

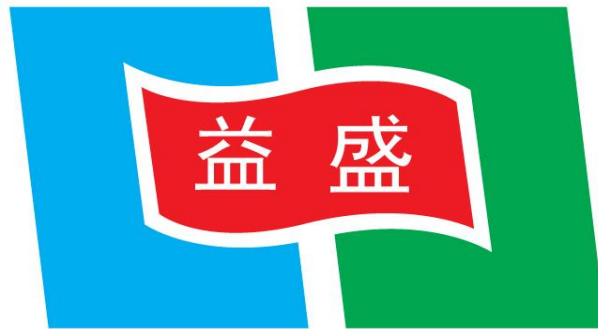


吉林省集安益盛药业股份有限公司

JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

(住所：吉林省集安市文化东路 17-20 号)

2011 年半年度报告



证券简称：益盛药业

证券代码：002566

披露日期：2011年8月18日



目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 主要财务数据和指标.....	5
第四节 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第五节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第六节 董事会报告.....	10
第七节 重要事项.....	16
第八节 公司财务报告.....	21
第九节 备查文件.....	90



第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况

一、公司名称

法定中文名称：吉林省集安益盛药业股份有限公司

中文名称缩写：益盛药业

英文名称：JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

二、法定代表人：张益胜

三、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	13604452984	13604457040
传真	0435-6236009	0435-6236009
电子信箱	junlitie@sina.com	dingfujun1010@yahoo.com.cn

四、注册地址及办公地址：吉林省集安市文化东路17-20号

邮政编码：134200

国际互联网网址：www.yisheng-pharm.com

电子信箱：yisheng@yisheng-pharm.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：益盛药业

股票代码：002566

七、其他有关资料

首次注册登记日期：2000年12月28日

最近一次变更登记日期：2011年3月30日



注册登记机关：通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220500000001302

税务登记证号：220582126870028

公司组织机构代码：12687002-8

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区
2008室



第三节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产(元)	1,559,988,827.45	515,059,410.64	202.88%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,438,584,175.04	358,724,787.01	301.03%
股本(股)	110,317,200.00	82,717,200.00	33.37%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	13.04	4.34	200.46%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	266,677,265.19	220,413,512.61	20.99%
营业利润(元)	45,681,048.60	36,217,489.19	26.13%
利润总额(元)	46,963,144.84	40,360,032.92	16.36%
归属于上市公司股东的净利润(元)	40,638,215.82	33,574,171.62	21.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	39,615,828.32	30,053,009.45	31.82%
基本每股收益(元/股)	0.42	0.41	2.44%
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.41	2.44%
加权平均净资产收益率(%)	4.52%	11.48%	-6.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.41%	10.28%	-5.87%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-56,385,219.85	28,535,281.02	-297.60%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	-0.51	0.34	-250.00%

二、非经常性损益

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	81,394.40	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切 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	1,191,741.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,960.23	
所得税影响额	-259,708.74	
合计	1,022,387.50	-



第四节 股本变动及股东情况

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	82,717,200	100.00%						82,717,200	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股								0	0.00%
3、其他内资持股	82,717,200	100.00%						82,717,200	74.98%
其中：境内非国有法人持股								0	0.00%
境内自然人持股	82,717,200	100.00%						82,717,200	74.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			27,600,000				27,600,000	27,600,000	25.02%
1、人民币普通股			27,600,000				27,600,000	27,600,000	25.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,717,200	100.00%	27,600,000			0	27,600,000	110,317,200	100.00%



二、公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		20,754			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张益胜	境内自然人	38.88%	42,892,524	42,892,524	0
王玉胜	境内自然人	7.58%	8,362,710	8,362,710	0
尚书媛	境内自然人	7.37%	8,134,425	8,134,425	0
刘建明	境内自然人	7.37%	8,131,101	8,131,101	0
王斌	境内自然人	6.52%	7,196,396	7,196,396	0
李国君	境内自然人	1.36%	1,498,473	1,498,473	0
薛晓民	境内自然人	1.19%	1,315,204	1,315,204	0
尹笠金	境内自然人	1.16%	1,282,117	1,282,117	0
曲波	境内自然人	1.12%	1,240,758	1,240,758	0
李方荣	境内自然人	1.12%	1,240,758	1,240,758	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
五矿集团财务有限责任公司	690,000		人民币普通股		
上海浦东发展集团财务有限责任公司	690,000		人民币普通股		
兵器装备集团财务有限责任公司	690,000		人民币普通股		
新华信托股份有限公司	690,000		人民币普通股		
万联证券有限责任公司	690,000		人民币普通股		
幸福人寿保险股份有限公司-分红	690,000		人民币普通股		
涂坚	519,604		人民币普通股		
郑海华	274,500		人民币普通股		
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资二号集合资金信托	215,092		人民币普通股		
厦门国际信托有限公司-〈MS2008-1〉资金信托	170,100		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。前 10 名无限售条件股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。				

三、股本变动情况说明

2011年2月28日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]294号文件核准，首次向社会公众发行人民币普通股2,760万股（每股面值1元）。利安达会计师事务所有限责任公司于2011年3月14日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具利安达验字[2011]第1040号《验资报告》审验确认。

四、报告期内，持有公司股份达5%以上（含5%）股东所持股份不存在被质押、



冻结或托管的情况。

五、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为张益胜。



第五节 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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无增持、减持公司股份的情形。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生新聘和解聘情况。



第六节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，在公司董事会、经营管理层和全体员工的努力下，公司运营管理效率进一步提升，继续保持稳健的发展，2011 年上半年，公司实现营业收入 2.67 亿元，较上年同期 2.20 亿元增长 20.99%；实现营业利润 4568.10 万元，利润总额 4696.31 万元，归属于上市公司股东的净利润 4063.82 万元，分别比上年同期增长了 26.13%、16.36%、21.04%。

单位：万元

项目名称	2011 年上半年	2010 年上半年	增减金额	增减比例
营业总收入	26,667.73	22,041.35	4,626.38	20.99%
营业利润	4,568.10	3,621.75	946.36	26.13%
利润总额	4,696.31	4,036.00	660.31	16.36%
归属于上市公司股东的净利润	4,063.82	3,357.42	706.40	21.04%

(二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围

公司属医药制造行业。主要经营范围是：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；有机肥生产及销售。

2、主营业务分行业及产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）



医药制造	26,667.73	6,473.89	75.72%	21.01%	28.13%	-1.35%
主营业务分产品情况						
振源胶囊	11,312.52	1,277.03	88.71%	53.67%	51.53%	0.16%
桂附地黄胶囊	911.85	153.97	83.11%	72.49%	101.00%	-2.40%
清开灵注射液	5,104.77	1,822.28	64.30%	15.06%	20.97%	-1.74%
生脉注射液	4,651.89	1,303.00	71.99%	-32.13%	-21.60%	-3.76%
心悦胶囊	771.71	105.99	86.27%	300.60%	292.31%	0.29%
其他	3,914.99	1,811.62	53.73%	46.96%	93.17%	-11.07%
合计	26,667.73	6,473.89	75.72%	21.01%	28.13%	-1.35%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	3,366.49	35.15%
华北	4,039.22	54.15%
华东	6,061.46	12.79%
西北	2,021.13	36.65%
西南	4,914.56	19.03%
中南	5,865.77	4.95%
其他	399.10	12.38%

(三) 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

报表项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31	变动额	变动比例%	说明
货币资金	969,376,352.35	46,180,726.68	923,195,625.67	1999.09	公司发行新股收到募集资金所致
应收票据	40,060,807.05	55,764,706.77	-15,703,899.72	-28.16	主要系支付采购原材料款及购买机器设备款
应收账款(不含坏账)	190,973,575.92	93,558,283.31	97,415,292.61	104.12	主要原因系本期市场需求扩大,销售量增加所致
应收利息	6,741,583.00	0.00	6,741,583.00	100	定期存款利息收入
存货	119,536,382.41	98,524,418.21	21,011,964.20	21.33	因销售规模扩大,相应存货增加;公司加大大参种植力度,消耗性生物资产有所增加
在建工程	32,851,725.31	22,978,879.35	9,872,845.96	42.96	新建提取车间2及综合楼扩建精烘包工程增加所致
短期借款	0.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00	已偿还
应付账款	11,246,110.53	7,340,487.28	3,905,623.25	53.21	应付采购材料款所致
预收款项	484,063.12	2,245,766.76	-1,761,703.64	-78.45	因公司提高了产能,已按合同约定如期交付了货物。
股本	110,317,200.00	82,717,200.00	27,600,000.00	33.37	公司发行新股所致
资本公积	1,050,370,973.39	38,749,801.18	1,011,621,172.21	2610.65	公司发行新股所致



2、利润表

报表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动额	变动比例%	说明
营业收入	266,677,265.19	220,413,512.61	46,263,752.58	20.99	主要原因系本期市场需求扩大,销售量增加所致。
营业成本	64,738,889.99	50,529,590.56	14,209,299.43	28.12	随销售增加,成本相应增加所致
销售费用	121,343,344.69	107,623,759.08	13,719,585.61	12.75	主要系随销售增加,销售费用相应增加所致。
管理费用	33,279,949.86	23,709,713.06	9,570,236.80	40.36	主要系公司发行新股相关费用增加所致
财务费用	-6,839,222.14	338,066.56	-7,177,288.70	2123.04	公司发行新股收到募集资金利息收入增加
资产减值损失	4,839,733.01	-612,263.59	5,451,996.60	890.47	应收账款增加所致
营业外收入	1,291,585.84	4,394,177.18	-3,102,591.34	-70.61	本期政府补助减少所致

3、现金流量表

报表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动额	变动比例%	说明
支付给职工以及为职工支付的现金	49,826,940.82	15,816,720.54	34,010,220.28	215.03	公司在2011年1月1日之前执行《吉林省地方税务局关于制药企业销售费用税前扣除问题的通知》(吉地税发[2005]55号),并对销售人员实行费用包干制,包干内容包含工资与其他全部费用,公司在编制现金流量表时将所有的包干费用列示于“支付其他与经营活动有关的现金”。2011年吉林省废止吉地税发[2005]55号,因此公司不再实行费用包干,而是按照标准进行实报实销。销售人员的工资也单独发放,并在现金流量表中的“支付给职工以及为职工支付的现金”列示。该项变化不影响公司的经营活动产生的现金流量净额。

(四) 报告期内,公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(五) 报告期内,公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年同期相比未发生重大变化。

(六) 报告期内,公司利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

(七) 报告期内,公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

二、2011年下半年工作计划



(一) 下半年工作重点

- 1、加大市场开发力度，认真做好市场调研与开发，确保公司利益最大化。
- 2、积极推进募投项目建设，为加快发展拓宽空间。做好募投项目实施规划与方案优化等，积极稳妥地开展募投项目，确保项目建设各阶段工作顺利按期完成并达产达效。
- 3、适时调整产品结构，实现最佳经济效益。结合产品生产、市场需求及订单情况，合理组织生产计划，促产促销。
- 4、强化自主创新，巩固扩大公司的技术优势。一方面加大与科研机构的产学研结合，利用一切可以利用的资源进行新产品开发，做到生产一代、储备一代、研发一代，为公司发展做好新产品、新技术储备。另一方面用新工艺、新技术、新材料、新设备提升现有产品的科技含量，不断拉长产业链，降低生产成本，提高产品市场竞争力。
- 5、建立健全外部人才引进机制和内部员工培训计划，加强技术、管理、营销等部门建设，从整体上提高员工队伍素质。
- 6、强化以现场管理为重点、制度建设为保障的基础管理工作，进一步优化岗位职责与配套的绩效考核细则，堵塞管理漏洞，提高工作质量与效率。

(二) 对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	55,533,933.75		
业绩变动的说明	公司主导产品需求旺盛，业务持续稳定增长。			

三、报告期内募集资金使用情况

募集资金总额	103,922.12		本报告期投入募集资金总额	7,474.05						
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		已累计投入募集资金总额	7,474.05						
累计变更用途的募集资金总额	0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定可使用状	本报告期实现	是否达到	项目可行性是



	更项目(含部分变更)	总额	(1)	金额	投入金额(2)	进度(%) (3) = (2)/(1)	态日期	的效益	预计效益	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	369.22	369.22	2.62%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目	否	10,014.27	10,014.27	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
扩建省级研发中心项目	否	3,505.26	3,505.26	151.70	151.70	4.33%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	27,632.74	27,632.74	520.92	520.92	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	7,000.00	7,000.00	4,353.13	4,353.13	62.19%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	9,600.00	9,600.00	6,953.13	6,953.13	-	-	0.00	-	-
合计	-	37,232.74	37,232.74	7,474.05	7,474.05	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额为 1,039,221,172.21 元, 超出原募集计划 762,893,772.21 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》(2010 年修订)、《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号: 超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》等有关法律法规的规定。公司结合实际经营情况, 经审慎研究、规划, 制订超募资金使用计划, 并经 2011 年 4 月 12 日公司第四届董事会第五次会议审议通过, 具体内容如下: 1、公司使用超募资金 2,600 万元用于偿还银行贷款; 2、公司使用超募资金 7,000 万元用于永久补充流动资金, 报告期内投入金额 4353.13 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金净额为 103,922.12 万元，累计投入募集资金总额为 7,474.05 万元，尚未使用的募集资金总额为 96,448.07 万元，全部存入银行，其中：定期存款 90,500.00 万元，活期存款 5948.07 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四、报告期内董事出席董事会情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张益胜	董事长	3	3	0	0	否
薛晓民	副董事长、总经理	3	3	0	0	否
李铁军	董事会秘书	3	3	0	0	否
卫 巍	董事	3	3	0	0	否
白志强	董事	3	3	0	0	否
杨 力	董事	3	3	0	0	否
刘 权	独立董事	3	3	0	0	否
史大卓	独立董事	3	3	0	0	否
赵连华	独立董事	3	3	0	0	否



第七节 重要事项

一、公司治理情况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2、报告期内，公司结合自身经营管理的特点，修订了《公司章程》等规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。

3、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

4、公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

5、公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益，未发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

6、公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

7、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

8、在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，



不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内，公司没有实施利润分配。

三、2011年半年度利润分配预案

2011年半年度，公司无拟定利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

四、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无实施股权激励计划。

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

六、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

七、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

八、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

2、关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包、租赁事项。



3、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

4、关联债权债务往来

报告期内，公司未与关联方发生债权债务往来。

5、大股东及其附属企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司不存在关联方非经营性占用公司资金的情况。

九、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司除正常采购商品及销售业务外，未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的事项，也未签署超过2011年上半年主营业务收入30%以上的日常经营重大合同。

（二）本报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

（三）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

十、公司、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

（一）避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人张益胜、持有5%以上股份的股东王玉胜、尚书媛、刘建明、王斌分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。承诺没有经营与公司相同或同类的业务，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。

（二）股份限售的承诺

公司控股股东和实际控制人张益胜承诺自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理本次公开发行前其持有的公



公司股份，也不由公司回购该部分股份；本公司其他股东王玉胜、尚书媛、刘建明、王斌、李国君、薛晓民、尹笠金、曲波、李方荣、李铁军、李玉凤、杨力、张祖英、白志强承诺自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；担任公司董事、监事、高级管理人员的张益胜、薛晓民、李铁军、杨力、白志强、李国君、张祖英、尹笠金、曲波、李方荣、刘建明承诺在上述锁定期满后，在任职期间每年转让公司的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

十一、报告期内，公司未更换会计师事务所，公司2010年度股东大会审议批准聘请利安达会计师事务所为公司2011年度审计机构。

十二、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东、实际控制人均未受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、本报告期公司信息披露索引

2011年上半年，公司在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了以下公告及报告：

公告编号	公告标题	公告日期
2011-001	关于完成工商变更登记的公告	2011年3月31日
2011-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011年4月14日
2011-003	第四届董事会第五次会议决议公告	
2011-004	第四届监事会第五次会议决议公告	
2011-005	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公告	
2011-006	2011年第一季度季度报告正文	



2011-007	第四届董事会第六次会议决议公告	2011年4月26日
2011-008	关于举行2010年年度报告业绩说明会公告	2011年5月24日
2011-009	2011年第一季度业绩报告修正公告	2011年5月31日
2011-010	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011年6月15日

十四、投资者关系管理工作的开展情况

本报告期，公司严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规范性文件及《公司投资者关系管理制度》等相关规定，公司董事会秘书是公司投资者关系管理工作的具体负责人，公司证券部负责处理投资者关系的日常事务。

在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站投资者关系平台等多种方式，与各类投资者进行互动沟通与交流，解答投资者的疑问，合理、妥善地安排机构投资者、新闻媒体等特定对象到公司进行现场参观、调研与座谈等活动，增进了广大投资者对公司所处行业、经营现状、未来发展规划的了解与认同，树立公司在资本市场上的良好形象。

公司认真做好投资者关系活动的档案管理工作，包括签署相关保密协议、整理会谈记录，并按要求及时上传至深交所网站，促进了公司的规范运作。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月27日	公司住所	实地调研	证券时报	公司经营情况、发展状况
2011年06月09日	公司住所	实地调研	银华基金 华泰证券	公司经营情况、发展状况
2011年06月11日	公司住所	实地调研	中信证券	公司经营情况、发展状况



第八节 公司财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011.6.30	2010.12.31
流动资产：		
货币资金	969,376,352.35	46,180,726.68
交易性金融资产		
应收票据	40,060,807.05	55,764,706.77
应收账款	180,209,796.08	87,712,574.68
预付款项	5,055,335.47	7,140,368.10
应收利息	6,741,583.00	
应收股利		
其他应收款	20,541,900.57	17,622,611.88
存货	119,536,382.41	98,524,418.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,341,522,156.93	312,945,406.32
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		
投资性房地产		
固定资产	169,263,498.39	162,187,093.51
在建工程	32,851,725.31	22,978,879.35
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	10,474,607.76	11,770,762.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,222.20	15,555.56
递延所得税资产	5,870,616.86	5,161,713.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	218,466,670.52	202,114,004.32
资产总计	1,559,988,827.45	515,059,410.64

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

合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011.6.30	2010.12.31
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	11,246,110.53	7,340,487.28
预收款项	484,063.12	2,245,766.76
应付职工薪酬	3,982,115.55	4,281,501.34
应交税费	9,723,440.86	11,282,107.25
应付利息	86,358.00	
应付股利		
其他应付款	78,503,577.59	73,566,045.36
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	104,025,665.65	138,715,907.99
非流动负债：		
长期借款	3,890,000.00	3,890,000.00
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	12,837,267.50	13,055,066.06
非流动负债合计	16,727,267.50	16,945,066.06
负债合计	120,752,933.15	155,660,974.05
股东权益：		
股本	110,317,200.00	82,717,200.00
资本公积	1,050,370,973.39	38,749,801.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	46,361,160.41	46,361,160.41
一般风险准备		
未分配利润	231,534,841.24	190,896,625.42
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	1,438,584,175.04	358,724,787.01
少数股东权益	651,719.26	673,649.58
股东权益合计	1,439,235,894.30	359,398,436.59
负债和股东权益总计	1,559,988,827.45	515,059,410.64

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

合并利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	266,677,265.19	220,413,512.61
其中：营业收入	266,677,265.19	220,413,512.61
二、营业总成本	220,996,216.59	184,194,182.30
其中：营业成本	64,738,889.99	50,529,590.56
营业税金及附加	3,633,521.18	2,605,316.63
销售费用	121,343,344.69	107,623,759.08
管理费用	33,279,949.86	23,709,713.06
财务费用	-6,839,222.14	338,066.56
资产减值损失	4,839,733.01	-612,263.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		



投资收益（损失以“-”号填列）		-1,841.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,841.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,681,048.60	36,217,489.19
加：营业外收入	1,291,585.84	4,394,177.18
减：营业外支出	9,489.60	251,633.45
其中：非流动资产处置损失	7,489.60	189,133.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,963,144.84	40,360,032.92
减：所得税费用	6,346,859.34	6,795,208.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,616,285.50	33,564,824.37
归属于母公司股东的净利润	40,638,215.82	33,574,171.62
少数股东损益	-21,930.32	-9,347.25
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.41
（二）稀释每股收益	0.42	0.41
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	40,616,285.50	33,564,824.37
归属于母公司股东的综合收益总额	40,638,215.82	33,574,171.62
归属于少数股东的综合收益总额	-21,930.32	-9,347.25

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

合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
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	230,450,671.96	259,012,712.18
收到的税费返还	673,943.05	367,500.42
收到其他与经营活动有关的现金	1,048,511.41	3,861,814.69



经营活动现金流入小计	232,173,126.42	263,242,027.29
购买商品、接受劳务支付的现金	65,193,701.16	68,199,871.27
支付给职工以及为职工支付的现金	49,826,940.82	15,816,720.54
支付的各项税费	47,568,577.62	36,834,619.67
支付其他与经营活动有关的现金	125,969,126.67	113,855,534.79
经营活动现金流出小计	288,558,346.27	234,706,746.27
经营活动产生的现金流量净额	-56,385,219.85	28,535,281.02
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	81,394.40	245,098.03
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	81,394.40	245,098.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,462,448.22	36,297,281.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,640,248.44
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,462,448.22	44,937,529.94
投资活动产生的现金流量净额	-21,381,053.82	-44,692,431.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,046,178,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,046,178,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	459,272.87	9,513,364.98
支付其他与筹资活动有关的现金	4,756,827.79	
筹资活动现金流出小计	45,216,100.66	25,513,364.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,961,899.34	15,486,635.02
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	923,195,625.67	-670,515.87
加：期初现金及现金等价物余额	46,180,726.68	47,135,403.27
六、期末现金及现金等价物余额	969,376,352.35	46,464,887.40

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



合并股东权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	82,717,200.00	38,749,801.18			46,361,160.41		190,896,625.42		673,649.58	359,398,436.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,717,200.00	38,749,801.18			46,361,160.41		190,896,625.42		673,649.58	359,398,436.59
三、本年增减变动金额	27,600,000.00	1,011,621,172.21					40,638,215.82		-21,930.32	1,079,837,457.71
（一）净利润							40,638,215.82		-21,930.32	40,616,285.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,638,215.82		-21,930.32	40,616,285.50
（三）股东投入和减少资本	27,600,000.00	1,011,621,172.21								1,039,221,172.21
1. 股东投入资本	27,600,000.00	1,011,621,172.21								1,039,221,172.21
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										



4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本年年末余额	110,317,200.00	1,050,370,973.39			46,361,160.41		231,534,841.24	651,719.26	1,439,235,894.30

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

合并股东权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	61,272,000.00	38,749,801.18			37,409,298.07		142,846,497.73		713,289.62	280,990,886.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	61,272,000.00	38,749,801.18			37,409,298.07		142,846,497.73		713,289.62	280,990,886.60
三、本年增减变动金额	21,445,200.00				8,951,862.34		48,050,127.70		-39,640.05	78,407,549.99



(一) 净利润						87,637,990.04		-39,640.05	87,598,349.99
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						87,637,990.04		-39,640.05	87,598,349.99
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					8,951,862.34	-18,142,662.34			-9,190,800.00
1. 提取盈余公积					8,951,862.34	-8,951,862.34			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配								-9,190,800.00	-9,190,800.00
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转	21,445,200.00							-21,445,200.00	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	21,445,200.00							-21,445,200.00	
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	82,717,200.00	38,749,801.18			46,361,160.41		190,896,625.42	673,649.58	359,398,436.59

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



资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011.6.30	2010.12.31
流动资产：		
货币资金	968,092,725.75	42,116,674.90
交易性金融资产		
应收票据	36,710,807.05	53,464,706.77
应收账款	180,209,796.08	87,712,574.68
预付款项	4,837,353.25	6,787,064.44
应收利息	6,741,583.00	
应收股利		
其他应收款	20,610,024.57	17,645,326.58
存货	117,952,154.26	97,042,250.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,335,154,443.96	304,768,598.30
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	11,476,760.00	11,476,760.00
投资性房地产		
固定资产	160,509,496.15	153,325,315.76
在建工程	32,851,725.31	22,978,879.35
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	10,268,101.95	11,563,210.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,222.20	15,555.56
递延所得税资产	5,798,108.25	5,104,791.16



其他非流动资产		
非流动资产合计	220,910,413.86	204,464,512.79
资产总计	1,556,064,857.82	509,233,111.09

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

资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011.6.30	2010.12.31
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,701,727.07	6,828,258.99
预收款项	484,063.12	2,245,766.76
应付职工薪酬	3,936,097.18	3,998,572.86
应交税费	9,186,633.25	10,757,326.02
应付利息	86,358.00	
应付股利		
其他应付款	79,091,758.75	72,640,444.78
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	105,486,637.37	136,470,369.41
非流动负债：		
长期借款	3,890,000.00	3,890,000.00
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	12,837,267.50	13,055,066.06
非流动负债合计	16,727,267.50	16,945,066.06
负债合计	122,213,904.87	153,415,435.47



股东权益：		
股本	110,317,200.00	82,717,200.00
资本公积	1,050,370,973.39	38,749,801.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,876,370.96	45,876,370.96
一般风险准备		
未分配利润	227,286,408.60	188,474,303.48
股东权益合计	1,433,850,952.95	355,817,675.62
负债和股东权益总计	1,556,064,857.82	509,233,111.09

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

利 润 表

2011 年 1-6 月

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	266,749,265.19	220,425,512.61
其中：营业收入	266,749,265.19	220,425,512.61
二、营业总成本	222,742,082.60	184,480,409.06
减：营业成本	66,931,355.19	50,986,565.95
营业税金及附加	3,553,445.22	2,585,550.51
销售费用	121,343,344.69	107,623,759.08
管理费用	32,909,317.98	23,555,730.85
财务费用	-6,835,292.93	339,761.01
资产减值损失	4,839,912.45	-610,958.34
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）		-1,841.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,841.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,007,182.59	35,943,262.43
加：营业外收入	617,642.79	3,145,612.61
减：营业外支出	9,489.60	251,633.45
其中：非流动资产处置损失	7,489.60	189,133.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,615,335.78	38,837,241.59



减：所得税费用	5,803,230.66	6,636,682.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,812,105.12	32,200,559.54
五、其他综合收益		
六、综合收益总额	38,812,105.12	32,200,559.54

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：

现 金 流 量 表

2011 年 1-6 月

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	229,582,384.46	257,648,894.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,043,718.86	3,859,309.74
经营活动现金流入小计	230,626,103.32	261,508,204.38
购买商品、接受劳务支付的现金	65,266,336.03	67,162,236.66
支付给职工以及为职工支付的现金	48,534,432.71	15,575,441.54
支付的各项税费	46,194,936.82	36,637,684.73
支付其他与经营活动有关的现金	124,237,559.10	113,684,833.92
经营活动现金流出小计	284,233,264.66	233,060,196.85
经营活动产生的现金流量净额	-53,607,161.34	28,448,007.53
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	81,394.40	245,098.03
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	81,394.40	245,098.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,460,081.55	36,188,281.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,460,081.55	46,188,281.50
投资活动产生的现金流量净额	-21,378,687.15	-45,943,183.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,046,178,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00



收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,046,178,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	459,272.87	9,513,364.98
支付其他与筹资活动有关的现金	4,756,827.79	
筹资活动现金流出小计	45,216,100.66	25,513,364.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,961,899.34	15,486,635.02
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	925,976,050.85	-2,008,540.92
加：期初现金及现金等价物余额	42,116,674.90	46,291,600.71
六、期末现金及现金等价物余额	968,092,725.75	44,283,059.79

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



股东权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	82,717,200.00	38,749,801.18			45,876,370.96		188,474,303.48	355,817,675.62
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	82,717,200.00	38,749,801.18			45,876,370.96		188,474,303.48	355,817,675.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,600,000.00	1,011,621,172.21					38,812,105.12	1,078,033,277.33
(一) 净利润							38,812,105.12	38,812,105.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,812,105.12	38,812,105.12
(三) 股东投入和减少资本	27,600,000.00	1,011,621,172.21						1,039,221,172.21
1. 股东投入资本	27,600,000.00	1,011,621,172.21						1,039,221,172.21
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								



4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	110,317,200.00	1,050,370,973.39			45,876,370.96		227,286,408.60	1,433,850,952.95

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

股东权益变动表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2010 年度

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	61,272,000.00	38,749,801.18			37,409,298.07		142,906,647.48	280,337,746.73
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								



二、本年年初余额	61,272,000.00	38,749,801.18			37,409,298.07		142,906,647.48	280,337,746.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,445,200.00				8,467,072.89		45,567,656.00	75,479,928.89
(一) 净利润							84,670,728.89	84,670,728.89
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							84,670,728.89	84,670,728.89
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					8,467,072.89		-17,657,872.89	-9,190,800.00
1. 提取盈余公积					8,467,072.89		-8,467,072.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-9,190,800.00	-9,190,800.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	21,445,200.00						-21,445,200.00	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	21,445,200.00						-21,445,200.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								



2. 本期使用								
四、本年年末余额	82,717,200.00	38,749,801.18			45,876,370.96		188,474,303.48	355,817,675.62

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



二、吉林省集安益盛药业股份有限公司 财务报表附注

2011 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

吉林省集安益盛药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由原集安制药有限公司改制成立。1997年5月16日,集安市工业局以集工请字[1997]第7号文向集安市人民政府申请成立集安制药有限公司,1997年5月18日集安市人民政府以集政函[1997]16号《集安市人民政府关于成立集安制药有限公司的批复》批准同意公司成立,成立时公司注册资本人民币50.00万元。1998年6月24日经集安市人民政府集政函[1998]20号《集安市人民政府关于出售集安制药有限公司全部股权的批复》,同意以经集安市资产评估师事务所评估的截止1998年5月31日净资产129.40万元将集安制药有限公司全部产权转让给张益胜、薛晓民、曲波、李方荣、尹笠金、李铁军等6人,股权转让完成后公司由国有独资公司变更为民营有限责任公司。

1998年6月28日,公司股东签署增资扩股协议对公司增资79.40万元,注册资本变更为人民币129.40万元,股权结构变更为:

股东名称	投资额	股权比例
张益胜	471,000.00	36.40%
尹笠金	180,000.00	13.91%
薛晓民	180,000.00	13.91%
曲波	180,000.00	13.91%
李方荣	180,000.00	13.91%
李铁军	<u>103,000.00</u>	<u>7.96%</u>
合计	<u>1,294,000.00</u>	<u>100.00%</u>

1998年经公司第一次临时股东会决议:公司注册资本由129.40万元变更为1,200.00万元,股东人数增至16人,公司股权结构变更为:

股东名称	投资额	股权比例
张益胜	3,606,000.00	30.05%



股东名称	投资额	股权比例
尚书媛	1,779,600.00	14.83%
梁志江	1,634,400.00	13.62%
王玉胜	1,213,200.00	10.11%
刘建明	1,179,600.00	9.83%
王斌	1,044,000.00	8.70%
王玉忠	600,000.00	5.00%
薛晓民	190,800.00	1.59%
尹笠金	186,000.00	1.55%
曲波	180,000.00	1.50%
李方荣	180,000.00	1.50%
李铁军	136,800.00	1.14%
李玉凤	31,200.00	0.26%
杨力	14,400.00	0.12%
张祖英	12,000.00	0.10%
白志强	<u>12,000.00</u>	<u>0.10%</u>
合 计	<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2000年12月27日，经吉林省经济贸易委员会吉经贸企改字[2000]996号文批准，公司按照1:1的比例进行净资产折股整体变更为股份有限公司，公司注册资本变更为3,450.00万元，名称变更为吉林省集安益盛药业股份有限公司。2003年1月6日，经吉林省人民政府[2003]1号文《关于确认吉林省集安益盛药业股份有限公司的批复》确认吉经贸企改字[2000]996号文有效。

2002年5月26日，经公司2001年度股东会决议：公司以资本公积475.60万元、未分配利润1,180.40万元合计1,656.00万元转增股本，转增后公司注册资本变更为人民5,106.00万元。公司股权结构不变。

2007年9月19日，张益胜分别与尚书媛、王玉忠和梁志江签署股权转让协议，梁志江将持有公司的6,954,372.00股、王玉忠将持有公司的2,553,000.00股、尚书媛将持有公司的1,625,965.00股转让给张益胜；2007年9月19日，尚书媛与李国君签署股权转让协议，将持有公司的924,983.00股转让给李国君，公司的股权结构变更为：



<u>股东名称</u>	<u>投资额</u>	<u>股权比例</u>
张益胜	26,476,867.00	51.85%
王玉胜	5,162,166.00	10.11%
尚书媛	5,021,250.00	9.84%
刘建明	5,019,198.00	9.83%
王斌	4,442,220.00	8.70%
李国君	924,983.00	1.81%
薛晓民	811,854.00	1.59%
尹笠金	791,430.00	1.55%
曲波	765,900.00	1.50%
李方荣	765,900.00	1.50%
李铁军	582,084.00	1.14%
李玉凤	132,756.00	0.26%
杨力	61,272.00	0.12%
张祖英	51,060.00	0.10%
白志强	<u>51,060.00</u>	<u>0.10%</u>
合 计	<u>51,060,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2008年2月1日,根据公司2007年度股东会决议,公司申请增加注册资本10,212,000.00元,以2007年12月31日的总股本为基数,按每10股转增2股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额1,021.20万股,每股面值1元,增加股本10,212,000.00元。本次转增完成后,公司注册资本变更为61,272,000.00元,变更后各股东持股比例不变。

<u>股东名称</u>	<u>投资额</u>	<u>股权比例</u>
张益胜	31,772,240.00	51.85%
王玉胜	6,194,599.00	10.11%
尚书媛	6,025,500.00	9.84%
刘建明	6,023,038.00	9.83%
王斌	5,330,664.00	8.70%
李国君	1,109,980.00	1.81%
薛晓民	974,225.00	1.59%
尹笠金	949,716.00	1.55%



<u>股东名称</u>	<u>投资额</u>	<u>股权比例</u>
曲波	919,080.00	1.50%
李方荣	919,080.00	1.50%
李铁军	698,501.00	1.14%
李玉凤	159,307.00	0.26%
杨力	73,526.00	0.12%
张祖英	61,272.00	0.10%
白志强	<u>61,272.00</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>61,272,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2010年3月22日,根据公司2009年度股东会决议,公司申请增加注册资本21,445,200.00元,以2009年12月31日的总股本为基数,按每10股转增3.5股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额21,445,200.00股,每股面值1元,增加股本21,445,200.00元。本次转增完成后,公司注册资本变更为82,717,200.00元,变更后各股东持股比例不变。

<u>股东名称</u>	<u>投资额</u>	<u>股权比例</u>
张益胜	42,892,524.00	51.85%
王玉胜	8,362,710.00	10.11%
尚书媛	8,134,425.00	9.84%
刘建明	8,131,101.00	9.83%
王斌	7,196,396.00	8.70%
李国君	1,498,473.00	1.81%
薛晓民	1,315,204.00	1.59%
尹笠金	1,282,117.00	1.55%
曲波	1,240,758.00	1.50%
李方荣	1,240,758.00	1.50%
李铁军	942,976.00	1.14%
李玉凤	215,064.00	0.26%
杨力	99,260.00	0.12%
张祖英	82,717.00	0.10%
白志强	<u>82,717.00</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>82,717,200.00</u>	<u>100.00%</u>



2010 年第二次临时股东大会会议决议, 公司申请通过向社会公开发行人民币普通股股票 27,600,000 股。

2011 年 2 月 28 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]294 号文批复, 同意本公司向社会公开发行新股不超过 27,600,000 股。本次发行总量为 27,600,000 股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格为人民币 39.90 元。

本次股票发行后, 本公司股本增至 110,317,200.00 元, 股本结构为:

单位: 元

股东名称	出资金额	股权比例
张益胜	42,892,524.00	38.88%
王玉胜	8,362,710.00	7.59%
尚书媛	8,134,425.00	7.38%
刘建明	8,131,101.00	7.38%
王斌	7,196,396.00	6.53%
李国君	1,498,473.00	1.36%
薛晓民	1,315,204.00	1.19%
尹笠金	1,282,117.00	1.16%
曲波	1,240,758.00	1.12%
李方荣	1,240,758.00	1.12%
李铁军	942,976.00	0.85%
李玉凤	215,064.00	0.19%
杨力	99,260.00	0.09%
张祖英	82,717.00	0.07%
白志强	<u>82,717.00</u>	0.07%
社会公众 A 股股东	<u>27,600,000.00</u>	<u>25.02%</u>
合计	<u>110,317,200.00</u>	<u>100.00%</u>

公司注册地址: 吉林省集安市文化东路 17-20 号。

2、所属行业

公司所属行业为医药制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围: 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; (药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日); 普通货运 (证件有效期至 2014 年 7 月 31 日), 中药材种植; 有机肥生产及销售。

4、主营产品

公司主营产品是生脉注射液、振源胶囊、清开灵注射液等中成药。公司报告期内主营产品没有发生重大变化。

5、公司在报告期内主营业务发生变更的有关说明

公司在报告期内主营业务未发生变更。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则以及相关指南和各项企业会计准则解释。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本; 当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时, 可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司



取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了



相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，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，且有客观证据表明企业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。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组



合、或该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。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

① 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

② 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

④ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及



没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑤ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑥ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑦ 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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，



在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：以账龄为信用风险组合确认依据

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据

②坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(4) 合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

(5) 在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(6) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



(7) 确实不能收回的款项,报经批准后作为坏账转销。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算; 存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

计提存货减值准备以后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。公司以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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初始投资成本。初始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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成



本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营



方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	25	3%	3.88%
机器设备	7.2	5%	13.19%
运输工具	7.2	5%	13.19%



固定资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
办公设备及其他	7.2	5%	13.19%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：



- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、生物资产

（1）生物资产的确定标准、分类

本公司种植的人参虽然种植期较长，且其人参果是公司振源胶囊的主要原材料，但是无论产量还是未来的经济效益，人参远大于人参果。即收获人参是公司种植人参的最主要目的，人参是公司的劳动对象，一次性消耗并终止其服务能力或者未来经济利益，因此公司将自行种植的人参定义为消耗性生物资产。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行营造的消耗性生物资产和公益性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

基于公司的消耗性生物资产（人参）必须达到预定的种植期（一般为 7 年）才能满足公司的生产需要，且人参生长的后期不能主要依赖于自然条件成长，因此公司在收获人参之前发生的与种植和收割人参直接相关的费用均计入消耗性生物资产的成本。

本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法包括加权平均法。

（2）生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

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

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。



(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

19、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

- ① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵



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)。

② 本公司对与子公司、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本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 本公司对与子公司、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) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

21、会计政策、会计估计变更及前期会计差错

报告期内，本公司无会计政策变更、无会计估计变更及无会计差错更正。

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%



税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	注

注1：2008年11月17日，公司被吉林省科学技术厅（吉科办字[2008]123号文）认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定减按15%的税率征收企业所得税。公司新的高新技术企业认定工作正在进行，经与主管税务机关沟通，暂按15%的税率计算并缴纳企业所得税。

注2：本公司之子公司吉林省集韩生物肥有限公司及集安市益盛包装印刷有限公司企业所得税税率为25%。

四、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

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
吉林省集韩生物肥有限公司	控股子公司	集安市	有机肥制造	30万美元	生物有机肥制造

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净		持股比例%	表决权比例%
		投资的其他项目余额			
吉林省集韩生物肥有限公司	1,476,760.00	0.00		66.7	66.7

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数
			股东损益的金额
吉林省集韩生物肥有限公司	是	651,719.26	0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
-------	-------	-----	------	------	------



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
集安市益盛包装印刷有限公司	全资子公司	集安市	包装箱制造	100 万元	包装品印刷；塑料制品、人参加工；纸张切割、销售。

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
集安市益盛包装印刷有限公司	1000万元		100	100

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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期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	是			

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司合并范围未发生变化。

3、本期纳入合并范围的主体

名称	2011年06月30日净资产	2011年1-6月净利润
吉林省集韩生物肥有限公司	1,945,170.30	-65,797.53
集安市益盛包装印刷有限公司	16,528,415.33	2,355,751.67

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2011.6.30	2010.12.31
库存现金	56,056.24	7,135.62



项 目	2011.6.30	2010.12.31
银行存款	969,320,296.11	46,173,591.06
合 计	969,376,352.35	46,180,726.68

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	39,757,503.54	54,795,319.00
商业承兑汇票	303,303.51	969,387.77
合 计	40,060,807.05	55,764,706.77

(2) 本项目期末较期初减少 28.16%，主要系支付采购原材料款及购买机器设备款；

(3) 本项目不存在质押等权利受限情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备 的应收账款：账龄组合	190,973,575.92	100.00	10,763,779.84	180,209,796.08	93,558,283.31	100.00	5,845,708.63	87,712,574.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	190,973,575.92	100.00	10,763,779.84	180,209,796.08	93,558,283.31	100.00	5,845,708.63	87,712,574.68

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值



1年以内	186,942,158.66	97.89	9,347,107.94	177,595,050.72	88,984,700.40	95.11	4,449,235.02	84,535,465.38
1-2年	1,520,523.79	0.80	152,052.38	1,368,471.41	2,015,761.15	2.15	201,576.12	1,814,185.03
2-3年	1,001,043.78	0.52	200,208.76	800,835.02	945,167.99	1.01	189,033.60	756,134.39
3-4年	890,877.85	0.47	445,438.92	445,438.93	1,213,579.75	1.30	606,789.87	606,789.88
4年以上	618,971.84	0.32	618,971.84	0.00	399,074.02	0.43	399,074.02	0.00
合计	<u>190,973,575.92</u>	<u>100.00</u>	<u>10,763,779.84</u>	<u>180,209,796.08</u>	<u>93,558,283.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,845,708.63</u>	<u>87,712,574.68</u>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项；

(4) 本项目期末较期初增长 1.04 倍，主要系本期市场需求扩大，销售量增加所致；

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011.6.30	账龄	占应收账款总额比例%
重庆市江岸医药有限公司	客户	8,286,251.79	1年以内	4.34
贵州科渝奇鼎医药有限公司	客户	7,506,129.60	1年以内	3.93
邵阳天一医药公司	客户	7,246,886.70	1年以内	3.79
北京医药股份有限公司	客户	3,514,357.66	1年以内	1.84
海南创优医药有限公司	客户	<u>2,623,853.30</u>	1年以内	<u>1.37</u>
合计		<u>29,177,479.05</u>		<u>15.27</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,049,635.47	99.89	6,994,062.20	97.95
1年以上	<u>5,700.00</u>	<u>0.11</u>	<u>146,305.90</u>	<u>2.05</u>
合计	<u>5,055,335.47</u>	<u>100.00</u>	<u>7,140,368.10</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011.6.30	账龄
------	--------	-----------	----



单位名称	与本公司关系	2011.6.30	账龄
山东端信堂大禹药业有限公司	非关联方	880,000.00	1 年以内
佟文江	非关联方	707,771.80	1 年以内
沈阳华林彩钢板有限公司	非关联方	499,987.24	1 年以内
王文贵	非关联方	450,000.00	1 年以内
沈阳金龙球机械设备有限公司	非关联方	193,826.70	1 年以内
合 计		<u>2,731,585.74</u>	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、应收利息

项 目	2011.6.30	2010.12.31
定期存款利息	6,741,583.00	0.00
合 计	<u>6,741,583.00</u>	<u>0.00</u>

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：账龄组合	21,717,397.11	100.00	1,175,496.54	20,541,900.57	18,876,446.62	100.00	1,253,834.74	17,622,611.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>21,717,397.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,496.54</u>	<u>20,541,900.57</u>	<u>18,876,446.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,834.74</u>	<u>17,622,611.88</u>



(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	20,666,381.02	95.16	1,033,319.05	19,633,061.97	16,703,811.81	88.49	835,190.58	15,868,621.23
1-2年	862,487.26	3.97	86,248.73	776,238.53	732,421.19	3.88	73,242.12	659,179.07
2-3年	127,785.51	0.59	25,557.10	102,228.41	1,249,015.93	6.62	249,803.19	999,212.74
3-4年	60,743.32	0.28	30,371.66	30,371.66	191,197.69	1.01	95,598.85	95,598.84
4年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>21,717,397.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,496.54</u>	<u>20,541,900.57</u>	<u>18,876,446.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,834.74</u>	<u>17,622,611.88</u>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

7、存货

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	45,085,514.77	0.00	45,085,514.77	29,402,376.48	0.00	29,402,376.48
原材料	31,804,902.47	0.00	31,804,902.47	29,850,707.07	0.00	29,850,707.07
包装物	5,215,247.85	0.00	5,215,247.85	7,239,486.56	0.00	7,239,486.56
在产品	14,465,709.40	0.00	14,465,709.40	13,157,781.52	0.00	13,157,781.52
自制半成品	1,752,231.80	0.00	1,752,231.80	1,617,336.34	0.00	1,617,336.34
消耗性生物资产	15,799,282.80	0.00	15,799,282.80	12,194,677.41	0.00	12,194,677.41
低值易耗品	<u>5,413,493.32</u>	<u>0.00</u>	<u>5,413,493.32</u>	<u>5,062,052.83</u>	<u>0.00</u>	<u>5,062,052.83</u>
合 计	<u>119,536,382.41</u>	<u>0.00</u>	<u>119,536,382.41</u>	<u>98,524,418.21</u>	<u>0.00</u>	<u>98,524,418.21</u>

注: 本项目期末余额较期初余额增长 21.33%, 主要原因系: 销售规模扩大, 相应存货增加; 同时公司加大人参种植力度, 消耗性生物资产有所增加。

8、固定资产

(1) 固定资产情况



项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
一、账面原值合计	228,327,427.42	16,828,443.35	1,633,527.71	243,522,343.06
房屋及建筑物	101,661,107.44	0.00	0.00	101,661,107.44
机器设备	104,701,194.05	14,261,830.00	1,633,527.71	117,329,496.34
运输工具	14,897,986.40	2,036,747.06	0.00	16,934,733.46
办公设备及其他	7,067,139.53	529,866.29	0.00	7,597,005.82
二、累计折旧合计	<u>66,140,333.91</u>	<u>9,541,069.51</u>	<u>1,422,558.75</u>	<u>74,258,844.67</u>
房屋及建筑物	22,250,571.47	2,408,695.73	0.00	24,659,267.20
机器设备	35,035,032.38	5,759,438.86	1,289,130.49	39,505,340.75
运输工具	4,882,725.70	939,486.46	79,824.89	5,742,387.27
办公设备及其他	3,972,004.36	433,448.46	53,603.37	4,351,849.45
三、固定资产账面净值合计	<u>162,187,093.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>169,263,498.39</u>
房屋及建筑物	79,410,535.97	0.00	0.00	77,001,840.24
机器设备	69,666,161.67	0.00	0.00	77,824,155.59
运输工具	10,015,260.70	0.00	0.00	11,192,346.19
办公设备及其他	3,095,135.17	0.00	0.00	3,245,156.37
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
五、固定资产账面价值合计	<u>162,187,093.51</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>169,263,498.39</u>
房屋及建筑物	79,410,535.97	0.00	0.00	77,001,840.24
机器设备	69,666,161.67	0.00	0.00	77,824,155.59
运输设备	10,015,260.70	0.00	0.00	11,192,346.19
办公设备及其他	3,095,135.17	0.00	0.00	3,245,156.37

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本期计提 9,541,069.51 元；

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，固定资产不存在所有权受到限制的情况。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	<u>2011.6.30</u>			<u>2010.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
外围工程	158,864.80	0.00	158,864.80	148,164.80	0.00	148,164.80
污水处理池	5,968,024.19	0.00	5,968,024.19	5,687,500.00	0.00	5,687,500.00
新建提取车间 2	13,199,140.76	0.00	13,199,140.76	12,140,159.55	0.00	12,140,159.55
综合楼扩建精烘包	8,316,480.00	0.00	8,316,480.00	5,003,055.00	0.00	5,003,055.00



项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2 亿粒硬胶囊剂生产线	3,692,225.56	0.00	3,692,225.56	0.00	0.00	0.00
扩建省级研发中心	<u>1,516,990.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,516,990.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>32,851,725.31</u>	<u>0.00</u>	<u>32,851,725.31</u>	<u>22,978,879.35</u>	<u>0.00</u>	<u>22,978,879.35</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011.6.30
污水处理池	5,687,500.00	280,524.19	0.00	0.00	5,968,024.19
新建提取车间 2	12,140,159.55	1,058,981.21	0.00	0.00	13,199,140.76
综合楼扩建精烘包	5,003,055.00	3,313,425.00	0.00	0.00	8,316,480.00
2 亿粒硬胶囊剂生产线	0.00	3,692,225.56	0.00	0.00	3,692,225.56
扩建省级研发中心	<u>0.00</u>	<u>1,516,990.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,516,990.00</u>
合 计	<u>22,830,714.55</u>	<u>9,862,145.96</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>32,692,860.51</u>

注：截至 2011 年 6 月 30 日止，在建工程增加额中无利息资本化金额。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原价合计	<u>14,562,463.72</u>	<u>102,564.10</u>	<u>1,076,754.67</u>	<u>13,588,273.15</u>
厂区土地使用权	7,534,086.87	0.00	455,100.00	7,078,986.87
北扩建土地使用权	869,868.90	0.00	0.00	869,868.90
有机肥土地使用权	2,697,018.11	0.00	621,654.67	2,075,363.44
西洋参二醇组技术转让费	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
技术转让费	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
软件使用权等	361,489.84	102,564.10	0.00	464,053.94
二、累计摊销合计	<u>2,791,701.70</u>	<u>321,963.69</u>	<u>0.00</u>	<u>3,113,665.39</u>
厂区土地使用权	760,004.52	84,403.51	0.00	844,408.03
北扩建土地使用权	65,240.10	8,698.68	0.00	73,938.78
有机肥土地使用权	119,114.02	38,168.55	0.00	157,282.57
西洋参二醇组技术转让费	1,600,000.00	150,000.00	0.00	1,750,000.00
胺络酸技术转让费	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
软件使用权等	147,343.06	40,692.95	0.00	188,036.01



项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.6.30</u>
三、无形资产账面净值合计	<u>11,770,762.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,474,607.76</u>
厂区土地使用权	6,774,082.35	0.00	0.00	6,234,578.84
北扩建土地使用权	804,628.80	0.00		795,930.12
有机肥土地使用权	2,577,904.09	0.00	0.00	1,918,080.87
西洋参二醇组技术转让费	1,400,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00
胺络酸技术转让费	0.00	0.00	0.00	0.00
软件使用权等	214,146.78	0.00	0.00	276,017.93
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
五、无形资产账面价值合计	<u>11,770,762.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,474,607.76</u>
厂区土地使用权	6,774,082.35	0.00	0.00	6,234,578.84
北扩建土地使用权	804,628.80	0.00	0.00	795,930.12
有机肥土地使用权	2,577,904.09	0.00	0.00	1,918,080.87
西洋参二醇组技术转让费	1,400,000.00	0.00	0.00	1,250,000.00
胺络酸技术转让费	0.00	0.00	0.00	0.00
软件使用权等	214,146.78	0.00	0.00	276,017.93

(2) 本期无形资产的摊销额为 321,963.69 元；

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无形资产不存在所有权受限制的情况。

11、长期待摊费用

项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	<u>2011.6.30</u>
厂区绿化费	<u>15,555.56</u>	<u>0.00</u>	<u>9,333.36</u>	<u>0.00</u>	<u>6,222.20</u>
合 计	<u>15,555.56</u>	<u>0.00</u>	<u>9,333.36</u>	<u>0.00</u>	<u>6,222.20</u>

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
资产减值准备	1,790,911.85	1,064,969.85
尚未支付的费用	2,081,657.27	2,081,657.26
递延收益	1,925,590.13	1,958,259.91
可抵扣亏损	<u>72,457.61</u>	<u>56,826.86</u>
合 计	<u>5,870,616.86</u>	<u>5,161,713.88</u>



(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011 年 6 月 30 日暂时性差异金额	2010 年 12 月 31 日暂时性差异金额
资产减值准备	11,939,276.38	7,099,543.37
尚未支付的费用	13,877,715.10	13,877,715.10
递延收益	12,837,267.50	13,055,066.06
可抵扣亏损	<u>289,830.45</u>	<u>227,307.45</u>
合 计	<u>38,944,089.43</u>	<u>34,259,631.98</u>

13、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			转回	转销	
坏账准备	<u>7,099,543.37</u>	<u>4,839,733.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,939,276.38</u>
合 计	<u>7,099,543.37</u>	<u>4,839,733.01</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,939,276.38</u>

14、短期借款

类 别	2011.6.30	2010.12.31
信用借款	<u>0.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

15、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	10,955,720.54	6,970,199.53
1-2 年	25,005.50	76,043.64
2-3 年	56,574.40	76,579.60
3 年以上	<u>208,810.09</u>	<u>217,664.51</u>
合 计	<u>11,246,110.53</u>	<u>7,340,487.28</u>



(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日
				后偿还金额
天津江源印刷有限公司	51,120.00	3 年以上	未结算尾款	未偿还
江源县湾沟煤炭公司	41,821.84	3 年以上	未结算尾款	未偿还
山东省药用玻璃股份有限公司橡塑包装材料分公司	25,005.50	1-2 年	未结算尾款	未偿还
中国石油王琳通化销售分公司集安经营处	21,430.00	3 年以上	未结算尾款	未偿还
清河造纸厂	<u>19,064.80</u>	3 年以上	未结算尾款	未偿还
合计	<u>158,442.14</u>			

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收款项

(1) 按账龄列示

单位名称	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	371,594.67	1,325,017.33
1-2 年	89,124.45	880,725.43
2-3 年	1,720.00	18,400.00
3 年以上	<u>21,624.00</u>	<u>21,624.00</u>
合计	<u>484,063.12</u>	<u>2,245,766.76</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；

(3) 预收款项期末较期初减少 78.45%，主要系公司提高了产能，已按合同约定如期交付了货物。

17、应付职工薪酬

项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.6.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,340,402.49	46,003,982.08	44,131,101.30	3,213,283.27
二、职工福利费	0.00	829,851.42	829,851.42	0.00



项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
三、社会保险费	2,588,211.69	1,470,755.85	3,796,508.15	262,459.39
其中：1、 医疗保险费	0.00	737,404.16	737,404.16	0.00
2、 基本养老保险费	2,374,291.08	550,000.00	2,661,831.69	262,459.39
3、 失业保险费	213,920.61	0.00	213,920.61	0.00
4、 工伤保险费	0.00	122,234.46	122,234.46	0.00
5、 生育保险费	0.00	61,117.23	61,117.23	0.00
四、住房公积金	0.00	389,040.00	389,040.00	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	352,887.16	890,335.70	736,849.97	506,372.89
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>4,281,501.34</u>	<u>49,583,965.05</u>	<u>49,883,350.84</u>	<u>3,982,115.55</u>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18、应交税费

税 种	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
增值税	8,259,913.09	1,971,326.27
印花税	-14,376.77	608.10
城建税	578,193.92	459,992.83
企业所得税	396,064.75	8,618,800.07
个人所得税	90,650.21	34,240.19
教育费附加	<u>412,995.66</u>	<u>197,139.79</u>
合 计	<u>9,723,440.86</u>	<u>11,282,107.25</u>

19、应付利息

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
长期借款应付利息	<u>86,358.00</u>	<u>0.00</u>



项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
合 计	<u>86,358.00</u>	<u>0.00</u>

20、其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	65,319,401.42	64,965,507.75
1-2 年	10,038,716.69	5,182,551.13
2-3 年	650,457.25	1,139,677.19
3 年以上	<u>2,495,002.23</u>	<u>2,278,309.29</u>
合 计	<u>78,503,577.59</u>	<u>73,566,045.36</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
信用借款	<u>3,890,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>
合 计	<u>3,890,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
集安市财政局	2005.11.11	2020.11.10	人民币	注	<u>3,890,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>
合 计					<u>3,890,000.00</u>	<u>3,890,000.00</u>

注：2005 年 11 月本公司与集安市财政局签定《关于转贷国债资金的协议》，约定转贷资金的还本付息期限为 15 年，还本宽限期为 4 年，每批国债转贷资金的年利率按起息日中国人民银行公布的一年期存款利率加 0.3 个百分点。

**22、其他非流动负债**

(1) 按类别列示

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
政府补助	13,055,066.06	0.00	217,798.56	12,837,267.50
合计	13,055,066.06	0.00	217,798.56	12,837,267.50

(2) 政府补助明细

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			计入损益	返还	
西洋参茎叶总皂苷提取及心悦胶生产线建设补助	868,055.55	0.00	65,972.22	0.00	802,083.33
集安市财政局拨付平地栽参、有机肥厂建设地方补贴	3,745,343.84	0.00	72,659.67	0.00	3,672,684.17
吉林省财政厅拨付提取车间改扩建项目补助	347,222.22	0.00	26,388.89	0.00	320,833.33
吉林省财政厅拨付建设西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线项目补助	260,416.67	0.00	19,791.67	0.00	240,625.00
集安市财政局基本建设拨款(心悦胶囊)	434,027.78	0.00	32,986.11	0.00	401,041.67
吉林省财政厅拨付农业产业化专项资金	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
集安市财政局拨付平地栽参项目补助	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00
吉林省财政厅拨付建设西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线/非林地栽参项目补助	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
吉林省财政厅拨付西洋参二醇皂苷注射液技术开发项目补助	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
农业部农业产业化办公室拨付五味子品种提纯复壮和推广项目政府补助	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
吉林省财政厅拨付冠脉胶囊临床研究专项	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
合计	13,055,066.06	0.00	217,798.56	0.00	12,837,267.50

23、股本

项目	2010.12.31	本年变动增减 (+、-)					2011.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

**一、有限售条件股份**

1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	82,717,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,717,200.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	82,717,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,717,200.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	<u>82,717,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>82,717,200.00</u>

二、无限售条件流通股

1.人民币普通股	0.00	27,600,000.00	0.00	0.00	0.00	27,600,000.00	27,600,000.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股合计	<u>0.00</u>	<u>27,600,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>27,600,000.00</u>	<u>27,600,000.00</u>
股份总数	<u>82,717,200.00</u>	<u>27,600,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>27,600,000.00</u>	<u>110,317,200.00</u>

注：2011年2月28日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]294号文批复，同意本公司向社会公开发行新股不超过27,600,000股。本次发行总量为27,600,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币39.90元。本公司发行股票募集资金净额1,039,221,172.21元，其中计入股本人民币27,600,000.00元，计入资本公积的股本溢价为1,011,621,172.21元。本公司发行新股后，股本增至110,317,200元，业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第1040号审验。

24、资本公积

类别	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
股本溢价	0.00	1,011,621,172.21	0.00	1,011,621,172.21
其他资本公积（原制度转入）	38,749,801.18	0.00	0.00	38,749,801.18
其中：财政拨款	38,668,000.00	0.00	0.00	38,668,000.00
无法支付款项	<u>81,801.18</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>81,801.18</u>
合计	<u>38,749,801.18</u>	<u>1,011,621,172.21</u>	<u>0.00</u>	<u>1,050,370,973.39</u>

**25、盈余公积**

类 别	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.6.30</u>
法定盈余公积	<u>46,361,160.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,361,160.41</u>
合 计	<u>46,361,160.41</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,361,160.41</u>

26、未分配利润

项 目	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年度</u>
期初未分配利润	190,896,625.42	142,846,497.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,638,215.82	87,637,990.04
减：提取法定盈余公积	0.00	8,951,862.34
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	9,190,800.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>21,445,200.00</u>
期末未分配利润	<u>231,534,841.24</u>	<u>190,896,625.42</u>

27、营业收入及营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
主营业务收入	266,677,265.19	220,375,837.40
其他业务收入	<u>0.00</u>	<u>37,675.21</u>
营业收入合计	<u>266,677,265.19</u>	<u>220,413,512.61</u>
主营业务成本	64,738,889.99	50,525,596.29
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>3,994.27</u>
营业成本合计	<u>64,738,889.99</u>	<u>50,529,590.56</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	<u>2011 年 1-6 月</u>		<u>2010 年 1-6 月</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
振源胶囊	113,125,203.00	12,770,267.35	73,613,870.84	8,427,376.08



桂附地黄胶囊	9,118,479.85	1,539,740.05	5,286,438.34	766,027.66
清开灵注射液	51,047,675.40	18,222,821.17	44,367,024.14	15,063,854.42
生脉注射液	46,518,882.43	13,029,950.75	68,541,552.94	16,619,979.18
心悅胶囊	7,717,097.57	1,059,886.86	1,926,387.33	270,168.96
其他	<u>39,149,926.94</u>	<u>18,116,223.81</u>	<u>26,640,563.81</u>	<u>9,378,189.99</u>
合计	<u>266,677,265.19</u>	<u>64,738,889.99</u>	<u>220,375,837.40</u>	<u>50,525,596.29</u>

(3) 主营业务（分地区）

销售区域	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	33,664,870.07	6,138,725.25	24,910,125.70	4,121,595.57
华北	40,392,205.79	7,903,333.52	26,203,906.81	5,398,027.21
华东	60,614,579.69	13,093,730.38	53,739,742.35	10,739,660.52
西北	20,211,341.37	5,854,575.66	14,790,355.02	3,699,308.47
西南	49,145,602.68	15,353,628.40	41,288,877.02	10,655,759.21
中南	58,657,677.82	14,953,934.74	55,891,547.63	14,077,549.98
其他	<u>3,990,987.77</u>	<u>1,440,962.04</u>	<u>3,551,282.87</u>	<u>1,833,695.33</u>
合计	<u>266,677,265.19</u>	<u>64,738,889.99</u>	<u>220,375,837.40</u>	<u>50,525,596.29</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（2011年1-6月）	占公司全部营业收入的比例%
贵州科渝奇鼎医药有限公司	9,844,413.68	3.69
重庆市江岸医药有限公司	8,131,204.02	3.05
邵阳天一医药公司	6,968,458.12	2.61
北京医药股份有限公司	6,833,839.97	2.56
北京普仁鸿医药销售有限公司	<u>5,141,476.90</u>	<u>1.93</u>
合计	<u>36,919,392.69</u>	<u>13.84</u>

28、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	0.00	1,800.00



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
城市维护建设税	2,352,416.79	1,822,461.65
教育费附加	1,281,104.39	781,054.98
合 计	<u>3,633,521.18</u>	<u>2,605,316.63</u>

29、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	545,630.87	462,358.98
减：利息收入	7,490,094.41	144,214.69
银行手续费	105,241.40	19,922.27
合 计	<u>-6,839,222.14</u>	<u>338,066.56</u>

30、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	4,839,733.01	-612,263.59
合 计	<u>4,839,733.01</u>	<u>-612,263.59</u>

31、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-1,841.12
合 计	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
桓仁益盛五味子基地有限责任公司	0.00	-1,841.12
合 计	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>

32、营业外收入



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得	88,884.00	0.00
其中：固定资产处置利得	88,884.00	0.00
财政补助	1,191,741.61	3,513,113.03
其他	10,960.23	0.00
收购收益	<u>0.00</u>	<u>881,064.15</u>
合 计	<u>1,291,585.84</u>	<u>4,394,177.18</u>

注 1：2011 年 1-6 月财政补助主要系已收到益盛驰名商标奖励款 200,000.00 元；国家外国专家局拨付“非林地栽参项目”经费 100,000.00 元；其他非流动负债-政府补助摊销 217,798.56 元及子公司集安市益盛包装印刷有限公司收到税收返还 673,943.05 元。

注 2：2010 年 1-6 月收购收益系合并集安市益盛包装印刷有限公司形成。本公司支付的收购对价为 1000 万元，收购日被收购方的净资产为 1,088.11 万元，形成收购收益 881,064.15 元。

33、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失合计	7,489.60	189,133.45
其中：固定资产处置损失	7,489.60	189,133.45
对外捐赠	<u>2,000.00</u>	<u>62,500.00</u>
合 计	<u>9,489.60</u>	<u>251,633.45</u>

34、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	7,055,762.32	6,996,934.07
递延所得税费用	<u>-708,902.98</u>	<u>-201,725.52</u>
合 计	<u>6,346,859.34</u>	<u>6,795,208.55</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	748,511.41	144,214.69



收到的政府补助	300,000.00	3,717,600.00
合 计	<u>1,048,511.41</u>	<u>3,861,814.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
费用性支出支付的现金	125,861,885.27	113,773,112.52
财务费用中的手续费	105,241.40	19,922.27
其他	<u>2,000.00</u>	<u>62,500.00</u>
合 计	<u>125,969,126.67</u>	<u>113,855,534.79</u>

(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
支付的利息	459,272.87	322,564.98
支付的股利	<u>0.00</u>	<u>9,190,800.00</u>
合 计	<u>459,272.87</u>	<u>9,513,364.98</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
上市支付的相关费用	<u>4,756,827.79</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,756,827.79</u>	<u>0.00</u>

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

<u>补充资料</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,616,285.50	33,564,824.37
加: 资产减值准备	4,839,733.01	-612,263.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,541,069.51	8,246,315.13



无形资产摊销	321,963.69	327,922.27
长期待摊费用摊销	9,333.36	9,333.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-81,394.40	189,133.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	545,630.87	462,358.98
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	1,841.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-708,902.98	-201,725.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,011,964.20	-23,398,414.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,492,002.60	8,703,095.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,028.39	1,242,860.78
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-56,385,219.85</u>	<u>28,535,281.02</u>

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的有关信息

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	10,000,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	10,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	1,359,751.56
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	8,640,248.44
4.取得子公司的净资产	0.00	10,881,064.15



流动资产	0.00	5,018,910.71
非流动资产	0.00	8,429,479.96
流动负债	0.00	2,567,326.52
非流动负债	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	<u>969,376,352.35</u>	<u>46,464,887.40</u>
其中：库存现金	56,056.24	23,961.37
可随时用于支付的银行存款	969,320,296.11	46,440,926.03
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>969,376,352.35</u>	<u>46,464,887.40</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本企业的控股比例%	对本企业的表决权比例%
张益胜	控股股东	38.88	38.88

2、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	法人代表	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	中外合资	集安市	张益胜	有机肥制 造	30万 美元	66.7	66.7	66014707-5
集安市益盛包装 印刷有限公司	全资子公司	内资	集安市	张益胜	包装纸箱 制造	100万 元	100.00	100.00	77871949-7



七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的 应收账款：账龄组合	190,973,575.92	100.00	10,763,779.84	180,209,796.08	93,558,283.31	100.00	5,845,708.63	87,712,574.68
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>190,973,575.92</u>	<u>100.00</u>	<u>10,763,779.84</u>	<u>180,209,796.08</u>	<u>93,558,283.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,845,708.63</u>	<u>87,712,574.68</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	例	坏账准备	账面价值
1 年以内	186,942,158.66	97.89	9,347,107.94	177,595,050.72	88,984,700.40	95.11	4,449,235.02	84,535,465.38



1-2 年	1,520,523.79	0.80	152,052.38	1,368,471.41	2,015,761.15	2.15	201,576.12	1,814,185.03
2-3 年	1,001,043.78	0.52	200,208.76	800,835.02	945,167.99	1.01	189,033.60	756,134.39
3-4 年	890,877.85	0.47	445,438.92	445,438.93	1,213,579.75	1.30	606,789.87	606,789.88
4 年以上	<u>618,971.84</u>	<u>0.32</u>	<u>618,971.84</u>	<u>0.00</u>	<u>399,074.02</u>	<u>0.43</u>	<u>399,074.02</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>190,973,575.92</u>	<u>100.00</u>	<u>10,763,779.84</u>	<u>180,209,796.08</u>	<u>93,558,283.31</u>	<u>100.00</u>	<u>5,845,708.63</u>	<u>87,712,574.68</u>

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011.6.30	账龄	占应收账款总额比
				例%
重庆市江岸医药有限公司	客户	8,286,251.79	1 年以内	4.34
贵州科渝奇鼎医药有限公司	客户	7,506,129.60	1 年以内	3.93
邵阳天一医药公司	客户	7,246,886.70	1 年以内	3.79
北京医药股份有限公司	客户	3,514,357.66	1 年以内	1.84
海南创优医药有限公司	客户	<u>2,623,853.30</u>	1 年以内	<u>1.37</u>
合 计		<u>29,177,479.05</u>		<u>15.27</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其 他应收款：账龄组合	21,785,317.11	100.00	1,175,292.54	20,610,024.57	18,898,777.88	100.00	1,253,451.30	17,645,326.58
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>21,785,317.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,292.54</u>	<u>20,610,024.57</u>	<u>18,898,777.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,451.30</u>	<u>17,645,326.58</u>



(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	20,734,301.02	95.18%	1,033,115.05	19,701,185.97	16,756,143.07	88.66	837,807.15	15,918,335.92
1-2年	862,487.26	3.96%	86,248.73	776,238.53	702,421.19	3.72	70,242.12	632,179.07
2-3年	127,785.51	0.59%	25,557.10	102,228.41	1,249,015.93	6.61	249,803.19	999,212.74
3-4年	60,743.32	0.28%	30,371.66	30,371.66	191,197.69	1.01	95,598.84	95,598.85
4年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>21,785,317.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,292.54</u>	<u>20,610,024.57</u>	<u>18,898,777.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,451.30</u>	<u>17,645,326.58</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位	在被投资单位
			持股比例%	表决权比例%
吉林省集韩生物肥有限公司	成本法	1,476,760.00	66.7	66.7
集安市益盛包装印刷有限公司	成本法	<u>10,000,000.00</u>	100.00	100.00
合计		<u>11,476,760.00</u>		

续表：

被投资单位名称	2010.12.31	增减变动	2011.6.30	减值准备	现金股利
吉林省集韩生物肥有限公司	1,476,760.00	0.00	1,476,760.00	0.00	0.00
集安市益盛包装印刷有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>11,476,760.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,476,760.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4、营业收入和成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	266,749,265.19	220,375,837.40
其他业务收入	0.00	49,675.21
营业收入合计	<u>266,749,265.19</u>	<u>220,425,512.61</u>
主营业务成本	66,931,355.19	50,982,571.68
其他业务成本	0.00	3,994.27
营业成本合计	<u>66,931,355.19</u>	<u>50,986,565.95</u>



(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
振源胶囊	113,125,203.00	12,770,267.35	73,613,870.84	8,427,376.08
桂附地黄胶囊	9,118,479.85	1,539,740.05	5,286,438.34	766,027.66
清开灵注射液	51,047,675.40	18,222,821.17	44,367,024.14	15,063,854.42
生脉注射液	46,518,882.43	13,029,950.75	68,541,552.94	16,619,979.18
心悦胶囊	7,717,097.57	1,059,886.86	1,926,387.33	270,168.96
其他	39,221,926.94	20,308,689.01	26,640,563.81	9,835,165.38
合计	<u>266,749,265.19</u>	<u>66,931,355.19</u>	<u>220,375,837.40</u>	<u>50,982,571.68</u>

(3) 主营业务（分地区）

销售区域	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	33,664,870.07	6,138,725.25	24,910,125.70	4,121,595.57
华北	40,392,205.79	7,903,333.52	26,203,906.81	5,398,027.21
华东	60,614,579.69	13,093,730.38	53,739,742.35	10,739,660.52
西北	20,211,341.37	5,854,575.66	14,790,355.02	3,699,308.47
西南	49,145,602.68	15,353,628.40	41,288,877.02	10,655,759.21
中南	58,657,677.82	14,953,934.74	55,891,547.63	14,077,549.98
其他	4,062,987.77	3,633,427.24	3,551,282.87	2,290,670.72
合计	<u>266,749,265.19</u>	<u>66,931,355.19</u>	<u>220,375,837.40</u>	<u>50,982,571.68</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（2011年1-6月）	占公司全部营业收入的比例%
贵州科渝奇鼎医药有限公司	9,844,413.68	3.69
重庆市江岸医药有限公司	8,131,204.02	3.05
邵阳天一医药公司	6,968,458.12	2.61
北京医药股份有限公司	6,833,839.97	2.56
北京普仁鸿医药销售有限公司	<u>5,141,476.90</u>	<u>1.93</u>
合计	<u>36,919,392.69</u>	<u>13.84</u>



5、投资收益

(1) 投资收益明细

<u>项 目</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
联营企业权益法核算投资收益	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>

(2) 长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
权益法核算的长期股权投资收益		
桓仁益盛五味子基地有限责任公司	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>-1,841.12</u>

6、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,812,105.12	32,200,559.54
加: 资产减值准备	4,839,912.45	-610,958.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,196,627.24	8,087,930.34
无形资产摊销	307,709.08	327,105.09
长期待摊费用摊销	9,333.36	9,333.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-81,394.40	189,133.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	545,630.87	462,358.98
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	1,841.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-693,317.09	-191,176.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,909,903.33	-21,480,813.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-85,805,283.35	9,924,113.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	171,418.71	-471,419.94
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-53,607,161.34</u>	<u>28,448,007.53</u>



十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	81,394.40	-189,133.45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
本公司及全资子公司计入报告期损益的政府补助（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）	1,191,741.61	3,513,113.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	881,064.15
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,960.23	-62,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	<u>1,282,096.24</u>	<u>4,142,543.73</u>
减：所得税影响额	259,708.74	621,381.56
少数股东权益影响额（税后）	0.00	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,022,387.50</u>	<u>3,521,162.17</u>



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资	每股收益 (元/股)	
		产收益率%	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	2011 年 1-6 月	4.52	0.42	0.42
	2010 年 1-6 月	11.48	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	4.41	0.41	0.41
	2010 年 1-6 月	10.28	0.36	0.36

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

报表项目	2011.6.30	2010.12.31	变动额	变动比例%	说明
货币资金	969,376,352.35	46,180,726.68	923,195,625.67	1999.09	公司发行新股收到募集资金所致
应收票据	40,060,807.05	55,764,706.77	-15,703,899.72	-28.16	主要系支付采购原材料款及购买机器设备款
应收账款 (不含坏账)	190,973,575.92	93,558,283.31	97,415,292.61	104.12	主要原因系本期市场需求扩大, 销售量增加所致
应收利息	6,741,583.00	0.00	6,741,583.00	100	定期存款利息收入
存货	119,536,382.41	98,524,418.21	21,011,964.20	21.33	因销售规模扩大, 相应存货增加; 公司加大人参种植力度, 消耗性生物资产有所增加
在建工程	32,851,725.31	22,978,879.35	9,872,845.96	42.96	新建提取车间 2 及综合楼扩建精烘包工程增加所致
短期借款	0.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00	已偿还
应付账款	11,246,110.53	7,340,487.28	3,905,623.25	53.21	应付采购材料款所致
预收款项	484,063.12	2,245,766.76	-1,761,703.64	-78.45	因公司提高了产能, 已按合同约定如期交付了货物。
股本	110,317,200.00	82,717,200.00	27,600,000.00	33.37	公司发行新股所致
资本公积	1,050,370,973.39	38,749,801.18	1,011,621,172.21	2610.65	公司发行新股所致

(2) 利润表

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动额	变动比例%	说明
营业收入	266,677,265.19	220,413,512.61	46,263,752.58	20.99	主要原因系本期市场需求扩大, 销售量增加所致。
营业成本	64,738,889.99	50,529,590.56	14,209,299.43	28.12	随销售增加, 成本相应增加所致
销售费用	121,343,344.69	107,623,759.08	13,719,585.61	12.75	主要系随销售增加, 销售费用相应增加所致。
管理费用	33,279,949.86	23,709,713.06	9,570,236.80	40.36	主要系公司发行新股相关费用增加所致
财务费用	-6,839,222.14	338,066.56	-7,177,288.70	2123.04	公司发行新股收到募集资金利息收入增加
资产减值损失	4,839,733.01	-612,263.59	5,451,996.60	890.47	应收账款增加所致
营业外收入	1,291,585.84	4,394,177.18	-3,102,591.34	-70.61	本期政府补助减少所致

**(3) 现金流量表**

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动额	变动比例%	说明
支付给职工以及为职工支付的现金	49,826,940.82	15,816,720.54	34,010,220.28	215.03	公司在2011 年1 月1 日之前执行《吉林省地方税务局关于制药企业销售费用税前扣除问题的通知》（吉地税发[2005]55 号），并对销售人员实行费用包干制,包干内容包含工资与其他全部费用,公司在编制现金流量表时将所有的包干费用列示于“支付其他与经营活动有关的现金”。2011年吉林省废止吉地税发[2005]55号，因此公司不再实行费用包干,而是按照标准进行实报实销。销售人员的工资也单独发放，并在现金流量表中的“支付给职工以及为职工支付的现金”列示。该项变化不影响公司的经营活动产生的现金流量净额。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 17 日由公司第四届董事会第八次会议审议通过并批准发布。



第九节 备查文件

- 1、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、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告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。
- 5、上述备查文件的备置地点：公司证券部

吉林省集安益盛药业股份有限公司

法定代表人：张益胜

二〇一一年八月十七日