



吉林省集安益盛药业股份有限公司
2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张益胜、主管会计工作负责人毕建涛及会计机构负责人(会计主管人员)苏美华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录	103

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司
益盛永泰蜂业	指	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司
益盛汉参	指	吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司
益盛汉参化妆品	指	吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司
益盛包装	指	集安市益盛包装印刷有限公司
集韩生物肥	指	吉林省集韩生物肥有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	益盛药业	股票代码	002566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林省集安益盛药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	益盛药业		
公司的外文名称（如有）	JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YISHENG PHARM		
公司的法定代表人	张益胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李铁军	丁富君
联系地址	吉林省集安市文化东路 17-20 号	吉林省集安市文化东路 17-20 号
电话	0435-6236009	0435-6236050
传真	0435-6236009	0435-6236009
电子信箱	junlitie@sina.com	dfj1010@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012年05月17日	通化市工商行政管理局	220500000001302	220582126870028	12687002-8
报告期末注册	2014年06月12日	通化市工商行政管理局	220500000001302	220582126870028	12687002-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年05月23日				
	2014年06月17日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。《关于公司完成工商变更登记的公告》(公告编号：2014-038)； 《关于完成注册资本工商变更登记的公告》(公告编号：2014-044)。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	340,899,715.56	312,951,960.08	8.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,821,078.65	47,830,124.04	2.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,190,552.53	44,142,478.43	-6.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-119,025,030.49	-10,048,130.67	1,084.55%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.14	7.14%
加权平均净资产收益率	2.91%	3.01%	-0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,101,923,699.15	1,890,655,248.82	11.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,682,906,584.30	1,656,148,945.65	1.62%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,005.45	
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）	5,435,265.30	
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	3,752,050.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255.60	
减：所得税影响额	1,371,272.24	
少数股东权益影响额（税后）	192,267.44	
合计	7,630,526.12	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年随着医疗改革的逐步深入和新版基药目录出台后各地方增补目录的修订、地方基药招标的启动,使得医药行业迎来了新一轮的发展契机,但政策调整的不确定性等因素也使医药企业同时面临着不同程度的发展挑战、考验和困难。

面对目前复杂的医药经营环境,公司积极采取应对措施,外抓市场,内抓管理,不断进行创新突破,保证了公司的平稳发展。报告期内,公司持续优化营销组织机构,通过品牌建设和专业渠道的整合,进一步提高了公司主导产品在目标市场的份额,非林地人参种植基地通过了国家GAP检查,人参饮片获得了中药饮片GMP证书,蜂业的包装设计和产品升级基本完成,化妆品公司的设立进一步延伸了公司的人参产业链条。同时,公司还积极寻找目标公司,扩大企业经营规模,拟采用发行股份及支付现金的方式购买长白山皇封参业有限公司100%的股权,该事项所涉及的审计、评估、盈利预测及标的资产的尽职调查等工作正在有序进行中。

二、主营业务分析

概述

2014年上半年,在公司董事会的领导下,通过管理层和全体员工的共同努力,公司经营业绩得到稳步增长。报告期内,公司实现营业收入34,089.97万元,比上年同期增长8.93%(其中:主营业务收入33,990.33万元,比上年同期增长8.64%);营业成本8,675.96万元,比上年同期下降1.80%;实现利润总额5,812.20万元,比上年同期增长2.55%;实现归属上市公司股东的净利润4,882.11万元,比上年同期增长2.07%。2014年上半年,公司独家产品振源胶囊和心悅胶囊分别实现销售收入12,838.59万元、2,005.24万元,较上年同期分别增长了26.94%和27.08%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	340,899,715.56	312,951,960.08	8.93%	本期销售增加所致
营业成本	86,759,658.16	88,350,426.85	-1.80%	本期公司产品销售结构变化影响成本减少
销售费用	172,112,029.30	149,350,898.71	15.24%	本期销售增加及公司增加市场开拓投入所致
管理费用	26,616,282.46	28,331,551.49	-6.05%	
财务费用	1,912,819.10	-9,618,462.81	-119.89%	本期利息收入减少及利息支出的增加所致
所得税费用	9,400,646.00	8,820,391.11	6.58%	
经营活动产生的现金流量净额	-119,025,030.49	-10,048,130.67	1,084.55%	本期采购红参等及人参种植增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-52,209,035.54	-226,019,651.12	-76.90%	上期购买理财产品未到期的金额较大所致
筹资活动产生的现金流	131,919,234.80			本期短期借款增加所致

量净额				
现金及现金等价物净增加额	-39,314,831.23	-236,067,781.79	-83.35%	本期采购红参等及人参种植增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、在药业方面，公司继续深化在营销方面的改革，不断提升营销管理水平，加大对公司拳头产品的学术推广力度。同时，不断提升产品质量，狠抓降本增效，保证了公司主导产品销售持续稳步上升。报告期内，公司拳头产品振源胶囊和心悅胶囊分别实现销售收入12,838.59万元、2,005.24万元，较上年同期分别增长了26.94%和27.08%。

2、在参业方面，一是不断推进非林地栽参扩建项目建设，在扩大种植面积的同时，做好田间管理和防病、防害工作，确保人参健康生长。报告期内，公司的人参生产基地通过了国家GAP检查；二是人参饮片加工项目征地工作进展低于预期，目前公司正积极寻求途径解决土地问题，力争早日建成投产。为保证公司人参深加工业务的顺利进行，公司已利用现有厂房建成了人参饮片加工车间，并通过了GMP认证；三是人参食品方面在原有已审批品种的基础上，继续加大对人参食品的开发，同时正在进行市场调研，从而确定下一步的研发方向。

3、在蜂业方面，公司已基本完成了原有产品的筛选升级和产品的包装设计工作，目前正在积极拓展销售渠道，将产品推向市场。

4、在化妆品业方面，公司投资设立了吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司，从而进一步延伸了公司的人参产业链条。目前，该公司正在进行人参系列化妆品的研发，未来将逐步形成规模化生产，并投入市场。

5、在资产重组方面，公司拟采用发行股份及支付现金的方式购买长白山皇封参业有限公司100%的股权，并于2014年6月27日披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》。截至本报告期末，该事项所涉及的审计、评估、盈利预测及标的资产的尽职调查等工作正在有序进行中。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	337,157,408.06	84,234,175.07	75.02%	9.55%	0.04%	2.38%
保健品行业及其他	2,745,860.29	1,611,698.57	41.30%	-46.33%	-61.05%	22.19%
分产品						
振源胶囊	128,385,901.20	9,045,213.22	92.95%	26.94%	5.98%	1.39%
桂附地黄胶囊	4,991,722.49	751,448.90	84.95%	-15.36%	-18.74%	0.63%
清开灵注射液	54,977,122.33	19,242,357.59	65.00%	-26.25%	-31.17%	2.51%
生脉注射液	66,133,110.57	21,382,844.17	67.67%	-0.32%	3.16%	-1.09%

心悦胶囊	20,052,370.59	1,748,523.62	91.28%	27.08%	7.71%	1.57%
香丹注射液	26,730,798.23	23,500,612.77	12.08%	76.29%	66.33%	5.27%
其他	38,632,242.94	10,174,873.37	73.66%	13.58%	-29.54%	16.12%
分地区						
东北地区	39,571,739.92	6,852,484.80	82.68%	10.41%	68.20%	-5.95%
华北地区	47,270,905.35	9,670,833.04	79.54%	1.30%	6.05%	-0.92%
华东地区	72,927,962.03	17,533,058.18	75.96%	-20.90%	-32.99%	4.34%
西北地区	22,342,748.39	5,359,212.67	76.01%	9.65%	-17.84%	8.02%
西南地区	61,384,398.39	21,281,035.54	65.33%	3.88%	-12.56%	6.52%
中南地区	56,750,091.46	16,550,743.41	70.84%	1.47%	-0.58%	0.60%
其他	39,655,422.81	8,598,506.00	78.32%	1,327.66%	484.86%	31.25%

四、核心竞争力分析

1、产品优势

公司主要产品以治疗心脑血管疾病和清热解毒为主，主要产品包括生脉注射液、振源胶囊、心悦胶囊和清开灵注射液。上述产品均为医保目录产品，临床治疗效果显著，药品质量安全可控，产品竞争优势明显，市场前景广阔。公司现拥有振源胶囊、心悦胶囊、小儿热咳清胶囊、益血糖浆、西洋参茎叶总皂苷、发茂森等6个全国独家产品，国家级创新药物2个，分别为西洋参茎叶总皂苷和心悦胶囊。

同时，公司依托本地的药材资源优势，对人参、西洋参进行综合立体开发，不仅充分利用传统中药的药用部位，还对其地上部分的茎叶、花、果进行开发，是全国首家实现人参全株利用的医药制造企业。

2、营销优势

公司一直致力于营销团队的建设和培养，通过企业文化和经营理念的引导，逐步完善奖励机制，建立了稳定的销售团队。公司还不断吸引优秀营销人才加盟，调整营销模式，完善绩效评估体系，使公司的整体营销管理水平进一步提升。经过多年的努力和建设，公司已拥有了一支过千人的专业、稳定的营销队伍，形成了遍布全国的营销网络

3、原材料资源优势

公司所在地吉林省集安市位于长白山南麓，地产中药材品种达800余种，尤以盛产人参、西洋参、北五味子、鹿茸等名贵中药材而闻名。因此，公司生产所需的人参、人参果、五味子、西洋参等主要原材料，均可在原产地采购，不仅可保证采购质量，还可降低采购成本。

4、产品质量与品牌优势

公司一直把产品质量作为企业生存的基石，牢固树立产品质量“万无一失、一失万无”的质量控制理念，通过采用先进的工艺装备和技术、构建完善有效的质量控制体系，保证了公司产品质量的优良和稳定，使公司在医药行业和患者中树立了良好的品牌形象，“益盛”牌商标2010年被国家工商行政管理总局评为“驰名商标”。

5、管理团队优势

稳定且富有专业经验的管理团队是公司实现跨越式发展的重要基石。公司的核心管理团队从事医药生产和销售相关行业的管理工作平均时间达十五年以上，在公司业务运营和财务管理领域拥有丰富的经验，熟悉市场经济规则和现代管理思想，对医药行业的发展现状和动态有着准确的把握，专业优势明显。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	207,091,900.00	-90.34%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	日用化学产品（化妆品）制造、销售。	100.00%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2013年11月06日	2014年05月06日	按投资期限浮动收益	9,000		172.6	172.6
招商银行	无	否	保本浮动收益类	7,173	2013年11月08日	2014年01月28日	按投资期限浮动收益	7,173		21.22	21.22
招商银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2013年11月12日	2014年01月28日	按投资期限浮动收益	9,000		26.71	26.71
中国农业银行	无	否	保本浮动收益类	3,500	2013年11月14日	2014年02月10日	按投资期限浮动收益	3,500		33.02	33.02
招商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2013年12月18日	2014年01月22日	按投资期限浮动收益	1,000		4.89	4.89
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年02月07日	2014年08月12日	按投资期限浮动收	0		27.83	0

					日	日	益				
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	8,000	2014年02月07日	2014年08月12日	按投资期限浮动收益	0		222.61	0
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年02月10日	2014年04月14日	按投资期限浮动收益	1,000		9.43	9.43
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	11,660	2014年02月12日	2014年04月14日	按投资期限浮动收益	11,660		107.34	107.34
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	200	2014年04月14日	2015年04月09日	按投资期限浮动收益	0		12	0
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	11,000	2014年04月22日	2014年07月15日	按投资期限浮动收益	0		123.2	0
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	2,000	2014年04月23日	2014年07月25日	按投资期限浮动收益	0		21.17	0
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2014年05月09日	2014年11月10日	按投资期限浮动收益	0		201.95	0
合计				73,533	--	--	--	42,333		983.97	375.21
委托理财资金来源				公司闲置募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年03月25日							
				2014年02月26日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年04月10日							
				2014年03月15日							

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	103,922.12
报告期投入募集资金总额	5,552.32
已累计投入募集资金总额	41,396.46

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林省集安益盛药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]294号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票总 27,600,000 股，每股发行价格为人民币 39.90 元，募集资金总额人民币 1,101,240,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为人民币 1,039,221,172.21 元。截止 2014 年 6 月 30 日，募集资金项目已累计投入 10,652.41 万元，超募资金累计投入 30,744.05 万元，使用超募资金暂时补充流动资金 10,000 万元，使用闲置募集资金购买理财产品 30,000.00 万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年扩产 2 亿粒硬胶囊剂生产线建设项目	否	14,113.21	14,113.21	1,012.07	3,172.27	22.48%	2014 年 10 月 31 日			否
年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目	否	10,014.27	10,014.27	586.86	6,971.68	69.62%	2013 年 12 月 31 日			否
扩建省级研发中心项目	否	3,505.26	3,505.26	68.8	508.46	14.51%	2014 年 10 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	27,632.74	27,632.74	1,667.73	10,652.41	--	--		--	--
超募资金投向										
非林地栽参扩建项目		20,709.19	20,709.19	1,952.74	10,431.41	50.37%	2017 年 10 月 31 日			否
人参饮片加工项目		21,629.41	21,629.41	1,931.85	8,554.4	39.55%	2014 年 12 月 31 日			否
投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司		2,158.24	2,158.24		2,158.24	100.00%				否
归还银行贷款（如有）	--	2,600	2,600		2,600	100.00%	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--	7,000	7,000		7,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	54,096.84	54,096.84	3,884.59	30,744.05	--	--		--	--
合计	--	81,729.58	81,729.58	5,552.32	41,396.46	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年扩产 2 亿粒硬胶囊剂生产线建设项目：由于国家药监局发布了 2010 版药品生产质量管理规范，公司对项目建设用地重新进行了规划并拟新征土地，因新征用地涉及的地上物搬迁等问题进展缓慢，所以导致本项目未能在承诺期限内达到可使用状态。</p> <p>2、年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目已于 2013 年底达到预定可使用状态，通过了 GMP 验收并投入生产，由于项目还需新增部分设备及土建、设备部分尾款尚未结算，导致未达到计划进度。</p> <p>3、扩建省级研发中心项目：结合公司现有生产线现状以及厂区布局情况，公司对厂区布局进行了重新规划和调整，拟将该项目建设地点将调整至公司南侧新征用地。因新征用地进度缓慢，导致本项目未能按照原计划进度执行。公司正积极与相关部门进行了协调，力争早日解决土地问题，使项目尽快建成使用。</p> <p>4、人参饮片加工项目：由于项目建设用地为新征土地，且新征土地由于搬迁等原因至今未能完成，导致该项目尚未开始动工。公司正积极寻求途径解决土地问题，力争早日建成投产。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>超募资金对全资子公司益盛包装增资项目终止。其主要原因是：公司本次对益盛包装增资款将全部用于建设异地改造工程项目，由于该项目建设用地的征地工作进展缓慢，导致该项目无法正常实施。同时，为满足公司对包装物的需求，益盛包装已利用自有资金对现有生产车间进行了扩能改造，改造后生产能力已能够满足公司目前的发展需求。《关于终止使用超募资金对全资子公司增资的议案》已经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过的《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 2,600 万元归还银行贷款，7,000 万元永久补充公司日常经营所需流动资金；</p> <p>2、2011 年 8 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金用于<非林地栽参扩建项目>的议案》及《关于使用部分超募资金用于<人参饮片加工项目>的议案》，同意使用超募资金 42,338.60 万元用于投资建设“非林地栽参扩建项目”及“人参饮片加工项目”；</p> <p>3、2011 年 10 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司的议案》，同意公司使用超募资金 2,158.24 万元投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司；</p> <p>4、2013 年 7 月 11 日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的 10,000 万元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自公司第五届董事会第一次会议审议通过之日起不超过十二个月。</p> <p>5、2014 年 4 月 7 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币 2,000 万元投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年7月11日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的10,000万元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自公司第五届董事会第一次会议审议通过之日起不超过十二个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单、购买理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会决议审议通过了《关于终止使用超募资金对全资子公司集安市益盛包装印刷有限公司增资的议案》	2014年04月09日	《关于终止使用超募资金对全资子公司增资的公告》(公告编号:2014-020), 详见巨潮资讯网。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
集安市益盛包装印刷有限公司	子公司	包装印刷业	包装品印刷；塑料制品、人参加工；纸张切割、销售。	1,000,000	28,673,776.47	24,696,552.26	15,749,938.37	2,367,287.95	2,106,702.97
吉林省集韩生物肥有限公司	子公司	生物肥料制造	微生物肥制造及销售	2,220,120	709,691.76	709,691.76	0.00	-45,483.40	-45,483.40

集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	子公司	蜂产品制造业	蜜蜂饲养、蜂产品及土特产品、人参、西洋参加工销售，蜂产品及蜂业技术开发、养蜂技术人才培养。	12,850,000	41,616,169.32	37,433,581.34	3,806,874.07	-199,036.69	-172,671.75
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	人参加工业	人参、有机肥加工及销售	100,000,000	752,587,325.02	209,488,994.12	9,588,039.27	277,404.44	30,952.99
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	子公司	化妆品制造	日用化学产品（化妆品）制造、销售	20,000,000	1,090,359.37	-249,630.03	0.00	-332,840.04	-249,630.03

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	10.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,485.02	至	7,926.14
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,205.58		
业绩变动的原因说明	1、公司不断加大营销推广力度，促进收入稳定增长；2、银行存款减少及贷款增加导致财务费用相应增加。		

七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《公司章程》等法律法规的相关规定和要求，积极做好利润分配方案实施工作。2014年4月7日，公司召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，以截止2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00元；同时进行资本公积金转增股本，以220,634,400股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年4月29日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》。2014年5月15日，公司发布了《2013年年度权益分派实施公告》，并于2014年5月22日完成了2013年年度权益分派事宜。

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

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规、规范性文件及公司章程的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2014年5月31日证券市场红周刊发表文章《益盛药业财务疑点多，内部交易诡异》，主要涉及事项包括：存货乌龙、诡异的内部交易及公司董事兼副总经理违反《公司法》相关规定事宜。针对该报道中质疑的问题，公司发布公告予以了澄清。此事件并未对公司未来造成影响。	2014年06月05日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于媒体报道的澄清公告》(公告编号：2014-041)
2014年7月4日证券市场周刊发表文章《益盛药业收购迷雾》，报道了公司本次发行股份及支付现金购买资产的标的公司长白山皇封参业有限公司旗下的子公司长白朝鲜族自治县皇封参隆参业有限公司存在净利率较高的问题、子公司抚松参美化妆品有限公司存在化妆品销售问题及皇封参业自身存在土地问题。针对该报道中质疑的问题，公司发布公告予以了澄清。此事件并未对公司未来造成影响。	2014年07月09日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于媒体报道的澄清公告》(公告编号：2014-049)

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014年4月7日，公司召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币2,000万元投资设立全资子公司“吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司”。2014年4月16日，全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司已完成工商登记注册手续，并取得了集安市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：220504000006658）。公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东、实际控制人张益胜、股东王玉胜、尚书媛、刘建明、王斌	本人没有经营与公司相同或同类的业务。本人将不在任何地方以任何方式自营与公司相同或相似的经营业务，不自	2010年08月05日	长期	目前未发生违反该承诺的事项

		营任何对公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目,也不会以任何方式投资与公司经营业务构成或可能构成竞争的业务,从而确保避免对公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。			
	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五;并承诺在离职后半年内,不转让其所持有的公司股份;在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 08 月 05 日	长期	目前未发生违反该承诺的事项
	公司	在使用超募资金暂时补充流动资金期间,不进行证券投资等风险投资。	2013 年 07 月 10 日	2013 年 7 月 10 日至 2014 年 7 月 10 日	目前未发生违反该承诺的事项
承诺是否及时履行	是				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告名称	刊载媒体	刊载日期
1	关于获得药品GMP证书的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-02-18
2	关于使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-02-26
3	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-03-13
4	关于筹划发行股份购买资产的停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-04-01
5	关于使用超募资金投资设立全资子公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-04-09
6	关于终止使用超募资金对全资子公司增资的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-04-09
7	关于筹划发行股份购买资产事项的延期复牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-04-28
8	2013年年度权益分派实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-05-15
9	关于全资子公司通过中药材GAP检查的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-05-30
10	发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-06-27
11	关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的一般风险提示暨复牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网	2014-06-27

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,530,245	16,543,164	126,689,983	38.28%
3、其他内资持股	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,530,245	16,543,164	126,689,983	38.28%
境内自然人持股	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,530,245	16,543,164	126,689,983	38.28%
二、无限售条件股份	110,487,581	50.08%			55,243,791	38,530,245	93,774,036	204,261,617	61.72%
1、人民币普通股	110,487,581	50.08%			55,243,791	38,530,245	93,774,036	204,261,617	61.72%
三、股份总数	220,634,400	100.00%			110,317,200	0	110,317,200	330,951,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月29日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，同意以截止2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00元；同时进行资本公积金转增股本，以220,634,400股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年5月15日，公司发布了《2013年年度权益分派实施公告》，并于2014年5月22日完成了2013年年度权益分派事宜，除权后，公司总股本增至330,951,600股。

2、2013年7月10日，公司召开了第五届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，公司股东曲波先生不再担任公司高级管理人员职务。根据《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》的规定，其持有的本公司股份于2014年1月10日满6个月，解除限售50%变为无限售流通股份，即1,240,568股，除权后为1,860,852股。

3、截至2013年12月31日，公司副总经理刘建明女士所持有的无限售流动股份为65,551股，2014年解除限售25%后，其所持有的无限售流动股份为3,065,551股，较2013年末增加3,000,000股（除权前），除权后为4,500,000股。

4、2014年3月18日，公司控股股东、实际控制人张益胜先生首发时所作的《股份锁定承诺》到期，作为公司董事长，其持有的本公司股份于2014年3月18日解除限售25%变为无限售流通股份，即21,446,262股，除权后为32,169,393股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年4月7日，公司召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，以截止2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00

元；同时进行资本公积金转增股本，以220,634,400股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年4月29日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,482		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张益胜	境内自然人	38.88%	128,677,572	42,892,524	96,508,179	32,169,393		
刘建明	境内自然人	5.56%	18,393,303	6,131,101	13,794,976	4,598,327		
王斌	境内自然人	3.13%	10,348,424	2,993,691		10,348,424		
新华基金—民生银行—新华民生中资 1 号资产管理计划	其他	2.74%	9,079,103	2,921,301		9,079,103		
招商证券股份有限公司	国有法人	1.99%	6,590,937	-271,105		6,590,937		
李国君	境内自然人	1.36%	4,495,420	1,498,474	3,371,564	1,123,856		
薛晓民	境内自然人	1.19%	3,945,612	1,315,204	2,959,209	986,403		
尹笠金	境内自然人	1.16%	3,846,351	1,282,117	2,884,762	961,589		

中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.14%	3,771,585	2,771,667		3,771,585	
李方荣	境内自然人	1.12%	3,722,274	1,240,758	2,791,704	930,570	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中张益胜、刘建明、王斌、李国君、薛晓民、尹笠金、李方荣之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
张益胜	32,169,393	人民币普通股	32,169,393				
王斌	10,348,424	人民币普通股	10,348,424				
新华基金—民生银行—新华民生中资 1 号资产管理计划	9,079,103	人民币普通股	9,079,103				
招商证券股份有限公司	6,590,937	人民币普通股	6,590,937				
刘建明	4,598,327	人民币普通股	4,598,327				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,771,585	人民币普通股	3,771,585				
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,189,847	人民币普通股	3,189,847				
中融国际信托有限公司—08 融新 51 号	3,035,406	人民币普通股	3,035,406				
五矿集团财务有限责任公司	2,070,000	人民币普通股	2,070,000				
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任股票型证券投资基金	1,936,462	人民币普通股	1,936,462				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名无限售流通股股东中张益胜、王斌、刘建明之间及与前 10 名股东李国君、薛晓民、尹笠金、李方荣之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张益胜	董事长	现任	85,785,048	42,892,524	0	128,677,572	0	0	0
薛晓民	副董事长、总经理	现任	2,630,408	1,315,204	0	3,945,612	0	0	0
蔡孟杰	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
毕建涛	董事、副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
于培峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁志齐	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙晓波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘权	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕桂霞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖波华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
于晓静	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲曼丽	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李国君	副总经理	现任	2,996,946	1,498,474	0	4,495,420	0	0	0
尹笠笠	副总经理	现任	2,564,234	1,282,117	0	3,846,351	0	0	0
李方荣	副总经理	现任	2,481,516	1,240,758	0	3,722,274	0	0	0
刘建明	副总经理	现任	12,262,202	6,131,101	0	18,393,303	0	0	0
李铁军	副总经理、董事会秘书	现任	1,885,952	942,976	0	2,828,928	0	0	0
合计	--	--	110,606,306	55,303,154	0	165,909,460	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,732,866.59	398,047,697.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	89,780,069.01	140,070,342.90
应收账款	173,641,131.93	163,185,503.04
预付款项	4,909,857.63	18,871,462.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,394,816.38	3,993,906.20
应收股利		
其他应收款	13,174,111.65	14,842,342.27
买入返售金融资产		
存货	718,545,759.73	475,557,528.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	342,794,666.91	324,844,519.64
流动资产合计	1,702,973,279.83	1,539,413,302.75

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	287,035,695.55	268,694,625.34
在建工程	18,789,952.17	10,796,240.46
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	16,037,910.31	16,477,450.47
开发支出		
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33
长期待摊费用	1,972,877.67	1,920,622.07
递延所得税资产	8,437,401.43	7,647,429.92
其他非流动资产	64,770,754.86	43,799,750.48
非流动资产合计	398,950,419.32	351,241,946.07
资产总计	2,101,923,699.15	1,890,655,248.82
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	18,759,055.64	19,649,212.49
预收款项	6,193,280.16	1,340,290.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,416,477.20	9,191,581.62
应交税费	12,159,534.83	9,526,320.59

应付利息	57,037.50	
应付股利		
其他应付款	52,643,545.18	39,120,765.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债	3,140,530.59	2,124,758.40
流动负债合计	364,749,461.10	181,332,929.49
非流动负债：		
长期借款	2,370,000.00	2,370,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	31,285,167.07	30,091,204.56
非流动负债合计	33,655,167.07	32,461,204.56
负债合计	398,404,628.17	213,794,134.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	330,951,600.00	220,634,400.00
资本公积	829,736,573.39	940,053,773.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	74,997,317.40	74,997,317.40
一般风险准备		
未分配利润	447,221,093.51	420,463,454.86
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,682,906,584.30	1,656,148,945.65
少数股东权益	20,612,486.68	20,712,169.12
所有者权益（或股东权益）合计	1,703,519,070.98	1,676,861,114.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,101,923,699.15	1,890,655,248.82

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

2、母公司资产负债表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	344,613,837.39	352,856,528.66
交易性金融资产		
应收票据	86,280,069.01	137,170,342.90
应收账款	405,291,896.58	402,051,400.61
预付款项	992,600.48	5,746,333.28
应收利息	1,091,072.32	3,500,755.51
应收股利		
其他应收款	323,310,015.40	110,675,275.59
存货	118,412,246.89	101,150,040.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	196,730,000.00
流动资产合计	1,479,991,738.07	1,309,880,677.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	240,151,060.00	240,151,060.00
投资性房地产		
固定资产	261,379,155.57	248,224,777.99
在建工程	18,738,136.17	6,199,390.46
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	12,450,197.41	12,864,861.93
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,680,136.95	1,920,622.07
递延所得税资产	7,399,764.97	6,863,058.90
其他非流动资产	63,377,293.01	43,337,800.63
非流动资产合计	605,175,744.08	559,561,571.98
资产总计	2,085,167,482.15	1,869,442,249.27
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	26,039,024.77	21,899,771.30
预收款项	5,591,968.16	1,234,715.95
应付职工薪酬	10,850,081.97	8,850,168.62
应交税费	11,049,042.86	7,046,907.90
应付利息	57,037.50	
应付股利		
其他应付款	51,834,176.99	38,895,500.36
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债	2,790,108.37	1,774,336.18
流动负债合计	368,591,440.62	180,081,400.31
非流动负债：		
长期借款	2,370,000.00	2,370,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,063,044.84	27,653,871.22
非流动负债合计	31,433,044.84	30,023,871.22
负债合计	400,024,485.46	210,105,271.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	330,951,600.00	220,634,400.00
资本公积	829,736,573.39	940,053,773.39
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	74,512,527.95	74,512,527.95
一般风险准备		
未分配利润	449,942,295.35	424,136,276.40
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,685,142,996.69	1,659,336,977.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,085,167,482.15	1,869,442,249.27

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

3、合并利润表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	340,899,715.56	312,951,960.08
其中：营业收入	340,899,715.56	312,951,960.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	292,500,732.10	260,835,215.30
其中：营业成本	86,759,658.16	88,350,426.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,785,468.69	4,213,718.86
销售费用	172,112,029.30	149,350,898.71
管理费用	26,616,282.46	28,331,551.49
财务费用	1,912,819.10	-9,618,462.81
资产减值损失	314,474.39	207,082.20
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）	3,752,050.65	1,415,344.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,151,034.11	53,532,088.78
加：营业外收入	5,982,665.89	3,294,687.53
减：营业外支出	11,657.79	148,799.65
其中：非流动资产处置损失	7,054.55	56,496.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,122,042.21	56,677,976.66
减：所得税费用	9,400,646.00	8,820,391.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,721,396.21	47,857,585.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	48,821,078.65	47,830,124.04
少数股东损益	-99,682.44	27,461.51
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	48,721,396.21	47,857,585.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,821,078.65	47,830,124.04
归属于少数股东的综合收益总额	-99,682.44	27,461.51

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

4、母公司利润表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	337,924,664.14	310,024,109.62
减：营业成本	87,821,759.74	87,747,923.67

营业税金及附加	4,617,710.82	4,184,178.32
销售费用	171,798,655.49	148,735,484.73
管理费用	22,737,932.33	26,743,989.84
财务费用	2,760,756.69	-9,303,971.83
资产减值损失	422,938.70	248,750.34
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）	3,341,759.04	1,415,344.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,106,669.41	53,083,098.55
加：营业外收入	4,937,461.83	2,523,316.32
减：营业外支出	10,257.79	146,585.06
其中：非流动资产处置损失	7,054.55	56,496.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,033,873.45	55,459,829.81
减：所得税费用	8,164,414.50	8,416,864.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,869,458.95	47,042,965.50
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	47,869,458.95	47,042,965.50

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

5、合并现金流量表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：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	438,680,632.70	356,905,109.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	528,992.95	462,760.10
收到其他与经营活动有关的现金	14,931,432.94	34,736,007.85
经营活动现金流入小计	454,141,058.59	392,103,877.88
购买商品、接受劳务支付的现金	305,747,028.52	165,555,945.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,074,459.17	72,447,789.00
支付的各项税费	55,712,232.81	45,449,198.65
支付其他与经营活动有关的现金	136,632,368.58	118,699,075.59
经营活动现金流出小计	573,166,089.08	402,152,008.55
经营活动产生的现金流量净额	-119,025,030.49	-10,048,130.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	423,330,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,752,050.65	1,415,344.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,034.32	252,390.72
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	427,315,084.97	201,667,734.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,924,120.51	27,687,385.84

投资支付的现金	438,600,000.00	400,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	479,524,120.51	427,687,385.84
投资活动产生的现金流量净额	-52,209,035.54	-226,019,651.12
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	160,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,080,765.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,080,765.20	
筹资活动产生的现金流量净额	131,919,234.80	
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	-39,314,831.23	-236,067,781.79
加：期初现金及现金等价物余额	398,047,697.82	850,609,774.09
六、期末现金及现金等价物余额	358,732,866.59	614,541,992.30

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

6、母公司现金流量表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：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	443,910,168.30	349,941,444.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,581,491.02	34,171,222.49
经营活动现金流入小计	457,491,659.32	384,112,667.47
购买商品、接受劳务支付的现金	86,789,991.37	164,372,888.15
支付给职工以及为职工支付的现金	70,884,095.10	70,240,465.14
支付的各项税费	52,892,083.20	43,754,765.41
支付其他与经营活动有关的现金	349,887,055.74	117,536,054.10
经营活动现金流出小计	560,453,225.41	395,904,172.80
经营活动产生的现金流量净额	-102,961,566.09	-11,791,505.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	313,330,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,341,759.04	1,415,344.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,974.32	252,390.72
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	316,890,733.36	201,667,734.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,491,093.34	25,512,429.12
投资支付的现金	316,600,000.00	500,000,000.00
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	354,091,093.34	525,512,429.12
投资活动产生的现金流量净额	-37,200,359.98	-323,844,694.40
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	160,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,080,765.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,080,765.20	
筹资活动产生的现金流量净额	131,919,234.80	
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	-8,242,691.27	-335,636,199.73
加：期初现金及现金等价物余额	352,856,528.66	830,144,723.07
六、期末现金及现金等价物余额	344,613,837.39	494,508,523.34

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	220,634,400.00	940,053,773.39			74,997,317.40		420,463,454.86		20,712,169.12	1,676,861,114.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	220,634,400.00	940,053,773.39			74,997,317.40		420,463,454.86		20,712,169.12	1,676,861,114.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	110,317,200.00	-110,317,200.00					26,757,638.65		-99,682.44	26,657,956.21
（一）净利润							48,821,078.65		-99,682.44	48,721,396.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,821,078.65		-99,682.44	48,721,396.21
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	110,317,200.00	-110,317,200.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	110,317,200.00	-110,317,200.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	330,951,600.00	829,736,573.39			74,997,317.40		447,221,093.51		20,612,486.68	1,703,519,070.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	220,634,400.00	940,053,773.39			64,873,961.38		343,267,761.21			20,529,393.41	1,589,359,289.39
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	220,634,400.00	940,053,773.39			64,873,961.38		343,267,761.21		20,529,393.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,123,356.02		77,195,693.65		182,775.71
（一）净利润							87,319,049.67		182,775.71
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							87,319,049.67		182,775.71
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					10,123,356.02		-10,123,356.02		
1. 提取盈余公积					10,123,356.02		-10,123,356.02		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	220,634,400.00	940,053,773.39			74,997,317.40		420,463,454.86		20,712,169.12

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	220,634,40 0.00	940,053,77 3.39			74,512,527 .95		424,136,27 6.40	1,659,336, 977.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	220,634,40 0.00	940,053,77 3.39			74,512,527 .95		424,136,27 6.40	1,659,336, 977.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	110,317,20 0.00	-110,317,2 00.00					25,806,018 .95	25,806,018 .95
（一）净利润							47,869,458 .95	47,869,458 .95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,869,458 .95	47,869,458 .95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-22,063,44 0.00	-22,063,44 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,063,44 0.00	-22,063,44 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	110,317,20 0.00	-110,317,2 00.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	110,317,200.00	-110,317,200.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	330,951,600.00	829,736,573.39			74,512,527.95		449,942,295.35	1,685,142,996.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	220,634,400.00	940,053,773.39			64,389,171.93		333,026,072.21	1,558,103,417.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	220,634,400.00	940,053,773.39			64,389,171.93		333,026,072.21	1,558,103,417.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					10,123,356.02		91,110,204.19	101,233,560.21
(一) 净利润							101,233,560.21	101,233,560.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							101,233,560.21	101,233,560.21
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					10,123,356.02		-10,123,356.02	

1. 提取盈余公积					10,123,356.02		-10,123,356.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	220,634,400.00	940,053,773.39			74,512,527.95		424,136,276.40	1,659,336,977.74

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

三、公司基本情况

吉林省集安益盛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由张益胜、王玉胜、尚书媛等16名自然人作为发起人于2000年12月在集安制药有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司注册资本计人民币330,951,600.00元，注册地为吉林省集安市。公司取得了吉林省通化市工商行政管理局颁发的注册号为220500000001302的《企业法人营业执照》。

2011年3月7日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]294号文《关于核准吉林省集安益盛药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）27,600,000股。2011年3月18日，根据深圳证券交易所深证上[2011]85号文《关于吉林省集安益盛药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，本公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市。本公司注册资本增至人民币110,317,200.00元。

2012年3月27日，经本公司2011年年度股东大会决议通过的《关于2011年度利润分配方案的议案》，本公司以资本公积金每10股转增10股，共计转增股本110,317,200股。转增完成后，本公司注册资本增至人民币220,634,400.00元。

2014年4月29日，经本公司2013年年度股东大会决议通过的《关于2013年度利润分配方案的议案》，本公司以资本公积金每10股转增5股，共计转增股本330,951,600股。转增完成后，本公司注册资本增至人民币330,951,600元。2014年6月12日，公司已完成相关工商变更登记手续，并取得吉林省通化市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由人民币22,063.44万元变更为33,095.16万元，截至2014年6月30日止，本公司累计发行股本总数计330,951,600股。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的经营范围包括：经营本公司自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外)；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；小容量注射剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、合剂、滴眼剂、搽剂、酒剂、糖浆剂、乳剂、原料药；普通货运，中药材种植，中药饮片（净制、切制）、有机肥生产及销售。

本公司最终控制人为张益胜先生。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定境外货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元（含人民币100万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

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。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元（含人民币 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单项测试计提法。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品、消耗性生物资产、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准

备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分被投资单位

发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	3.00%	3.88
机器设备	7.2-10 年	5.00%	13.19-9.50
运输设备	7.2-10 年	5.00%	13.19-9.50
办公设备及其他	7.2 年	5.00%	13.19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

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

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。本公司销售模式主要包括赊销与现销，其中赊销以商品发至客户且经客户验收时点，确认销售收入。

24、政府补助

(1) 类型

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(2) 会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障

的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

（2）确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债确认依据与递延所得税资产确认依据相同。

26、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 17%、13% 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。
营业税	应纳税营业额	按应纳税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税税率适用 15%，其他公司均按 25% 计缴当期所得税。

2、税收优惠及批文

2011年10月13日取得经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201122000064，有效期为3年，根据相关税收规定，公司将自2011年起连续3年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2011年至2013年按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
吉林省 集韩生 物肥有 限公司	控股子 公司	集安市	肥料制 造	30 万美 元	微生物 肥制造 及销售	1,476,8 00.00		66.67%	66.67%	是	239,900 .00		
吉林省 集安益 盛汉参 中药材 种植有 限公司	全资子 公司	集安市	中药 材、有 机肥制 造	10,000 万人民 币	中药材 种植、 加工、 销售， 有机肥 制造	207,091 ,900.00		100.00 %	100.00 %	是			
吉林省 益盛汉 参化妆 品有限 责任公 司	全资子 公司	集安市	日用化 学产品 制造、 销售	2,000 万 人民币	日用化 学产品 (化妆 品)制 造、销 售			100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
集安市益盛包装印刷有限公司	全资子公司	集安市	包装印刷	100.00	包装品印刷	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
集安市益盛永泰蜂业有限公司	控股子公司	集安市	蜂产品加工	1,285.00	蜂蜜加工	21,582,400.00		51.05%	51.05%	是	20,372,600.00		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司于2014年4月16日在吉林省集安市投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司，注册资本2,000.00万元。本公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2014年4月7日，公司召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币2,000万元投资设立全资子公司“吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司”。2014年4月16日，全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司已完成工商登记注册手续，并取得了集安市工商行政管理局颁发的《企业法人营业

执照》（注册号：220504000006658）。公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	-249,630.03	-249,630.03

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	117,137.09	--	--	113,544.11
人民币	--	--	117,137.09	--	--	113,544.11
银行存款：	--	--	358,615,729.50	--	--	397,934,153.71
人民币	--	--	358,615,729.50	--	--	397,934,153.71
合计	--	--	358,732,866.59	--	--	398,047,697.82

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,780,069.01	140,070,342.90
合计	89,780,069.01	140,070,342.90

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
甘肃省张家川钢铁有限责任公司	2014年03月27日	2014年09月27日	1,000,000.00	
十堰广恒工贸有限公司	2014年03月28日	2014年09月27日	1,000,000.00	
甘肃新棣商贸有限公司	2014年03月25日	2014年09月25日	1,000,000.00	
天津旭日康华医药有限公司	2014年02月27日	2014年08月27日	500,000.00	
方盛车桥（柳州）有限公司	2014年03月10日	2014年09月10日	500,000.00	
合计	--	--	4,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	3,993,906.20	4,467,356.49	7,066,446.31	1,394,816.38
合计	3,993,906.20	4,467,356.49	7,066,446.31	1,394,816.38

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	185,679,479.38	100.00%	12,038,347.45	6.48%	174,884,148.02	100.00%	11,698,644.98	6.69%

组合小计	185,679,479.38	100.00%	12,038,347.45	6.48%	174,884,148.02	100.00%	11,698,644.98	6.69%
合计	185,679,479.38	--	12,038,347.45	--	174,884,148.02	--	11,698,644.98	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	178,325,328.25	96.05%	8,916,266.41	166,965,993.96	95.47%	8,348,299.70
1 至 2 年	2,661,602.21	1.43%	266,160.22	2,340,879.93	1.34%	234,087.99
2 至 3 年	1,502,312.90	0.81%	300,462.58	2,690,549.98	1.54%	538,109.99
3 至 4 年	1,269,555.57	0.68%	634,777.79	617,153.70	0.35%	308,576.85
4 年以上	1,920,680.45	1.03%	1,920,680.45	2,269,570.45	1.30%	2,269,570.45
合计	185,679,479.38	--	12,038,347.45	174,884,148.02	--	11,698,644.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
邵阳天一药品有限责任公司	非关联方	6,840,725.44	1 年以内	3.68%
重庆市江岸医药有限公司	非关联方	6,361,276.20	1 年以内	3.43%
成都市蓉锦医药贸易有限公司	非关联方	5,082,835.20	1 年以内	2.74%

上海雷允上药业有限公司	非关联方	3,629,960.25	1 年以内	1.95%
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	非关联方	3,367,949.67	1 年以内	1.81%
合计	--	25,282,746.76	--	13.61%

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	14,011,378.07	100.00%	837,266.42	5.98%	15,780,967.47	100.00%	938,625.20	5.95%
组合小计	14,011,378.07	100.00%	837,266.42	5.98%	15,780,967.47	100.00%	938,625.20	5.95%
合计	14,011,378.07	--	837,266.42	--	15,780,967.47	--	938,625.20	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	12,805,070.15	91.39%	640,103.50	15,110,138.59	95.75%	755,506.93
1 至 2 年	836,032.26	5.97%	83,603.23	346,853.39	2.20%	34,685.34
2 至 3 年	311,984.65	2.23%	62,396.93	214,061.58	1.36%	42,812.32
3 至 4 年	14,256.50	0.10%	7,128.25	8,586.60	0.05%	4,293.30
4 年以上	44,034.51	0.31%	44,034.51	101,327.31	0.64%	101,327.31

合计	14,011,378.07	--	837,266.42	15,780,967.47	--	938,625.20
----	---------------	----	------------	---------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
吉林办事处备用金	公司驻外办事处	775,649.26	1 年以内	5.54%
山东办事处备用金	公司驻外办事处	575,964.08	1 年以内	4.11%
浙江办事处备用金	公司驻外办事处	383,724.48	1 年以内	2.74%
广东办事处备用金	公司驻外办事处	313,147.94	1 年以内	2.23%
四平办事处备用金	公司驻外办事处	311,223.28	1 年以内	2.22%
合计	--	2,359,709.04	--	16.84%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,810,843.37	97.98%	18,647,526.71	98.81%
1 至 2 年	12,087.21	0.25%	223,935.35	1.19%
2 至 3 年	86,927.05	1.77%		
合计	4,909,857.63	--	18,871,462.06	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
集安市经济开发区天源	非关联方	2,739,760.80	1 年以内	合同未履行完毕

木制品加工厂				
中国药材集团公司	非关联方	493,572.00	1 年以内	合同未履行完毕
山东端信堂大禹药业有限公司	非关联方	459,040.00	1 年以内	合同未履行完毕
集安市胜利水泥制品厂	非关联方	166,250.00	1 年以内	合同未履行完毕
通化市兴盛机电物资销售有限公司	非关联方	141,840.00	1 年以内	合同未履行完毕
合计	--	4,000,462.80	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,061,219.65	296,559.32	470,764,660.33	289,371,445.17	291,804.47	289,079,640.70
在产品	40,199,521.55		40,199,521.55	22,719,896.82		22,719,896.82
消耗性生物资产	76,698,863.32		76,698,863.32	60,110,104.27		60,110,104.27
产成品	114,432,677.53	1,578,396.24	112,854,281.29	85,954,767.93	1,507,020.39	84,447,747.54
包装物	10,300,415.29		10,300,415.29	10,396,219.80		10,396,219.80
自制半成品	549,723.19		549,723.19	2,169,910.69		2,169,910.69
低值易耗品	7,178,294.76		7,178,294.76	6,634,009.00		6,634,009.00
合计	720,420,715.29	1,874,955.56	718,545,759.73	477,356,353.68	1,798,824.86	475,557,528.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	291,804.47	4,754.85			296,559.32
产成品	1,507,020.39	71,375.85			1,578,396.24
合计	1,798,824.86	76,130.70			1,874,955.56

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原	本期转回金额占该项存货期
----	-------------	--------------	--------------

		因	未余额的比例
原材料	预计可变现净值低于账面价值		
产成品	预计可变现净值低于账面价值		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	30,794,666.91	28,114,519.64
理财产品	312,000,000.00	296,730,000.00
合计	342,794,666.91	324,844,519.64

其他流动资产说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	384,904,018.79	29,934,698.78		385,154.78	414,453,562.79
其中：房屋及建筑物	176,617,506.53	9,805,723.53			
机器设备	178,873,156.51	18,510,212.31			
运输工具	18,675,797.68	1,183,594.79		330,112.04	19,529,280.43
办公设备及其他	10,737,558.07	435,168.15		55,042.74	11,117,683.48
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	116,209,393.45		11,367,599.70	159,125.91	127,417,867.24
其中：房屋及建筑物	32,104,081.07		3,566,823.60		35,670,904.67
机器设备	72,266,052.67		6,788,735.79		79,054,788.46
运输工具	5,818,191.86		701,917.31	111,137.72	6,408,971.45
办公设备及其他	6,021,067.85		310,123.00	47,988.19	6,283,202.66
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	268,694,625.34	--			287,035,695.55
其中：房屋及建筑物	144,513,425.46	--			150,752,325.39
机器设备	106,607,103.84	--			118,328,580.36

运输工具	12,857,605.82	--	13,120,308.98
办公设备及其他	4,716,490.22	--	4,834,480.82
五、固定资产账面价值合计	268,694,625.34	--	287,035,695.55
其中：房屋及建筑物	144,513,425.46	--	150,752,325.39
机器设备	106,607,103.84	--	118,328,580.36
运输工具	12,857,605.82	--	13,120,308.98
办公设备及其他	4,716,490.22	--	4,834,480.82

本期折旧额 11,367,599.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,736,241.13 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人参饮片加工厂	3,064,711.73		3,064,711.73	1,675,881.73		1,675,881.73
设备安装				8,736,241.13		8,736,241.13
其他	51,816.00		51,816.00	384,117.60		384,117.60
化妆品项目	830,929.66		830,929.66			
年扩产 2 亿粒硬胶囊项目	14,842,494.78		14,842,494.78			
合计	18,789,952.17		18,789,952.17	10,796,240.46		10,796,240.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
人参饮片加工厂	137,000,000.00	1,675,881.73	1,388,830.00			2.24%	2.24%				募集	3,064,711.73
设备安装	8,800,000.00	8,736,241.13		8,736,241.13		99.28%	100.00%				自筹	
年扩产 2 亿粒硬胶囊项	141,348,700.00		14,842,494.78			10.50%	10.50%				募集	14,842,494.78

目												
合计	287,148,700.00	10,412,122.86	16,231,324.78	8,736,241.13		--	--			--	--	17,907,206.51

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
人参饮片加工厂	2.24%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计
设备安装	100.00%	工程进度以投入占预算的比例结合设备安装为基础进行估计
年扩产 2 亿粒硬胶囊项目	10.50%	工程进度以投入占预算的比例为基础进行估计

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,079,466.75	21,000.00		22,100,466.75
土地使用权	17,672,440.68			17,672,440.68
技术转让费	3,100,000.00			3,100,000.00
商标权	200,000.00			200,000.00
软件	1,107,026.07	21,000.00		1,128,026.07
二、累计摊销合计	5,602,016.28	460,540.16		6,062,556.44
土地使用权	2,083,680.56	198,955.54		2,282,636.10
技术转让费	2,600,000.00	150,000.00		2,750,000.00
商标权	186,666.51	13,333.49		200,000.00
软件	731,669.21	98,251.13		829,920.34
三、无形资产账面净值合计	16,477,450.47	-439,540.16		16,037,910.31
土地使用权	15,588,760.12	-198,955.54		15,389,804.58
技术转让费	500,000.00	-150,000.00		350,000.00
商标权	13,333.49	-13,333.49		
软件	375,356.86	-77,251.13		298,105.73
无形资产账面价值合计	16,477,450.47	-439,540.16		16,037,910.31

土地使用权		-198,955.54		
技术转让费		-150,000.00		
商标权		-13,333.49		
软件		-77,251.13		

本期摊销额 460,540.16 元。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
集安市永泰蜂业有限公司	1,905,827.33			1,905,827.33	
合计	1,905,827.33			1,905,827.33	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉主要系本公司于 2011 年 10 月收购永泰蜂业公司 51.05% 股权形成。收购对价计人民币 21,582,400.00 元与永泰蜂业公司收购日可辨认净资产公允价值计人民币 19,676,572.67 元之间的差额计人民币 1,905,827.33 元，本公司将该差额在合并财务报表中以商誉列示。本期末本公司管理层对该商誉进行减值测试，估计该商誉可收回金额高于其账面价值，确认该商誉不存在减值迹象。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
各车间零散工程	210,351.15		34,111.02		176,240.13	
仓库围墙工程	181,575.00		24,210.00		157,365.00	
办公楼、宿舍装修工程	117,986.85		19,132.99		98,853.86	
设备部地沟换管路	81,700.00		11,400.00		70,300.00	
设备部地沟管路改造工程	89,680.02		11,209.98		78,470.04	
暖气改造	127,476.00		14,295.67		113,180.33	
地沟管路改造	214,290.00		22,682.96		191,607.04	
食堂上下水改造	139,223.70		16,567.17		122,656.53	
雨棚改造	92,385.00		10,264.98		82,120.02	
其他	665,954.35	304,000.00	87,869.63		882,084.72	
合计	1,920,622.07	304,000.00	251,744.40		1,972,877.67	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,230,916.24	2,158,651.26
可抵扣亏损	83,210.01	
递延收益	5,421,109.09	5,101,170.00
固定资产折旧	450,406.05	340,882.66
抵销内部未实现利润	251,760.04	46,726.00
小计	8,437,401.43	7,647,429.92
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,637,270.18	238,343.69			12,875,613.87
二、存货跌价准备	1,798,824.86	76,130.70			1,874,955.56
合计	14,436,095.04	314,474.39			14,750,569.43

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付采购设备款	34,770,754.86	13,799,750.48
预付土地款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	64,770,754.86	43,799,750.48

其他非流动资产的说明

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	260,000,000.00	100,000,000.00
合计	260,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	18,759,055.64	19,649,212.49
合计	18,759,055.64	19,649,212.49

19、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	6,193,280.16	1,340,290.89
合计	6,193,280.16	1,340,290.89

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,475,157.62	64,863,389.24	65,990,834.68	6,347,712.18
二、职工福利费		471,324.77	471,324.77	
三、社会保险费	1,716,424.00	10,461,059.78	7,444,296.62	4,733,187.16
其中:1.医疗保险费		2,425,856.56	2,409,751.24	16,105.32
2.基本养老保险费	1,595,020.30	7,093,640.93	3,995,908.85	4,692,752.38
3.失业保险费	121,403.70	379,703.69	481,877.15	19,230.24
4.工伤保险费		361,383.06	358,162.50	3,220.56
5.生育保险费		200,475.54	198,596.88	1,878.66
四、住房公积金		463,260.00	463,260.00	
六、其他		1,047,881.50	712,303.64	335,577.86
其中:工会经费和职工教育经费		1,047,881.50	712,303.64	335,577.86
合计	9,191,581.62	77,306,915.29	75,082,019.71	11,416,477.20

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,047,881.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至2014年6月30日，应付职工薪酬的工资、奖金6,347,712.18元，预计于2014年全额发放。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,745,552.85	5,503,831.85
企业所得税	2,761,418.43	2,989,455.34
个人所得税	951,368.32	33,382.97
城市维护建设税	411,392.56	301,348.56
教育费附加	289,512.12	215,248.97
其他	290.55	483,052.90
合计	12,159,534.83	9,526,320.59

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

短期借款应付利息	57,037.50	
合计	57,037.50	

应付利息说明

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
设备工程款	30,794,836.92	10,648,731.93
保证金	1,872,785.00	1,915,785.00
预提市场开发及服务费	13,681,267.22	21,187,107.87
其他	6,294,656.04	5,369,140.70
合计	52,643,545.18	39,120,765.50

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南千山制药机械股份有限公司	2,730,000.00	尚未结算	否
长春市朝阳大力生物技术工程设备有限公司	1,961,954.00	尚未结算	否
吉林省皇封参集团股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算	否
武汉柏霖药业有限公司	700,000.00	尚未结算	否
吉林省现代中药及生物制药基地建设办公室	420,000.00	尚未结算	否
合计	6,811,954.00		

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
湖南千山制药机械股份有限公司	7,790,000.00	设备款
长春市朝阳大力生物技术工程设备有限公司	4,120,016.64	设备款
深圳市晨海净化科技有限公司	3,600,860.00	设备款
集安市兴禹市政工程有限责任公司	2,961,178.97	设备款
合计	18,472,055.61	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	380,000.00	380,000.00
合计	380,000.00	380,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	380,000.00	380,000.00
合计	380,000.00	380,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
集安市财政局	2005 年 11 月 11 日	2014 年 11 月 10 日	人民币元	3.53%		380,000.00		380,000.00
合计	--	--	--	--	--	380,000.00	--	380,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,140,530.59	2,124,758.40
合计	3,140,530.59	2,124,758.40

其他流动负债说明

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	2,370,000.00	2,370,000.00
合计	2,370,000.00	2,370,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
集安市财政局	2005年11月11日	2020年11月10日	人民币元	3.53%		2,370,000.00		2,370,000.00
合计	--	--	--	--	--	2,370,000.00	--	2,370,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	31,285,167.07	30,091,204.56
合计	31,285,167.07	30,091,204.56

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平地栽参、有机肥厂建设地方补贴	3,164,066.48			79,401.29	3,084,665.19	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悅胶囊生产线/非林地栽参建设项目补助	1,500,000.00		75,000.00	150,000.00	1,275,000.00	与资产相关
省级农业产业化专项资金指标	556,137.93			13,241.38	542,896.55	与资产相关

西洋参茎叶总皂苷提取及心悦胶生产线建设补助	340,277.79			76,388.88	263,888.91	与资产相关
农业科技成果转化项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
振源胶囊生产线专项补助	400,000.00		20,000.00	40,000.00	340,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金	214,285.74			35,714.30	178,571.44	与资产相关
心悦胶囊项目建设拨款	170,138.90			38,194.44	131,944.46	与资产相关
财政局农业科专项款	186,666.67			22,222.22	164,444.45	与资产相关
基建专项款	240,000.00			6,000.00	234,000.00	与资产相关
车间改扩建项目补助	136,111.10			30,555.56	105,555.54	与资产相关
城乡流通发展专款	160,000.00			4,000.00	156,000.00	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线项目建设补助	102,083.34			22,916.66	79,166.68	与资产相关
农业扶持奖金专项款	126,000.00			7,000.00	119,000.00	与资产相关
老工业基地调整改造资金	3,580,000.00		179,000.00	358,000.00	3,043,000.00	与资产相关
技改补助资金	641,666.66			76,388.89	565,277.77	与资产相关
产业化专项补助	356,666.67			20,000.00	336,666.67	与资产相关
重大科技成果转化项目和重大科技攻关项目专项资金	5,125,000.00			300,000.00	4,825,000.00	与资产相关
高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金	356,666.67			20,000.00	336,666.67	与资产相关
中央基建投资资金	4,752,583.33			266,500.00	4,486,083.33	与资产相关
农业产业化专项资金	400,000.00		20,000.00	40,000.00	340,000.00	与资产相关
人参产业发展专项	474,609.37			11,718.75	462,890.62	与资产相关

资金						
企业发展补助资金	500,000.00		25,000.00	50,000.00	425,000.00	与资产相关
主要污染物减排专项资金	25,243.91			2,195.12	23,048.79	与资产相关
长白山中蜂繁育保护和开发建设项目	1,043,000.00			59,600.00	983,400.00	与资产相关
农田栽参科技示范基地	40,000.00		40,000.00			与资产相关
锅炉治理经费（1）		240,000.00			240,000.00	与资产相关
国家中药保护品种振源胶囊及振源口服液产业化项目（2）		3,580,000.00	179,000.00	358,000.00	3,043,000.00	与资产相关
合计	30,091,204.56	3,820,000.00	538,000.00	2,088,037.49	31,285,167.07	--

注（1）：系本公司根据集安市环境保护局文件集环字（2014）1号《关于吉林省集安益盛药业股份有限公司“以奖代补”污染防治专项资金补助的通知》获取的锅炉污染治理经费专项资金。

注（2）：系本公司根据吉林省发展和改革委员会文件吉发改投资（2010）1207号《关于下达2010年全省东北等老工业基地调整改造项目中央预算内投资计划的通知》获取的国家中药保护品种振源胶囊及振源口服液产业化项目的补助资金。

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,634,400.00			110,317,200.00		110,317,200.00	330,951,600.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况。2014年4月29日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，同意进行资本公积金转增股本，以220,634,400股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年5月15日，公司发布了《2013年年度权益分派实施公告》，并于2014年5月22日完成了2013年年度权益分派事宜，除权后，公司总股本增至330,951,600股。

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	901,303,972.21		110,317,200.00	790,986,772.21
其他资本公积	38,749,801.18			38,749,801.18
合计	940,053,773.39		110,317,200.00	829,736,573.39

资本公积说明

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,997,317.40			74,997,317.40
合计	74,997,317.40			74,997,317.40

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	420,463,454.86	--
调整后年初未分配利润	420,463,454.86	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,821,078.65	--
应付普通股股利	22,063,440.00	
期末未分配利润	447,221,093.51	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	339,903,268.35	312,873,949.04
其他业务收入	996,447.21	78,011.04
营业成本	86,759,658.16	88,350,426.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	337,157,408.06	84,234,175.07	307,757,727.56	84,198,339.10
保健品行业及其他	2,745,860.29	1,611,698.57	5,116,221.48	4,138,341.28
合计	339,903,268.35	85,845,873.64	312,873,949.04	88,336,680.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
振源胶囊	128,385,901.20	9,045,213.22	101,137,233.52	8,534,617.67
桂附地黄胶囊	4,991,722.49	751,448.90	5,897,899.36	924,740.29
清开灵注射液	54,977,122.33	19,242,357.59	74,540,338.40	27,957,037.26
生脉注射液	66,133,110.57	21,382,844.17	66,343,284.99	20,727,422.92
心悦胶囊	20,052,370.59	1,748,523.62	15,779,657.02	1,623,324.93
香丹注射液	26,730,798.23	23,500,612.77	15,162,634.88	14,129,253.18
其他	38,632,242.94	10,174,873.37	34,012,900.87	14,440,284.13
合计	339,903,268.35	85,845,873.64	312,873,949.04	88,336,680.38

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	39,571,739.92	6,852,484.80	35,841,004.56	4,074,109.44
华北地区	47,270,905.35	9,670,833.04	46,663,895.46	9,118,768.12
华东地区	72,927,962.03	17,533,058.18	92,198,826.96	26,166,301.71
西北地区	22,342,748.39	5,359,212.67	20,376,947.67	6,522,852.32
西南地区	61,384,398.39	21,281,035.54	59,088,915.56	24,336,717.04
中南地区	56,750,091.46	16,550,743.41	55,926,714.54	16,647,746.00
其他	39,655,422.81	8,598,506.00	2,777,644.29	1,470,185.75
合计	339,903,268.35	85,845,873.64	312,873,949.04	88,336,680.38

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
国药控股济南有限公司	15,474,234.02	4.54%
广州医药有限公司	14,173,716.85	4.16%
河南九州通医药有限公司	10,223,555.88	3.00%
重庆医药(集团)股份有限公司药品分公司	7,054,829.93	2.07%
邵阳天一药品有限责任公司	6,749,470.46	1.98%
合计	53,675,807.14	15.75%

营业收入的说明

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		3,600.00	按应税营业额的 5% 计缴。
城市维护建设税	2,791,523.33	2,466,190.58	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	1,993,945.36	1,743,928.28	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
合计	4,785,468.69	4,213,718.86	--

营业税金及附加的说明

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及服务费	95,952,343.75	77,003,366.23
职工薪酬	55,901,070.67	47,346,037.67
销售返利	1,466,962.60	3,632,856.48
运费	5,747,345.30	6,805,018.14
差旅费	7,295,035.19	5,606,578.99
广告及宣传费	1,095,334.62	3,332,194.76
办公费及其他	4,653,937.17	5,624,846.44
合计	172,112,029.30	149,350,898.71

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	26,616,282.46	28,331,551.49
合计	26,616,282.46	28,331,551.49

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,074,362.70	57,037.50
减：利息收入	4,682,995.48	9,736,054.46
其他	521,451.88	60,554.15
合计	1,912,819.10	-9,618,462.81

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,752,050.65	1,415,344.00
合计	3,752,050.65	1,415,344.00

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	238,343.69	-65,584.16
二、存货跌价损失	76,130.70	272,666.36
合计	314,474.39	207,082.20

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的

			金额
非流动资产处置利得合计	14,060.00	54,506.10	14,060.00
其中：固定资产处置利得	14,060.00	54,506.10	14,060.00
政府补助	5,964,258.25	3,236,125.43	5,435,265.30
其他	4,347.64	4,056.00	4,347.64
合计	5,982,665.89	3,294,687.53	5,453,672.94

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
递延收益的摊销（1）	1,610,265.30	575,365.33	与资产相关	是
技术与开发扶持资金（2）	3,525,000.00	2,198,000.00	与收益相关	是
增值税返还（3）	528,992.95	462,760.10	与收益相关	否
蜜胶浆高产蜜蜂新品种示范与推广（4）	200,000.00		与收益相关	是
省名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关	是
合计	5,964,258.25	3,236,125.43	--	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,054.55	56,496.17	7,054.55
其中：固定资产处置损失	7,054.55	56,496.17	7,054.55
对外捐赠	3,203.24		3,203.24
其他	1,400.00	92,303.48	1,400.00
合计	11,657.79	148,799.65	11,657.79

营业外支出说明

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,190,617.51	10,027,935.51

递延所得税调整	-789,971.51	-1,207,544.40
合计	9,400,646.00	8,820,391.11

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.15	0.15	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.13	0.13

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	48,821,078.65	47,830,124.04
其中：归属于持续经营的净利润	48,821,078.65	47,830,124.04
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41,190,552.53	44,142,478.43
其中：归属于持续经营的净利润	41,190,552.53	44,142,478.43
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	220,634,400	220,634,400
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	110,317,200	110,317,200
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	330,951,600	330,951,600

③本公司本期不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	7,282,085.30
收到的政府补助	7,645,000.00
其他	4,347.64
合计	14,931,432.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的销售费用和管理费用	133,335,267.66
财务费用中的手续费及其他	521,451.88
往来支付款项及其他	2,775,649.04
合计	136,632,368.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,721,396.21	47,857,585.55
加：资产减值准备	314,474.39	204,082.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,367,599.70	10,979,445.34
无形资产摊销	460,540.16	521,443.83
长期待摊费用摊销	251,744.40	115,445.64
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）	-7,005.45	1,990.07
财务费用（收益以“-”号填列）	6,074,362.70	57,037.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,752,050.65	-1,415,344.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-789,971.51	-1,207,544.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-243,064,361.61	-90,751,580.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,990,889.54	10,278,995.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,407,351.63	13,310,312.26
经营活动产生的现金流量净额	-119,025,030.49	-10,048,130.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	358,732,866.59	614,541,992.30
减：现金的期初余额	398,047,697.82	850,609,774.09
现金及现金等价物净增加额	-39,314,831.23	-236,067,781.79

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	358,732,866.59	398,047,697.82
其中：库存现金	117,137.09	113,544.11
可随时用于支付的银行存款	358,615,729.50	397,934,153.71
三、期末现金及现金等价物余额	358,732,866.59	398,047,697.82

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
吉林省集韩生物肥有限公司	控股子公司	有限公司	吉林省集安市	张益胜	生物肥制造	30 万美元	66.67%	66.67%	66014707-5
集安市益盛包装印刷有限公司	控股子公司	有限公司	吉林省集安市	张益胜	包装品制造	100 万元	100.00%	100.00%	77871949-7
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	控股子公司	有限公司	吉林省集安市	张益胜	蜂产品制造	1285 万元	51.05%	51.05%	78263268-5
吉林省集安益盛汉参中	控股子公司	有限公司	吉林省集安市	张益胜	人参、有机肥加工及销	10000 万元	100.00%	100.00%	06863845-7

药材种植有限公司					售				
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	控股子公司	有限公司	吉林省集安市	张益胜	日用化学产品(化妆品)制造、销售	2000 万元	100.00%	100.00%	09700298-4

九、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

2014年4月7日，公司召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币2,000万元投资设立全资子公司“吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司”。2014年4月16日，全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司已完成工商登记注册手续，并取得了集安市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：220504000006658）。公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
集团内关联方组合	233,841,351.81	56.06%			242,956,421.34	58.77%		
账龄组合	183,272,587.80	43.94%	11,822,043.03	6.45%	170,469,961.49	41.23%	11,374,982.22	6.67%
组合小计	417,113,939.61	100.00%	11,822,043.03	2.83%	413,426,382.83	100.00%	11,374,982.22	2.75%
合计	417,113,939.61	--	11,822,043.03	--	413,426,382.83	--	11,374,982.22	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	176,565,495.68	96.34%	8,828,274.78	163,243,736.19	95.76%	8,162,186.81
1 至 2 年	2,214,164.08	1.21%	221,416.41	1,852,153.13	1.09%	185,215.31
2 至 3 年	1,357,248.02	0.74%	271,449.60	2,547,394.02	1.49%	509,478.80
3 至 4 年	1,269,555.57	0.69%	634,777.79	617,153.70	0.36%	308,576.85
4 年以上	1,866,124.45	1.02%	1,866,124.45	2,209,524.45	1.30%	2,209,524.45
合计	183,272,587.80	--	11,822,043.03	170,469,961.49	--	11,374,982.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	233,841,351.81	1 年以内	56.06%
邵阳天一药品有限责任公司	非关联方	6,840,725.44	1 年以内	1.64%
重庆市江岸医药有限公司	非关联方	6,361,276.20	1 年以内	1.53%
成都市蓉锦医药贸易有限公司	非关联方	5,082,835.20	1 年以内	1.22%
上海雷允上药业有限公司	非关联方	3,629,960.25	1 年以内	0.87%
合计	--	255,756,148.90	--	61.32%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	233,841,351.81	56.06%
合计	--	233,841,351.81	56.06%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
集团内关联方组合	310,350,000.00	95.76%			96,000,000.00	86.06%		
账龄组合	13,738,923.07	4.24%	778,907.67	5.67%	15,554,436.07	13.94%	879,160.48	5.65%
组合小计	324,088,923.07	100.00%	778,907.67	0.24%	111,554,436.07	100.00%	879,160.48	0.79%
合计	324,088,923.07	--	778,907.67	--	111,554,436.07	--	879,160.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内小计	12,602,855.15	91.73%	630,142.75		14,964,890.19	96.21%	748,244.51	
1 至 2 年	816,032.26	5.94%	81,603.23		318,810.39	2.05%	31,881.04	
2 至 3 年	311,984.65	2.27%	62,396.93		214,061.58	1.37%	42,812.32	

3至4年	6,572.50	0.05%	3,286.25	902.60	0.01%	451.30
4年以上	1,478.51	0.01%	1,478.51	55,771.31	0.36%	55,771.31
合计	13,738,923.07	--	778,907.67	15,554,436.07	--	879,160.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	309,050,000.00	1年以内	95.36%
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	子公司	1,300,000.00	1年以内	0.40%
吉林办事处备用金	公司驻外办事处	775,649.26	1年以内	0.24%
山东办事处备用金	公司驻外办事处	575,964.08	1年以内	0.18%
浙江办事处备用金	公司驻外办事处	383,724.48	1年以内	0.12%
合计	--	312,085,337.82	--	96.30%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	309,050,000.00	95.36%
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	子公司	1,300,000.00	0.40%
合计	--	310,350,000.00	95.76%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
集安市益 盛包装印 刷有限公 司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
吉林省集 韩生物肥 有限公司	成本法	1,476,760 .00	1,476,760 .00		1,476,760 .00	66.67%	66.67%				
集安市永 泰蜂业有 限公司	成本法	21,582,40 0.00	21,582,40 0.00		21,582,40 0.00	51.05%	51.05%				
吉林省集 安益盛汉 参中药材 种植有限 公司	成本法	207,091,9 00.00	207,091,9 00.00		207,091,9 00.00	100.00%	100.00%				
吉林省益 盛汉参化 妆品有限 责任公司	成本法					100.00%	100.00%				
合计	--	240,151,0 60.00	240,151,0 60.00		240,151,0 60.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	336,938,159.92	309,946,098.58
其他业务收入	986,504.22	78,011.04
合计	337,924,664.14	310,024,109.62
营业成本	87,821,759.74	87,747,923.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	336,938,159.92	86,969,623.47	307,757,727.56	84,198,339.10
保健品行业及其他			2,188,371.02	3,549,584.57
合计	336,938,159.92	86,969,623.47	309,946,098.58	87,747,923.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
振源胶囊	128,385,901.20	9,045,213.22	101,137,233.52	8,534,617.67
桂附地黄胶囊	4,991,722.49	771,473.11	5,897,899.36	924,740.29
清开灵注射液	54,977,122.33	19,242,357.59	74,540,338.40	27,957,037.26
生脉注射液	66,133,110.57	22,338,773.12	66,343,284.99	20,727,422.92
心悅胶囊	20,052,370.59	1,795,117.34	15,779,657.02	1,623,324.93
香丹注射液	26,730,798.23	23,500,612.77	15,162,634.88	14,129,253.18
其他	35,667,134.51	10,276,076.32	31,085,050.41	13,851,527.42
合计	336,938,159.92	86,969,623.47	309,946,098.58	87,747,923.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	36,606,631.49	5,240,786.23	32,913,154.10	3,485,352.73
华北地区	47,270,905.35	10,005,722.64	46,663,895.46	9,118,768.12
华东地区	72,927,962.03	18,140,207.42	92,198,826.96	26,166,301.71
西北地区	22,342,748.39	5,544,795.92	20,376,947.67	6,522,852.32
西南地区	61,384,398.39	22,017,972.84	59,088,915.56	24,336,717.04
中南地区	56,750,091.46	17,123,876.24	55,926,714.54	16,647,746.00
其他地区	39,655,422.81	8,896,262.18	2,777,644.29	1,470,185.75
合计	336,938,159.92	86,969,623.47	309,946,098.58	87,747,923.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
国药控股济南有限公司	15,474,234.02	4.58%
广州医药有限公司	14,173,716.85	4.19%
河南九州通医药有限公司	10,223,555.88	3.02%
重庆医药(集团)股份有限公司药品分公司	7,054,829.93	2.09%
邵阳天一药品有限责任公司	6,749,470.46	2.00%
合计	53,675,807.14	15.88%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,341,759.04	1,415,344.00
合计	3,341,759.04	1,415,344.00

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,869,458.95	47,042,965.50
加：资产减值准备	422,938.70	248,750.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,195,805.48	10,083,656.32
无形资产摊销	414,664.52	474,070.28
长期待摊费用摊销	240,485.12	115,445.64
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）	7,054.55	1,990.07
财务费用（收益以“-”号填列）	6,074,362.70	57,037.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,341,759.04	-1,415,344.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-536,706.07	-1,339,772.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,338,336.85	-90,595,892.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,168,353.90	6,264,994.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,198,819.75	17,270,593.55

经营活动产生的现金流量净额	-102,961,566.09	-11,791,505.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	344,613,837.39	494,508,523.34
减: 现金的期初余额	352,856,528.66	830,144,723.07
现金及现金等价物净增加额	-8,242,691.27	-335,636,199.73

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	7,005.45	
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)	5,435,265.30	
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	3,752,050.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255.60	
减: 所得税影响额	1,371,272.24	
少数股东权益影响额 (税后)	192,267.44	
合计	7,630,526.12	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	2.91%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46%	0.12	0.12

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目:

①货币资金 2014年6月30日期末数为358,732,866.59元，比期初数减少9.88%，其主要原因是：购买理财产品、鲜人参与红参所致；

②应收票据 2014年6月30日期末数为89,780,069.01元，比期初数减少35.90%，其主要原因是：票据贴现及供应商票据背书结算所致；

③预付款项2014年6月30日期末数为4,909,857.63元，比期初数减少73.98%其主要原因是：预付材料款到货验收入库结算；

④应收利息2014年6月30日期末数为1,394,816.38元，比期初数减少65.08%，其主要原因是：定期存款利息到期收回所致；

⑤存货2014年6月30日期末数为718,545,759.73元，比期初数增加51.10%，其主要原因是：采购红参等及人参种植增加所致；

⑥在建工程2014年6月30日期末数为18,789,952.17元，比期初数增加74.04%，其主要原因是：设备安装工程增加所致；

⑦递延所得税资产2014年6月30日期末数为8,437,401.43元，比期初数增加10.33%，其主要原因是：递延收益等可抵扣暂时性差异增加所致；

⑧其他非流动资产2014年6月30日期末数为64,770,754.86元，比期初数增加47.88%，其主要原因是：预付设备款增加所致；

⑨短期借款2014年6月30日期末数为260,000,000.00元，比期初数增加160.00%，其主要原因是：流动资金需求增大导致期末短期借款增加；

⑩预收款项2014年6月30日期末数为6,193,280.16元，比期初数增加362.08%，其主要原因是：期末收到的预收货款增加；

⑪应付职工薪酬2014年6月30日期末数为11,416,477.20元，比期初数增加24.21%，其主要原因是：期末养老保险计提尚未支付导致；

⑫其他应付款2014年6月30日期末数为52,643,545.18元，比期初数增加34.57%，其主要原因是：应付设备工程款增加所致；

⑬其他流动负债2014年6月30日期末数为3,140,530.59元，比期初数增加47.81%，其主要原因是：收到的政府补助增加所致。

(2) 利润表项目：

①营业收入2014年1-6月发生数为340,899,715.56元，比上期数增加8.93%，其主要原因是：本期销售增加；

②营业成本2014年1-6月发生数为86,759,658.16元，比上期数减少1.80%，其主要原因是：本期公司产品销售结构变化影响成本减少；

③营业税金及附加2014年1-6月发生数为4,785,468.69元，比上期数增加13.57%，其主要原因是：系本期公司产品销售导致附加税增加所致；

④销售费用2014年1-6月发生数为172,112,029.30元，比上期数增加15.24%，其主要原因是：本期销售增加及公司增加市场开拓投入所致；

⑤财务费用2014年1-6月发生数为1,912,819.10元，比上期数增加119.89%，其主要原因是：系本期利息收入减少及利息支出的增加；

⑥资产减值损失2014年1-6月发生数为314,474.39元，比上期数增加51.86%，其主要原因是：系本期计提坏账准备所致；

⑦营业外收入2014年1-6月发生数为5,982,665.89元，比上期数增加81.59%，其主要原因是：系本期收到及摊销的政府补助增加所致。

(3) 现金流量表项目：

①销售商品、提供劳务收到的现金：2014年1-6月发生数为438,680,632.70元，比上期数增加22.91%，其主要原因是：本期公司产品销售增长所致；

②收到其他与经营活动有关的现金：2014年1-6月发生数为14,931,432.94元，比上期数减少57.01%，其主要原因是：本期利息收入及收到的政府补助减少所致；

③购买商品、接受劳务支付的现金：2014年1-6月发生数为305,747,028.52元，比上期数增加84.68%，其主要原因是：本期采购红参等及人参种植增加所致；

④支付其他与经营活动有关的现金：2014年1-6月发生数为136,632,368.58元，比上期数增加15.11%，其主要原因是：本期销售增加及公司增加市场开拓投入支付的销售费用增加所致；

⑤取得投资收益收到的现金：2014年1-6月发生数为3,752,050.65元，比上期数增加165.10%，其主要原因是：本期购买理财产品投资收益增加所致；

⑥分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2014年1-6月发生数为28,080,765.20元，比上期数增加28,080,765.20元，其主要原因是：本期向股东分配现金股利及利息支出增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿。
- 三、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：_____

张益胜

吉林省集安益盛药业股份有限公司

2014年8月18日