



吉林敖东药业集团股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节 财务报告	25
第九节 备查文件目录.....	142

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。

公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监张淑媛女士及会计主管人员李强先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
金诚公司	指	敦化市金诚实业有限责任公司
延边公司	指	吉林敖东延边药业股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
塔东铁矿	指	通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司
延吉公司	指	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
洮南公司	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
大高酵素	指	吉林敖东大高酵素有限公司
中药饮片	指	吉林敖东中药饮片股份有限公司
胶囊公司	指	吉林敖东顺合胶囊有限公司
力源制药	指	吉林敖东集团力源制药股份有限公司
生物科技	指	吉林敖东生物科技股份有限公司
2010 版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	吉林敖东		
公司的外文名称(如有)	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	JILIN AODONG		
公司的法定代表人	李秀林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈永丰	王振宇
联系地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号	吉林省敦化市敖东大街 2158 号
电话	0433-6238973	0433-6238973
传真	0433-6238973	0433-6238973
电子信箱	000623@jlaod.com	000623@jlaod.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 2012 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 2012 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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)	864,605,759.32	665,602,132.12	29.90%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	424,207,804.83	430,106,324.60	-1.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	412,723,209.56	398,137,811.11	3.66%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	5,702,023.65	94,867,349.36	-93.99%
基本每股收益 (元/股)	0.47	0.48	-2.08%
稀释每股收益 (元/股)	0.47	0.48	-2.08%
加权平均净资产收益率 (%)	4.30%	4.63%	-0.33%
	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)	11,434,428,439.86	10,961,469,616.16	4.31%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46	3.34%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	424,207,804.83	430,106,324.60	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	424,207,804.83	430,106,324.60	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

无。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

三、非经常性损益项目及金额

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)	-110,394.03	

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）	12,502,854.89	
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	-9,825,014.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,762.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,806,599.85	根据本公司与广东粤财信托有限公司签署的《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》等相关协议取得的广发证券分红款。
减：所得税影响额	477,150.48	
少数股东权益影响额（税后）	70,537.73	
合 计	11,484,595.27	--

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

项 目	涉及金额（元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,806,599.85	根据本公司与广东粤财信托有限公司签署的《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》等相关协议取得的广发证券分红款。

第四节 董事会报告

一、概述

面对医药行业日益激烈的市场竞争环境，公司管理层在董事会的领导下、全体股东的支持下，克服成本不断上升、药品利润率日趋下降等不利因素，公司药业营业收入、净利润保持稳定发展。报告期末，公司总资产 1,143,442.84 万元，比年初增加 47,295.88 万元，增长 4.31%；归属于上市公司股东的所有者权益 999,582.09 万元，比年初增加 32,352.07 万元，增长 3.34%；资产负债率为 11.88%。2013 年上半年公司实现营业收入 86,460.58 万元，比上年同期增加 19,900.36 万元，增长 29.90%；归属于上市公司股东的净利润 42,420.78 万元，减少 589.85 万元，下降 1.37%，主要原因系公司参股的广发证券净利润同比下降所致。

1、生产全程控制，确保产品质量

质量是企业的生命，是维护顾客忠诚的最好保证。公司自成立以来始终把确保产品质量作为企业管理的第一要务，为确保产品质量，保证原材料质量，公司投资设立中药饮片公司，严格按照炮炙规范加工中药饮片，通过药材原产地的实地考察和质保体系审计，确定药材道地纯正，从源头上保证原料质量。公司严格执行《药品管理法》、《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》等法律、法规，并建立了严密的质量管理体系并按批准的工艺规程和操作规程进行生产，利用信息化手段建立质量管理模块、车间管理模块、生产数据模块、成本管理模块、设备管理模块、库存管理模块，通过预警控制、审批流程控制、财务数据分析等一系列控制手段，实现生产全过程控制，保证为人民群众提供“安全有效、质量优良、价格合理”的产品。

2、实施科技创新，坚持技术领先

公司深刻认识到只有技术领先才能在激烈的市场竞争中获得先机，自《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》发布后，公司就将 2010 版 GMP 认证工作作为首要完成的目标，充分发挥公司资金优势支持控股子公司加快按 2010 版 GMP 标准改造，在改造过程中采用了计算机智能提取控制技术、近红外在线检测技术等先进技术。目前公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东集团大连药业股份有限公司、吉林敖东中药饮片股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司均已通过 2010 版 GMP 认证。在 2010 版 GMP 认证过程中，公司通过“请进来，走出去”、“内培外训”等多种办法，加强员工岗位技能培训，提升员工的水平、能力和综合素质，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

3、加大研发投入，带动销售突破

公司定期召开研发交流会，销售部门经过充分市场调研将市场信息反馈给公司产品开发部；生产部门结合公司设备、技术状态满足开发要求；公司产品开发人员进行针对性研发，尽量控制研发风险。公司不断加大研发资金的投入，报告期共投入资金 2,375 万元。中药第六类新药小儿脾胃舒口服液（小儿芪楂）已获得批准、参泽舒肝胶囊即将取得新药证书和生产文号，金银花咽炎颗粒正在积极办理注册报批，蝶脉通栓胶囊目前已进入临床试验阶段，新产品的研发有利于扩大公司产品规模。公司通过学术推广、开发 OTC 市场等多种销售模式积极开拓市场，保证了“大品种稳步发展、小品种跨越发展”的销售策略的实施，实现销售新突破。

4、理顺股权管理，提升管理水平

报告期内公司收购控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司所持吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司股权；收购控股子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司所持吉林敖东林源医药营销股份有限公司股权；收购控股子公司吉林敖东医药有限责任公司所持吉林敖东医药科技有限公司股权；对控股子公司吉林敖东集团金海发药业股份有限公司和全资子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司进行增资，通过梳理本公司股权管理关系减少所属公司的层级，进一步理顺对下属公司的股权关系。同时结合公司近年来内部控制制度的建设成果，推行全面预算管理制度，有效提升了公司管理水平。

5、推进项目建设，审慎对外投资

公司控股子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司异地改造项目已经建设完成并投入使用；吉林敖东大高酵素有限公司已正式生产，上半年实现销售收入 594.33 万元，实现净利润 43.80 万元；通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司的塔东铁矿进入到试生产阶段，产品质量稳定，上半年实现营业收入 17,695.26 万元，实现净利润 1,656.62 万元。通过发挥公司上下游产业链优势，充分利用公司制药业多年发展积累的人才优势、技术优势和管理优势，报告期内投资 18,000 万元成立吉林敖东生物科技股份有限公司，该项目正在积极建设中；以自有资金 4,000 万元参股小额贷款公司，在金融领域和围绕医药产业探索新的利润增长点。

二、主营业务分析

概述

报告期末，公司总资产 1,143,442.84 万元，比年初增加 47,295.88 万元，增长 4.31%；归属于上市公司股东的所有者权益 999,582.09 万元，比年初增加 32,352.07 万元，增长 3.34%；资产负债率为 11.88%；本期实现营业收入 86,460.58 万元，比上年同期增加 19,900.36 万元，增长 29.90%；实现归属于上市公司股东的净利润 42,420.78 万元，减少 589.85 万元，下降 1.37%，实现基本每股收益 0.47 元。

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	864,605,759.32	665,602,132.12	29.90%	主要系本期加大产品销售力度，医药、食品销售收入增加所致。

营业成本	276,667,761.08	229,944,906.94	20.32%	主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加所致。
销售费用	321,813,144.11	249,449,021.86	29.01%	主要系本期营业收入增加，销售费用相应增加所致。
管理费用	104,784,882.27	73,585,056.57	42.40%	主要系本期计入管理费用的折旧费、差旅费等费用增加所致。
财务费用	-516,893.79	-4,379,990.06	88.20%	主要系本期计入财务费用的银行存款利息较上年同期减少所致。
所得税费用	17,749,321.18	14,623,247.05	21.38%	主要系本期应纳税所得额增加所致。
研发投入	23,753,223.58	7,330,914.84	224.01%	本期加大产品研发项目投入。
经营活动产生的现金流量净额	5,702,023.65	94,867,349.36	-93.99%	主要系本期支付的原材料款等较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-161,692,246.97	-203,562,129.76	20.57%	主要系本期收回投资收到的现金增加，而购建固定资产所支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,083,031.16	-135,535,592.80	100.80%	主要系本期支付的现金股利较上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-154,907,192.16	-244,230,373.20	36.57%	主要系本期支付的现金股利较上年同期减少所致。

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

报告期内，公司脚踏实地向发展战略确定的目标前进，坚持“技术领先”的思想不变，由“技术领先”支撑“大品种，多品种群”发展，按年初制定的经营计划，凝心聚力、攻坚克难，实现了医药产业稳定发展。

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	853,059,381.63	270,564,175.85	68.28%	29.95%	21.44%	2.22%
食品	6,263,569.60	3,023,238.99	51.73%	--	--	--
公路通行	1,391,845.00	845,808.51	39.23%	-76.52%	-85.49%	37.58%
合计	860,714,796.23	274,433,223.35	68.12%	29.94%	20.04%	2.63%
分产品						
中成药	501,546,592.83	200,222,202.95	60.08%	14.75%	12.45%	0.82%
化学药品	351,512,788.80	70,341,972.90	79.99%	60.23%	57.24%	0.38%
食品	6,263,569.60	3,023,238.99	51.73%	--	--	--

公路通行费	1,391,845.00	845,808.51	39.23%	-76.52%	-85.49%	37.58%
合计	860,714,796.23	274,433,223.35	68.12%	29.94%	20.04%	2.63%
分地区						
东北	128,978,630.00	45,038,151.88	65.08%	9.22%	6.79%	0.79%
华北	93,667,631.71	26,365,292.92	71.85%	37.62%	20.24%	4.07%
华东	218,084,758.16	63,004,644.85	71.11%	15.91%	8.62%	1.94%
华南	162,594,594.35	43,614,773.89	73.18%	18.85%	20.96%	-0.46%
西北	81,318,984.23	31,658,861.22	61.07%	49.14%	31.64%	5.18%
西南	176,070,197.78	64,751,498.59	63.22%	81.95%	39.51%	11.18%
合计	860,714,796.23	274,433,223.35	68.12%	29.94%	20.04%	2.63%

四、核心竞争力分析

品牌优势：“敖东及图”商标是中国驰名商标，这是 30 年来历经品牌建设、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产，连续十年入选“中国最具价值 500 品牌”，品牌价值达 25.79 亿元，它代表着口碑、品质与责任。同时，公司产品在医药市场上有着较为广泛的认知和良好的美誉度，有利于开拓市场销售新局面。

质量优势：公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，制药公司先后通过 2010 版 GMP 认证，抢占了发展先机，赢得了战略主动。公司制定了高于国家标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的思想观念，并严格按照质量标准生产制，按工艺配方足额投料、确保生产安全有效的产品，国家药监局对胶囊剂药品和中药饮片抽检，敖东药业所有产品均符合规定。

管理优势：经过多年的探索，公司建立了同心同德的管理团队，在 2002 年转轨为控股型公司，母公司转变为以管战略、管投资为主的“上有头脑，下也有头脑”的集团公司，子公司管生产、管经营，运营由各自的管理团队制定，独立承担法律责任。这种以“母子公司”为基础，核心是“分权治理、分级控制”的“两分”模式，极大地调动了各级管理人员的积极性，有利于公司稳定发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

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（%）
309,895,650.00	13,900,000.00	2129.47%
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（%）
吉林敖东洮南药业股份有限公司	医药生产	94.77%
吉林敖东生态药业股份有限公司	养殖业、种植业	69.50%
吉林敖东顺合胶囊有限公司	药品包装	100.00%

吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	医药生产	98.70%
吉林敖东生物科技股份有限公司	药用明胶、食用明胶等	90.00%
中山市公用小额贷款有限责任公司	办理各项小额贷款等	20.00%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
广发证券股份有限公司	证券公司	517,501,995.38	1,244,652,926	21.03%	1,244,652,926	21.03%	7,035,842,226.42	286,340,112.07	长期股权投资	发起设立、收购
中山市公用小额贷款有限责任公司	其他	40,000,000.00			40,000,000	20.00%	40,075,157.13	75,157.13	长期股权投资	发起设立
合计		557,501,995.38	1,244,652,926	--	1,284,652,926	--	7,075,917,383.55	286,415,269.20	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600030	中信证券	59,570,338.20	2,000,000	0.02%	4,447,700	0.04%	45,055,201.00	-14,806,055.47	交易性金融资产	购买
基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	3,304,808.45	0.20%	3,304,808.45	0.12%	6,652,579.41	1,444,201.29	交易性金融资产	购买
基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	3,418,709.61	0.05%	3,418,709.61	0.06%	4,253,558.50	-71,451.03	交易性金融资产	购买
其他	870007	广发金管家弘利债券集合计划	3,530,000.00	3,531,501.20	0.12%	3,531,501.2	0.19%	3,685,827.81	90,406.44	交易性金融资产	购买
基金	270004	广发货币A级	3,501,000.00	3,547,963.31	0.01%	3,612,122.54	0.04%	3,612,122.54	64,159.23	交易性金融资产	购买
其他	871003	广发理财3号集合资产管理计划	5,000,000.00	4,969,594.26	0.17%	4,969,594.26	0.19%	3,543,320.71	-378,186.12	交易性金融资产	购买
基金	270022	广发内需增长	4,500,000.00	4,464,285.71	0.11%	4,464,285.71	0.20%	3,187,500.00	-531,250.00	交易性金融资产	购买
基金	270021	广发聚瑞股票	1,587,301.59	1,587,301.59	0.05%	1,587,301.59	0.06%	2,085,714.29	334,920.64	交易性金融资产	购买
基金	070027	嘉实周期优选股票	1,980,099.51	1,980,099.51	0.55%	1,980,099.51	0.60%	1,954,358.22	-67,323.39	交易性金融资产	购买
基金	159919	嘉实沪深300ETF	2,000,000.00	764,491	0.00%	764,491	0.01%	1,703,744.64	-225,142.60	交易性金融资产	购买
期末持有的其他证券投资			4,073,269.92	2,777,469.99	--	3,419,622.83	--	3,410,597.43	63,721.90	--	--
合计			90,133,331.93	32,346,224.63	--	35,500,236.70	--	79,144,524.55	-14,081,999.11	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

单位:元

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
广发证券股份有限公司	证券公司	517,501,995.38	1,244,652,926	21.03%	1,244,652,926	21.03%	7,035,842,226.42	286,340,112.07	长期股权投资	发起设立、收购
合计		517,501,995.38	1,244,652,926	--	1,244,652,926	--	7,035,842,226.42	286,340,112.07	--	--

1) 此表填列的是本公司在长期股权投资中核算的持有其他上市公司股权的情况;

2) 报告期内对广发证券的持股比例未发生变化,产生的投资收益为286,340,112.07元。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

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
广东粤财信托有限公司	无	否	理财产品	3,500	2012年10月10日	2013年10月10日	投资协议	1,400	0	280.19	91.19

合 计	3,500	--	--	--	1,400	0	280.19	91.19
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	不适用							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
无											
合 计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
无					
合 计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集资金总额	0
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
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%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

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										
无										
超募资金投向										
无										
合 计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
无									
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

(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
无		

4、主要子公司、参股公司分析

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
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	300,000,000.00	930,309,508.35	777,180,046.77	357,135,011.39	58,239,244.46	50,390,156.07
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	69,480,000.00	417,235,765.49	332,257,560.03	220,775,350.69	62,305,519.03	53,496,485.85
吉林敖东洮南药业股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	46,980,000.00	420,995,661.10	260,458,351.45	118,852,637.77	29,231,133.33	29,632,819.32
吉林敖东医药有限责任公司	子公司	医药批发零售	医药批发零售	30,800,000.00	107,322,978.26	71,562,726.51	203,353,294.81	1,087,166.30	649,796.28
吉林敖东大高酵素有限公司	子公司	食品制造业	酵素原液产品产销	100,000,000.00	97,508,740.16	91,072,239.99	5,943,335.05	227,349.66	437,989.66
延边公路建设有限责任公司	子公司	交通运输	公路建设及收费	20,000,000.00	51,480,123.58	16,480,655.82	2,161,667.00	7,264,341.32	14,359,691.32
吉林敖东生物科技股份有限公司	子公司	专用化学品制造	药用明胶、食用明胶	200,000,000.00	199,630,020.04	199,600,990.98	0.00	-399,009.02	-399,009.02
广发证券股份有限公司	参股公司	证 券	证券经纪	5,919,291,464.00	102,945,024,461.29	33,477,638,477.28	3,833,068,782.29	1,730,371,115.34	1,361,769,651.44
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	参股公司	采矿业	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	1,000,000,000.00	2,773,704,176.05	957,573,722.95	176,952,609.50	16,566,219.79	16,566,219.79
中山市公用小额贷款有限责任公司	参股公司	金融业	货币金融服务	200,000,000.00	200,823,788.77	200,375,785.65	759,076.74	501,047.54	375,785.65

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
无					
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

报告期内，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。2013 年 5 月 14 日召开的公司 2012 年度股东大会审议并通过《2012 年度利润分配方案》，于 2013 年 7 月 2 日发布《2012 年度权益分派实施公告》，以公司总股本 894,438,433 股为基数，每 10 股派现金股利 1.00 元（含税）。该方案以 2013 年 7 月 8 日为股权登记日、7 月 9 日为除息日已执行完毕。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 01 日至 2013 年 6 月 30 日	公 司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2013 年 06 月 26 日	网上业绩说明会	网 络	个人	投资者	2012 年度报告及公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司规范运作指引》以及中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规及部门规章制度要求，不断完善法人治理结构，提高公司运作水平。根据公司自身管控模式，建立了较为完善的内控体系制度，通过加强内部控制不断强化规范运作意识，依法规范运作。

关于三会运作：公司股东大会、董事会、监事会“三会”制度完善，运作规范，股东大会、董事会会议、监事会会议的召集、筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和三会议事规则等相关法律法规的规定进行。公司建立了以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要构架的规章制度，已形成以股东大会、董事会、监事会为权力、决策和监督的机构，与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。

关于上市公司关系和信息披露：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五独立”，控股股东行为规范。公司制定《关联交易管理办法》，对关联交易的定价原则、决策程序、关联交易披露等事项做了明确规定。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》及相关法律法规进行信息披露，保证做到及时、准确的披露信息，没有发生差别化披露信息和选择性披露信息，保证信息披露的公平、公正。

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

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
自然人股东	吉林敖东生态药业股份有限公司股权	8.70	所涉及的资产 ^{资产} 权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	-	0%	否	不适用	2010年03月23日	巨潮资讯网(公告编号:2010-009)
自然人股东	吉林敖东洮南药业股份有限公司股权	190.87	所涉及的资产 ^{资产} 权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	40.81万元	0.09%	否	不适用	2010年08月10日	巨潮资讯网(公告编号:2010-025)

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
无													

3、企业合并情况

适用 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价(万元)	披露日期	披露索引
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	采购产品	采购包装物	市场价格	5,843.51	5,843.51	25.11%	转账结算	5,843.51	2013年04月22日	巨潮资讯网(公告编号:2013-015)
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	提供劳务	供水、供气	市场价格	217.37	217.37	31.78%	转账结算	217.37	2013年04月22日	巨潮资讯网(公告编号:2013-015)
合计				--	--	6,060.88	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司2012年度股东大会审议批准《关于日常关联交易的议案》,预计公司2013年向关联方金诚公司采购原材料及包装物12,000-15,000万元,向其供水、供气700-1000万元,截止2013年6月30日关联交易发生额在预计范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
无												

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
无								

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	应收关联方债权	支持子公司经营	否	4,800	-4,800	0.00

吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	应收关联方债权	支持子公司经营	否	5,000	-5,000	0.00
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	应收关联方债权	支持子公司经营	否	3,230.68	-3,230.68	0.00
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股子公司	应收关联方债权	支持子公司经营	否	1,364.65	6,909.15	8,273.80
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	应收关联方债权	支持子公司经营	否		596.60	596.60
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	应付关联方债务	提高资金使用效率	否	19,771.39	-15,300	4,471.39
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	应付关联方债务	提高资金使用效率	否	85.81		85.81
吉林敖东健康科技有限公司	全资子公司	应付关联方债务	提高资金使用效率	否		1,212	1,212
吉林敖东医药科技有限公司	控股子公司	应付关联方债务	提高资金使用效率	否		208.05	208.05
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	控股子公司	应付关联方债务	提高资金使用效率	否		600	600
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司的经营成果及财务状况没有造成影响。					

5、其他重大关联交易

无。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
无		

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
吉林敖东药业集团 延吉股份有限公司		1,000	2012年07月09日	1,000	连带责任保证	3年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		1,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		1,000		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		1,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		1,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				0.1%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、其他重大合同

合同订 立公司 方名称	合同订立 对方名称	合同签 订日期	合同涉及资产 的账面价值（万 元）（如有）	合同涉及资产 的评估价值（万 元）（如有）	评估机构名 称（如有）	评估基准 日（如有）	定价 原则	交易价格 （万元）	是否关 联交易	关联 关系	截至报告 期末的执 行情况
无											

4、其他重大交易

无。

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

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	敦化市金诚实业有限公司	①关于股权分置改革后金诚公司所持股份的减持承诺金诚公司目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在 36 个月内不上市交易或者转让;在上述禁售期满后,如果减持,每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过吉林敖东总股本的 2%,减持价格不低于 7.5 元。②关于股权方案实施后公司增持股份的计划为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展,稳定市场预期,减少股权分置对二级市场的扩容压力,积极稳妥推进股权分置改革,在吉林敖东股权分置改革方案实施后 12 个月之内,金诚公司将通过证券交易所增持吉林敖东股份,增持比例不低于吉林敖东公司总股本的 5%,改革方案实施后 36 个月内,持股比例达到吉林敖东总股本的 25%。金诚公司于 2006 年 11 月 3 日已履行完成全部增持计划。针对上述增持计划,金诚公司做如下承诺: i. 金诚公司增持的吉林敖东股份,在增持计划实施期间,及增持计划完成后 36 个月内不上市交易或转让。 ii. 在增持计划完成 36 个月,如果金诚公司减持吉林敖东股份,则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量(包括原持有部分和增持部分),不超过吉林敖东总股本的 2%,减持价格不低于 7.5 元,并履行相关的信息披露义务。	2005 年 07 月 15 日	自股权分置改革实施日 2005 年 8 月 3 日起至 2020 年 8 月 4 日	严格履行承诺
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					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%,公司大股东限售股份需至 2020 年 8 月 4 日能够全部流通,完成股改承诺。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、报告期内,公司全资子公司吉林敖东集团长白庄参茸有限公司更名为吉林敖东健康科技有限公司。

2、2013 年 6 月 10 日,公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司与洮南市人民政府签署《厂房土地买卖合同书》,洮南药业将闲置的老厂区土地使用权、厂房、水电汽基础设施等(账面价值共为 4,908.71 万元)以人民币 5,500 万元整体出售给洮南市政府。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	139,843,954	15.63%						139,843,954	15.63%
3、其他内资持股	139,283,390	15.57%						139,283,390	15.57%
其中：境内法人持股	139,283,390	15.57%						139,283,390	15.57%
5、高管股份	560,564	0.06%						560,564	0.06%
二、无限售条件股份	754,594,479	84.37%						754,594,479	84.37%
1、人民币普通股	754,594,479	84.37%						754,594,479	84.37%
三、股份总数	894,438,433	100%						894,438,433	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		103,858						
持股 5%以上的股东持股情况								
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
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	24.09%	215,514,397	3,417,850	139,283,390	76,231,007	质押	140,620,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.63%	32,462,075	-658,238		32,462,075		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.61%	14,418,522	-2,605,242		14,418,522		
延边国有资产经营总公司	国有法人	1.54%	13,767,000	0		13,767,000		
安邦人寿保险股份有限公司－保守型投资组合	境内非国有法人	1.29%	11,511,313	11,511,313		11,511,313		
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	9,956,536	2,267,595		9,956,536		

中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	7,495,093	-593,112		7,495,093		
中国工商银行—申万菱信深证成指分级证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	4,826,872	-1,107,398		4,826,872		
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	4,344,557	-1,326,397		4,344,557		
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.45%	4,000,820	2,497,244		4,000,820		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有 32,462,075 股外，还通过中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户持有 430,000 股，实际合计持有 32,892,075 股。未知以上其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东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					
敦化市金诚实业有限责任公司	76,231,007	人民币普通股	76,231,007					
广发证券股份有限公司	32,462,075	人民币普通股	32,462,075					
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	14,418,522	人民币普通股	14,418,522					
延边国有资产经营总公司	13,767,000	人民币普通股	13,767,000					
安邦人寿保险股份有限公司—保守型投资组合	11,511,313	人民币普通股	11,511,313					
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	9,956,536	人民币普通股	9,956,536					
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	7,495,093	人民币普通股	7,495,093					
中国工商银行—申万菱信深证成指分级证券投资基金	4,826,872	人民币普通股	4,826,872					
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,344,557	人民币普通股	4,344,557					
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	4,000,820	人民币普通股	4,000,820					
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	报告期内，本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知以上其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有 32,462,075 股外，还通过中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户持有 430,000 股，实际合计持有 32,892,075 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

第八节 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：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,027,733,771.00	1,182,640,963.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	79,144,524.55	65,593,402.25
应收票据	227,522,903.11	205,029,336.42
应收账款	265,681,928.16	152,907,725.05
预付款项	128,219,973.20	60,217,664.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,848,105.40	7,054,475.38
应收股利	196,504,538.75	0.00
其他应收款	85,743,613.98	48,362,848.97
买入返售金融资产		
存货	284,273,984.91	237,986,273.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,676,637.36	57,495,439.14
流动资产合计	2,335,349,980.42	2,017,288,128.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	7,386,204,045.14	7,254,502,374.14

投资性房地产	4,831,441.44	5,010,046.02
固定资产	1,232,507,985.99	1,079,560,100.22
在建工程	189,937,375.52	318,436,352.16
工程物资		
固定资产清理	-1,235,348.84	
生产性生物资产	1,448,533.93	1,458,269.31
油气资产		
无形资产	220,818,771.79	220,633,769.01
开发支出	36,896,649.89	37,609,041.68
商誉	15,868,050.66	15,868,050.66
长期待摊费用	-	0.00
递延所得税资产	11,800,953.92	11,103,484.84
其他非流动资产	-	0.00
非流动资产合计	9,099,078,459.44	8,944,181,488.04
资产总计	11,434,428,439.86	10,961,469,616.16
流动负债：		
短期借款	23,000,000.00	12,300,000.00
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	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	157,677,396.78	125,946,928.19
预收款项	41,997,267.63	58,467,470.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	69,900,476.95	92,070,297.51
应交税费	32,815,646.95	34,066,231.40
应付利息	0.00	0.00
应付股利	87,549,029.73	7,100,536.43
其他应付款	243,141,722.33	195,550,995.38
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	0.00	0.00
其他流动负债	58,291,250.71	42,074,121.31
流动负债合计	714,372,791.08	567,576,580.74
非流动负债：		

长期借款	0.00	0.00
应付债券		
长期应付款	22,980,000.00	22,980,000.00
专项应付款	-	0.00
预计负债	-	0.00
递延所得税负债	445,711,882.38	445,450,906.27
其他非流动负债	175,332,428.13	172,069,678.68
非流动负债合计	644,024,310.51	640,500,584.95
负债合计	1,358,397,101.59	1,208,077,165.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	894,438,433.00	894,438,433.00
资本公积	358,611,594.15	369,854,871.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	708,699,918.54	708,699,918.54
一般风险准备		
未分配利润	8,034,070,939.28	7,699,306,977.75
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46
少数股东权益	80,210,453.30	81,092,250.01
所有者权益（或股东权益）合计	10,076,031,338.27	9,753,392,450.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,434,428,439.86	10,961,469,616.16

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

2、母公司资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	486,680,829.79	564,118,569.42
交易性金融资产	62,633,153.92	51,481,899.21
应收票据	-	21,287,708.32
应收账款	-	
预付款项	-	
应收利息	3,237,832.88	6,317,202.86
应收股利	201,753,926.00	5,249,387.25
其他应收款	123,361,590.55	163,806,181.66
存货	46,972,159.11	46,972,159.11
一年内到期的非流动资产	-	
其他流动资产	21,766,342.40	35,613,422.84
流动资产合计	946,405,834.65	894,846,530.67

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	8,890,789,450.16	8,627,067,286.29
投资性房地产	4,831,441.44	5,010,046.02
固定资产	38,756,600.10	38,459,170.97
在建工程	-	
工程物资	-	
固定资产清理	-	
生产性生物资产	-	
油气资产	-	
无形资产	19,736,631.23	19,988,498.81
开发支出	-	
商誉	-	
长期待摊费用	-	
递延所得税资产	-	
其他非流动资产	-	
非流动资产合计	8,954,114,122.93	8,690,525,002.09
资产总计	9,900,519,957.58	9,585,371,532.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	55,981,731.63	68,274,299.99
应交税费	1,192,943.81	1,161,427.86
应付利息	-	
应付股利	87,543,843.33	7,095,350.03
其他应付款	78,620,006.06	211,708,316.96
一年内到期的非流动负债	-	
其他流动负债	21,088,500.00	21,088,500.00
流动负债合计	244,427,024.83	309,327,894.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	3,940,000.00	3,940,000.00
专项应付款	-	

预计负债	-	
递延所得税负债	444,666,939.25	444,666,939.25
其他非流动负债	36,123,270.36	37,544,885.05
非流动负债合计	484,730,209.61	486,151,824.30
负债合计	729,157,234.44	795,479,719.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	894,438,433.00	894,438,433.00
资本公积	321,533,480.62	334,498,996.32
减：库存股	-	
专项储备		
盈余公积	708,699,918.54	708,699,918.54
一般风险准备		
未分配利润	7,246,690,890.98	6,852,254,465.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	9,171,362,723.14	8,789,891,813.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,900,519,957.58	9,585,371,532.76

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

3、合并利润表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	864,605,759.32	665,602,132.12
其中：营业收入	864,605,759.32	665,602,132.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	722,709,950.42	560,789,356.77
其中：营业成本	276,667,761.08	229,944,906.94
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	11,603,139.30	10,411,609.88
销售费用	321,813,144.11	249,449,021.86
管理费用	104,784,882.27	73,585,056.57
财务费用	-516,893.79	-4,379,990.06
资产减值损失	8,357,917.45	1,778,751.58

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,962,903.17	10,922,040.31
投资收益（损失以“-”号填列）	304,309,613.75	329,857,018.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	291,365,125.60	308,365,987.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	433,242,519.48	445,591,834.04
加：营业外收入	12,847,992.95	3,890,354.90
减：营业外支出	797,294.45	3,714,326.35
其中：非流动资产处置损失	350,013.44	3,118,661.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	445,293,217.98	445,767,862.59
减：所得税费用	17,749,321.18	14,623,247.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	427,543,896.80	431,144,615.54
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	424,207,804.83	430,106,324.60
少数股东损益	3,336,091.97	1,038,290.94
六、每股收益：		--
（一）基本每股收益	0.47	0.48
（二）稀释每股收益	0.47	0.48
七、其他综合收益	-12,965,515.70	99,834,022.38
八、综合收益总额	414,578,381.10	530,978,637.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	411,242,289.13	529,940,346.98
归属于少数股东的综合收益总额	3,336,091.97	1,038,290.94

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

4、母公司利润表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	8,683,299.93	10,695,631.95
财务费用	-160,939.99	-3,785,781.47
资产减值损失	-14,580,568.20	11,459,338.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,724,430.84	9,450,512.48
投资收益（损失以“-”号填列）	492,545,569.61	329,824,667.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	291,289,968.47	308,365,987.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	483,879,347.03	320,905,990.91
加：营业外收入	154,169.00	121,252.00
减：营业外支出	153,247.51	107,546.04
其中：非流动资产处置损失	13,347.51	85,046.04

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	483,880,268.52	320,919,696.87
减：所得税费用	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	483,880,268.52	320,919,696.87
五、每股收益：		--
（一）基本每股收益	0.54	0.36
（二）稀释每股收益	0.54	0.36
六、其他综合收益	-12,965,515.70	99,834,022.38
七、综合收益总额	470,914,752.82	420,753,719.25

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

5、合并现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

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	709,585,258.19	591,361,564.28
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		
收到其他与经营活动有关的现金	47,243,358.31	56,757,766.95
经营活动现金流入小计	756,828,616.50	648,119,331.23
购买商品、接受劳务支付的现金	218,035,793.28	139,089,940.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	75,643,122.43	58,288,283.40
支付的各项税费	142,254,753.56	126,938,255.15
支付其他与经营活动有关的现金	315,192,923.58	228,935,503.12
经营活动现金流出小计	751,126,592.85	553,251,981.87
经营活动产生的现金流量净额	5,702,023.65	94,867,349.36
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,564,955,448.51	593,004,806.67
取得投资收益所收到的现金	1,036,964.41	74,675.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,698,470.00	781,074.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,591,690,882.92	593,860,555.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,396,859.80	201,252,738.57
投资支付的现金	1,621,986,270.09	596,169,946.86
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,753,383,129.89	797,422,685.43
投资活动产生的现金流量净额	-161,692,246.97	-203,562,129.76
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	21,700,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	21,700,000.00	10,300,000.00
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,616,968.84	135,835,592.80
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	20,616,968.84	145,835,592.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,083,031.16	-135,535,592.80
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	-154,907,192.16	-244,230,373.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,182,640,963.16	899,929,864.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,027,733,771.00	655,699,491.07

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

6、母公司现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	274,937,392.31	149,472,475.64
经营活动现金流入小计	274,937,392.31	149,472,475.64

购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,710,780.90	6,740,942.33
支付的各项税费	5,151,909.17	4,202,388.06
支付其他与经营活动有关的现金	179,618,497.73	199,246,404.70
经营活动现金流出小计	194,481,187.80	210,189,735.09
经营活动产生的现金流量净额	80,456,204.51	-60,717,259.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,562,237,821.42	577,532,487.89
取得投资收益所收到的现金	188,430,034.53	71,512.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,750,667,905.95	577,634,000.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,838,230.00	34,128.00
投资支付的现金	1,897,728,270.09	586,069,316.86
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	1,899,566,500.09	586,103,444.86
投资活动产生的现金流量净额	-148,898,594.14	-8,469,444.47
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		
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		
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	8,995,350.00	135,487,912.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,995,350.00	135,487,912.80
筹资活动产生的现金流量净额	-8,995,350.00	-135,487,912.80
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	-77,437,739.63	-204,674,616.72
加：期初现金及现金等价物余额	564,118,569.42	594,132,811.01
六、期末现金及现金等价物余额	486,680,829.79	389,458,194.29

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

7、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项 目	本期金额								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	894,438,433.00	369,854,871.17			708,699,918.54		7,699,306,977.75		81,092,250.01	9,753,392,450.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	894,438,433.00	369,854,871.17			708,699,918.54		7,699,306,977.75		81,092,250.01	9,753,392,450.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,243,277.02					334,763,961.53	-	-881,796.71	322,638,887.80
（一）净利润							424,207,804.83		3,336,091.97	427,543,896.80
（二）其他综合收益		-12,965,515.70								-12,965,515.70
上述（一）和（二）小计		-12,965,515.70					424,207,804.83	-	3,336,091.97	414,578,381.10
（三）所有者投入和减少资本		1,722,238.68						-	-	-4,217,888.68
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		1,722,238.68							-4,217,888.68	-2,495,650.00
（四）利润分配							-89,443,843.30	-	-	-89,443,843.30
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							-89,443,843.30			-89,443,843.30
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	894,438,433.00	358,611,594.15			708,699,918.54		8,034,070,939.28	-	80,210,453.30	10,076,031,338.27

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

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
	上年金额									
	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	688,029,564.00	221,869,144.12			708,699,918.54		7,396,904,552.70		79,361,866.78	9,094,865,046.14
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、本年初余额	688,029,564.00	221,869,144.12			708,699,918.54		7,396,904,552.70		79,361,866.78	9,094,865,046.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,408,869.00	99,831,998.58					86,091,542.80		1,000,314.74	393,332,725.12
（一）净利润							430,106,324.60		1,038,290.94	431,144,615.54
（二）其他综合收益		99,834,022.38								99,834,022.38
上述（一）和（二）小计		99,834,022.38					430,106,324.60		1,038,290.94	530,978,637.92
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-2,023.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,976.20	-40,000.00
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		-2,023.80							-37,976.20	-40,000.00
（四）利润分配	206,408,869.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-344,014,781.80	0.00	0.00	-137,605,912.80
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	206,408,869.00						-344,014,781.80			-137,605,912.80
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	894,438,433.00	321,701,142.70			708,699,918.54		7,482,996,095.50		80,362,181.52	9,488,197,771.26

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项 目	本期金额							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	
一、上年年末余额	894,438,433.00	334,498,996.32			708,699,918.54		6,852,254,465.76	8,789,891,813.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	894,438,433.00	334,498,996.32			708,699,918.54		6,852,254,465.76	8,789,891,813.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,965,515.70					394,436,425.22	381,470,909.52
（一）净利润							483,880,268.52	483,880,268.52
（二）其他综合收益		-12,965,515.70						-12,965,515.70
上述（一）和（二）小计		-12,965,515.70					483,880,268.52	470,914,752.82
（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							-89,443,843.30	-89,443,843.30
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							-89,443,843.30	-89,443,843.30
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	894,438,433.00	321,533,480.62			708,699,918.54		7,246,690,890.98	9,171,362,723.14

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

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	688,029,564.00	187,199,955.60			708,699,918.54		6,733,868,252.59	8,317,797,690.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	688,029,564.00	187,199,955.60			708,699,918.54		6,733,868,252.59	8,317,797,690.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,408,869.00	99,834,022.38					-23,095,084.93	283,147,806.45
（一）净利润							320,919,696.87	320,919,696.87
（二）其他综合收益		99,834,022.38						99,834,022.38
上述（一）和（二）小计		99,834,022.38					320,919,696.87	420,753,719.25
（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	206,408,869.00						-344,014,781.80	-137,605,912.80
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	206,408,869.00						-344,014,781.80	-137,605,912.80
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	894,438,433.00	287,033,977.98			708,699,918.54		6,710,773,167.66	8,600,945,497.18

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

三、公司基本情况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月 2 日以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起，以定向募集方式成立的股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易。公司于 1998 年 9 月 9 日注册为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的控股股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林及一致行动人。公司的企业法人营业执照注册号：220000000072468。所属行业为医药制造业。

公司于 2005 年 8 月 3 日完成股权分置改革。截至 2013 年 6 月 30 日，公司股本为 894,438,433 股，其中：有限售条件股份为 139,843,954 股，占股份总数的 15.63%，无限售条件股份为 754,594,479 股，占股份总数的 84.37%。

公司经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；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（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

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，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，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

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

本公司无境外子公司。

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

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

1) 购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③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，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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

2) 买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

3) 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①购买方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。

②购买方对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，则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；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，其差额计入当期损益。

4) 企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2) 合并财务报表编制方法

①本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并财务报表的影响，如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

②对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

③对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

④对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

⑤对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该

子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

⑥少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

⑦超额亏损的处理

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，其余金额冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司未发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

1) 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

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。

②持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③应收款项：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。

④可供出售金融资产。

2) 金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

金融工具的计量方法：

1) 初始计量：

初始确认金融资产或金融负债，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。

2) 金融资产后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 金融资产相关利得或损失的处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

有关外，其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

4) 金融负债后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②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，按照成本计量。

③没有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，且不属于金融负债的财务担保合同，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. 按照《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后的余额。

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

5) 金融负债相关利得或损失的处理：

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认：

1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该金融资产。

2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产。

3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

金融资产转移的计量方法：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

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

2) 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(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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, 应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应到继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险, 且未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确定有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

1) 金融负债的现时义务全部或部分已解除时, 才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的现时义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债, 也不能终止确认转出的资产。

2) 本公司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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值是在公平交易中, 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。对存在活跃市场的金融资产或金融负债, 如资产负债表日有市价的, 采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 但最近交易日后经济环境未发生重大变化的, 采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 且最近交易日后经济环境发生了重大变化的, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素, 调整最近交易市价, 确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的, 对最近交易的市价进行调整, 确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用市场参与者普遍认同, 且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果, 应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时, 尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数, 并通过定期校验, 确保估值技术的有效性。

(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

主要金融资产减值测试方法：

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- 2) 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。
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- 5) 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。

6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

7) 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。

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

主要金融资产减值准备计提方法：

1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2) 对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失、计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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)，应当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，不应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。

3) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

4) 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发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

5) 可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

6) 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

7) 可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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发生的减值损失，不得转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司在资产负债表日对尚未到期的持有至到期投资持有意图和能力进行评价。发生变化的，按照会计准则有关规定进行处理。

1) 存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

2) 存在下列情况之一的，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产持有至到期；

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1) 本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收款项按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。

2) 经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分

为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合计提坏账准备的比例。

(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	账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据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。

(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	应收款项（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	80%	80%

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	单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据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。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

本公司包装物领用时采用一次摊销法核算。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债

务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用直接计入当期损益。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，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作为应收项目单独核算。

3) 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投资成本。

4) 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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

5) 以非货币资产交换方式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投资成本。

6) 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投资成本，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

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资取得长期股权投资后，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，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1) 对被投资单位具有共同控制的确定依据：

- 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。

2) 对被投资单位具有重大影响的确凿依据：

- A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份；
- B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- C、参与被投资单位的政策制定过程；
- D、与被投资单位之间发生重要交易；
- E、向被投资单位派出管理人员；
- F、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：在租赁期开始日，本公司作为承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率，确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25
电子设备			
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-12	3-5	7.92-32.33
公路及隧道	10-30	3-5	3.17-9.70
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25

电子设备			
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-12	3-5	7.92-32.33
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

1) 借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产

成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

(3) 暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 一般借款利息费用的资本化金额

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

$$\begin{aligned} \text{一般借款利息费用} &= \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} \times \text{所占用一般借款的} \\ \text{资本化金额} & \quad \text{支出加权平均数} \quad \quad \quad \text{资本化率} \\ \text{所占用一般借款的} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ \text{资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\ \text{所占用一般借款本金} &= \sum \left(\text{所占用每笔一} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\ \text{加权平均数} & \end{aligned}$$

17、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

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

2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- ②该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

①企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

B、自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

C、自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

D、水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其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、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

B、自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费

和应分摊的间接费用等必要支出确定。

⑤自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

⑥应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理，消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

⑦投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑧天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑨企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

⑩非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑪债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3) 生物资产的后续计量

①本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

②因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

③企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12年	8%—9.6%

④企业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，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，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。

公益性生物资产不计提减值准备。

4) 生物资产的收获与处置

①对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均

法。

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号——存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

③生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

18、油气资产

本公司无油气资产。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 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。无形资产按照成本进行初始计量。

2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

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

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内确认为利息费用。

b. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号——无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

c. 投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 企业合并取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

e. 非货币性资产交换取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

f. 债务重组取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

g. 政府补助取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》确认。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

项 目	预计使用寿命	依据
街路冠名费	合同期限或综合判断	合同、预计为企业带来未来经济利益的期限
软 件	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
商 标	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
收费经营权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
土地使用权	合同期限、法定期限	合同、法规
专利权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未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；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新

的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段研究开发费用。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

- 1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- 2) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销；
- 3) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

(2) 预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

A、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

B、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下，最佳估计数按照如下方法确定：

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和

条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

24、回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的, 在回购时, 按照回购股份的全部支出作为库存股处理, 同时进行备查登记。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时予以确认:

- 1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;
- 3) 收入的金额能够可靠计量;
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并同时满足以下条件:

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入, 确认的金额为合同或协议总金额。

2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿, 应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 按已发生的成本占估计总成本的比例确定劳务的完工进度。

26、政府补助

(1) 类型

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。同时满足下列条件时, 确认为政府补助: 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) 会计处理方法

1) 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。

2) 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。

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) 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。

27、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

1) 本公司以未来期间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：

①该项交易或事项不属于企业合并；

②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：

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；

②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) 确认递延所得税负债的依据

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：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项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：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租赁中本公司作为承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁中本公司作为出租人的会计处理

本公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租赁中本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。本公司分摊未确认融资费用时，采用实际利率法。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁中本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回的会计处理

无。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

32、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

报告期内公司主要会计政策、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

33、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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 所得税费用计量

1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

2) 资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

(2) 本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量：

- 1) 具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；
- 2) 没有明确计提标准的货币性薪酬，公司根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬；
- 3) 非货币性职工薪酬，按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬；
- 4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利，公司应确认为当期损益，同时确认应付职工薪酬。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
消费税	应税销售收入及数量	10%、20%加 0.5 元/500 毫升
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东集团大连药业股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司企业所得税按 15% 的比例征收。

子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司、吉林敖东鹿业有限公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东健康科技有限公司、吉林敖东大高酵素有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司，以及其他三级子公司执行 25% 的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 根据吉科办字[2008]124 号文件，吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据国科火字[2011]291 号关于吉林省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函，同意吉林敖东延边药业股份有限公司作为高新技术企业备案，继续享受 15% 企业所得税税收优惠政策。

财税[2011]58 号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司仍享受西部大开发 15% 企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据财税[2011]58 号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司仍享受西部大开发 15% 企业所得税税收优惠政策。

(3) 根据财税[2011]58 号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司享受西部大开发 15% 企业所得税税收优惠政策。

2010 年 8 月 12 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复并同意认定延吉公司为吉林省 2010 年高新技术企业（证书编号：GR201022000001），认定时间为 2010 年 6 月 21 日。企业获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，所得税按 15% 的比例征收。根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字[2013]117 号《关于公布吉林省 2013 年第一批高新技术企业复审结果的通知》文件，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司通过高新技术企业复审，

企业所得税仍按 15%的比例征收。

(4) 2011 年 10 月 13 日子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、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 GF201122000003，自获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，并于 2012 年 3 月 30 日收到洮南市地方税务局洮地税通【2012】009 号税务事项通知书，核准企业享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税按 15%的比例征收。

(5) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大科高发[2012]6 号《关于公布大连市 2011 年高新技术企业复审结果的通知》文件，子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司通过高新技术企业复审，企业所得税按 15%的比例征收。

(6) 吉林敖东中药饮片股份有限公司、吉林敖东鹿业有限公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

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) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 3 亿元，我公司直接持有 29,990 万股，占该公司总股本的 99.97%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,452.20 万股，占该公司总股本的 94.77%，表决权比例为 94.77%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（精制蒺藜皂苷、盐酸关附甲素、甘草酸二氨、单磷酸阿糖腺苷、乙胺硫脲、穿琥宁、甲氯噻嗪、地舍平、硫普罗宁、水杨酸咪唑）、无菌原料药（赖氨匹林、炎琥宁、盐酸丙帕他莫）。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 6,948 万元，我公司直接持有 6,938 万股，占该公司总股本的 99.86%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业资产产品及相关技术出口服务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；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。

(4) 吉林敖东集团力源制药股份有限公司：该公司注册资本 19,960 万元，我公司直接持有 19,570.88 万股，占该公司总股本 98.05%，表决权比例为 98.05%。该公司经营范围为：中西药制剂、滋补保健品加工、包装材料加工、药物开发、研究、转让、咨询。

(5) 吉林敖东集团大连药业股份有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,049 万股，占该公司总股本的 78.81%，表决权比例为 78.81%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂（含头孢类、青霉素类）、颗粒剂、膜剂、卡托普利、栓剂、三枣片、山楂胶囊、软膏剂（激素类）、乳膏剂（激素类）等原料药的生产及销售；为生产加工收购原材料；罗汉果冲剂、罗汉果、金银花、菊花木糖醇含片生产。

(6) 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为 8,000 万元，我公司直接持有 7,896 万股，占该公司总股本的 98.70%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、软膏剂、酒剂、颗粒剂（含中药前处理及提取）（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；口服液生产、销售（保健品生产许可证有效期至 2015 年 4 月 5 日）；土特产品、中药材（国家限定的品种除外）采购、仓储；饮料（固体饮料类）生产、销售（工业产品生产许可证有效期至 2014 年 7 月 5 日）。

(7) 吉林敖东生态药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,024.3 万元，我公司直接持有 2,797.02 万股，占该公司总股本的 69.50%，表决权比例为 69.50%。该公司经营范围为：养殖业、种植业（许可项目除外）

(8) 吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本 3,080 万元，我公司直接持有 2,600 万元出资额，占该公司注册资本的 84.42%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、保健食品批发零售。

(9) 吉林敖东鹿业有限责任公司：该公司注册资本为 1,200 万元，我公司直接持有 1,000 万元出资额，占该公司注册资本的 83.33%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥（BB 肥）、有机肥的生产（凭生产许可证经营）。

(10) 吉林敖东顺合胶囊有限公司：该公司注册资本为 4,390 万元，我公司持有 4,390 万元出资额，占公司注册资本的 100%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：明胶空心胶囊制造、口服液吸管、饮料吸管制造。

(11) 延边公路建设有限责任公司：该公司注册资本为 2,000 万元，我公司直接持有 2,000 万元出资额，占该公司注册资本的 100%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：公路建设；金属材料、纺织品、建筑材料、机械设备、物流服务、货运代理、信息配载、停车场经营、仓储服务、房屋租赁（以上各

项凭许可证经营)。

(12) 吉林敖东大高酵素有限公司: 该公司注册资本为 10,000 万元, 我公司直接持有 5,100 万元出资额, 占该公司注册资本的 51%, 表决权比例为 51%。该公司经营范围为: 生产和销售酵素原液及相关产品。

(13) 吉林敖东健康科技有限公司: 该公司注册资本为 10,000 万元, 我公司持有 10,000 万元出资额, 占该公司注册资本的 100%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 参茸制品、蜂蜜产品购销加工、固体饮料类购销加工、食用菌、饮料、酒经销; 化妆品、日用百货经销、土特产品购销加工。在国家法律、法规允许范围内从事进出口业务。

(14) 吉林敖东中药饮片股份有限公司: 该公司注册资本为 24,980 万元, 我公司直接持有 22,580 万股, 占该公司注册资本的 90.39%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 中药材、中药饮片生产、批发、销售、供暖、供气、污水处理、物业管理。

(15) 吉林敖东世航药业股份有限公司: 该公司注册资本为 4,170 万元, 我公司直接持有 4,160 万股, 占该公司注册资本的 99.76%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 中药饮片加工、销售; 中药材收购、销售。

(16) 吉林敖东林源医药营销股份有限公司: 该公司注册资本为 1,600 万元, 我公司直接持有 1,560 万股, 占该公司注册资本的 97.50%, 表决权比例为 99.95%。该公司经营范围为: 中成药、化学药制剂、抗生素、蛋白同化制剂、肽类激素(批发); 223 医用超声仪器及有关设备, 354 手术室、急救室、诊疗室设备及器具, 315 注射穿刺器械, 366 医用高分子材料及制品(批发); 保健食品、参茸制品销售。

(17) 吉林敖东医药科技有限公司: 该公司注册资本为 550 万元, 我公司直接持有 500 万出资额, 占该公司注册资本的 90.91%, 表决权比例为 100%, 该公司经营范围为: 中成药、化学药制剂、抗生素(药品经营许可证有效期至 2015 年 4 月 1 日) 批发; 220 普通诊察器械、227 中医器械、226 物理治疗及康复设备、264 医用卫生材料及敷料(医疗器械经营企业许可证有效期至 2015 年 12 月 20 日); 中药材、中药饮片。

(18) 吉林敖东生物科技股份有限公司: 该公司注册资本为 2 亿元, 我公司直接持有 18,000 万股, 占该公司注册资本的 90.00%, 表决权比例为 100%。该公司经营范围为: 筹建。

(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
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	敦化市	制药	300,000,000.00	医药生产	316,516,700.00		99.97%	100.00%	是			
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股子公司	敦化市	中药材生产、销售	249,800,000.00	中药材、中药饮片生产销售、物业管理	225,800,000.00		90.39%	100.00%	是			
吉林敖东生物科技股份有限公司	控股子公司	敦化市	筹建	200,000,000.00	筹建	180,000,000.00		90.00%	100.00%	是			
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	控股子公司	敦化市	制药	199,600,000.00	医药生产	195,708,800.00		98.05%	98.05%	是	3,788,839.71		
吉林敖东健康科技有限公司	全资子公司	敦化市	参茸制品	100,000,000.00	参茸制品购销加工	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
吉林敖东大高酵素有限公司	控股子公司	敦化市	酵素原液产品等产销	100,000,000.00	酵素原液产品产销	51,000,000.00		51.00%	51.00%	是	44,625,397.60		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	80,000,000.00	医药生产	78,960,000.00		98.70%	100.00%	是			
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	延吉市	制药	69,480,000.00	医药生产	97,368,288.76		99.86%	100.00%	是			
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	洮南市	制药	46,980,000.00	医药生产	89,216,606.39		94.77%	94.77%	是	13,627,216.43		
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	敦化市	药品包装	43,900,000.00	药品包装	43,150,000.00		100.00%	100.00%	是			
吉林敖东世航药业股份有限公司	控股子公司	敦化市	中药饮片加工	41,700,000.00	中药饮片加工	41,600,000.00		99.76%	100.00%	是			
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	安图县	农业、畜牧业	40,243,000.00	养殖业、种植业	27,970,167.00		69.50%	69.50%	是	9,540,219.59		
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	延吉市	商业	30,800,000.00	医药批发零售	26,280,000.00		84.42%	100.00%	是	291,766.77		
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	大连市	制药	26,000,000.00	医药生产	20,490,000.00		78.81%	78.81%	是	8,332,184.34		
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	延吉市	公路建设及收费	20,000,000.00	公路建设及收费	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	控股子公司	敦化市	医药批发、保健品销售	16,000,000.00	医药批发、保健品销售	15,600,000.00		97.50%	99.95%	是	8,050.64		
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	敦化市	畜牧业	12,000,000.00	梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售	10,000,000.00		83.33%	100.00%	是			
吉林敖东医药科技有限公司	控股子公司	敦化市	医药、医疗器械批发	5,500,000.00	医药、医疗器械批发	5,000,000.00		90.91%	100.00%	是			
北京英伟奇信息咨询有限公司	三级控股子公司	北京市	信息咨询；广告设计、制作	112,500.00	信息咨询；广告设计、制作	90,000.00		80.00%	80.00%	是	-3,221.78		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 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
无													

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 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
无													

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或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	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，本公司出资 18,000 万元，子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司出资 2,000 万元共同设立吉林敖东生物科技股份有限公司，吉林敖东生物科技股份有限公司注册资本 20,000 万元，延边诚信会计师事务所出具了延诚信会师验字[2013]第 008 号验资报告。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，本公司出资 18,000 万元、子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司出资 2,000 万元共同设立吉林敖东生物科技股份有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

4、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
吉林敖东生物科技股份有限公司	199,600,990.98	-399,009.02

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
无		

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

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

无。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无				
非同一控制下吸收合并				
无				

吸收合并的其他说明

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

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：	--	--	18,189.91	--	--	10,093.76
人民币	--	--	18,189.91	--	--	10,093.76
银行存款：	--	--	1,027,672,453.79	--	--	1,158,303,938.22
人民币	--	--	1,027,672,453.79	--	--	1,158,303,938.22
其他货币资金：	--	--	43,127.30	--	--	24,326,931.18
人民币	--	--	43,127.30	--	--	24,326,931.18
合 计	--	--	1,027,733,771.00	--	--	1,182,640,963.16

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

本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项，无存放在境外的款项，不存在有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	45,279,298.00	32,771,897.55
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	33,865,226.55	32,821,504.70
合 计	79,144,524.55	65,593,402.25

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

公司本年无套期交易事项。

3、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	227,522,903.11	203,822,629.50
商业承兑汇票		1,206,706.92
合 计	227,522,903.11	205,029,336.42

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 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
无				

说明

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
山西恩惠来医药连锁有限公司	2013年04月28日	2013年10月28日	1,000,000.00	
河南省人民医院	2013年04月28日	2013年10月28日	805,790.40	
郑州大学第五附属医院	2013年04月26日	2013年10月26日	549,878.40	
十堰市金佳物资贸易有限责任公司	2013年02月26日	2013年08月26日	500,000.00	
泉州鹭燕医药有限公司	2013年04月18日	2013年10月18日	372,850.80	
合 计	--	--	3,228,519.60	--

说明

期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 17,058,686.67 元，系本公司控股子公司背书转让的银行承兑汇票。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本公司本期无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、应收股利

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		196,504,538.75		196,504,538.75		否
其中：	--	--	--	--	--	--
广发证券股份有限公司		186,697,938.90		186,697,938.90		否
广东粤财信托有限公司		9,806,599.85		9,806,599.85		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合 计	0.00	196,504,538.75		196,504,538.75	--	--

说明

本期应收股利增加主要系根据广发证券股份有限公司 2012 年度股东大会会议审议通过的《广发证券 2012 年度利润分配预案》计提所致，以上应收股利已于 2013 年 7 月收回。

5、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
账龄一年以内的应收利息	7,054,475.38		3,206,369.98	3,848,105.40
合 计	7,054,475.38		3,206,369.98	3,848,105.40

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

6、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,969,916.25	2.07%	5,969,916.25	100.00%	23,528,659.32	11.24%	23,528,659.32	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	280,729,482.04	97.16%	15,047,553.88	5.36%	161,565,559.22	77.16%	8,657,834.17	5.36%
组合小计	280,729,482.04	97.16%	15,047,553.88	5.36%	161,565,559.22	77.16%	8,657,834.17	5.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,237,327.90	0.77%	2,237,327.90	100.00%	24,305,229.07	11.60%	24,305,229.07	100.00%
合 计	288,936,726.19	--	23,254,798.03	--	209,399,447.61	--	56,491,722.56	--

应收账款种类的说明

本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收账款按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国大恒北京京龙高科技有限公司驻琿春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	5,969,916.25	5,969,916.25	--	--

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	263,519,842.96	93.87%	13,175,992.15	155,518,663.44	96.26%	7,775,933.17
1 年以内小计	263,519,842.96	93.87%	13,175,992.15	155,518,663.44	96.26%	7,775,933.17
1 至 2 年	14,822,891.91	5.28%	1,185,831.35	4,732,516.23	2.93%	378,601.30
2 至 3 年	1,687,187.63	0.60%	168,718.76	554,659.38	0.34%	55,465.93
3 年以上	699,559.54	0.25%	517,011.62	759,720.17	0.47%	447,833.77
3 至 4 年	26,667.00	0.01%	5,333.40	131,111.12	0.08%	26,222.22
4 至 5 年	88,786.04	0.03%	44,393.02	270,918.99	0.17%	135,459.50
5 年以上	584,106.50	0.21%	467,285.20	357,690.06	0.22%	286,152.05
合计	280,729,482.04	--	15,047,553.88	161,565,559.22	--	8,657,834.17

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西诚志医药公司	690,000.00	690,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	446,976.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	200,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	174,237.57	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
李军	103,279.79	103,279.79	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	622,834.54	622,834.54	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	2,237,327.90	2,237,327.90	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中国大恒北京京龙高科技有 限公司驻琿春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
江西诚志医药公司	690,000.00	690,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	446,976.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	200,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	174,237.57	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
李军	103,279.79	103,279.79	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	622,834.54	622,834.54	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	8,207,244.15	8,207,244.15	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

对信用风险相似的应收账款按组合进行减值测试;如有客观证据表明其已发生了减值的,根据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。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海昂立汇丰有限公司	货款	2013年04月22日	3,449,500.00	公司破产	否
长春市盛大经贸有限公司	货款	2013年04月22日	4,720,000.00	公司吊销	否
白银市医药有限责任公司	货款	2013年04月22日	222,560.00	公司吊销	否
安庆市医药中药经营部	货款	2013年04月22日	69,874.00	公司吊销	否
敦化益康食品有限责任公司	货款	2013年04月22日	384,073.10	公司注销	否
甘肃省高台县医药公司	货款	2013年04月22日	17,656.00	公司注销	否
甘肃省张掖市医药公司	货款	2013年04月22日	4,768.00	公司注销	否
张掖市医药公司金泰药店	货款	2013年04月22日	4,296.00	公司注销	否
兰州国药有限责任公司	货款	2013年04月22日	4,200.00	公司注销	否
甘肃省张掖市医药公司金泰药店	货款	2013年04月22日	3,980.00	公司注销	否
甘肃省张掖市高台县医药公司	货款	2013年04月22日	3,384.00	公司注销	否
佛山药具店	货款	2013年04月22日	2,758,840.89	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
甘肃省嘉峪关医药公司	货款	2013年04月22日	2,197,946.68	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
甘肃长生药业有限公司	货款	2013年04月22日	1,632,240.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
广东省汕头市医药采购站	货款	2013年04月22日	1,601,933.10	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	货款	2013年04月22日	1,198,282.40	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
四川天城药业股份有限公司成药公司	货款	2013年04月22日	985,320.97	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
内蒙古医药化工(集团)总公司国际业务部	货款	2013年04月22日	925,187.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
南宁医药有限责任公司药材分公司	货款	2013年04月22日	749,406.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
辽宁省丹东市孤山医药公司	货款	2013年04月22日	671,334.40	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
贵州省医药公司中成药采购供应站	货款	2013年04月22日	653,428.30	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
其他 329 个单位合计	货款	2013年04月22日	17,368,431.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
合计	--	--	39,626,644.24	--	--

应收账款核销说明

根据公司第七届董事会第十六次会议审议批准的《关于核销资产的议案》，决定对截止 2012 年底已全额计提坏账准备的应收账款 39,626,644.24 元予以核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 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(%)
南京医药(淮安)天颐有限公司	客户	9,953,844.60	1年以内	3.44%
河南省龙华医药有限公司	客户	9,614,387.00	1年以内	3.33%
浙江震元股份有限公司	客户	9,378,734.90	1年以内	3.25%
福建省新特药业有限公司	客户	7,247,503.26	1年以内	2.51%
云南东骏药业有限公司	客户	7,136,500.06	1年以内	2.47%
合计	--	43,330,969.82	--	15.00%

(6) 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(%)
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项 目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

7、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,838,908.43	39.22%	1,203,520.00	3.02%	47,076,007.20	64.37%	8,440,618.77	17.93%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	50,574,252.92	49.79%	3,466,027.37	6.85%	11,226,896.96	15.35%	1,499,436.42	13.36%
组合小计	50,574,252.92	49.79%	3,466,027.37	6.85%	11,226,896.96	15.35%	1,499,436.42	13.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,156,213.71	10.98%	11,156,213.71	100.00%	14,832,755.83	20.28%	14,832,755.83	100.00%
合 计	101,569,375.06	--	15,825,761.08	--	73,135,659.99	--	24,772,811.02	--

其他应收款种类的说明

1) 本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收款项按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。

2) 经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广东粤财信托有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款，预计无形成坏账风险
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	39,838,908.43	1,203,520.00	--	--

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	47,851,331.30	94.62%	2,392,566.57	8,036,423.20	71.58%	401,821.16
1 年以内小计	47,851,331.30	94.62%	2,392,566.57	8,036,423.20	71.58%	401,821.16
1 至 2 年	152,276.69	0.30%	12,182.14	1,459,377.99	13.00%	116,750.24
2 至 3 年	1,236,348.41	2.44%	123,634.84	431,939.77	3.85%	43,193.98
3 年以上	1,334,296.52	2.64%	937,643.82	1,299,156.00	11.57%	937,671.04
3 至 4 年	165,165.28	0.33%	33,033.06	106,117.03	0.94%	21,223.41
4 至 5 年	102,314.11	0.20%	51,157.06	126,611.82	1.13%	63,305.91
5 年以上	1,066,817.13	2.11%	853,453.70	1,066,427.15	9.50%	853,141.72
合计	50,574,252.92	--	3,466,027.37	11,226,896.96	--	1,499,436.42

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	700,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边敖通物流有限责任公司	692,744.75	692,744.75	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	633,250.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边州外贸	612,946.78	612,946.78	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
天池房产公司	500,000.00	500,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
物流保证金	500,000.00	500,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边特产公司	490,000.00	490,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
于文华	418,201.34	418,201.34	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
锦州市鑫汇医药科技开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林大学基础医学院	400,000.00	400,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他其他应收款合计	5,809,070.84	5,809,070.84	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	11,156,213.71	11,156,213.71	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广东粤财信托有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款,预计无形成坏账风险
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	700,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边敖通物流有限责任公司	692,744.75	692,744.75	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	633,250.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边州外贸	612,946.78	612,946.78	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
天池房产公司	500,000.00	500,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
物流保证金	500,000.00	500,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边特产公司	490,000.00	490,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回

于文华	418,201.34	418,201.34	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
锦州市鑫汇医药科技开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林大学基础医学院	400,000.00	400,000.00	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他其他应收款合计	5,809,070.84	5,809,070.84	100%	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合 计	50,995,122.14	12,359,733.71	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

对信用风险相似的其他应收款按组合进行减值测试;如有客观证据表明其已发生了减值的,根据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。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位:元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
崔海燕	往来款	2013年04月22日	2,835,949.55	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
福州药材采购批发站	往来款	2013年04月22日	1,803,720.22	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	往来款	2013年04月22日	1,513,261.46	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
广州军区第三门诊部	往来款	2013年04月22日	1,084,167.54	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	往来款	2013年04月22日	833,412.45	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
其他15个单位	往来款	2013年04月22日	2,844,736.46	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,款项仍无法收回	否
合 计	--	--	10,915,247.68	--	--

其他应收款核销说明

根据公司第七届董事会第十六次会议审议批准的《关于核销资产的议案》,决定对截止2012年底已全额计提坏账准备的其他应收款10,915,247.68元予以核销。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位:元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位:元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广东粤财信托有限公司	38,635,388.43	股权款	38.04%
洮南市人民政府	35,000,000.00	资产转让款	34.46%
敦化市房屋征收与土地收购储备中心	2,170,000.00	往来款	2.14%
广州市荔湾区中侨贸易商行	1,203,520.00	往来款	1.18%
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	往来款	0.69%
合 计	77,708,908.43	--	76.51%

说明

公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的 5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》，公司与广东粤财信托有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，公司将持有的 27,131,593 股，以广发证券 2006 年 6 月 30 日经审计的每股净资产为基准合计价款 38,635,388.43 元委托广东粤财持有，待广发证券股权激励方案批准实施后，将该部分股权转让给股权激励对象，并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划，则该股权转回本公司。

2010 年 12 月 20 日，“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决，通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》，公司与广东粤财信托有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》补充协议，将信托期限延长（信托期限为 7 年，自信托成立之日起计算）。

(6) 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(%)
广东粤财信托有限公司	信托受托人	38,635,388.43	5 年以上	38.04%
洮南市人民政府	地方行政机关	35,000,000.00	1 年以内	34.46%
敦化市房屋征收与土地收购储备中心	往来单位	2,170,000.00	1 年以内	2.14%
广州市荔湾区中侨贸易商行	往来单位	1,203,520.00	5 年以上	1.18%
延边和龙市二轻工业总公司	往来单位	700,000.00	5 年以上	0.69%
合计	--	77,708,908.43	--	76.51%

(7) 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(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项 目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

8、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	120,992,775.40	94.36%	57,432,707.26	95.38%
1 至 2 年	5,020,932.70	3.92%	2,642,292.35	4.39%
2 至 3 年	2,078,344.67	1.62%	45,159.95	0.07%
3 年以上	127,920.43	0.10%	97,504.74	0.16%
合 计	128,219,973.20	--	60,217,664.30	--

预付款项账龄的说明

本公司对每一供应商或往来单位划分账龄。期末占预付账款总额 94.36% 的预付账款为一年以内的预付账款。

(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
南通科达化工机械制造有限公司	供应商	11,240,000.00	2013.4.07	合同首付款
吉林敖建建工集团有限公司	建筑施工单位	7,271,910.00	2013.5.30	合同首付款
敦化市建筑安装有限公司	建筑施工单位	6,086,269.08	2013.5.31	合同首付款
昌荣传媒有限公司	广告和媒体服务商	3,424,200.00	2013.4.18	预付广告费、发票未到
赵海明	供应商	3,259,700.40	2013.5.20	预付原料款、发票未到
合 计	--	31,282,079.48	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项主要单位为我公司的原料、设备供应商及建筑施工单位。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

预付款项期末数较期初数增长 112.93%，主要系本期增加预付工程、设备款所致。

9、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	100,423,654.29	410,893.18	100,012,761.11	81,206,470.48	410,893.18	80,795,577.30
在产品	47,146,960.46	0.00	47,146,960.46	41,660,100.81	0.00	41,660,100.81

库存商品	66,121,325.05	300,427.82	65,820,897.23	49,862,460.53	300,427.82	49,562,032.71
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	46,972,159.11	0.00	46,972,159.11	46,972,159.11	0.00	46,972,159.11
委托加工物资	842,187.89		842,187.89	1,423,072.60		1,423,072.60
发出商品				0.00		0.00
低值易耗品	1,131,885.92		1,131,885.92	151,188.89		151,188.89
包装物	9,601,063.34		9,601,063.34	4,650,105.37		4,650,105.37
自制半成品	12,746,069.85		12,746,069.85	12,772,036.66		12,772,036.66
合 计	284,985,305.91	711,321.00	284,273,984.91	238,697,594.45	711,321.00	237,986,273.45

(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	410,893.18	0.00	0.00	0.00	410,893.18
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	300,427.82	0.00	0.00	0.00	300,427.82
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	711,321.00	0.00	0.00	0.00	711,321.00

(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因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	预计可变现净值低于账面净值		0%
库存商品	预计可变现净值低于账面净值		0%
在产品	预计可变现净值低于账面净值		0%
周转材料	预计可变现净值低于账面净值		0%
消耗性生物资产	预计可变现净值低于账面净值		0%
委托加工物资	预计可变现净值低于账面净值		0%
发出商品	预计可变现净值低于账面净值		0%
低值易耗品	预计可变现净值低于账面净值		0%
包装物	预计可变现净值低于账面净值		0%
自制半成品	预计可变现净值低于账面净值		0%

存货的说明

存货账面价值期末数较期初数增长 19.45%，主要系期末原材料和库存商品较期初增加所致。

10、其他流动资产

单位：元

项 目	期末数	期初数
粤财信托--粤创富 3 号（第 2 期、第 3 期） “单一资金信托合同”	21,000,000.00	35,000,000.00

待抵扣增值税进项税	9,394,746.19	20,882,016.30
预交的企业所得税	6,281,891.17	1,613,422.84
合 计	36,676,637.36	57,495,439.14

其他流动资产说明

其他流动资产期末数较期初数下降 36.21%，主要系本期收回理财产品粤财信托—粤创富 3 号（第 3 期）本金 1,400 万元所致。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项 目	期末公允价值	期初公允价值
合 计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项 目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

公司无持有至到期投资。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项 目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
无		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广发证券股份有限公司	21.03%	21.03%	102,945,024,461.29	69,467,385,984.01	33,477,638,477.28	3,833,068,782.29	1,361,769,651.44
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	30.00%	30.00%	2,773,704,176.05	1,816,130,453.10	957,573,722.95	176,952,609.50	16,566,219.79
中山市公用小额贷款有限责任公司	20.00%	20.00%	200,823,788.77	448,003.12	200,375,785.65	759,076.74	375,785.65

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发证券股份有限公司(a)	权益法	517,501,995.38	6,949,165,568.95	86,676,657.47	7,035,842,226.42	21.03%	21.03%				186,697,938.90
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(b)	权益法	309,200,000.00	291,977,805.19	4,949,856.40	296,927,661.59	30.00%	30.00%				
中山市公用小额贷款有限责任公司(c)	权益法	40,000,000.00	0	40,075,157.13	40,075,157.13	20.00%	20.00%				
延边敖翔房地产开发有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00	0	350,000.00	6.66%	6.66%				
美国生命治疗公司	成本法	13,009,000.00	13,009,000.00	0	13,009,000.00	5.90%	5.90%				
合计	--	880,060,995.38	7,254,502,374.14	131,701,671.00	7,386,204,045.14	--	--	--			186,697,938.90

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ①根据本期广发证券净利润按权益法调增 286,340,112.07 元；
- ②根据本期广发证券其他权益变动调减 12,965,515.70 元；
- ③广发证券本期分红调减 186,697,938.90 元。

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司（以下简称塔东铁矿）本期增加系本期塔东铁矿盈利，本

公司按权益法调整所致：

(c) 主要系本期控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司以自有资金出资人民币 4,000 万元投资中山市公用小额贷款有限责任公司所致。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	6,013,622.30			6,013,622.30
1. 房屋、建筑物	6,013,622.30			6,013,622.30
二、累计折旧和累计摊销合计	1,003,576.28	178,604.58		1,182,180.86
1. 房屋、建筑物	1,003,576.28	178,604.58		1,182,180.86
三、投资性房地产账面净值合计	5,010,046.02	-178,604.58		4,831,441.44
1. 房屋、建筑物	5,010,046.02	-178,604.58		4,831,441.44
五、投资性房地产账面价值合计	5,010,046.02	-178,604.58		4,831,441.44
1. 房屋、建筑物	5,010,046.02	-178,604.58		4,831,441.44

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	178,604.58
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

报告期内本公司无改变计量模式的投资性房地产、无未办妥产权证书的投资性房地产。

17、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：	1,539,481,157.34	238,531,045.44	97,056,150.13	1,680,956,052.65
其中：房屋及建筑物	913,237,613.02	183,933,007.34	67,709,627.46	1,029,460,992.90
机器设备	519,228,444.57	42,914,749.94	24,467,646.91	537,675,547.60
运输工具	38,827,288.04	6,119,827.23	1,663,555.77	43,283,559.50
办公设备	29,794,702.87	4,207,345.67	3,214,289.99	30,787,758.55
公路及隧道	900,966.90	0.00	0.00	900,966.90

其 他	37,492,141.94		1,356,115.26	1,030.00	38,847,227.20
--	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:	429,724,776.87		39,291,852.62	33,251,708.92	435,764,920.57
其中:房屋及建筑物	146,274,265.31		15,919,186.52	12,575,489.25	149,617,962.58
机器设备	238,716,282.98		18,101,463.56	16,523,730.68	240,294,015.86
运输工具	12,820,259.25		1,855,840.45	1,237,741.40	13,438,358.30
办公设备	17,599,324.44		1,780,932.89	2,913,758.79	16,466,498.54
公路及隧道	412,943.18		75,080.58	0.00	488,023.76
其 他	13,901,701.71		1,559,348.62	988.80	15,460,061.53
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,109,756,380.47		--		1,245,191,132.08
其中:房屋及建筑物	766,963,347.71		--		879,843,030.32
机器设备	280,512,161.59		--		297,381,531.74
运输工具	26,007,028.79		--		29,845,201.20
办公设备	12,195,378.43		--		14,321,260.01
公路及隧道	488,023.72		--		412,943.14
其 他	23,590,440.23		--		23,387,165.67
四、减值准备合计	30,196,280.25		--		12,683,146.09
其中:房屋及建筑物	20,320,093.19		--		2,806,959.03
机器设备	9,603,905.67		--		9,603,905.67
运输工具			--		
办公设备	233,899.21		--		233,899.21
公路及隧道			--		
其 他	38,382.18		--		38,382.18
五、固定资产账面价值合计	1,079,560,100.22		--		1,232,507,985.99
其中:房屋及建筑物	746,643,254.52		--		877,036,071.29
机器设备	270,908,255.92		--		287,777,626.07
运输工具	26,007,028.79		--		29,845,201.20
办公设备	11,961,479.22		--		14,087,360.80
公路及隧道	488,023.72		--		412,943.14
其 他	23,552,058.05		--		23,348,783.49

本期折旧额 39,291,852.62 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 209,895,458.36 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位: 元

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
-----	------	------	------

无			
---	--	--	--

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种 类	期末账面价值
无	

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
洮南药业新厂区综合办公楼、质检研发楼、动力站等	正在办理过程中	2013 年
延吉公司针剂车间	正在办理过程中	2013 年
延吉公司新化验楼	正在办理过程中	2013 年

固定资产说明

1) 本期固定资产抵押情况：本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以账面原值 6,694,350.36 元的房屋建筑物抵押，取得交通银行大连旅顺口支行借款，详见附注七注释 29。

2) 资产减值准备本期减少的主要系根据公司第七届董事会第十六次会议审议批准的《关于核销资产的议案》，决定对部分截止 2012 年底已计提固定资产减值准备的固定资产进行核销所致。

18、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
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	14,584,116.29		14,584,116.29	13,484,116.29		13,484,116.29
中药饮片公司工业园科研楼	65,049,862.70		65,049,862.70	46,569,903.17		46,569,903.17
中药饮片公司工业园专家公寓	3,804,751.83		3,804,751.83	3,140,223.91		3,140,223.91
敖东生物科技工程	3,195,517.00		3,195,517.00	2,560,000.00		2,560,000.00
延吉公司针剂车间、仓库、设备购建工程				4,207,828.56		4,207,828.56
延吉公司固体车间改造工程	2,182,069.85		2,182,069.85	6,207,729.23		6,207,729.23
延吉公司粉针车间技改工程	35,348,490.85		35,348,490.85	5,850,213.46		5,850,213.46
力源制药新工业园区工程				100,294,302.23		100,294,302.23
洮南公司新建厂区工程	61,988,698.55		61,988,698.55	135,664,880.13		135,664,880.13
大高酵素公司新厂房建设工程	691,053.26		691,053.26			
鹿舍工程	1,872,784.26		1,872,784.26	457,155.18		457,155.18
延边公司固体二车间改造工程	1,057,855.73		1,057,855.73			
口服饮片粉子生产项目工程	162,175.20		162,175.20			

合 计	189,937,375.52		189,937,375.52	318,436,352.16		318,436,352.16
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	254,133,000.00	13,484,116.29	1,100,000.00			85%	97%				自筹资金	14,584,116.29
中药饮片公司工业园科研楼	65,000,000.00	46,569,903.17	18,479,959.53			100%	97%				自筹资金	65,049,862.70
中药饮片公司工业园专家公寓	4,350,000.00	3,140,223.91	664,527.92			87%	75%				自筹资金	3,804,751.83
敖东生物科技工程	150,000,000.00	2,560,000.00	635,517.00			2%	11%				自筹资金	3,195,517.00
延吉公司针剂车间、仓库、设备购建工程	60,072,000.00	4,207,828.56	651,624.48	4,859,453.04		96%	100%				自筹资金	
延吉公司固体车间改造工程	10,164,844.00	6,207,729.23	1,047,586.91	5,073,246.29		71%	95%				自筹资金	2,182,069.85
延吉公司粉针车间技改工程	150,000,000.00	5,850,213.46	29,498,277.39			24%	40%				自筹资金	35,348,490.85
力源制药新工业园区工程	150,000,000.00	100,294,302.23	16,799,230.71	117,093,532.94		78%	100%				自筹资金	
洮南公司新建厂区工程	235,017,852.31	135,664,880.13	9,193,044.51	82,869,226.09		88%	95%				自筹资金	61,988,698.55
大高酵素公司新厂房建设工程	800,000.00		691,053.26			86%	90%				自筹资金	691,053.26
鹿舍工程	5,832,000.00	457,155.18	1,415,629.08			32%	35%				自筹资金	1,872,784.26
延边公司固体二车间改造工程	1,200,000.00	0.00	1,057,855.73			88%	98%				自筹资金	1,057,855.73
口服饮片粉子生产项目工程	1,142,660.00		162,175.20			14%	15%				自筹资金	162,175.20
合计	1,087,712,356.31	318,436,352.16	81,396,481.72	209,895,458.36		--	--			--	--	189,937,375.52

在建工程项目变动情况的说明

期末在建工程余额较期初减少 128,498,976.64 元，主要系本期力源制药新工业园区等工程完工转入固定资产所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	97%	尚未完工
中药饮片公司工业园科研楼	97%	尚未完工
中药饮片公司工业园专家公寓	75%	尚未完工
敖东生物科技工程	11%	尚未完工
延吉公司固体车间改造工程	95%	尚未完工
延吉公司粉针车间技改工程	40%	尚未完工
洮南公司新建厂区工程	95%	尚未完工
大高酵素公司新厂房建设工程	90%	尚未完工
鹿舍工程	35%	尚未完工
延边公司固体二车间改造工程	98%	尚未完工
口服饮片粉子生产项目工程	15%	尚未完工

(5) 在建工程的说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

无。

20、固定资产清理

单位：元

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
洮南药业房屋、建筑物等资产		-1,235,348.84	2013年6月转让给洮南市政府，尚未清理完毕。
合 计		-1,235,348.84	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况

无。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				

二、畜牧养殖业				
梅花鹿	1,458,269.31	352,685.62	362,421.00	1,448,533.93
三、林业				
四、水产业				
合 计	1,458,269.31	352,685.62	362,421.00	1,448,533.93

(2) 以公允价值计量

单位：元

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
无				
二、畜牧养殖业				
无				
三、林业				
无				
四、水产业				
无				

生产性生物资产的说明

期末生产性生物资产未发生减值情形，故未计提减值准备。

22、油气资产

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
无				

油气资产的说明

本公司无油气资产。

23、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	272,496,971.03	10,279,666.79	5,010,195.48	277,766,442.34
(1)街路冠名费	1,000,000.00			1,000,000.00
(2)软 件	8,581,879.68	355,555.55		8,937,435.23
(3)商 标	4,047,890.00	22,300.00		4,070,190.00
(4)收费经营权				
(5)土地使用权	187,495,368.33	2,947,447.80	5,010,195.48	185,432,620.65
(6)专利权	71,371,833.02	6,954,363.44		78,326,196.46
二、累计摊销合计	51,863,202.02	6,256,865.00	1,172,396.47	56,947,670.55
(1)街路冠名费	1,000,000.00			1,000,000.00
(2)软 件	3,166,515.66	364,845.46		3,531,361.12

(3) 商 标	3,828,201.04	6,665.92		3,834,866.96
(4) 收费经营权				
(5) 土地使用权	13,446,875.16	1,985,596.39	1,172,396.47	14,260,075.08
(6) 专利权	30,421,610.16	3,899,757.23		34,321,367.39
三、无形资产账面净值合计	220,633,769.01	4,022,801.79	3,837,799.01	220,818,771.79
(1) 街路冠名费				
(2) 软 件	5,415,364.02	-9,289.91		5,406,074.11
(3) 商 标	219,688.96	15,634.08		235,323.04
(4) 收费经营权				
(5) 土地使用权	174,048,493.17	961,851.41	3,837,799.01	171,172,545.57
(6) 专利权	40,950,222.86	3,054,606.21		44,004,829.07
四、减值准备合计				
(1) 街路冠名费				
(2) 软 件				
(3) 商 标				
(4) 收费经营权				
(5) 土地使用权				
(6) 专利权				
无形资产账面价值合计	220,633,769.01	4,022,801.79	3,837,799.01	220,818,771.79
(1) 街路冠名费				
(2) 软 件	5,415,364.02	-9,289.91		5,406,074.11
(3) 商 标	219,688.96	15,634.08		235,323.04
(4) 收费经营权				
(5) 土地使用权	174,048,493.17	961,851.41	3,837,799.01	171,172,545.57
(6) 专利权	40,950,222.86	3,054,606.21		44,004,829.07

本期摊销额 6,256,865.00 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
小儿脾胃舒口服液 (小儿芪楂)	7,083,564.10				7,083,564.10
金银花咽炎颗粒	3,742,304.95	10,000.00			3,752,304.95
人参系列产品	3,620,203.44	3,000,000.00		6,620,203.44	
注射用蒺藜皂苷	3,137,274.30	97,646.94	97,646.94		3,137,274.30
强肝消脂	3,039,960.88				3,039,960.88
树舌胃可欣胶囊	2,814,416.83	410.00			2,814,826.83
蝶脉通栓胶囊	2,000,000.00	2,000,000.00			4,000,000.00
关白附总生物碱提 取物固体制剂	1,650,000.00	1,473,868.44	1,473,868.44		1,650,000.00

益津降糖口服液	1,595,000.00				1,595,000.00
金莲花含片	1,514,769.60	1,659.00			1,516,428.60
肝达康胶囊	1,093,382.70				1,093,382.70
伸筋片中药保护	1,067,070.00	85,044.50			1,152,114.50
盐酸莫西沙星原料	1,000,000.00				1,000,000.00
奥拉西坦注射液	1,000,000.00				1,000,000.00
金芪降糖胶囊	921,376.88				921,376.88
创伤软膏	920,778.00				920,778.00
中老年高钙泡腾片、便秘泡腾片	350,000.00				350,000.00
炎痛消软膏	313,500.00				313,500.00
甲磺酸卡莫司他原料及片剂	300,000.00				300,000.00
复方维生素 B12 软膏 I 号、II 号	265,440.00				265,440.00
保健食品研发	180,000.00	189,220.11	189,220.11		180,000.00
盐酸关附甲素		161,454.65	161,454.65		
注射用克林霉素磷酸酯		12,710.00	12,710.00		
清脑止痛胶囊		122,819.95	122,819.95		
小牛脾提取物科研经费及二次开发		1,798,650.41	1,798,650.41		
心脑血管通胶囊大品种技术改造		308,624.71	308,624.71		
珍珠泡腾片		56,000.00			56,000.00
束脂康元口服液		110,000.00			110,000.00
枣仁益神口服液		76,000.00			76,000.00
保妇康栓		658,884.66	658,884.66		
健康科技公司人参系列产品		158,321.20	52,221.20		106,100.00
配方颗粒		462,598.15			462,598.15
Bp 素二次开发		12,692,816.36	12,692,816.36		
溶媒回收技术研究		87,809.76	87,809.76		
参泽舒肝胶囊		188,684.74	188,684.74		
合 计	37,609,041.68	23,753,223.58	17,845,411.93	6,620,203.44	36,896,649.89

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 24.87%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 3%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

公司开发支出中较大的项目小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂)项目正在办理相关生产手续，金银花咽炎颗粒项目正在办理注册报批，蝶脉通栓胶囊项目正在进行临床试验。

24、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
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66	
合 计	15,868,050.66			15,868,050.66	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 上述子公司商誉为本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成,该合并为同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。

(2) 对该商誉测试采用未来可收回金额与现值进行比较,确定此项商誉是否存在减值,参考的参数及依据如下:

1) 资产组的确定:小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组;

2) 可收回金额的确定:以资产组的收入、经营性现金流量及其增长幅度,预计未来现金流量;

3) 折现率:采用长期借款利率为折现率;

4) 截至 2013 年 6 月 30 日止,此商誉无账面价值高于可收回金额的情况,故未计提商誉资产减值准备。

25、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
无						
合 计	0.00				0.00	--

长期待摊费用的说明

无。

26、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:		
坏账准备	3,802,346.07	3,468,164.85
存 货	61,633.98	64,057.56
固定资产	4,199,504.12	4,199,504.12
内部销售	3,736,715.90	3,371,004.46
职工教育经费	753.85	753.85
小 计	11,800,953.92	11,103,484.84

递延所得税负债：

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,044,943.13	783,967.02
因广发证券 2011 年增资扩股使公司对其持股比例下降而相应确认的处置收益	444,666,939.25	444,666,939.25
小 计	445,711,882.38	445,450,906.27

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	20,700,017.41	66,036,892.90
合 计	20,700,017.41	66,036,892.90

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
无			
合 计	0.00	0.00	--

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		
坏账准备	20,880,555.62	17,717,960.28
存货	410,893.18	420,587.50
固定资产	27,996,694.15	27,996,694.15
内部交易	21,788,164.83	20,866,331.69
职工教育经费	5,025.69	5,025.69
小 计	71,081,333.47	67,006,599.31
可抵扣差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,966,287.54	5,226,446.80
因广发证券 2011 年增资扩股使公司对其持股比例下降而相应确认的处置收益	1,778,667,757.01	1,778,667,757.01
小 计	1,785,634,044.55	1,783,894,203.81

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,800,953.92		11,103,484.84	
递延所得税负债	445,711,882.38		445,450,906.27	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项 目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础、资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照新会计准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

27、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	81,264,533.58	8,357,917.45		50,541,891.92	39,080,559.11
二、存货跌价准备	711,321.00				711,321.00
七、固定资产减值准备	30,196,280.25			17,513,134.16	12,683,146.09
合 计	112,172,134.83	8,357,917.45		68,055,026.08	52,475,026.20

资产减值明细情况的说明

资产减值准备期末账面余额较期初账面余额下降 53.22%，主要系根据公司第七届董事会第十六次会议审议批准的《关于核销资产的议案》，决定对部分截止 2012 年底已全额计提坏账准备的应收账款、其他应收款和已计提固定资产减值准备的固定资产进行核销所致。

28、其他非流动资产

单位：元

项 目	期末数	期初数
无		
合 计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
抵押借款	13,000,000.00	2,300,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	23,000,000.00	12,300,000.00

短期借款分类的说明

本公司以借款的方式进行分类。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					
合 计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 10,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

1) 抵押借款期末余额系本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司 2013 年 6 月以土地使用权、房屋建筑物抵押向交通银行大连旅顺口支行抵押借款。抵押物明细如下：

抵押项目	账面原值
房屋及建筑物	6,694,350.36
土地使用权	5,778,054.00
合 计	12,472,404.36

2) 保证借款系本公司为控股子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司提供保证担保，向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款 1,000.00 万元。此项借款已于 2013 年 7 月 8 日归还。

30、交易性金融负债

单位：元

项 目	期末公允价值	期初公允价值
合 计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明

无。

31、应付票据

单位：元

种 类	期末数	期初数
合 计	0.00	0.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

无。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
一年以内	130,142,389.35	117,665,937.62
一至二年	23,808,517.50	4,047,434.87
二至三年	588,599.52	675,425.64
三年以上	3,137,890.41	3,558,130.06
合 计	157,677,396.78	125,946,928.19

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
敦化市金诚实业有限责任公司	6,466,974.52	1,417,539.17
合 计	6,466,974.52	1,417,539.17

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中，本公司账龄超过一年的应付账款单户最高额为 900,000.00 元。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
一年以内	39,924,785.91	57,941,443.64
一至二年	1,787,277.94	239,962.15
二至三年	2,803.95	210,465.12
三年以上	282,399.83	75,599.61
合 计	41,997,267.63	58,467,470.52

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
敦化市金诚实业有限责任公司	1,693,492.57	1,817,856.44
合 计	1,693,492.57	1,817,856.44

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末余额中，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

34、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	86,459,006.44	44,722,001.86	69,777,637.63	61,403,370.67
二、职工福利费	0.00	989,121.71	989,121.71	0.00
三、社会保险费	1,848,487.59	13,688,563.05	11,075,244.19	4,461,806.45
其中：1、医疗保险费	293,145.80	3,085,215.68	3,296,614.47	81,747.01
2、基本养老保险费	1,191,760.78	9,127,903.78	6,659,525.44	3,660,139.12
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	298,413.66	945,892.34	539,455.46	704,850.54
5、工伤保险费	52,322.90	357,525.61	399,084.46	10,764.05
6、生育保险费	12,844.45	172,025.64	180,564.36	4,305.73
四、住房公积金	260,505.00	3,461,124.97	2,060,458.21	1,661,171.76
五、辞退福利	1,832,989.56	126,314.66	1,586,687.11	372,617.11
六、其他	1,669,308.92	1,199,223.39	867,021.35	2,001,510.96

其中：工会经费及职工教育经费	1,669,308.92	1,199,223.39	867,021.35	2,001,510.96
合 计	92,070,297.51	64,186,349.64	86,356,170.20	69,900,476.95

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 2,001,510.96 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 372,617.11 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中应付工资为当月计提，次月发放数，应付职工奖金根据公司发展情况择机发放。

35、应交税费

单位：元

项 目	期末数	期初数
增值税	21,458,431.07	14,865,140.66
消费税	2,335.98	5,229.23
营业税	850,425.75	872,144.75
企业所得税	6,471,642.70	11,528,630.18
个人所得税	497,771.22	2,723,601.14
城市维护建设税	1,559,172.35	1,165,433.07
房产税	408,412.69	506,747.77
教育费附加	1,125,524.71	833,222.16
土地使用税	117,503.98	18,318.71
印花税	69,422.53	423,382.30
代扣税金	255,003.97	1,124,381.43
合 计	32,815,646.95	34,066,231.40

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

本公司各分公司、分厂之间无应纳税款相互调剂情况。

36、应付利息

单位：元

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

应付利息说明

报告期内本公司无应付利息。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
延边国有资产经营总公司	1,376,700.00	7,095,350.00	
普通股股利	86,172,329.73	5,186.43	
合计	87,549,029.73	7,100,536.43	--

应付股利的说明

应付股利期末余额较年初余额增长 1132.99%，主要系根据 2013 年 5 月 14 日召开的 2012 年度股东大会审议通过的公司 2012 年度利润分配方案，应付股东股利增加所致。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	155,591,272.68	107,841,866.45
一至二年	35,067,621.18	24,713,732.89
二至三年	7,456,579.94	15,752,345.48
三年以上	45,026,248.53	47,243,050.56
合计	243,141,722.33	195,550,995.38

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
州财政局愈心痛GMP改造项目	3,690,000.00	国债项目款未到期	
州财政局鹿系列产品深加工项目	3,060,000.00	国债项目款未到期	
吉林敖建建工集团有限公司	948,222.58	工程质保金未到期	
吉林省市政建设总公司	499,405.60	质量保证金未到期	
浙江仙居制药销售有限公司	400,000.00	市场保证金未到期	
合计	8,597,628.18		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
州财政局愈心痛GMP改造项目	3,690,000.00	国债项目款	
州财政局鹿系列产品深加工项目	3,060,000.00	国债项目款	
吉林敖建建工集团有限公司	948,222.58	工程质保金	
成都芸泰医药科技有限公司	700,000.00	市场保证金	
云南鸿润药业有限公司	560,000.00	市场保证金	
合计	8,958,222.58		

39、预计负债

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明

无。

40、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	0.00	0.00
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(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
合 计	0.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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
无								

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
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

无。

41、其他流动负债

单位：元

项 目	期末账面余额	期初账面余额
新产品开发补贴	1,420,000.00	1,420,000.00
研发补贴款	9,500,000.00	9,500,000.00
州养鹿技术推广站项目	20,688,500.00	20,688,500.00
节能改造项目资金	400,000.00	400,000.00
强肝消脂胶囊开发及注射用核糖核酸II生产补助资金	780,000.00	780,000.00
注射用蒺藜皂苷生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	4,760,000.00	4,760,000.00
“重大新药创制”科技重大专项	1,514,700.00	714,800.00
固体车间技术改造项目	2,583,168.91	2,649,404.05
配方颗粒研发项目	500,000.00	500,000.00
污水站改造项目	644,881.80	661,417.26
敖东工业园经费补贴	500,000.00	
延吉公司资金补贴	15,000,000.00	
合 计	58,291,250.71	42,074,121.31

其他流动负债说明

单位：元

项 目	期末余额	年初余额	相关文件或依据	本期计入损益金额
新产品开发补贴	1,420,000.00	1,420,000.00	敦财预[2010]199号；敦化市财政局文件关于下达经费的通知、敦财教[2012]28号；关于下达2012年吉林省科技发展计划专项经费的通知、延州财教指[2012]70号；关于下达2012年吉林省科技发展计划专项经费的通知	
研发补贴款	9,500,000.00	9,500,000.00	敦财预[2012]331号；关于下达经费的通知	
州养鹿技术推广站项目	20,688,500.00	20,688,500.00	《州人民政府给予吉林敖东药业集团股份有限公司延边州养鹿技术推广站财政补贴的批复》	
节能改造项目资金	400,000.00	400,000.00	延州财企[2011]50号；《关于拨付2011年省级节能减排专项资金计划的通知》	
强肝消脂胶囊开发及注射用核糖核酸II生产补助资金	780,000.00	780,000.00	延州财粮[2011]13号；《关于下达2011年度民族特需商品生产补助资金的通知》、延州财教[2010]225号	
注射用蒺藜皂苷生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	4,760,000.00	4,760,000.00	吉发改高技联字[2007]1140号、吉发改投资字[2007]969号、吉经济技改[2006]510号、吉经济技术[2007]632号	

“重大新药创制”科技重大专项	1,514,700.00	714,800.00	卫科药专项管办[2011]93-201-201-33号；2011年子课题立项的通知	
固体车间技术改造项目	2,583,168.91	2,649,404.05	敦企财[2011]59号；关于下达2011年全省企业技术改造和结构调整（技术改造部分）专项资金的通知、敦财预[2010]379号	66,235.14
配方颗粒研发项目	500,000.00	500,000.00	敦财企[2012]35号	-
污水站改造项目	644,881.80	661,417.26	敦财建[2009]91号；关于下达2009年第四批环境保护专项资金的通知	16,535.46
敖东工业园经费补贴	500,000.00		敦财预[2013]116号；关于下达经费的通知	
延吉公司资金补贴	15,000,000.00		延市财字[2012]279号	
合 计	58,291,250.71	42,074,121.31		82,770.60

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
合 计	0.00	0.00

长期借款分类的说明

无。

(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
无								

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

无。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单 位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
烟朝公路工程指挥部		19,040,000.00			19,040,000.00	
敦化市财政局		3,940,000.00			3,940,000.00	
合 计		22,980,000.00			22,980,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

(1) 应付烟朝公路工程指挥部款系子公司延边公路建设有限责任公司公路建设款；

(2) 应付敦化市财政局款项系本公司向敦化市财政局借入的国债项目资金。

45、专项应付款

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

专项应付款说明

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项 目	期末账面余额	期初账面余额
新产品开发项目资金补助	11,296,636.10	11,296,636.10
人参加工新技术研究与开发	10,000,000.00	10,000,000.00
安神二次开发专项资金	200,000.00	200,000.00
药材(桔梗)种植示范基地建设	50,000.00	50,000.00
梅花鹿产业发展专项资金	601,000.00	600,000.00
中药口服液体制剂技术提升与优化	500,000.00	500,000.00
中药中试放大研究平台	3,532,800.00	3,532,800.00
内部退养职工费用补助	36,123,270.36	37,544,885.05
年产 2000 万支“注射用核糖核酸项目 II”项目	5,169,100.00	5,169,100.00
生物制药-新建针剂车间建设项目	642,200.00	642,200.00
无菌制剂技改	13,000,000.00	11,700,000.00
中央财政民族特需商品生产补助资金	400,000.00	400,000.00
吉林省科技型中小企业技术创新资金	264,569.00	264,569.00
节能减排综合治理工程	500,000.00	500,000.00
高新技术培育资金	100,000.00	100,000.00
口服液生产线技术与改造	400,000.00	400,000.00
根痛平丸(浓缩水蜜丸)	100,000.00	100,000.00
民族特需商品补助资金	60,000.00	60,000.00
2008 年农业产业化专项资金(脑痛宁)	700,000.00	700,000.00

2009 年中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	1,500,000.00	1,500,000.00
重点农业产业化企业财政补助（注射用痰藜皂苷）	300,000.00	300,000.00
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	300,634.92	300,634.92
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	200,000.00	200,000.00
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	2,000,000.00	2,000,000.00
抗高血压三类新药地舍平方制剂研发项目	400,000.00	400,000.00
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	100,000.00	100,000.00
公租房补贴	2,698,000.00	300,000.00
水针和冻干针车间新版 GMP 技术改造项目	3,100,000.00	3,100,000.00
技改项目资金补助	11,500,000.00	11,500,000.00
资源型城市 吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	3,666,666.67	3,866,666.67
关于下达 2012 年省级农业产业化专项资金（非财政贴息部分）的通知	158,666.67	167,166.67
梅花鹿良种繁育建设项目	400,000.00	400,000.00
富民强县（长白山地道药材施工工程）项目	400,000.00	400,000.00
敖东工业园征地补偿	24,279,653.44	24,635,558.12
工业园基础设施建设补贴	34,819,459.89	37,831,553.73
水管网设施建设资金	736,021.08	774,408.42
工业园道路建设资金	433,750.00	533,500.00
中药大品种安神补脑液技术升级项目	1,900,000.00	
引进广谱药靶指纹技术加快中药现代化进程的联合研究	2,800,000.00	
合 计	175,332,428.13	172,069,678.68

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

单位：元

项 目	期末余额	年初余额	相关文件或依据	本期计入损益金额
新产品开发项目资金补助	11,296,636.10	11,296,636.10	延州政函[2007]171号；州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复	
人参加工新技术研究与开发	10,000,000.00	10,000,000.00	吉财教指[2007]1440号、吉财教指[2009]823号、吉参茸办[2010]13号、吉参茸办[2011]17号	
安神二次开发专项资金	200,000.00	200,000.00	吉财教指[2010]566号；关于下达全省医药产业发展专项经费指标的通知	
药材（桔梗）种植示范基地建设	50,000.00	50,000.00	敦财教[2011]54号；关于下达2011年省级应用技术与开发专项经费指标的通知	
梅花鹿产业发展专项资金	601,000.00	600,000.00	敦财教[2012]64号；关于下达2012年第二批科技发展计划项目经费的通知、延州财教指[2012]155号；关于下达2012年第二批科技发展计划项目经费的通知	
中药口服液体制剂技术提升与优化	500,000.00	500,000.00	敦财教[2012]87号；关于下达2012年全省医药产业发展专项资金的通知、延州财教指[2012]200号；关于下达2012年全省医药产业发展专项资金的通知	
中药中试放大研究平台	3,532,800.00	3,532,800.00	国家科技重大专项课题任务合同书	
内部退养职工费用补助	36,123,270.36	37,544,885.05	延州政函[2007]170号；《州人民政府给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复》	1,394,114.69

年产2000万支“注射用核糖核酸项目II”项目	5,169,100.00	5,169,100.00	延州财企[2010]73号、吉发改高技[2011]1059号	-
生物制药-新建制剂车间建设项目	642,200.00	642,200.00	延州财企[2010]77号	-
无菌制剂技改	13,000,000.00	11,700,000.00	延州财建指[2012]141号;关于下达2012年中央基建投资预算的通知、延州财建指[2012]192号;关于下达2012年中央基建投资预算的通知	-
中央财政民族特需商品生产补助资金	400,000.00	400,000.00	延州财粮[2009]86号;关于下达2009年中央财政民族特需商品生产补助资金的通知	-
吉林省科技型中小企业技术创新资金	264,569.00	264,569.00	合同编号:sc0702125;吉林省科技型中小企业技术创新资金项目合同	-
节能减排综合治理工程	500,000.00	500,000.00	延州财企[2010]77号;关于拨付2010年吉林省地方特色产业中小企业发展资金的通知	-
高新技术培育资金	100,000.00	100,000.00	延边朝鲜族自治州科技发展计划项目合同书	-
口服液生产线技术与改造	400,000.00	400,000.00	延州财企[2011]66号;吉林省科技发展计划项目任务书(医药产业发展专项资金)	-
根痛平丸(浓缩水蜜丸)	100,000.00	100,000.00	延州财教[2011]338号;关于下达2011年第三批科技发展计划项目经费的通知	-
民族特需商品补助资金	60,000.00	60,000.00	安财粮指[2012]3号	-
2008年农业产业化专项资金(脑痛宁)	700,000.00	700,000.00	吉财农指[2008]1594号;农业产业化专项资金(脑痛宁)	-
2009年中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	1,500,000.00	1,500,000.00	吉财教指[2009]904号;中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	-
重点农业产业化企业财政补助(注射用蒺藜皂苷)	300,000.00	300,000.00	吉财农指[2009]693号	-
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	300,634.92	300,634.92	吉发改高技[2010]1035号;原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	-
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	200,000.00	200,000.00	吉发改高技[2009]1041号;原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	-
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	2,000,000.00	2,000,000.00	吉财教指[2010]1030号;中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	-
抗高血压三类新药地舍平复方制剂研发项目	400,000.00	400,000.00	吉发改高技[2011]1084号;手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目	-
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	100,000.00	100,000.00	吉财教指[2009]222号;中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	-
公租房补贴	2,698,000.00	300,000.00	洮南市保障性安居工程资金账户(银行进账单)	-
水针和冻干针车间新版GMP技术改造项目	3,100,000.00	3,100,000.00	吉发改投资[2011]1269号;水针和冻干针车间新版GMP技术改造项目	-
技改项目资金补助	11,500,000.00	11,500,000.00	市政府专题会议纪要	-
资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	3,666,666.67	3,866,666.67	吉发改投资[2012]576号;关于下达2012年全省资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目第二批中央预算内投资计算的通知	200,000.00
关于下达2012年省级农业产业化专项资金(非财政贴息部分)的通知	158,666.67	167,166.67	郭财农[2012]31号;关于下达2012年省级农业产业化专项资金(非财政贴息部分)的通知	8,500.00
梅花鹿良种繁育建设项目	400,000.00	400,000.00	吉牧联发[2012]6号;关于做好2012年家养梅花鹿产业发展资金项目申报工作的通知	-
富民强县(长白山地道药材施工工程)项目	400,000.00	400,000.00	富民强县(长白山地道药材施工工程)项目	-
敖东工业园征地补偿	24,279,653.44	24,635,558.12	敦化市财政局国有土地征地补偿	355,904.68

工业园基础设施建设补贴	34,819,459.89	37,831,553.73	敦财政预[2012]426号；关于下达经费的通知	3,012,093.84
水管网设施建设资金	736,021.08	774,408.42	敦建字[2012]28号；关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知	38,387.34
工业园道路建设资金	433,750.00	533,500.00	敦财综[2012]1号；关于下达敦化市城市建设支出资金的通知	99,750.00
中药大品种安神补脑液技术升级项目	1,900,000.00		延州财建指[2012]188号；关于下达2012年战略性新兴产业专项资金支出预算的通知	
引进广谱药靶指纹技术加快中药现代化进程的联合研究	2,800,000.00		国科发计[2013]303号；科技部关于2013年度国家国际科技合作专项项目立项的通知	
合 计	175,332,428.13	172,069,678.68		5,108,750.55

47、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	894,438,433.00						894,438,433.00

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

本报告期股本未发生变动。

48、库存股

库存股情况说明

本公司无库存股。

49、专项储备

专项储备情况说明

本公司无专项储备。

50、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）	118,194,275.34	1,722,238.68		119,916,514.02
其他资本公积	251,660,595.83		12,965,515.70	238,695,080.13
合 计	369,854,871.17	1,722,238.68	12,965,515.70	358,611,594.15

资本公积说明

(1) 股本溢价本期增加系折价收购子公司少数股权形成；

(2) 其他资本公积本期减少主要系参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调减所致。

51、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	687,863,207.91		687,863,207.91
任意盈余公积	20,836,710.63		20,836,710.63
合 计	708,699,918.54		708,699,918.54

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

本报告期盈余公积未发生变动。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

本公司无一般风险准备。

53、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	7,699,306,977.75	--
调整后年初未分配利润	7,699,306,977.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	424,207,804.83	--
应付普通股股利	89,443,843.30	10%
期末未分配利润	8,034,070,939.28	--

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

根据 2013 年 5 月 14 日召开的 2012 年度股东大会决议，以公司现有总股本 894,438,433.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）。

54、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	860,714,796.23	662,404,189.59
其他业务收入	3,890,963.09	3,197,942.53
营业成本	276,667,761.08	229,944,906.94

(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	853,059,381.63	270,564,175.85	656,476,839.59	222,797,356.40
食 品	6,263,569.60	3,023,238.99		
公路通行	1,391,845.00	845,808.51	5,927,350.00	5,829,487.25
合 计	860,714,796.23	274,433,223.35	662,404,189.59	228,626,843.65

(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
中成药	501,546,592.83	200,222,202.95	437,092,748.84	178,060,695.15
化学药品	351,512,788.80	70,341,972.90	219,384,090.75	44,736,661.25
食 品	6,263,569.60	3,023,238.99		
公路通行费	1,391,845.00	845,808.51	5,927,350.00	5,829,487.25
合 计	860,714,796.23	274,433,223.35	662,404,189.59	228,626,843.65

(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	128,978,630.00	45,038,151.88	118,090,102.96	42,175,513.07
华 北	93,667,631.71	26,365,292.92	68,060,527.96	21,927,687.03
华 东	218,084,758.16	63,004,644.85	188,150,995.05	58,004,133.44
华 南	162,594,594.35	43,614,773.89	136,808,896.68	36,057,550.07
西 北	81,318,984.23	31,658,861.22	54,525,504.31	24,049,919.67
西 南	176,070,197.78	64,751,498.59	96,768,162.63	46,412,040.37
合 计	860,714,796.23	274,433,223.35	662,404,189.59	228,626,843.65

(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(%)
九州通医药集团股份有限公司	57,708,750.09	6.68%
北京润康医药投资有限公司	48,370,869.77	5.59%
北京京华医药有限公司	30,246,198.94	3.50%
河南国润药业有限公司	23,852,205.12	2.76%
河南省龙华医药有限公司	15,930,094.04	1.84%
合 计	176,108,117.96	20.37%

营业收入的说明

营业总收入本期较上年同期增长 29.90%，主要系本期医药、食品销售收入增加所致。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	小 计	0.00	0.00	0.00	0.00

合同项目的说明

无。

56、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
消费税	36,915.47	173,159.50	10%、20%加 0.5 元/500 毫升
营业税	101,955.95	306,367.50	5%
城市维护建设税	6,673,907.83	5,770,164.27	1%、5%、7%
教育费附加	2,874,216.01	2,497,151.11	3%
地方教育费附加	1,916,144.04	1,664,767.50	2%
合 计	11,603,139.30	10,411,609.88	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期较上年同期增长 11.44%，主要系本期医药、食品销售收入增加，销售产品税金相应增加所致。

57、销售费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
广告、宣传费	133,727,074.08	58,031,463.06
市场维护费	89,121,140.51	85,568,961.30
差旅费	22,031,530.84	23,237,116.61
办公费	15,642,228.03	13,410,829.73
其他	61,291,170.65	69,200,651.16
合 计	321,813,144.11	249,449,021.86

58、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,359,300.65	29,529,659.65
差旅费	11,817,116.27	7,572,479.45
折旧费	10,110,061.69	6,868,797.94
办公费	6,465,870.19	3,426,321.18
税金支出	5,160,815.54	3,783,800.03

其 他	41,871,717.93	22,403,998.32
合 计	104,784,882.27	73,585,056.57

59、财务费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	689,834.63	347,680.00
利息收入	-1,245,452.30	-4,783,053.22
手 续 费	38,723.88	55,383.16
合 计	-516,893.79	-4,379,990.06

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,962,903.17	10,922,040.31
合 计	-12,962,903.17	10,922,040.31

公允价值变动收益的说明

本期公允价值变动收益较上期下降 218.69%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产市值变动影响所致。

61、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
成本法核算的长期股权投资收益		68,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	291,365,125.60	308,365,987.22
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	125,046.60	550,625.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,100,923.89	4,528,073.08
可供出售金融资产等取得的投资收益	911,917.81	
其他	9,806,599.85	16,344,333.08
合 计	304,309,613.75	329,857,018.38

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
延边敖翔房地产开发有限公司	0.00	68,000.00	本期未分红所致
合 计	0.00	68,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	286,340,112.07	309,059,520.79	本期广发证券股份有限公司净利润下降
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	4,949,856.40	-693,533.57	本期通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司盈利

中山市公用小额贷款有限责任公司	75,157.13		新增对中山市公用小额贷款有限责任公司投资
合 计	291,365,125.60	308,365,987.22	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本公司投资收益汇回没有重大限制。投资收益本期较上年同期下降 7.74%，主要系本期对参股公司广发证券股份有限公司投资收益下降所致。

62、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	8,357,917.45	1,778,751.58
合 计	8,357,917.45	1,778,751.58

63、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	239,619.41	81,106.78	239,619.41
其中：固定资产处置利得	239,619.41	9,080.00	239,619.41
生产性生物资产处置利得		72,026.78	
政府补助	12,502,854.89	3,217,132.88	12,502,854.89
罚没收入	15,330.00	213,726.40	15,330.00
其他	90,188.65	378,388.84	90,188.65
合 计	12,847,992.95	3,890,354.90	12,847,992.95

(2) 政府补助明细

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
“重大新药创制”科技重大专项 2011 年课题立项的通知(卫科药专项管办[2011]85-201-101 号)	186,500.00		无菌制剂技改项目
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函[2007]170 号)	1,394,114.69	121,252.00	内退职工费用补助
关于下达 2012 年省级农业产业化专项资金(非财政贴息部分)的通知(敦财农[2012]31 号)	8,500.00		农业产业化专项资金
吉林省名牌产品推进委员会授予文件		50,000.00	名牌产品奖励
吉林省高校毕业生就业见习管理办法(吉人社联字[2009]46 号)	29,483.74	55,880.88	就业见习补助款
吉财农指[2011]1889 号		125,000.00	2011 年度扶贫贷款财政贴息
敦化市财政局国有土地征地补偿	355,904.68		敖东工业园征地补偿
关于下达经费的通知(敦财政预[2012]426 号)	3,012,093.84		敖东工业园基础设施建设补贴
关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知(敦建字[2012]28 号)	38,387.34		敖东工业园给水管网设施建设资金
关于下达敦化市城市建设支出资金的通知(敦财综[2012]1 号)	99,750.00		敖东工业园道路建设资金

关于下达吉林敖东集团金海发药业股份有限公司中小企业发展专项资金的通知(安经发[2012]24号)		365,000.00	安图县经济中小企业发展基金
敦财预[2010]379号;敦财企[2011]59号;敦财预[2011]486号	66,235.14		固体车间改造
敦财建[2009]91号	16,535.46		污水站改造
关于下达大连市2011年新认定省、市级企业技术中心扶持资金指标的通知(大经信发[2012]24号、大财指企[2012]146号)		500,000.00	发展专项资金扶持补助
关于下达2012年度大连市科技计划及经费指标的通知(大科计发[2012]34号、大财指企[2012]344号)		2,000,000.00	科技经费
关于下达2012年全省资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目第二批中央预算内投资计算的通知(吉发改投资[2012]576号)	200,000.00		资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金
延边州政府研究关于解决延边公路撤站遗留问题的会议纪要	7,095,350.00		财政补贴
合 计	12,502,854.89	3,217,132.88	--

营业外收入说明

营业外收入本期较上年同期增长 230.25%，主要系本期计入营业外收入的政府补助增加所致。

64、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	350,013.44	3,118,661.74	350,013.44
其中：固定资产处置损失	229,052.00	3,049,911.55	229,052.00
生产性生物资产处置损失	120,961.44	68,750.19	120,961.44
对外捐赠	102,000.00	100,910.00	102,000.00
罚款支出	12,437.53	281.45	12,437.53
其他	332,843.48	494,473.16	332,843.48
合 计	797,294.45	3,714,326.35	797,294.45

营业外支出说明

营业外支出本期较上年同期下降 78.53%，主要系本期的固定资产处置损失减少所致。

65、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	18,185,814.15	15,015,712.95
递延所得税调整	-436,492.97	-392,465.90
合 计	17,749,321.18	14,623,247.05

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_2 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_3 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_1 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_2 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2013年半年度发行在外普通股加权平均数=894,438,433.00（股）

2013年半年度基本每股收益=424,207,804.83/894,438,433.00=0.47（元/股）

2012年半年度发行在外普通股加权平均数=894,438,433.00（股）

2012年半年度基本每股收益=430,106,324.60/894,438,433.00=0.48（元/股）

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_2 \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

67、其他综合收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		5,411,062.72
小 计		5,411,062.72
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-12,965,515.70	94,422,959.66
小 计	-12,965,515.70	94,422,959.66
合 计	-12,965,515.70	99,834,022.38

其他综合收益说明

其他综合收益本期较上年同期下降 112.99%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调减所致。

68、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
财政补贴	32,010,233.74

往来款	6,131,880.54
存款利息	4,451,822.28
业务员抵押金	1,770,118.80
其他	2,879,302.95
合计	47,243,358.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告宣传费	78,463,119.99
经营费用	206,944,242.91
技术开发费	18,110,935.40
吉林省交通投资公司往来	10,000,000.00
其他	1,674,625.28
合计	315,192,923.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

合 计	0.00
-----	------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
无	
合 计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

69、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	427,543,896.80	431,144,615.54
加：资产减值准备	8,357,917.45	1,778,751.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,542,871.58	29,986,508.14
无形资产摊销	6,256,865.00	7,321,585.90
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）	110,394.03	3,037,436.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		118.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,962,903.17	-10,922,040.31
财务费用（收益以“-”号填列）	689,834.63	347,680.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,309,613.75	-329,857,018.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-697,469.08	-615,359.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	260,976.11	222,894.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,287,711.46	2,973,597.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,955,445.51	-110,088,948.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,226,604.68	69,537,529.68
经营活动产生的现金流量净额	5,702,023.65	94,867,349.36
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	1,027,733,771.00	655,699,491.07
减：现金的期初余额	1,182,640,963.16	899,929,864.27
现金及现金等价物净增加额	-154,907,192.16	-244,230,373.20

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
----------------------	----	----

(3) 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	1,027,733,771.00	1,182,640,963.16
其中：库存现金	18,189.91	10,093.76
可随时用于支付的银行存款	1,027,672,453.79	1,158,303,938.22
可随时用于支付的其他货币资金	43,127.30	24,326,931.18
三、期末现金及现金等价物余额	1,027,733,771.00	1,182,640,963.16

现金流量表补充资料的说明

无。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名 称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
敦化市金诚实业有限责任公司	实际控制人	有限责任	吉林省敦化市	修刚	药材种植、包装材料	58,890,000.00	24.09%	24.09%	李秀林及一致行动人	72677080-5

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000年5月18日

注册资本：5,889万元

经营范围：梅花鹿饲养 梅花鹿系列产品加工 药材种植 销售 建筑材料 金属材料 煤炭及制品 化工产品批发 包装材料 包装品制造 装潢 纸制品分装销售 油墨销售 铝塑制品制造 玻璃制品制造 食用糖 食用乙醇及农副产品批发***

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
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	郭淑芹	制 药	300,000,000.00	99.97%	100.00%	73256509-0
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	许家胜	中药饮片生产	249,800,000.00	90.39%	100.00%	56509579-9
吉林敖东生物科技股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	许家胜	筹建	200,000,000.00	90.00%	100.00%	06460207-8
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	李 宏	制 药	199,600,000.00	98.05%	98.05%	24520007-8
吉林敖东健康科技有限公司	全资子公司	有限责任	吉林省敦化市	齐宏军	参茸制品	100,000,000.00	100.00%	100.00%	55529083-0
吉林敖东大高酵素有限公司	控股子公司	有限责任	吉林省敦化市	张佐政	酵素产品	100,000,000.00	51.00%	51.00%	55977135-9
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省安图县	夏国凤	制 药	80,000,000.00	98.70%	100.00%	74045927-1
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省延吉市	李秉安	制 药	69,480,000.00	99.86%	100.00%	70227629-8
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省洮南市	柳 祥	制 药	46,980,000.00	94.77%	94.77%	70224382-4
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	有限责任	吉林省敦化市	姚向立	药品包装	43,900,000.00	100.00%	100.00%	74932697-7
吉林敖东世航药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	刘宝臣	中药饮片加工	41,700,000.00	99.76%	100.00%	59449030-9
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省安图县	张志安	农业、畜牧业	40,243,000.00	69.50%	69.50%	75361360-2
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	有限责任	吉林省延吉市	应 刚	商 业	30,800,000.00	84.42%	100.00%	73257488-6
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	股份制	辽宁省大连市	刘德胜	制 药	26,000,000.00	78.81%	78.81%	74093281-5
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	有限责任	吉林省延吉市	李利平	公路建设、收费	20,000,000.00	100.00%	100.00%	55046746-5
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	王 斌	医药批发、保健品销售	16,000,000.00	97.50%	99.95%	66876799-X
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	有限责任	吉林省敦化市	杨学宏	鹿 业	12,000,000.00	83.33%	100.00%	74933129-0
吉林敖东医药科技有限公司	控股子公司	有限责任	吉林省敦化市	许家胜	医药、医疗器械批发	5,500,000.00	90.91%	100.00%	74049444-8
北京英伟奇信息咨询有限公司	三级子公司	有限责任	北京市	应 刚	信息咨询；广告设计、制作	112,500.00	80.00%	80.00%	74041204-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州市	孙树明	证券经纪	5,919,291,464.00	21.03%	21.03%	参股公司	12633543-9
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	有限责任公司	敦化市	胡 品	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	1,000,000,000.00	30.00%	30.00%	参股公司	66428121-2
中山市公用小额贷款有限责任公司	有限责任公司	中山市	陈爱学	办理各项小额贷款等	200,000,000.00	20.00%	20.00%	参股公司	06854856-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
无		

本企业的其他关联方情况的说明

无。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
敦化市金诚实业有限责任公司	采购	按市价结算	58,435,082.94	25.11%	53,753,535.78	34.86%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
敦化市金诚实业有限责任公司	供水、供气	按市价结算	2,173,665.37	31.78%	1,455,167.25	51.19%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
无						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林敖东药业集团股份有限公司	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	10,000,000.00	2012年07月09日	2015年07月08日	是

关联担保情况说明

2012年7月9日，本公司为控股子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司提供保证担保，向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款1,000.00万元，保证期间自2012年7月9日至2015年7月8日止。此项借款已于2013年7月8日归还。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无							

(7) 其他关联交易

本公司不存在其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	广发证券股份有限公司	186,697,938.90			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	敦化市金诚实业有限责任公司	6,466,974.52	1,417,539.17
预收账款	敦化市金诚实业有限责任公司	1,693,492.57	1,817,856.44

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

以权益结算的股份支付的说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

以现金结算的股份支付的说明

无。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2012年7月9日，本公司为控股子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司提供保证担保，向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款1,000.00万元，保证期间自2012年7月9日至2015年7月8日止。此项借款已于2013年7月8日归还。

其他或有负债及其财务影响

除上述担保事项外，截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司前期无承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	89,443,843.30
-----------------	---------------

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年度权益分派方案已获2013年5月14日召开的2012年度股东大会审议通过。本公司2012年度权益分派方案为：以公司现有总股本894,438,433股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.00元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2013年7月8日，除权除息日为：2013年7月9日。上述股利分配方案已于2013年7月9日实施完毕。

除上述事项外，截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	65,593,402.25	-12,962,903.17			79,144,524.55
金融资产小计	65,593,402.25	-12,962,903.17			79,144,524.55
上述合计	65,593,402.25	-12,962,903.17			79,144,524.55
金融负债	0.00	0.00			0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

除上述事项外，截止本报表签发日（2013年8月26日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					9,389,243.07	30.87%	9,389,243.07	100%

按组合计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				21,025,881.16	69.13%	21,025,881.16	100%
合 计		--	--	30,415,124.23	--	30,415,124.23	--

应收账款种类的说明

本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收账款按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

对信用风险相似的应收账款按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山药具店	货款	2013年04月22日	2,758,840.89	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
甘肃省嘉峪关医药公司	货款	2013年04月22日	2,197,946.68	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
广东省汕头市医药采购站	货款	2013年04月22日	1,601,933.10	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
甘肃长生药业有限公司	货款	2013年04月22日	1,632,240.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	货款	2013年04月22日	1,198,282.40	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
四川天城药业股份有限公司成药公司	货款	2013年04月22日	985,320.97	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
内蒙古医药化工(集团)总公司国际业务部	货款	2013年04月22日	925,187.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
南宁医药有限责任公司药材分公司	货款	2013年04月22日	749,406.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
辽宁省丹东市孤山医药公司	货款	2013年04月22日	671,334.40	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
贵州省医药公司中成药采购供应站	货款	2013年04月22日	653,428.30	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	货款	2013年04月22日	563,311.80	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
广东阳江市药品中成药经营部	货款	2013年04月22日	561,217.50	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
贵州省黔南州药材公司	货款	2013年04月22日	525,083.60	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
广西梧州医药有限责任公司	货款	2013年04月22日	521,494.10	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
其他 332 个单位合计	货款	2013年04月22日	14,870,095.89	因公司吊销、注销等原因,账龄较长,经公安机关全力配合追讨,仍无法收回	否
合 计	--	--	30,415,124.23	--	--

应收账款核销说明

根据吉林敖东药业集团股份有限公司第七届董事会第十六次会议决议,母公司核销无法收回的应收账款 30,415,124.23 元。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 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 (%)
无				

(7) 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 (%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	121,373,387.43	93.64%	4,546,296.26	3.75%	123,343,303.14	64.02%	20,656,436.63	16.75%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,458,935.15	5.75%	924,435.77	12.39%	64,915,327.97	33.69%	3,796,012.82	5.85%
组合小计	7,458,935.15	5.75%	924,435.77	12.39%	64,915,327.97	33.69%	3,796,012.82	5.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,712.89	0.61%	784,712.89	100%	4,412,560.74	2.29%	4,412,560.74	100%
合 计	129,617,035.47	--	6,255,444.92	--	192,671,191.85	--	28,865,010.19	--

其他应收款种类的说明

本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收款项按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吉林敖东中药饮片股份有限公司	82,737,999.00	4,546,296.26	5.49%	经测试按 5.49% 比例计提坏账
广东粤财信托有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款，预计无形成坏账风险
合 计	121,373,387.43	4,546,296.26	--	--

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	6,680,588.48	89.56%	334,029.42	64,170,981.58	98.85%	3,208,549.08
1 年以内小计	6,680,588.48	89.56%	334,029.42	64,170,981.58	98.85%	3,208,549.08
1 至 2 年	34,000.28	0.46%	2,720.02	11,129.69	0.02%	890.38
2 至 3 年	11,129.69	0.15%	1,112.97			
3 年以上	733,216.70	9.83%	586,573.36	733,216.70	1.13%	586,573.36
5 年以上	733,216.70	9.83%	586,573.36	733,216.70	1.13%	586,573.36
合 计	7,458,935.15	--	924,435.77	64,915,327.97	--	3,796,012.82

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	784,712.89	784,712.89	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合 计	784,712.89	784,712.89	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
吉林敖东中药饮片股份有限公司	82,737,999.00	4,546,296.26	5.49%	经测试按 5.49% 比例计提坏账
广东粤财信托有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款，预计无形成坏账风险
其他应收往来款	784,712.89	784,712.89	100%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合 计	122,158,100.32	5,331,009.15	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

对信用风险相似的其他应收款按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福州药材采购批发站	往来款	2013年04月22日	1,803,720.22	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	往来款	2013年04月22日	1,513,261.46	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
广州军区第三门诊部	往来款	2013年04月22日	1,084,167.54	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	往来款	2013年04月22日	833,412.45	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	往来款	2013年04月22日	504,288.83	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
其他 14 个单位	往来款	2013年04月22日	2,290,146.57	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，款项仍无法收回	否
合计	--	--	8,028,997.07	--	--

其他应收款核销说明

根据吉林敖东药业集团股份有限公司第七届董事会第十六次会议决议，母公司核销无法收回的其他应收款 8,028,997.07 元。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本公司金额较大的其他应收款为应收各子公司往来款及应收广东粤财信托有限公司股权转让款。

公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的 5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》，公司与广东粤财信托有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，公司将持有的 27,131,593 股，以广发证券 2006 年 6 月 30 日经审计的每股净资产为基准合计价款 38,635,388.43 元委托广东粤财持有，待广发证券股权激励方案批准实施后，将该部分股权转让给股权激励对象，并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划，则该股权转回本公司。

2010 年 12 月 20 日，“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决，通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》，公司与广东粤财信托有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》补充协议，将信托期限延长（信托期限为 7 年，自信托成立之日起计算）。

(6) 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 (%)
吉林敖东中药饮片股份有限公司	子公司	82,737,999.00	2 年以内	63.83%
广东粤财信托有限公司	信托受托人	38,635,388.43	5 年以上	29.81%
吉林敖东鹿业有限责任公司	子公司	5,966,009.88	1 年以内	4.6%
吉林省医药管理局	往来单位	414,000.00	5 年以上	0.32%
延边州农垦特产局	往来单位	317,216.70	5 年以上	0.24%
合 计	--	128,070,614.01	--	98.80%

(7) 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 (%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发证券股份有限公司 (a)	权益法	517,501,995.38	6,949,165,568.95	86,676,657.47	7,035,842,226.42	21.03%	21.03%				186,697,938.90
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司 (b)	权益法	309,200,000.00	291,977,805.19	4,949,856.40	296,927,661.59	30.00%	30.00%				
吉林敖东生态药业股份有限公司 (c)	成本法	27,970,167.00	27,883,167.00	87,000.00	27,970,167.00	69.50%	69.50%				
延边公路建设有限责任公司 (d)	成本法	20,000,000.00	180,000,000.00	-160,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
吉林敖东鹿业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	83.33%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	成本法	97,368,288.76	97,368,288.76		97,368,288.76	99.86%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东大高酵素有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	51.00%	51.00%				
吉林敖东健康科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
吉林敖东顺合胶囊有限公司 (e)	成本法	43,150,000.00	5,250,000.00	37,900,000.00	43,150,000.00	100.00%	100.00%				
吉林敖东延边药业股份有限公司	成本法	316,516,700.00	316,516,700.00		316,516,700.00	99.97%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司 (f)	成本法	78,960,000.00	28,960,000.00	50,000,000.00	78,960,000.00	98.70%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东洮南药业股份有限公司 (g)	成本法	89,216,606.39	87,307,956.39	1,908,650.00	89,216,606.39	94.77%	94.77%				
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	成本法	20,490,000.00	20,490,000.00		20,490,000.00	78.81%	78.81%				
吉林敖东医药有限责任公司	成本法	26,280,000.00	26,280,000.00		26,280,000.00	84.42%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东中药饮片股份有限公司	成本法	225,800,000.00	225,800,000.00		225,800,000.00	90.39%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	成本法	195,708,800.00	195,708,800.00		195,708,800.00	98.05%	98.05%				
吉林敖东生物科技股份有限公司 (h)	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00	90.00%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东医药科技有限公司 (i)	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	90.91%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东世航药业股份有限公司 (j)	成本法	41,600,000.00		41,600,000.00	41,600,000.00	99.76%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东林源医药营销股份有限公司 (k)	成本法	15,600,000.00		15,600,000.00	15,600,000.00	97.50%	99.95%	包括间接持股			
延边敖翔房地产开发有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	6.66%	6.66%				
美国生命治疗公司	成本法	13,009,000.00	13,009,000.00		13,009,000.00	5.90%	5.90%				
合计	--	2,384,721,557.53	8,627,067,286.29	263,722,163.87	8,890,789,450.16	--	--	--			186,697,938.90

长期股权投资的说明

- (a) 对广发证券股份有限公司长期股权投资本期增减变动详见附注七注释 15;
- (b) 对通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司长期股权投资本期增加, 系本期塔东铁矿盈利, 本公司按权益法调整所致;
- (c) 本公司本期收购子公司吉林敖东生态药业股份有限公司自然人股权 87,000 股, 持股比例由 69.29% 上升为 69.50%;
- (d) 对延边公路建设有限责任公司长期股权投资本期减少, 系根据 2013 年 5 月 14 日召开的 2012 年度股东大会, 审议通过的关于全资子公司延边公路建设有限责任公司减少注册资本的议案, 本期收回投资 16,000 万元所致;
- (e) 对吉林敖东顺合胶囊有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 对吉林敖东顺合胶囊有限公司增资 3,790 万元所致;
- (f) 对吉林敖东集团金海发药业股份有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 对吉林敖东集团金海发药业股份有限公司增资 5,000 万元所致;
- (g) 对吉林敖东洮南药业股份有限公司长期股权投资本期增加, 系本公司本期收购子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司股权 647,000 股, 持股比例由 93.39% 上升为 94.77% 所致;
- (h) 对吉林敖东生物科技股份有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 本公司以自有资金投资 18,000 万元新设吉林敖东生物科技股份有限公司所致;
- (i) 对吉林敖东医药科技有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 本公司以自有资金 500 万元收购控股子公司吉林敖东医药有限责任公司所持吉林敖东医药科技有限公司 500 万股权所致;
- (j) 对吉林敖东世航药业股份有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 本公司以自有资金收购控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司所持吉林敖东世航药业股份有限公司 4,160 万股权所致;
- (k) 对吉林敖东林源医药营销股份有限公司长期股权投资本期增加, 系根据本公司第七届董事会第十五次会议决议, 本公司以自有资金收购控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司和吉林敖东集团力源制药股份有限公司所持吉林敖东林源医药营销股份有限公司 1,560 万股权所致。

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	0.00	0.00
其他业务收入	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00
营业成本	0.00	0.00

(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
合 计	0.00		0.00	

(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
合 计	0.00		0.00	

(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
合 计	0.00		0.00	

(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(%)
无		

营业收入的说明

无。

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
成本法核算的长期股权投资收益	188,310,000.00	68,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	291,289,968.47	308,365,987.22
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	124,126.60	547,462.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,102,956.88	4,498,884.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	911,917.81	

其他	9,806,599.85	16,344,333.08
合 计	492,545,569.61	329,824,667.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林敖东延边药业股份有限公司	149,950,000.00		本期分红所致
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	34,690,000.00		本期分红所致
吉林敖东鹿业有限责任公司	3,670,000.00		本期分红所致
延边敖翔房地产开发有限公司		68,000.00	本期未分红所致
合 计	188,310,000.00	68,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	286,340,112.07	309,059,520.79	本期广发证券股份有限公司净利润下降
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	4,949,856.40	-693,533.57	本期通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司盈利
合 计	291,289,968.47	308,365,987.22	--

投资收益的说明

母公司投资收益汇回没有重大限制。母公司投资收益本期较上年同期增长 49.34%，主要系本期子公司分红增加所致。

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	483,880,268.52	320,919,696.87
加：资产减值准备	-14,580,568.20	11,459,338.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,703,420.14	1,634,091.57
无形资产摊销	251,867.58	301,867.56
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）	13,347.51	85,046.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,724,430.84	-9,450,512.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-492,545,569.61	-329,824,667.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,248,121.62	-16,897,468.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,760,886.11	-38,944,651.83
经营活动产生的现金流量净额	80,456,204.51	-60,717,259.45
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	486,680,829.79	389,458,194.29
减：现金的期初余额	564,118,569.42	594,132,811.01
现金及现金等价物净增加额	-77,437,739.63	-204,674,616.72

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项 目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项 目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

十六、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）	-110,394.03	
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）	12,502,854.89	
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	-9,825,014.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,762.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,806,599.85	根据本公司与广东粤财信托有限公司签署的《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》等相关协议取得的广发证券分红款。
减：所得税影响额	477,150.48	
少数股东权益影响额（税后）	70,537.73	
合 计	11,484,595.27	--

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

项 目	涉及金额（元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,806,599.85	根据本公司与广东粤财信托有限公司签署的《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》等相关协议取得的广发证券分红款。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	424,207,804.83	430,106,324.60	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46

按国际会计准则调整的项目及金额

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	424,207,804.83	430,106,324.60	9,995,820,884.97	9,672,300,200.46

按境外会计准则调整的项目及金额

无。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、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	4.30%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.46	0.46

4、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：

单位：元

序号	项 目	期末余额		期初余额		变动金额	变动比率
		金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
1)	应收账款	265,681,928.16	2.32%	152,907,725.05	1.39%	112,774,203.11	73.75%
2)	预付款项	128,219,973.20	1.12%	60,217,664.30	0.55%	68,002,308.90	112.93%
3)	应收利息	3,848,105.40	0.03%	7,054,475.38	0.06%	-3,206,369.98	-45.45%
4)	应收股利	196,504,538.75	1.72%		0.00%	196,504,538.75	
5)	其他应收款	85,743,613.98	0.75%	48,362,848.97	0.44%	37,380,765.01	77.29%
6)	其他流动资产	36,676,637.36	0.32%	57,495,439.14	0.52%	-20,818,801.78	-36.21%
7)	在建工程	189,937,375.52	1.66%	318,436,352.16	2.91%	-128,498,976.64	-40.35%
8)	固定资产清理	-1,235,348.84	-0.01%		0.00%	-1,235,348.84	
9)	短期借款	23,000,000.00	0.20%	12,300,000.00	0.11%	10,700,000.00	86.99%
10)	应付股利	87,549,029.73	0.77%	7,100,536.43	0.06%	80,448,493.30	1132.99%
11)	其他流动负债	58,291,250.71	0.51%	42,074,121.31	0.38%	16,217,129.40	38.54%

1) 应收账款期末余额较年初余额增长 73.75%，主要系本期增加应收医药货款所致；

2) 预付款项期末余额较年初余额增长 112.93%，主要系本期预付设备、工程款增加所致；

3) 应收利息期末余额较年初余额下降 45.45%，主要系本期部分定期银行存款利息到期收回所致；

4) 应收股利期末余额较年初余额增加 196,504,538.75 元，主要系根据广发证券股份有限公司 2012 年度股东大会会议审议通过的《广发证券 2012 年度利润分配预案》计提所致，上述应收股利已于 2013 年

7 月收回；

5) 其他应收款期末余额较年初余额增长 77.29%，主要系本期增加应收洮南市政府资产转让款所致；

6) 其他流动资产期末余额较年初余额下降 36.21%，主要系本期收回理财产品粤财信托--粤创富 3 号（第 3 期）本金 1,400 万元所致；

7) 在建工程期末余额较年初余额下降 40.35%，主要系本期部分在建工程完工转入固定资产所致；

8) 固定资产清理期末余额较年初余额减少 1,235,348.84 元，主要系本期子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司与洮南市政府签署协议，将房屋、建筑物等资产转让给洮南市政府，期末尚未清理完毕所致；

9) 短期借款期末余额较年初余额增长 86.99%，主要系本期子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司增加短期借款所致；

10) 应付股利期末余额较年初余额增长 1132.99%，主要系根据 2013 年 5 月 14 日召开的 2012 年度股东大会审议通过的公司 2012 年度利润分配方案，应付股东股利增加所致；

11) 其他流动负债期末余额较年初余额增长 38.54%，主要系本期收到的与收益相关的政府补助增加所致。

(2) 利润项目

单位：元

序号	项 目	本期金额		上期金额		变动金额	变动比例
		金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例		
1)	管理费用	104,784,882.27	23.53%	73,585,056.57	16.51%	31,199,825.70	42.40%
2)	财务费用	-516,893.79	-0.12%	-4,379,990.06	-0.98%	3,863,096.27	88.20%
3)	资产减值损失	8,357,917.45	1.88%	1,778,751.58	0.40%	6,579,165.87	369.88%
4)	公允价值变动收益	-12,962,903.17	-2.91%	10,922,040.31	2.45%	-23,884,943.48	-218.69%
5)	营业外收入	12,847,992.95	2.89%	3,890,354.90	0.87%	8,957,638.05	230.25%
6)	营业外支出	797,294.45	0.18%	3,714,326.35	0.83%	-2,917,031.90	-78.53%
7)	少数股东损益	3,336,091.97	0.75%	1,038,290.94	0.23%	2,297,801.03	221.31%
8)	其他综合收益	-12,965,515.70	-2.91%	99,834,022.38	22.40%	-112,799,538.08	-112.99%

1) 管理费用本期较上年同期增长 42.40%，主要系本期计入管理费用的折旧费、差旅费等费用增加所致；

2) 财务费用本期较上年同期增长 88.20%，主要系本期计入财务费用的银行存款利息较上年同期减少所致；

3) 资产减值损失本期较上年同期增长 369.88%，主要系本期应收款项按账龄计提的资产减值损失增加所致；

4) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 218.69%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金

融资产市值变动影响所致；

5) 营业外收入本期较上年同期增长 230.25%，主要系本期计入营业外收入的政府补助较上年同期增加所致；

6) 营业外支出本期较上年同期下降 78.53%，主要系本期的固定资产处置损失减少所致；

7) 少数股东损益本期较上年同期增长 221.31%，主要系非全资子公司本期盈利较上年同期增加所致；

8) 其他综合收益本期较上年同期下降 112.99%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调减所致。

(3) 现金流量表项目：

单位：元

序号	项 目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例
1)	经营活动产生的现金流量净额	5,702,023.65	94,867,349.36	-89,165,325.71	-93.99%
2)	投资活动产生的现金流量净额	-161,692,246.97	-203,562,129.76	41,869,882.79	20.57%
3)	筹资活动产生的现金流量净额	1,083,031.16	-135,535,592.80	136,618,623.96	100.80%

1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 93.99%，主要系本期支付的原材料款等较上年同期增加所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 20.57%，主要系本期收回投资收到的现金增加，而购建固定资产所支付的现金减少所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 100.80%，主要系本期支付的现金股利较上年同期减少所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 3、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号公司六楼董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

董事长：李秀林

二〇一三年八月二十六日