93
广东宏兴集团股份有限公司	148,774,935.29	19,606,213.18	19,606,213.18	114,553,506.51

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司所有者权益份额发生变化的情况

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司 2018 年上半年还处于试运营阶段。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。2018 年上半年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“六、53、外币货币性项目”说明。

（2）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	金 额
固定利率金融工具	-
金融负债	-
其中：短期借款	1,430,000,000.00
1年内到期的非流动负债	40,000,000.00
长期借款	153,000,000.00

合 计

1,623,000,000.00

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 37,700.00 万元。

(二) 金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于 2018 年 6 月 30 日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币 5,983.88 万元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	32.72	32.72

注：柯少芳持股比例 5.18%，广东金皮宝投资有限公司持股 1.72%，皆为控制股东太安堂集团有限公司一致行动人，本公司的最终控制方是柯树泉。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东金皮宝投资有限公司	非控股股东、控股股东一致行动人
汕头市中博投资有限公司	控股股东的合营企业
汕头金平太安医院	控股股东的参股企业
上海太安投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安实业发展有限公司	控股股东的子公司
上海金明大酒店有限公司	控股股东的子公司
上海太安文化投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安健康房地产开发有限公司	控股股东的孙公司

柯少芳	非控股股东
公司董事、监事及高管人员	关键管理人员

4、关联方交易

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柯树泉	广州市天河北路601号荟萃阁2308-2309室的房产	78,000.00	78,000.00
柯少彬、柯树泉	上海市四川北路888号之2505、2506、2507、2508室的房产	480,000.00	480,000.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
柯树泉	70,000,000.00	2012年06月26日	2017年06月26日	是
柯少彬	70,000,000.00	2012年06月26日	2017年06月26日	是
太安堂集团有限公司、柯少彬	100,000,000.00	2016年07月15日	2017年06月12日	是
柯少彬	400,000,000.00	2016年06月12日	2017年06月12日	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000,000.00	2016年01月18日	2018年01月11日	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	200,000,000.00	2015年07月06日	2017年07月05日	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	120,000,000.00	2015年12月10日	2020年12月10日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000,000.00	2017年12月15日	2018年12月15日	否
太安堂集团	50,000,000.00	2017年8月15日	2019年8月14日	否
太安堂集团	20,000,000.00	2017年12月20日	2019年12月19日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	298.00	260.28

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张叶平*a	4,360,000.00	200,000.00	4,360,000.00	200,000.00
合计	4,360,000.00	200,000.00	4,360,000.00	200,000.00

注 a: 根据 2016 年 8 月 26 日《关于子公司广东康爱多连锁药店有限公司股权激励方案暨关联交易的公告》，2017 年 9 月 19 日，康爱多对部分高管及核心人员实施股权激励，上市公司将持有的康爱多 3.41% 股权转让给张叶平等激励对象。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年度授予的限制性股票授予价格为 6.46 元/股；激励计划的有效期为 48 个月，自首次限制性股票授予之日 2015 年 1 月 7 日起计算。激励对象获授的首次限制性股票自授予日起满 12 个月分三期（次）解锁，每次解锁的比例分别为 30%: 30%:40%。2016 年授予的限制性股票授予价格为 7.45 元/股,共授予 650,000 股，自授权日 2016 年 1 月 4 日起满 12 个月分二期解锁，每次解锁的比例分别为 50%: 50%。

注：（1）公司于 2015 年第一次临时股东大会《广东太安堂药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司第三届董事会第十四次会议于 2015 年 1 月 7 日获授权审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，激励计划授予的限制性股票数量为 594.70 万股，首次授予价格为 6.46 元，其中：首次授予 529.70 万股、预留部分 65 万股。公司于 2015 年 1 月完成了首次限制性股票 529.70 万股的授予。公司于 2016 年 2 月完成了第二期限限制性股票 65.00 万股的授予，本次限制性股票的授予价格为 7.45 元。

（2）本公司于 2016 年 1 月 4 日第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，公司回购注销限制性股票 9.5 万股。

（3）本公司于 2016 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》，由于公司 2015 年度业绩考核指标未达到公司《限制性股票激励计划（草案）》规定的解锁条件，公司回购注销限制性股票 156.06 万股。

（4）因部分激励对象个人原因离职，并已办理完相关离职手续，2017 年 1 月 16 日，公司第四

届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销首次授予和预留授予的部分限制性股票的议案》，同意公司注销离职人员已获授的相关限制性股票。本次合计回购注销 39.9 万股。

(5) 按照《限制性股票激励计划（草案）》有关规定，由于公司 2016 年度业绩考核指标未达到公司《限制性股票激励计划（草案）》规定的解锁条件，公司于 2017 年 5 月 23 日召开了第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销首次授予和预留授予的部分限制性股票的议案》。回购注销相关人员已获授的未解锁限制性股票 171.06 万股。

(6) 因部分激励对象个人原因离职，并已办理完相关离职手续，2018 年 3 月 5 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销首次授予和预留授予的部分限制性股票的议案》，同意公司注销离职人员已获授的相关限制性股票，本次合计回购注销 4.78 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量决定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的重大或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材种植、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共 5 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 5 个报告分部，分别为中成药制造、中药材种植、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务。

这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业务分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材种植业务分部主要负责人参和中药材种植及其初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

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	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	349,611,647.46	297,238,703.80	922,773,831.19	104,049,374.28	7,191,889.66	-133,924,758.09	1,546,940,688.30
主营业务成本	172,742,128.37	259,244,590.11	695,191,733.48	60,738,403.13	5,255,207.26	-125,207,991.15	1,067,964,071.20
资产总额	939,464,295.58	3,940,567,224.12	1,106,578,779.45	3,283,210,042.35	143,489,068.26	-1,081,486,320.16	8,331,823,089.60
负债总额	11,093,119,855.42	2,668,950,838.36	916,494,621.14	2,889,767,918.63	50,519,982.31	-14,386,863,854.12	3,231,989,361.74

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	175,082,587.02	100.00	4,633,369.54	2.65	170,449,217.48
其中：账龄组合	145,592,921.81	83.16	4,633,369.54	3.18	140,959,552.27
内部往来	29,489,665.21	16.84	-	-	29,489,665.21

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-		-	-
合计	175,082,587.02	100.00	4,633,369.54	2.65	170,449,217.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	132,195,627.14	100.00	3,440,690.27	2.60	128,754,936.87
其中：账龄组合	121,511,951.92	91.92	3,440,690.27	2.83	118,071,261.65
内部往来	10,683,675.22	8.08	-	-	10,683,675.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	--
合计	132,195,627.14	100.00	3,440,690.27	2.60	128,754,936.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：3个月以内]	98,496,913.34	984,969.13	1.00
[3-6个月]	15,432,143.89	308,642.88	2.00
[7-12个月]	21,311,068.01	1,065,553.40	5.00
1年以内小计	135,240,125.24	2,359,165.41	1.74
1至2年	9,673,980.52	1,934,796.10	20.00
2至3年	678,816.05	339,408.03	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	-	-	-
合计	145,592,921.81	4,633,369.54	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：3个月以内]	81,594,751.58	815,947.52	1.00
[3-6个月]	22,369,057.50	447,381.15	2.00
[7-12个月]	13,224,631.27	661,231.56	5.00
1年以内小计	117,188,440.35	1,924,560.23	1.64
1至2年	2,168,145.83	433,629.17	20.00
2至3年	2,139,305.73	1,069,652.87	50.00
3年以上	16,060.01	12,848.00	80.00
合计	121,511,951.92	3,440,690.27	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,192,678.27 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏兴集团股份有限公司	21,119,682.21	14.51	599,601.86
广东瑞宁药业有限公司	15,980,330.00	10.98	193,403.30
广东仁康药业有限公司	11,520,000.00	7.91	576,000.00
沈阳沈河华泰中医院	8,431,860.00	5.79	1,207,437.00
国药控股北京有限公司	5,194,285.27	3.57	51,942.85
合计	62,246,157.48	42.75	2,628,385.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,106,624,425.27	100.00	2,628,708.07	0.06	4,103,995,717.20
其中：账龄组合	52,574,161.35	1.28	2,628,708.07	5.00	49,945,453.28
内部往来	4,054,050,263.92	98.72	-	-	4,054,050,263.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,106,624,425.27	100.00	2,628,708.07	0.06	4,103,995,717.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,188,332,302.86	100.00	2,588,854.22	0.08	3,185,743,448.64
其中：账龄组合	53,262,444.40	1.67	2,588,854.22	4.86	50,673,590.18
内部往来	3,135,069,858.46	98.38	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,188,332,302.86	100.00	2,588,854.22	0.08	3,185,743,448.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,574,161.35	2,628,708.07	5.00
合计	52,574,161.35	2,628,708.07	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,262,444.40	2,588,854.22	5.00
合计	53,262,444.40	2,588,854.22	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 39,853.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部关联方往来	4,054,050,263.92	3,135,069,858.46
外部单位往来款	52,574,161.35	52,512,444.40
备用金	-	750,000.00
合计	4,106,624,425.27	3,188,332,302.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
太安堂(亳州)中药饮片 有限公司	往来款	1,744,000,000.00	1年以内	60.22	
		728,838,722.02	1至2年		
广州金皮宝置业有限公司	往来款	158,000,000.00	1年以内	23.48	
		371,500,000.00	1至2年		
		434,700,000.00	2至3年		
汕头市太安投资发展有 限公司	往来款	65,990,000.00	1年以内	5.51	
		128,931,610.09	1至2年		
		31,286,300.00	3年以上		
潮安县金麒麟投资有限 公司	往来款	4,810,000.00	1年以内	4.03	
		150,950,164.18	1至2年		
		9,771,830.73	2至3年		
上海太安堂云建康科技 有限公司	往来款	38,933,674.40	1年以内	3.90	
		121,063,678.75	1至2年		
合计	—	3,988,775,980.17	—	97.13	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	2,665,222,779.28	7,118,922.59	2,658,103,856.69	2,657,729,199.28	7,118,922.59	2,650,610,276.69
对联营、合 营企业投资	340,000,000.00	-	340,000,000.00	340,000,000.00	-	340,000,000.00
合计	3,005,222,779.28	7,118,922.59	2,998,103,856.69	2,997,729,199.28	7,118,922.59	2,990,610,276.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81	-	-	1,892,875.81	-	-
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97	-	-	110,881,438.97	-	-
上海太安堂医药药材有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	407,083,846.66	-	-	407,083,846.66	-	-
汕头市太安投资发展有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00	-	-	426,000,000.00	-	-
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
广东太安堂投资发展有限公司	59,920,000.00	-	-	59,920,000.00	-	-
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	18,823,862.14	-	-	18,823,862.14	-	7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45	-	-	545,950,188.45	-	-
广东康爱多连锁药店有限公司	423,496,000.00	-	-	423,496,000.00	-	-
太安（亳州）置业有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
麒麟药业（香港）有限公司	0.80	-	-	0.80	-	-
太安堂健康产业集团有限公司	77,781,884.71	5,693,580.00	-	83,475,464.71	-	-
广州金皮宝置业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海太安堂云健康科技有限公司	23,399,101.74	-	-	23,399,101.74	-	-
汕头市太安文化养	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
生旅游有限公司		-	-			
四川太安堂医药科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
茂县太安堂麝业科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
上海凯立实业发展有限公司	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00	-	-
成都众意药业有限公司	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	-
合计	2,657,729,199.28	7,493,580.00	-	2,665,222,779.28	-	7,118,922.59

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
潮州市太安堂小镇投资有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	-
小计	340,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	340,000,000.00	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
潮州市太安堂小镇投资有限公司	-	-	-	340,000,000.00	-
小计	-	-	-	340,000,000.00	-
合计	-	-	-	340,000,000.00	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,585,242.24	114,231,052.04	275,191,209.76	129,314,240.59

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	390,545.45	-	489,661.69	242,473.41
合计	244,975,787.69	114,231,052.04	275,680,871.45	129,556,714.00

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-	-

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,931.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,114,213.37	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	-1,570,154.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	539,127.54	
所得税影响额	147,449.25	
少数股东权益影响额（税后）	11,283.76	
合计	380,394.53	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.38	0.09	0.09

广东太安堂药业股份有限公司

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰