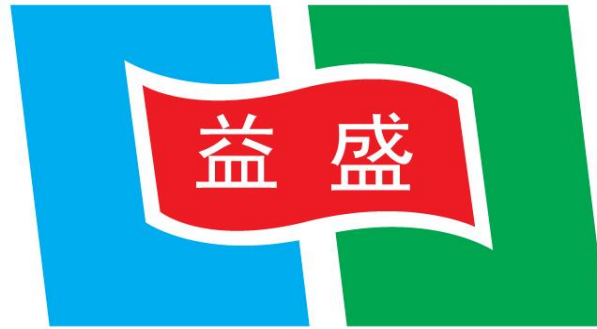


吉林省集安益盛药业股份有限公司

JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

（住所：吉林省集安市文化东路 17-20 号）

2014 年年度报告



证券代码：002566

证券简称：益盛药业

披露日期：2015年4月10日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 330,951,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第九节 公司治理.....	52
第十节 内部控制.....	58
第十一节 财务报告	60
第十二节 备查文件目录	136

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司
益盛永泰	指	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司
益盛汉参	指	吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司
益盛包装	指	集安市益盛包装印刷有限公司
集韩生物肥	指	吉林省集韩生物肥有限公司
益盛化妆	指	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司可能存在药品降价、产品招标、新药研发、管理成本上升、产品质量等风险，有关风险因素内容与应对措施已在本报告中第四节“董事会报告”第八部分公司未来发展的展望部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	益盛药业	股票代码	002566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林省集安益盛药业股份有限公司		
公司的中文简称	益盛药业		
公司的外文名称（如有）	JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YISHENG PHARM		
公司的法定代表人	张益胜		
注册地址	吉林省集安市文化东路 17-20 号		
注册地址的邮政编码	134200		
办公地址	吉林省集安市文化东路 17-20 号		
办公地址的邮政编码	134200		
公司网址	www.yisheng-pharm.com		
电子信箱	yisheng@yisheng-pharm.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 12 月 28 日	通化市工商行政管理局	220500000001302	220582126870028	12687002-8
报告期末注册	2014 年 06 月 12 日	通化市工商行政管理局	220500000001302	220582126870028	12687002-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 8 层
签字会计师姓名	潘新华、陈恒志

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 19 层	阙雯磊、周巍	2011 年 3 月 18 日至 2013 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	787,894,295.06	643,896,712.70	22.36%	600,503,234.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,408,830.79	87,319,049.67	10.41%	96,626,830.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,297,738.09	65,592,142.99	17.85%	80,844,045.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	-592,063,521.12	-188,453,469.96	214.17%	79,078,593.52
基本每股收益（元/股）	0.29	0.26	11.54%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.26	11.54%	0.44
加权平均净资产收益率	5.70%	5.42%	0.28%	6.32%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,490,347,063.26	1,890,655,248.82	31.72%	1,662,173,184.58
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,730,494,336.44	1,656,148,945.65	4.49%	1,568,829,895.98

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-1,644,446.32	-1,386.23	-120,663.24	
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）	11,127,313.97	19,398,932.97	19,355,790.66	
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	13,353,210.68	6,428,485.69		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,767.80	261,167.95	-109,239.99	
减：所得税影响额	4,030,266.24	3,874,812.03	3,127,866.55	
少数股东权益影响额（税后）	413,487.19	485,481.67	215,236.21	
合计	19,111,092.70	21,726,906.68	15,782,784.67	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，对医药行业来说，是机遇与挑战并存的一年。一方面，随着人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放。另一方面，受医保控费、GSK事件后商业贿赂整顿、上半年招标缓慢等因素的影响，医药行业整体增速放缓。但同时，随着医疗体制改革的进一步深入，行业法规政策体系的逐步健全，特别是随着年末药品招标工作的提速和药品价格形成机制的逐步完善，在给医药生产企业带来挑战和考验的同时，也提供了发展的契机。面对医药行业的机遇与挑战，公司董事会紧紧围绕公司确定的发展战略，外抓市场，内抓管理，不断推进项目建设，挖掘新的利润增长点，从而保证了公司业绩的稳步增长，各项目标基本实现。

报告期内，公司实现营业收入78,789.43万元，同比增长22.36%，实现利润总额11,028.77万元，同比增长7.66%，实现归属于上市公司股东的净利润9,640.88万元，同比增长10.41%。

二、主营业务分析

1、概述

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	787,894,295.06	643,896,712.70	22.36%	本年度人参与相关产品及药品销售增加所致
营业成本	252,653,961.88	169,275,871.40	49.26%	本年度人参与相关产品及药品销售增加，成本也相应增加
销售费用	363,286,612.95	338,612,356.34	7.29%	本年度销售增加及增加市场开拓投入所致
管理费用	67,456,679.62	62,218,942.88	8.42%	
财务费用	9,781,968.65	-12,980,075.44	-175.36%	本年度短期借款增加导致利息支出增加及定期存款减少导致利息收入减少所致
所得税费用	13,974,580.72	14,938,983.98	-6.46%	
经营活动产生的现金流量净额	-592,063,521.12	-188,453,469.96	214.17%	本期采购鲜人参、生晒参、红参及人参种植增加所致
投资活动产生的现金流量净额	159,950,926.79	-362,559,239.64	-144.12%	本年度购买理财产品到期赎回及投资收益增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	346,190,637.91	98,450,633.33	251.64%	本年度短期借款增加所致

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

根据公司制定的打造人参全产业链的发展战略，公司董事会根据2014年经营目标及计划开展了如下工作：

1、药业方面

公司继续深化在营销方面的改革,不断提升营销管理水平,加大对公司拳头产品的学术推广力度。同时,公司结合实际情况,及时对项目建设进行调整,使公司年扩产2亿粒硬胶囊项目在本年度顺利建设完成并通过了国家GMP认证,保证了公司胶囊产品的市场供应。报告期内,公司拳头产品振源胶囊和心悦胶囊分别实现销售收入26,968.09万元和4,356.20万元,较上年同期分别增长了26.29%和27.80%。

2、参业方面

一是不断推进非林地栽参扩建项目建设,在扩大种植面积的同时,做好田间管理和防病、防害工作,确保人参健康生长。报告期内,公司第二批种植的人参达到收获期,收获人参440余亩,产量及品质均达到公司预期;公司的人参生产基地通过了国家GAP检查。

二是人参饮片加工项目由于征地工作进展低于预期,导致项目土建部分尚未开工。目前,该项目的设备购置工作已基本完成,公司正积极寻求途径解决土地问题,确保在2015年开始动工建设。为保证公司人参深加工业务的顺利进行,公司已利用现有厂房建成了人参饮片加工车间,并通过了GMP认证。通过几年的储备和积累,公司加工的人参相关产品开始逐步对外销售,并在本年度实现销售收入8,858.06万元。

三是人参保健品及食品正处于产品储备阶段,现已完成了34个产品的备案工作。目前,公司正加大对人参保健品及食品的研究开发力度,同时结合市场需求情况,确定下一步的研发目标。

3、蜂业方面

益盛永泰蜂业原有产品的筛选升级和产品的包装设计工作已基本完成,现已形成了紫椴、蜂尚、蜂颂和蜂韵等四大系列产品,并通过建立直营店、网店和代理合作等方式积极拓展销售渠道。目前,线下公司已在吉林省、辽宁省和山东省建立了直营店并选择了部分代理商,线上所有主导产品均已在阿里巴巴开始销售。

4、化妆品业方面

2014年度,公司投资设立了吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司,开始向化妆品行业进军。该产业的布局进一步延伸了公司的人参产业链条,使公司“打造人参全产业链”的发展战略更加完整。报告期内,公司完成了化妆品生产车间的建设工作,并获得了生产卫生许可证。同时,公司完成了兰宜尔、奢莲等五大品牌、28个系列、120款产品的研发和包装设计及47款产品的备案工作,为化妆品的市场推广奠定了坚实的基础。2015年1月韩国韩参株式会社出资人民币50万元对吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司进行增资。公司注册资本由2000万元变更为2050万元,公司名称变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司。

5、资产重组方面

报告期内,公司启动了上市以来的首次并购重组工作。虽然公司积极推进本次工作,但最终双方仍因标的资产的核心交易条款没有达成一致意见,导致本次收购工作终止。实施并购重组仍将是公司今后发展的重点工作之一,公司将通过多种渠道,继续寻找符合公司发展战略的标的公司,通过并购重组促进公司快速发展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

单位:人民币元

项目	本年发生数	上年发生数	变动比例%
主营业务收入	786,759,117.81	642,650,111.02	22.42%
其他业务收入	1,135,177.25	1,246,601.68	-8.94%
营业收入合计	787,894,295.06	643,896,712.70	22.36%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
医药行业	销售量	盒	70,416,140	65,082,949	8.19%
	生产量	盒	74,277,203	62,239,605	19.34%
	库存量	盒	8,040,553	4,908,938	63.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司 2014 年度库存量较 2013 年增长 63.79%，主要原因为：公司为了保证销售保留充足备货所致。2012 年度公司库存量为 9,137,291 盒。2013 年度库存量的下降主要是由于公司针剂车间因 GMP 认证工作，影响了当期针剂的生产量，从而导致 2013 年度库存量较 2012 年下降 46.28%。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司生产的人参及相关产品开始逐步向市场推广，并在本年度实现销售收入 8,858.06 万元，占公司营业总收入的 11.25%。人参及相关产品的销售，对公司经营及业绩产生积极影响。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	165,157,902.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.96%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	88,543,805.05	11.24%
2	第二名	25,567,760.32	3.25%
3	第三名	20,122,128.34	2.55%
4	第四名	15,469,872.00	1.96%
5	第五名	15,454,337.09	1.96%
合计	--	165,157,902.80	20.96%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	主营业务成本	177,735,797.40	70.35%	161,870,474.62	95.63%	9.80%
保健品行业	主营业务成本	73,873,104.28	29.24%	6,341,744.93	3.75%	1,064.87%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
振源胶囊	主营业务成本	17,779,991.17	7.04%	16,324,492.72	9.64%	8.92%
桂附地黄胶囊	主营业务成本	1,565,243.30	0.62%	1,863,424.12	1.10%	-16.00%
清开灵注射液	主营业务成本	30,257,942.64	11.98%	44,246,195.18	26.14%	-31.61%
生脉注射液	主营业务成本	48,631,463.49	19.25%	51,760,509.54	30.58%	-6.05%
心悅胶囊	主营业务成本	3,541,104.22	1.40%	3,087,817.17	1.82%	14.68%
香丹注射液	主营业务成本	59,172,785.39	23.42%	32,612,538.59	19.27%	81.44%
人参及相关产品	主营业务成本	71,244,241.32	28.20%	2,966,054.31	1.75%	2,301.99%
其他	主营业务成本	19,416,130.15	7.68%	15,351,187.92	9.07%	26.48%

说明

1、保健品行业2014年成本比2013年增长1,064.87%，主要系公司2014年人参及相关产品销售比2013年增长1632.36%，导致其成本增长；

2、清开灵注射液2014年成本比2013年减少31.61%，主要系公司2014年清开灵注射液销售比2013年减少27.73%，导致其成本减少；

3、香丹注射液2014年成本比2013年增长81.44%，主要系公司2014年香丹注射液销售比2013年增长109.51%，导致其成本增长；

4、人参及相关产品2014年成本比2013年增长2,301.99%，主要系公司2014年人参及相关产品销售比2013年增长1632.36%，导致其成本增长。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	223,492,144.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.21%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	73,425,905.13	8.61%
2	第二名	40,641,352.70	4.77%
3	第三名	38,951,640.00	4.57%
4	第四名	36,720,935.00	4.31%
5	第五名	33,752,311.20	3.96%
合计	--	223,492,144.03	26.21%

4、费用

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减(%)
销售费用	363,286,612.95	338,612,356.34	7.29%
管理费用	67,456,679.62	62,218,942.88	8.42%
财务费用	9,781,968.65	-12,980,075.44	-175.36%
所得税费用	13,974,580.72	14,938,983.98	-6.46%

1、销售费用比上年数增加7.29%，其主要原因是：本年度销售增加及增加市场开拓投入所致。

2、财务费用比上年数增加1.75倍，其主要原因是：本年度短期借款增加导致利息支出增加及定期存款减少导致利息收入减少所致。

5、研发支出

报告期内，公司研发投入27,794,722.17元，占2014年经审计净资产的1.59%，占营业收入的3.53%。

单位：元

费用项目	2014年	2013年	同比增减(%)
研发投入金额	27,794,722.17	28,644,843.95	-2.97%
占期末净资产的比例	1.59%	1.71%	-0.12%
占营业收入的比例	3.53%	4.45%	-0.92%

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,002,102,103.15	820,480,857.66	22.14%
经营活动现金流出小计	1,594,165,624.27	1,008,934,327.62	58.00%
经营活动产生的现金流量净额	-592,063,521.12	-188,453,469.96	214.17%
投资活动现金流入小计	1,242,378,345.00	831,526,185.69	49.41%
投资活动现金流出小计	1,082,427,418.21	1,194,085,425.33	-9.35%
投资活动产生的现金流量净额	159,950,926.79	-362,559,239.64	-144.12%
筹资活动现金流入小计	720,000,000.00	100,000,000.00	620.00%
筹资活动现金流出小计	373,809,362.09	1,549,366.67	24,026.59%
筹资活动产生的现金流量净额	346,190,637.91	98,450,633.33	251.64%
现金及现金等价物净增加额	-85,922,485.09	-452,562,076.27	-81.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动现金流入小计较上年同期增长22.14%，主要是由于本年度产品销售回款增加所致；

2、经营活动现金流出小计较上年同期增长58.00%，主要是由于本年度采购鲜人参、生晒参、红参及人参种植增加，支付的增值税及企业所得税增加，以及因销售增加及增加市场开拓投入支付的销售费用增加所致；

3、投资活动现金流入小计较上年同期增长49.41%，主要是由于本年度购买理财产品到期赎回增加、投资收益增加及收到的处置固定资产增加所致；

4、筹资活动现金流入小计较上年同期增长620.00%，主要是由于本年度短期借款增加所致；

5、筹资活动现金流出小计较上年同期增长24026.59%，主要是由于本年度短期借款到期偿还，以及本年度现金分红及短期借款利息支出增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营产生的现金流量净额为-592,063,521.12元，归属于母公司的净利润为96,408,830.79元，存在差异的主要原因是由于本年度用于采购鲜人参、生晒参、红参及人参种植支付的现金较多所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	692,754,133.71	177,735,797.40	74.34%	9.67%	9.80%	-0.03%
保健品行业	94,004,984.10	73,873,104.28	21.42%	757.02%	1,064.87%	-20.77%
分产品						
振源胶囊	269,680,929.86	17,779,991.17	93.41%	26.29%	8.92%	1.05%
桂附地黄胶囊	9,994,064.48	1,565,243.30	84.34%	-12.18%	-16.00%	0.71%
清开灵注射液	88,271,921.58	30,257,942.64	65.72%	-27.73%	-31.61%	1.95%
生脉注射液	144,649,742.16	48,631,463.49	66.38%	-6.44%	-6.05%	-0.14%
心悦胶囊	43,562,040.06	3,541,104.22	91.87%	27.80%	14.68%	0.93%
香丹注射液	75,659,563.78	59,172,785.39	21.79%	109.51%	81.44%	12.10%
人参及相关产品	88,580,624.61	71,244,241.32	19.57%	1,632.36%	2,301.99%	-22.42%
其他	66,360,231.28	19,416,130.15	70.74%	1.08%	26.48%	-5.88%
分地区						
东北地区	169,070,138.61	79,383,001.76	53.05%	133.40%	488.28%	-28.32%
华北地区	127,162,117.69	31,258,132.39	75.42%	22.33%	39.59%	-3.04%
华东地区	146,913,468.09	35,180,204.51	76.05%	3.44%	-4.08%	1.88%
西北地区	45,297,393.02	13,273,548.62	70.70%	3.77%	23.52%	-4.69%
西南地区	116,737,657.36	38,713,588.04	66.84%	-4.22%	-7.40%	1.14%
中南地区	178,337,301.61	52,666,406.94	70.47%	18.01%	29.85%	-2.69%

其他	3,241,041.43	1,134,019.42	65.01%	-57.28%	-55.26%	-1.58%
----	--------------	--------------	--------	---------	---------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,125,212.73	12.53%	398,047,697.82	21.05%	-8.52%	系本年度公司购买鲜人参和红参等原材料，以及募投及超募项目支出所致。
应收账款	169,873,542.08	6.82%	163,185,503.04	8.63%	-1.81%	
存货	1,212,009,999.97	48.67%	475,557,528.82	25.15%	23.52%	为了满足公司未来发展的需要，公司增加了鲜人参、生晒参、红参等原材料的储备量。同时，本年度公司扩大了非林地栽参项目的种植面积。
固定资产	280,188,377.57	11.25%	268,694,625.34	14.21%	-2.96%	
在建工程	15,765,875.06	0.63%	10,796,240.46	0.57%	0.06%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	480,000,000.00	19.27%	100,000,000.00	5.29%	13.98%	因流动资金需求增大，公司增加了银行信用借款 38,000 万元。
长期借款	1,990,000.00	0.08%	2,370,000.00	0.13%	-0.05%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、产品优势

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

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

2、营销优势

公司一直致力于营销团队的建设和培养，通过企业文化和经营理念的引导，逐步完善奖励机制，建立了稳定的销售团队。经过多年的努力和建设，公司已拥有了一支专业、稳定的营销队伍，形成了遍布全国的营销网络

3、原材料资源优势

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

4、人参全产业链优势

公司自2007年开始，逐步开始了人参全产业链的打造。目前已建立了人参种植、人参加工、药品生产、人参保健品、人参食品、人参系列化妆品等六大板块。各板块相互衔接，共同发展。

5、管理团队优势

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

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2013年11月06日	2014年05月06日	按投资期限浮动收益	9,000		221.92	221.92
招商银行	无	否	保本浮动收益类	7,173	2013年11月08日	2014年01月28日	按投资期限浮动收益	7,173		21.22	21.22
招商银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2013年11月12日	2014年01月28日	按投资期限浮动收益	9,000		26.62	26.62
中国农业银行	无	否	保本浮动收益类	3,500	2013年11月14日	2014年02月10日	按投资期限浮动收益	3,500		33.02	33.02
招商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2013年12月18日	2014年01月22日	按投资期限浮动收益	1,000		4.89	4.89
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年02月07日	2014年08月12日	按投资期限浮动收益	1,000		27.82	27.82
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	8,000	2014年02月07日	2014年08月12日	按投资期限浮动收益	8,000		222.61	222.61
中国工商	无	否	保本浮动	1,000	2014年	2014年	按投资期	1,000		9.43	9.43

银行			收益类		02月10日	04月14日	限浮动收益				
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	11,660	2014年02月12日	2014年04月14日	按投资期限浮动收益	11,660		107.34	107.34
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	11,000	2014年04月22日	2014年07月15日	按投资期限浮动收益	11,000		123.2	123.2
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	2,000	2014年04月23日	2014年07月25日	按投资期限浮动收益	2,000		21.17	21.17
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	200	2014年04月14日	2015年04月14日	投资期限内按季度获得收益	0		11.03	8.27
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2014年05月09日	2014年11月10日	按投资期限浮动收益	9,000		201.94	201.94
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	8,000	2014年07月17日	2014年10月17日	按投资期限浮动收益	8,000		83.77	83.77
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	2,633	2014年07月23日	2014年10月20日	按投资期限浮动收益	2,633		24.67	24.67
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	6,000	2014年08月13日	2014年11月14日	按投资期限浮动收益	6,000		62.01	62.01
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	2,000	2014年08月20日	2014年11月17日	按投资期限浮动收益	2,000		18.74	18.74
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年08月13日	2014年11月14日	按投资期限浮动收益	1,000		10.33	10.33
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	12,900	2014年10月20日	2014年11月24日	按投资期限浮动收益	12,900		50.47	50.47
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	9,000	2014年11月11日	2014年12月15日	按投资期限浮动收益	9,000		30.11	30.11
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	7,000	2014年11月19日	2014年12月22日	按投资期限浮动收	7,000		22.71	22.71

					日	日	益				
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	7,000	2014年12月24日	2015年01月26日	按投资期限浮动收益	0		27.62	0
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年11月17日	2014年12月19日	按投资期限浮动收益	1,000		3.06	3.06
中国工商银行	无	否	保本浮动收益类	1,000	2014年12月24日	2015年01月26日	按投资期限浮动收益	0		3.94	0
合计				131,066	--	--	--	122,866		1,369.64	1,335.32
委托理财资金来源				公司闲置募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年02月26日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014年03月15日							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	103,922.12
报告期投入募集资金总额	35,602.67
已累计投入募集资金总额	71,446.81
募集资金总体使用情况说明	

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林省集安益盛药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]294号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 27,600,000 股，每股发行价格为人民币 39.90 元，募集资金总额人民币 1,101,240,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为人民币 1,039,221,172.21 元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 71,446.81 万元，其中：募投项目建设投入资金 13,827.93 万元，超募项目投入资金 25,322.41 万元，使用募集资金偿还银行借款及永久补充流动资金 32,296.47 万元。此外，公司使用超募资金暂时补充流动资金 10,000 万元，使用闲置募集资金购买理财产品 7,000 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年扩产 2 亿粒硬胶囊剂生产线建设项目	否	14,113.21	6,436.94	3,303.29	5,463.5	84.88%	2014 年 10 月 31 日			否
2、年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目	否	10,014.27	8,070.85	1,471.16	7,855.97	97.34%	2013 年 12 月 31 日	2,048.81	否	否
3、扩建省级研发中心项目	否	3,505.26	621.02	68.8	508.46	81.88%				否
4、补充流动资金	否		12,503.93	12,503.93	12,503.93	100.00%				否
承诺投资项目小计	--	27,632.74	27,632.74	17,347.18	26,331.86	--	--	2,048.81	--	--
超募资金投向										
1、非林地栽参扩建项目	否	20,709.19	20,709.19	5,211.53	13,690.2	66.11%	2017 年 10 月 31 日			否
2、人参饮片加工项目	否	21,629.41	21,629.41	2,595	9,217.55	42.62%	2016 年 08 月 31 日			否
3、投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司	否	2,158.24	2,158.24		2,158.24	100.00%				否
4、投资设立吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	否	2,000	2,000	256.42	256.42	12.82%				否
归还银行贷款（如有）	--	2,600	2,600		2,600	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	7,000	17,192.54	10,192.54	17,192.54	100.00%	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	56,096.84	66,289.38	18,255.49	45,114.95	--	--		--	--
合计	--	83,729.58	93,922.12	35,602.67	71,446.81	--	--	2,048.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、年产 2 亿粒硬胶囊剂生产线建设项目已于 2014 年达到预定可使用状态，通过了 GMP 验收并投入生产，由于项目还需新增部分设备，以及尾款尚未结算，导致未达到计划资金使用进度。</p> <p>2、年产 1 亿支针剂生产线建设项目已于 2013 年底达到预定可使用状态，通过了 GMP 验收并投入生产，由于项目还有部分尾款尚未结算，导致未达到计划资金使用进度；因本年产能暂未完全释放，故未能达到预期效益。</p> <p>3、扩建省级研发中心项目：本项目原计划建设地点为公司厂区院内，2012 年公司结合现有生产线现状以及厂区布局情况，对厂区布局进行了重新规划和调整，拟将本项目建设地点调整至公司南侧新征用地。由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题仍未得到解决，项目土建部分已停滞。为保证公司研发项目和检验检测工作的顺利进行，公司已使用部分募集资金购买了研发所需的检验检测设备。目前，现有研发中心在实际使用中已能够满足企业生产和研发的要求。为此，经公司 2014 年第二次临时股东大会审议决定，除已投入的 508.46 万元和待支付部分尾款 112.56 万元外，公司将不再投入项目资金，该项目终止建设。</p> <p>4、人参饮片加工项目：本项目建设用地为新征土地，前期由于新征土地的地上物搬迁等原因仍未完成，导致本项目土建工程未能按照原计划如期开工。公司根据实际情况调整了本项目实施进度，目前，本项目主要设备的选型和购置工作已基本完成，公司正积极寻求途径解决土地问题，使项目尽快开工建设并早日投入生产。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、超募资金对全资子公司益盛包装增资项目终止。其主要原因是：公司本次对益盛包装增资款将全部用于建设异地改造工程项目。该项目建设地点位于集安市开发区工业园区内，建设项目用地性质为新征用地，但由于项目建设用地的征地工作进展缓慢，导致该项目无法正常实施。为满足公司对包装物的需求，益盛包装已利用自有资金对现有生产车间进行了扩能改造，改造后生产能力已能够满足公司目前的发展需求。若继续该增资实施异地改造工程项目将导致公司财务费用增加，产能过剩。基于以上原因，经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过，决定该项目终止实施。</p> <p>2、使用超募资金投资设立全资子公司。公司 2014 年 4 月 7 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金人民币 2,000 万元投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司（以下简称“益盛汉参”）。益盛汉参 2015 年 1 月引进韩国投资方韩国韩参株式会社（以下简称“韩国韩参”）出资 50 万元人民币对其进行增资。增资完成后，益盛汉参的注册资本增加至 2,050 万元。于 2015 年 1 月 7 日变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过的《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 2,600 万元归还银行贷款，7,000 万元永久补充公司日常经营所需流动资金；</p> <p>2、2011 年 8 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分超募资金用于<非林地栽参扩建项目>的议案》及《关于使用部分超募资金用于<人参饮片加工项目>的议案》，同意使用超募资金 42,338.60 万元用于投资建设“非林地栽参扩建项目”及“人参饮片加工项目”；</p> <p>3、2011 年 10 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司的议案》，同意公司使用超募资金 2,158.24 万元投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司；</p> <p>4、2014 年 4 月 7 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金人民币 2,000 万元投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品</p>									

	<p>品有限责任公司（以下简称“益盛化妆”）；</p> <p>5、2014年8月4日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的10,000万元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自公司第五届董事会第十次会议审议通过之日起不超过十二个月；</p> <p>6、2014年12月23日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过，超募资金剩余部分10,192.54万元用于偿还银行借款及永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2014年8月4日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的10,000万元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自公司第五届董事会第十次会议审议通过之日起不超过十二个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、年扩产2亿粒硬胶囊剂生产线建设项目：由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题仍未得到解决，为保证项目的顺利实施，满足市场需求，公司已结合厂区布局并根据2010版药品生产质量管理规范的要求，利用公司自有土地进行项目建设，并对原固体制剂生产车间进行扩能改造。同时，公司利用自身的技术优势和经验，将对上述两部分工程进行优化整合与调整。因此，使得本项目在原建设规模不变的情况下，投资总额下降，节约了部分募集资金；</p> <p>2、年扩产1亿支针剂生产线建设项目：本项目的可行性报告投资预算于2010年编制完成，距今历时较长，募投项目中部分设备原来可选择的种类以及厂家较少，原计划采用进口设备，但由于近几年相关国产设备具有交工期短、价格便宜、本地化服务等优势，公司在经过多次组织论证和综合选型比较后，一是将部分原定进口设备选用国产设备替代；二是通过统一招投标以及通过变更部分设备的采购厂家和设备种类的方式，降低了相关设备采购的成本；另外公司充分结合原有的设备配置，以及自身的技术优势和经验，对部分设备进行了优化整合与调整，减少了相关设备的采购，节约了部分募集资金；</p> <p>3、扩建省级研发中心项目：本项目原计划建设地点为公司厂区院内，2012年公司结合现有生产线现状以及厂区布局情况，对厂区布局进行了重新规划和调整，拟将本项目建设地点调整至公司南侧新征用地。由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题仍未得到解决，项目土建部分已停滞。为保证公司研发项目和检验检测工作的顺利进行，公司已使用部分募集资金购买了研发所需的检验检测设备。目前，现有研发中心在实际使用中已能够满足企业生产和研发的要求。为此，经公司2014年第二次临时股东大会审议决定，除已投入的508.46万元和待支付部分尾款112.56万元外，公司将不再投入项目资金，该项目终止建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单、购买理财产品的形式进行存放和管理。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
集安市益盛包装印刷有限公司	子公司	包装印刷业	包装品印刷；塑料制品、人参加工；纸张切割、销售。	1,000,000	28,820,225.37	26,241,885.54	26,607,249.64	2,768,734.51	3,652,036.25
吉林省集韩生物肥有限公司	子公司	生物肥料制造	微生物肥制造及销售	2,220,120	661,142.36	661,142.36		-94,032.80	-94,032.80
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	子公司	蜂产品制造业	蜜蜂饲养、蜂产品及土特产品、人参加工销售，蜂产品及蜂业技术开发、养蜂技术人才培训。	12,850,000	41,642,198.33	37,643,525.24	7,059,665.00	-499,842.14	37,272.15
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	子公司	人参加工业	中药材种植、收购、加工、销售；有机肥加工、销售	100,000,000	1,430,769,499.52	225,080,318.93	105,556,786.20	15,703,999.78	15,622,277.80
吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	子公司	化妆品制造	日用化学产品(化妆品)制造、销售	20,000,000	31,521,787.45	16,821,610.55		-3,738,481.97	-3,178,389.45

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。“十二五”时期，由于人口老龄化进程加快和居民支付能力的增强，使人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国也成为了全球药品消费增速最快的地区之一。随着我国新医改政策的陆续出台和医疗保障制度的建立健全，使基本医疗保险覆盖范围继续扩大，全民医保体系已初步形成。随着新农合和城镇居民医保政府补助标准和政策范围内报销比例的不断提高，将持续促进居民增加对医药产品的消费。

总体来看，2015年医药经济总体将保持稳步增长，医药行业依然属于高速发展的行业，市场的刚性需求以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向都将有利于行业的整合发展，但行业政策调整的不确定性和以降价为主基调的药品招标采购，也给行业发展带来挑战。公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化，适时优化调整以顺应市场需求及国家产业政策，努力挖掘新的业绩增长点，不断提升公司运营效率和资金使用效率，实现公司健康、稳步和可持续发展。

（二）公司发展战略及2015年经营目标

1、公司发展战略

紧紧围绕市场需求，合理挖掘企业内部各种资源，协调、整合社会外部可利用资源，充分利用当地优质的人参资源，致力于人参全产业链的打造。通过设立子公司和资产重组等方式，将现有的人参产业链条进一步延伸和完善，使企业进入可持续发展的轨道。

2、2015年经营目标

董事会按照公司确定的未来发展规划，根据产业发展态势以及医药市场的变化，结合公司经营实际，制定2015年经营目标及计划。

（1）抓好资本重组工作。公司将充分运用资本市场融资平台，继续实施兼并重组，推动公司销售规模和效益水平实现跨越式发展。加强与券商、并购咨询等中介机构的互动与沟通，通过多种渠道，积极寻找目标企业，确定合适的兼并重组对象，为公司的跨越发展创造条件。

（2）加强营销队伍建设。公司将围绕经营目标，进一步强化营销队伍建设工作，加强对销售队伍的培训，提高服务意识和专业知识，在巩固现有市场份额的基础上，大力开拓新兴市场。同时，公司将继续加大对拳头产品的学术推广力度，对市场进行深耕和布局，进一步扩大产品的市场占有率。

（3）加大招标管理力度。根据国务院办公厅发布的《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，2015年将成为药品招标大年。公司将密切关注、研究各地的招标政策，根据实际情况采取不同的投标策略，力争实现主要产品在重点省份的中标及份额的提升。

（4）加快人参相关产品和化妆品的市场推广。公司的人参加工和化妆品业务是公司打造人参全产业链的重要组成部分，

经过多年的储备和积累，在2015年相关产品将逐步推向市场。人参加工方面，公司将加快项目建设，力争早日投产，并逐步建立目标客户群，拓展销售渠道，为人参相关产品的销售奠定基础。化妆品方面，公司将一方面在现已开发120款产品的基础上，继续研发符合市场需求的产品；另一方面将加大现有产品的市场推广力度，通过电视购物、代理商加盟等方式促进产品销售，扩大市场覆盖率。

(5) 保障安全生产，确保产品质量。公司将进一步强化安全生产和环保意识，全面推进安全责任管理体系建设，规范作业流程，加强现场管理，扎实推进安全检查和隐患排查治理，加强员工安全宣传和教育培训。加强生产管理，科学合理安排生产计划，增强质量意识，加大对生产过程中的日常监督检查的力度，强化考核，杜绝质量事故。

(6) 完善公司治理结构。公司将继续强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，进一步健全公司法人治理结构，不断规范和完善企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力。严格按照深交所、证监局等监管机构的要求，及时、准确、完整地披露相关信息，持续做好投资者关系管理工作。强化集团化管理，加强对子公司的管理考核，促进各子公司的均衡发展。

(三) 公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

1、政策性降价及市场格局变化风险

国家发改委针对医保目录的价格调整，行业性降价政策陆续推出，终端产品价格的波动，给公司的增长带来不确定性。同时国家基本药物目录调整以及药品招标政策的变化，导致市场竞争格局的不确定性。

2、产品招标风险。

2015年部分省份将陆续开展药品招标工作，各地招标方案 and 实际执行依然存在着很大的不确定性，各地招标过程中价格仍然是中标的关键因素，这将造成投标企业间竞相压价，公司在争取到更多市场份额的同时，亦会造成部分品种毛利率的下降。

3、新药研发风险

新药产品从研制、临床试验报批、批件获取到投产的整个过程周期长、环节多、投入大、风险高，存在着诸多不确定性，一旦未能通过新药注册审批，将面临研发失败的风险，进而影响前期投入的回收和经济效益的实现。

4、管理成本上升的风险

公司面临固定资产折旧增加、财务成本、人工成本、销售费用等综合管理成本上升等诸多因素影响，公司运营成本上涨压力较大，将会对公司的利润带来一定的影响。

5、产品质量风险

药品质量关系人民群众的生命安全，一旦公司自身的产品质量出现问题，或者由于其他不可抗力因素的影响，公司很可能因此而承担药品监管部门的处罚和相关方的赔付，将对公司的经营发展产生不利影响。

6、公司快速发展导致的管理风险

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，能否引进和培养一大批支撑公司发展的人才，将成为公司未来发展的制约因素。同时，公司的管理日趋多元，管理复杂程度加大，公司现有的管理资源、架构将面临新的挑战，如果公司的管理体系不能适应公司快速发展带来的变化，将会对公司的经营工作效率造成不利影响。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并将及时根据具体情况进行适当调整，有效应对，力争2015年经营目标及计划如期顺利达成。

九、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

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企

业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。本次会计政策变更，除报表项目列示外，对公司此前各期已披露的资产总额、负债总额、净资产、利润总额和净利润不产生影响。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司于2014年4月16日在吉林省集安市投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司（2015年1月变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司），注册资本20,000,000.00元（2015年1月变更为20,500,000.00元）。本公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定，公司结合自身情况，对《公司章程》中利润分配政策部分进行了修订，并经2014年11月12日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过。修订后的《公司章程》详见2014年10月25日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

报告期内，公司利润分配方案工作严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和《公司章程》等法律法规的相关规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。2014年4月29日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，同意以公司2013年12月31日的总股本220,634,400股为基准，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00元。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年5月15日，公司披露了《2013年年度权益分派实施公告》，并于2014年5月22日完成了2013年度的权益分派事宜。

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

明：	
----	--

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度利润分配方案：公司董事会为加快人参深加工业务的发展，进一步增强企业核心竞争力，结合公司的经营状况、资金状况，公司决定不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

2013年度利润分配方案：公司以2013年12月31日总股本220,634,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00元。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股，转增后公司总股本将增加至330,951,600股。

2014年度利润分配预案：公司以2014年12月31日总股本330,951,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），共计派发现金16,547,580.00元。本年度不送股且不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	16,547,580.00	96,408,830.79	17.16%	0.00	0.00%
2013年	22,063,440.00	87,319,049.67	25.27%	0.00	0.00%
2012年	0.00	96,626,830.21	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	330,951,600
现金分红总额（元）（含税）	16,547,580.00
可分配利润（元）	475,012,942.64
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度公司实现合并报表归属于母公司股东的净利润为 96,408,830.79 元，母公司实现税后利润 81,044,562.49 元。在提取 10%法定盈余公积 8,104,456.25 元后，公司本年可供股东分配的利润为 72,940,106.24 元，截至 2014 年 12 月 31 日，母公司累计可供股东分配的利润为 475,012,942.64 元。2014 年度利润分配预案如下：拟以公司 2014 年末的总股本 330,951,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共分配利润 16,547,580.00 元，尚余未分配利润 458,465,362.64 元留待以后年度分配，公司本年度不进行送股和资本公积金转增股本。	

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

十五、社会责任情况

适用 不适用

作为一家上市公司，公司一直注重企业社会价值的实现，并始终把“关爱众生，诚信笃实，以人为本，创新为先”的企业经营理念贯穿于公司的整个生产经营过程，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，与众多的利益相关方建立了相互支持信任、互利友好的合作共赢关系。同时，不断推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

1、股东和债权人权益保护

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，公司不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司通过电话、投资者互动平台、业绩交流会、投资者现场接待、在股东大会设置发言环节等方式充分让股东发表各类意见和建议，较大程度上保证了股东，尤其是中小股东的合法权益。公司根据规定，及时披露了公司所有重大方面的主要信息，保证了公众投资者公平、及时、完整地获得相关信息，充分保障了投资者的知情权。

2、职工权益保护

公司历来重视和谐劳动关系，充分认识到员工是公司财富的创造者，应该共享发展成果。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工个人的合法权益。同时，公司不断将企业的发展成果惠及全体员工，为其缴纳各类社会保险，构建了和谐稳定的劳资关系。公司通过年度体检等形式，切实关注员工健康、安全，并鼓励积极向上的各类合理化建议和意见并落实。公司积极为员工创造提升自我能力和素质的机会，通过内训、外训的方式，提高其岗位胜任力和匹配度。通过举办运动会、文艺晚会等活动，极大的丰富了职工业余文体生活，激发其业余爱好，营造了团结向上的和谐气氛，保障了员工的身心健康。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“诚信、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司连续多年被工商行政管理部门评为“守合同重信用企业”称号。

4、环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。

5、积极参与社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的职责。益盛药业注重企业的社会价值体现，多年来，公司认真履行社会责任，依法纳税、关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014年08月29日	总经理办公室	实地调研	机构	华泰证券	公司非林地栽参项目进展情况、人参饮片加工情况及未来发展计划、化妆品产业进展情况及主营业务情况等。
2014年11月03日	总经理办公室	实地调研	机构	华创证券、东海证券、沈阳能人投资	公司生产经营情况、人参产业情况及未来发展计划、化妆品产业进展及主营业务情况，并到公司人参种植基地现场参观。

第五节 重要事项

一、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。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

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

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

本公司于 2014 年 4 月 16 日在吉林省集安市投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司（2015 年 1 月变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司），注册资本 20,000,000.00 元（2015 年 1 月变更为 20,500,000.00 元）。本公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	张益胜;刘建明; 王玉胜;尚书媛; 王 斌	本人没有经营 与公司相同或 同类的业务。本 人将不在任何 地方以任何方 式自营与公司 相同或相似 的经营业务,不 自营任何对公 司经营及拟经 营业务构成直 接竞争的类同 项目或功能上 具有替代作用 的项目,也不会 以任何方式投 资与公司经营 业务构成或可 能构成竞争的 业务,从而确 保避免对公 司的生产经营 构成任何直接 或间接的业务 竞争。	2011年03月18 日	长期	严格按照承诺 履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司最近十二 个月内未进行 证券投资等高 风险投资,并承 诺在使用超募 资金暂时补充 流动资金期间, 不进行证券投 资等风险投资。 使用期满后,公 司将上述资金 归还至募集资 金专户。	2014年08月04 日	2015年8月3 日	严格按照承诺 履行
	公司	未来三年(2012 年-2014年)股 东回报规划。1、	2012年08月31 日	2014年12月31 日	严格按照承诺 履行

	<p>未来三年，公司将采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的现金股利分配办法，重视对股东的投资回报。2、未来三年，在符合相关法律法规及公司章程和本规划有关规定和条件，同时保持利润分配政策的连续性和稳定性的情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于年度实现的可分配利润的百分之十，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；3、如果未来三年内，公司净利润保持持续稳定增长，公司可适当提高现金分红比例或实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

	公司	公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，并承诺偿还银行借款及永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。	2014年12月23日	2015年12月22日	严格按照承诺履行
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	77
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘新华、陈恒志

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告编号	公告名称	公告日期	刊载媒体
2014-005	关于获得药品GMP证书的公告	2014-02-18	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-011	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2014-03-13	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-013	关于筹划发行股份购买资产的停牌公告	2014-04-01	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-019	关于使用超募资金投资设立全资子公司的公告	2014-04-09	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-020	关于终止使用超募资金对全资子公司增资的公告	2014-04-09	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-036	2013年年度权益分派实施公告	2014-05-15	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-040	关于全资子公司通过中药材GAP检查的公告	2014-05-30	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-041	关于媒体报道的澄清公告	2014-06-05	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-048	关于发行股份购买资产的一般风险提示暨复牌公告	2014-06-27	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-055	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2014-08-05	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-061	关于独立董事辞职的公告	2014-09-19	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-062	关于变更保荐代表人的公告	2014-09-20	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-068	关于终止发行股份及支付现金购买资产事项的公告	2014-10-25	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-069	关于调整募集资金项目投资额度及实施进度的公告	2014-10-25	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-070	关于终止实施“扩建省级研发中心项目”的公告	2014-10-25	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-072	关于终止发行股份及支付现金购买资产事项的补充公告	2014-10-25	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-076	关于获得药品GMP证书的公告	2014-11-27	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-077	关于生脉注射液不良反应事件的说明性公告	2014-12-02	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2014-080	关于使用募投项目节余资金、部分超募资金及利息偿还银行借款及永久补充流动资金的公告	2014-12-05	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,927,286	16,146,123	126,292,942	38.16%
3、其他内资持股	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,927,286	16,146,123	126,292,942	38.16%
境内自然人持股	110,146,819	49.92%			55,073,409	-38,927,286	16,146,123	126,292,942	38.16%
二、无限售条件股份	110,487,581	50.08%			55,243,791	38,927,286	94,171,077	204,658,658	61.84%
1、人民币普通股	110,487,581	50.08%			55,243,791	38,927,286	94,171,077	204,658,658	61.84%
三、股份总数	220,634,400	100.00%			110,317,200	0	110,317,200	330,951,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

2、2014年3月18日，公司控股股东、实际控制人张益胜先生首发时所作的《股份锁定承诺》到期，作为公司董事长，其持有的本公司股份于2014年3月18日解除限售25%变为无限售流通股份，即21,446,262股，除权后为32,169,393股。

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

4、2013年7月10日，公司召开了第五届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，公司股东曲波先生不再担任公司高级管理人员职务。根据《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》的规定，其持有的本公司股份于2014年1月10日满6个月，解除限售50%变为无限售流通股份，即1,240,568股，除权后为1,860,852股。

5、2013年5月8日，公司召开了2012年年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举暨选举第五届董事会非独立董事的议案》及《关于公司监事会换届选举的议案》，公司股东白志强先生、杨力女士不再担任公司董事，股东张祖英女士不再担任公司监事。截至报告期末，上述三人持有的限售股份全部解除限售，解除限售的数量共计397,041股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014年4月7日，公司召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》，以截止2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金22,063,440.00元；同时进行资本公积金转增股本，以220,634,400股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增110,317,200股。2014年4月29日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配方案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

公司实施2013年度权益分派方案后，使公司总股本由220,634,400股变更为330,951,600股，但未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,433	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	22,921	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

张益胜	境内自然人	38.88%	128,677,574	42,892,529	96,508,179	32,169,393		
刘建明	境内自然人	5.56%	18,393,303	6,131,101	13,794,976	4,598,327		
王斌	境内自然人	3.01%	9,948,424	2,593,691	0	9,948,424		
新华基金—民生银行—新华民生中资 1 号资产管理计划	其他	2.58%	8,554,615	2,396,813	0	8,554,615		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.92%	6,364,295	5,364,377	0	6,364,295		
招商证券股份有限公司	国有法人	1.56%	5,169,405	-1,692,637	0	5,169,405		
李国君	境内自然人	1.36%	4,495,420	1,498,474	3,371,564	1,123,856		
薛晓民	境内自然人	1.19%	3,945,612	1,315,204	2,959,209	986,403		
尹笠金	境内自然人	1.16%	3,846,351	1,282,117	2,884,762	961,589		
李方荣	境内自然人	1.12%	3,722,274	1,240,758	2,791,704	930,570		

上述股东关联关系或一致行动的说明
1、上述股东中张益胜、刘建明、王斌、李国君、薛晓民、尹笠金、李方荣之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张益胜	32,169,393	人民币普通股	32,169,393
王斌	9,948,424	人民币普通股	9,948,424
新华基金—民生银行—新华民生中资 1 号资产管理计划	8,554,615	人民币普通股	8,554,615
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	6,364,295	人民币普通股	6,364,295
招商证券股份有限公司	5,169,405	人民币普通股	5,169,405
刘建明	4,598,327	人民币普通股	4,598,327
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	1,954,850	人民币普通股	1,954,850

谢雄友	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
黄强	1,710,029	人民币普通股	1,710,029
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,229,400	人民币普通股	1,229,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名无限售流通股股东中张益胜、王斌、刘建明之间及与前 10 名股东李国君、薛晓民、尹笠金、李方荣之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张益胜	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、吉林省集韩生物肥有限公司董事长、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事长、吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司董事长、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

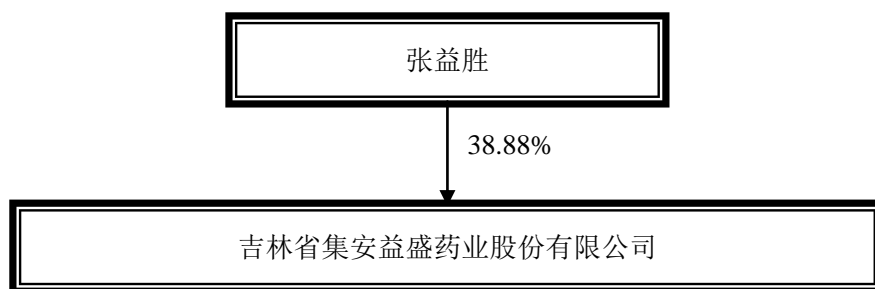
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张益胜	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、吉林省集韩生物肥有限公司董事长、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事长、吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司董事长、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
张益胜	董事长	现任	男	59	2013年05月08日	2016年05月07日	85,785,048	42,892,524	0	128,677,572
薛晓民	副董事长、总经理	现任	男	57	2013年05月08日	2016年05月07日	2,630,408	1,315,204	0	3,945,612
蔡孟杰	董事、副总经理	现任	男	45	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
毕建涛	董事、副总经理、财务总监	现任	男	45	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
于培峰	董事	现任	男	32	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
梁志齐	董事	现任	男	32	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
孙晓波	独立董事	离任	男	57	2013年05月08日	2014年11月12日	0	0	0	0
刘权	独立董事	现任	男	71	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
吕桂霞	独立董事	现任	女	47	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
常秋萍	独立董事	现任	女	51	2014年11月12日	2016年05月07日	0	0	0	0
肖波华	监事会主席	现任	男	58	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
于晓静	监事	现任	女	35	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
曲曼丽	监事	现任	女	33	2013年05月08日	2016年05月07日	0	0	0	0
李国君	副总经理	现任	男	55	2013年07月10日	2016年07月09日	2,996,946	1,498,474	0	4,495,420
尹笠金	副总经理	现任	男	55	2013年07月	2016年07月	2,564,234	1,282,117	0	3,846,351

					月 10 日	月 09 日				
李方荣	副总经理	现任	男	60	2013 年 07 月 10 日	2016 年 07 月 09 日	2,481,516	1,240,758	0	3,722,274
刘建明	副总经理	现任	女	57	2013 年 07 月 10 日	2016 年 07 月 09 日	12,262,202	6,131,101	0	18,393,303
李铁军	副总经理、 董事会秘书	现任	男	55	2013 年 07 月 10 日	2016 年 07 月 09 日	1,885,952	942,976	0	2,828,928
合计	--	--	--	--	--	--	110,606,306	55,303,154	0	165,909,460

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事会成员

张益胜：男，1956年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安市精铸厂厂长、集安市就业局副局长、集安制药厂厂长、集安制药有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、吉林省集韩生物肥有限公司董事长、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事长、吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司董事长、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事长。

薛晓民：男，1958年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安制药厂研究所所长、副厂长、集安制药有限公司副总经理、益盛药业副总经理，现任本公司副董事长兼总经理。

蔡孟杰：男，1970年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任珠海丽珠集团业务员、东北办主任、华东区经理；广东中瑞医药有限公司华南区经理、副总经理；江苏济川制药有限公司市场总监；陕西步长制药有限公司步长集团营销中心副总裁、神州制药执行总经理、陕西国际商贸学院副院长；北京中证万融医药投资集团董事、副总裁、营销中心总经理。现任公司营销总监兼副总经理。

毕建涛：男，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师，政工师。曾任中国农业银行集安市支行会计、信贷员；集安市农村信用合作联社稽核员、科员、业务科长；吉林省农村信用社联社驻通化办事处信贷资金科科长、综合业务指导部部长。现任公司副总经理兼财务总监，同时兼任集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事。

于培峰：男，1983年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，加拿大约克大学经济学硕士研究生学历。曾任益盛药业证券部职员，现任本公司董事，同时兼任集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事。

梁志齐：男，1983年出生，中国国籍，无境外居留权，韩国庆熙大学中药材加工专业硕士、博士，主要从事人参成功功效及人参皂甙转化的研究。曾任全韩中国学人学者联谊会副会长；在韩中国留学博士联谊会副会长；全韩中国学人学者联谊会京畿道分会会长。现任公司董事兼董事长助理、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事。

刘权：男，1944年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，教授。历任长春中医学院药理教研室主任，《长春中医学院学报》编委会委员、全国中医院校《药理学》编写委员会委员、吉林省卫生系统职称评审委员会委员、长春中医学院和白求恩医科大学研究生论文答辩评审委员、长春市科学技术委员会科技顾问、吉林省敦化市及集安市政府科技顾问、长春中医学院学术委员会委员、长春中医学院学位委员会委员、吉林省新药评审委员、云南省云河药业科技顾问、长春中医学院药理教研室主任。现任本公司独立董事。

吕桂霞：女，1968年10月出生，中国国籍，无境外居留权，吉林工业大学管理工程学院毕业，工业企业管理学士学位，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师，高级会计师、金融经济师。曾任黑龙江省粮食厅财务处会计；中国工商银行长春市分行信贷员；吉林省资产评估事务所从事资产评估、审计工作；吉林纪元资产评估有限责任公司董事；中商资产评估有限责任公司监事；现在中威正信资产评估有限公司从事评估工作，任延边石岫白麓纸业股份有限公司独立董事，本公司独立

董事。

常秋萍：女，1964年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，法学硕士学位。历任吉林省高等公安专科学校教师、长春安居律师事务所律师，现任吉林开晟律师事务所合伙人、长白山旅游股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

（二）监事会成员

肖波华：男，1957年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师。曾任集安市工商银行信贷员、副科长、科长、副行长、行长、本公司副总经理、财务总监，现任本公司监事会主席，吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司总经理。

曲曼丽：女，1982年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任吉林天景食品有限公司财务部职员；吉林省集安益盛药业股份有限公司财务部职员、内部审计部职员；现任本公司市场开发部副部长。

于晓静：女，1980年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历、工程师。2004年7月至今任吉林省集安益盛药业股份有限公司针剂提取车间技术员。

（三）高级管理人员

薛晓民：男，1958年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安制药厂研究所所长、副厂长、集安制药有限公司副总经理、益盛药业副总经理，现任本公司副董事长兼总经理。

李铁军：男，1960年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任集安制药厂财务科长、集安制药有限公司财务部长，益盛药业董事、财务总监，现任本公司副总经理兼董事会秘书、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事。

李方荣：男，1955年3月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安制药厂技术员、集安制药厂副厂长、集安制药有限公司副总经理，现任本公司副总经理兼生产总监。

蔡孟杰：男，1970年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任珠海丽珠集团业务员、东北办主任、华东区经理；广东中瑞医药有限公司华南区经理、副总经理；江苏济川制药有限公司市场总监；陕西步长制药有限公司步长集团营销中心副总裁、神州制药执行总经理、陕西国际商贸学院副院长；北京中证万融医药投资集团董事、副总裁、营销中心总经理。现任本公司副总经理兼营销总监。

李国君：男，1960年3月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。历任集安制药厂技术科科长、集安制药有限公司总经理助理，吉林省集安益盛药业股份有限公司董事会秘书、董事长助理、监事会主席，现任本公司副总经理兼工程总监，同时兼任吉林省集韩生物肥有限公司董事。

尹笠金：男，1960年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安制药厂技术科科长、技术科科长、厂长助理、副厂长、集安制药有限公司副总经理，现任公司副总经理兼研发总监。

刘建明：女，1958年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师，执业药师。曾任集安制药厂植物化学研究室主任、集安制药有限公司植化室主任、益盛药业副总工程师、总工程师，现任本公司副总经理兼技术总监、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事。

毕建涛：男，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师，政工师。曾任中国农业银行集安市支行会计、信贷员；集安市农村信用合作联社稽核员、科员、业务科长；吉林省农村信用社联社驻通化办事处信贷资金科科长、综合业务指导部部长。现任本公司副总经理兼财务总监，同时兼任集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张益胜	吉林省集韩生物肥有限公司	董事长	2007年04月15日		否

张益胜	集安市益盛包装印刷有限公司	董事长	2010年05月04日		否
张益胜	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	董事长	2011年10月22日		否
张益胜	吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	董事长	2013年05月20日		否
张益胜	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	董事长	2014年04月16日		否
毕建涛	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	董事	2011年10月22日		否
毕建涛	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	董事	2014年04月16日		否
梁志齐	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	董事	2014年04月16日		否
于培峰	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	董事	2011年10月22日		是
吕桂霞	中威正信资产评估有限公司	注册资产评估师	2004年05月03日		是
常秋萍	吉林开晟律师事务所	律师	1998年09月01日		是
常秋萍	长白山旅游股份有限公司	独立董事	2010年12月01日		是
肖波华	吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	总经理	2013年05月20日		否
李国君	吉林省集韩生物肥有限公司	董事	2007年04月15日		否
刘建明	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	董事	2014年04月16日		否
李铁军	吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	董事	2014年04月16日		否
在其他单位任职情况的说明	吉林省集韩生物肥有限公司、吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司为公司控股子公司，吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司、集安市益盛包装印刷有限公司为公司全资子公司。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员的报酬情况经公司2010年第一次临时股东大会审议通过；独立董事薪酬的调整经公司2014年第二次临时股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司任职的内部董事、监事和高级管理人员按其任职岗位级别、职责、工

作范围、经营目标完成情况确认报酬，外部董事和独立董事不在公司管理岗位任职的实行津贴制度。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
张益胜	董事长	男	59	现任	20.16		20.16
薛晓民	副董事长、总 经理	男	57	现任	15		15
蔡孟杰	董事、副总经 理	男	45	现任	24		24
毕建涛	董事、副总经 理、财务总监	男	45	现任	12.96		12.96
于培峰	董事	男	32	现任	5.76		5.76
梁志齐	董事	男	32	现任	6		6
孙晓波	独立董事	男	57	离任	2.5		2.5
刘权	独立董事	男	71	现任	3		3
吕桂霞	独立董事	女	47	现任	3		3
常秋萍	独立董事	女	51	现任	0.5		0.5
肖波华	监事会主席	男	58	现任	12.96		12.96
于晓静	监事	女	35	现任	4.56		4.56
曲曼丽	监事	女	33	现任	4.32		4.32
李国君	副总经理	男	55	现任	12.96		12.96
尹笠金	副总经理	男	55	现任	12.96		12.96
李方荣	副总经理	男	60	现任	12.96		12.96
刘建明	副总经理	女	57	现任	12.96		12.96
李铁军	副总经理、董 事会秘书	男	55	现任	12.96		12.96
合计	--	--	--	--	179.52	0	179.52

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
孙晓波	独立董事	离任	2014年11月12日	主动离职
常秋萍	独立董事	被选举	2014年11月12日	因独立董事孙晓波主动离职，导致独立董事数量低于

			日	法定标准，补选常秋萍为公司第五届董事会独立董事。
--	--	--	---	--------------------------

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司员工总数为1832人，具体构成如下：

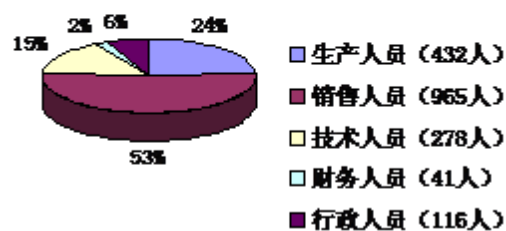
1、专业结构

专业分类	人数	占总人数比例
生产人员	432	24%
销售人员	965	53%
技术人员	278	15%
财务人员	41	2%
行政人员	116	6%
合计	1832	100%

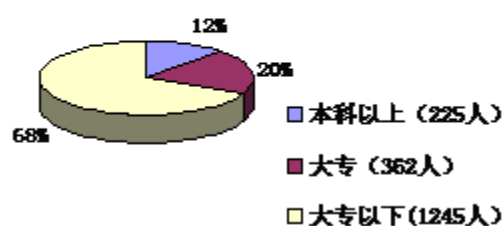
2、受教育程度

受教育程度	人数	占总人数比例
本科以上	225	12%
大专	362	20%
大专以下	1245	68%
合计	1832	100%

按专业分类



按教育程度分类



3、员工薪酬政策

公司建立了《员工绩效考核制度》等多项制度，将员工工资与公司绩效、岗位职责、工作绩效紧密挂钩，把企业利益与员工利益有效的结合在一起，充分体现了公司奖优罚劣、重在激励的分配原则，极大地调动了员工的积极性。

4、培训计划

结合公司发展战略目标及发展计划，由劳动人事部依据对内部员工培训需求调查的结果，以及公司相关培训的政策、财务预算等，统筹各部门的需求，于每年年初拟订年度培训计划，并呈报审核。公司的培训体系包括三个模块，新员工入职

培训、内部培训和外部培训。

5、公司及子公司实行劳动合同制，按照国家有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，为员工提供充分的劳动安全防护措施，并按照国家规定为企业员工缴纳医疗保险金、养老金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金，为员工提供了规定的劳动保障。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步地提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。公司报告期内建立及修订的各项公司治理制度如下：

序号	制度名称	信息披露媒体
1	公司章程（2014年2月修订）	巨潮资讯网
2	股东大会议事规则（2014年10月制订）	巨潮资讯网
3	公司章程（2014年10月修订）	巨潮资讯网
4	融资与对外担保管理办法（2014年10月修订）	巨潮资讯网

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。

2、关于公司与控股股东

公司具有完整独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东为境内自然人，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不存在控股股东占用公司资金或公司为控股股东提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序，完成了独立董事的增补工作，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事按照要求出席董事会及股东大会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价与激励的约束机制

公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司已建立企业绩效激励与评价体系，公司经营者的收入与工作绩效挂钩。公司将根据公司经营发展情况，不断探索更多形式的激励方式，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，促进公司发展。

6、关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话接听、网络互动、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

7、关于信息披露与透明度

公司严格遵守《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人登记和报备制度》、《外部信息报送和使用管理制度》及《投资者关系管理制度》，董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理，严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准

确、完整、及时地披露信息；所有信息均在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行公告，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、健康地发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（证监会公告[2013]55 号）和吉林证监局《关于开展吉林辖区上市公司“清理规范承诺履行”专项工作的通知》（吉证监发[2014]23 号）的要求，对公司实际控制人、股东、关联方及公司的承诺事项进行了认真自查。经自查，公司实际控制人、股东、关联方及公司未发生违反承诺的情况，亦不存在超过承诺履行期限而未履行承诺的情况。公司将自查结果及时上报吉林证监局并予以公告，具体内容详见公司于 2014 年 2 月 13 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》（公告编号：2014-003）。

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况

公司于 2011 年 9 月制定了《内幕信息及知情人登记和报备制度》，并于 2011 年 11 月根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）的要求，对该制度进行了修订。报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。在向外递送财务相关信息时，公司履行对相关人员进行保密提示。接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署承诺书，严格控制 and 防范未披露信息外泄。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票及其衍生品种的情况，也没有收到监管部门因上述原因而采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 29 日	关于 2013 年年度报告及摘要的议案、关于 2013 年度董事会工作报告的议案、关于 2013 年度监事会工作报告的议案、关于 2013 年度财务决算报告的议案、关于 2013 年度利润分配方案的议案、关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、关于续聘	全部议案均审议通过	2014 年 04 月 30 日	公告名称：《2013 年年度股东大会决议公告》公告编号：2014-031。信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

		瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2014 年度审计机构的议案、关于终止使用超募资金对全资子公司增资的议案。			
--	--	------------------------------------------------------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 14 日	关于使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案、关于修订《公司章程》的议案、关于向中国工商银行股份有限公司集安支行申请流动资金贷款的议案、关于变更 2013 年度审计机构的议案。	全部议案均审议通过	2014 年 03 月 15 日	公告名称：《2014 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2014-012。信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 12 日	关于调整募集资金项目投资额度及实施进度的议案、关于终止实施“扩建省级研发中心项目”的议案、关于修订《公司章程》的议案、关于修订《股东大会议事规则》的议案、关于修订《融资与对外担保管理办法》的议案、关于增补公司第五届董事会独立董事的议案、关于调整独立董事薪酬的议案、关于向银行申请流动资金贷款的议案。	全部议案均审议通过	2014 年 11 月 13 日	公告名称：《2014 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2014-074。信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 23 日	关于使用募投项目节余资金、部分超募资金及利息偿还银	全部议案均审议通过	2014 年 12 月 24 日	公告名称：《2014 年第三次临时股东大会决议公告》公告编

		行借款及永久补充流动资金的议案			号：2014-083。信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。
--	--	-----------------	--	--	-------------------------------------------------

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘权	10	10	0	0	0	否
吕桂霞	10	10	0	0	0	否
孙晓波	8	8	0	0	0	否
常秋萍	2	2	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，多次到公司现场工作，通过现场工作深入了解公司的经营情况，积极与公司管理层沟通交流，及时掌握公司的经营动态，并在项目建设、发展战略等方面向公司提出了建设性的建议，公司结合自身发展情况进行了适时采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

报告期内，董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开4次会议，就公司财务报表、募集资金情况、内审部门提交的内部审计报告、年度审计计划及总结等事项进行了审议，对公司财务状况和经营情况实施了有效地指导和监督。在2014年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，督促会计师事务所的审计工作进展，保持与年审注册会计师的沟通，确保审计工作按时保质完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，对公司续聘会计师事务所提出了建议。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了2次会议，分别对2013年度及2014年半年度公司董事、高级管理人员的薪酬情况进行了审议，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

3、董事会战略委员会

报告期内，董事会战略委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》的规定组织开展工作。本年度，公司董事会战略委员会共召开3次会议，对公司募集资金的使用及公司发行股份购买资产等事项进行了审议，并认为上述事项符合公司的发展规划。

4、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的规定组织开展工作，认真履行职责。报告期内，提名委员会召开了1次会议。出席会议的委员对增补的第五届董事会独立董事候选人常秋萍女士的工作履历、任职资格等情况进行了核查，并将核查结果上报董事会，为董事会的决策提供依据。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面: 本公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的科研、生产、采购、销售体系，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员方面:公司在劳动人事及工资管理等方面独立于控股股东，公司设立专门的机构负责公司的劳动人事及工资管理工作；公司总经理及其他高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位担任职务。

3、资产方面: 公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面:公司设立了健全的组织体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，依法独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，未发生控股股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

5、财务方面:本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司独立在银行开设账户，不存在与股东单位共用银行账户的现象，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；公司不存在股东单位或其他关联方占用本公司货币资金或其他资产的情形。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，确定 2014 年高级管理人员的薪酬。董事会薪酬与考核委员会考评后一致认为：2014 年度公司高管薪酬方案合理，公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合实际情况，修订了相关治理制度，建立了较为完善的内部控制体系和法人治理结构，制定了覆盖公司生产经营管理各层面、各环节的内部控制制度及必要的内部监督机制和风险控制机制，从而促进公司的规范运作，确保公司的稳健经营。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《会计法》、《企业会计准则》以及监管部门的相关规范性文件为依据，以公司现有内控体系为基础建立财务报告内部控制，防范财务风险。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，益盛药业公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 10 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对财务报告重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 09 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48380005 号
注册会计师姓名	潘新华、陈恒志

审计报告正文

吉林省集安益盛药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林省集安益盛药业股份有限公司（以下简称“益盛药业公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是益盛药业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林省集安益盛药业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：潘新华
中国注册会计师：陈恒志

二〇一五年四月九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,125,212.73	398,047,697.82
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	106,136,340.58	140,070,342.90
应收账款	169,873,542.08	163,185,503.04
预付款项	72,170,395.88	18,871,462.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,192,598.80	3,993,906.20
应收股利		
其他应收款	14,048,177.73	14,842,342.27
买入返售金融资产		
存货	1,212,009,999.97	475,557,528.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	207,309,619.51	324,844,519.64
流动资产合计	2,094,865,887.28	1,539,413,302.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	280,188,377.57	268,694,625.34
在建工程	15,765,875.06	10,796,240.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,427,236.75	16,477,450.47
开发支出		
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33
长期待摊费用	1,793,750.15	1,920,622.07
递延所得税资产	8,898,255.94	7,647,429.92
其他非流动资产	70,501,853.18	43,799,750.48
非流动资产合计	395,481,175.98	351,241,946.07
资产总计	2,490,347,063.26	1,890,655,248.82
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	134,598,339.51	19,649,212.49
预收款项	14,059,090.57	1,340,290.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,943,868.90	9,191,581.62
应交税费	2,884,023.11	9,526,320.59
应付利息	948,136.83	
应付股利		
其他应付款	55,131,182.27	39,120,765.50

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债	2,200,313.96	2,124,758.40
流动负债合计	703,144,955.15	181,332,929.49
非流动负债：		
长期借款	1,990,000.00	2,370,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,101,335.03	30,091,204.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,091,335.03	32,461,204.56
负债合计	739,236,290.18	213,794,134.05
所有者权益：		
股本	330,951,600.00	220,634,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,736,573.39	940,053,773.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,101,773.65	74,997,317.40
一般风险准备		
未分配利润	486,704,389.40	420,463,454.86

归属于母公司所有者权益合计	1,730,494,336.44	1,656,148,945.65
少数股东权益	20,616,436.64	20,712,169.12
所有者权益合计	1,751,110,773.08	1,676,861,114.77
负债和所有者权益总计	2,490,347,063.26	1,890,655,248.82

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,856,558.86	352,856,528.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	104,136,340.58	137,170,342.90
应收账款	393,266,244.77	402,051,400.61
预付款项	390,869.69	5,746,333.28
应收利息	5,192,598.80	3,500,755.51
应收股利		
其他应收款	860,427,288.58	110,675,275.59
存货	110,925,962.39	101,150,040.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,121,525.91	196,730,000.00
流动资产合计	1,705,317,389.58	1,309,880,677.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	260,151,060.00	240,151,060.00
投资性房地产		
固定资产	252,092,183.75	248,224,777.99
在建工程	15,765,875.06	6,199,390.46
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,067,984.09	12,864,861.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,439,651.85	1,920,622.07
递延所得税资产	6,957,680.08	6,863,058.90
其他非流动资产	68,527,759.96	43,337,800.63
非流动资产合计	617,002,194.79	559,561,571.98
资产总计	2,322,319,584.37	1,869,442,249.27
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,458,556.77	21,899,771.30
预收款项	13,769,750.73	1,234,715.95
应付职工薪酬	12,018,094.44	8,850,168.62
应交税费	2,061,518.09	7,046,907.90
应付利息	854,803.50	
应付股利		
其他应付款	34,360,444.95	38,895,500.36
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债	1,849,891.74	1,774,336.18
流动负债合计	571,753,060.22	180,081,400.31
非流动负债：		
长期借款	1,990,000.00	2,370,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,258,423.92	27,653,871.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,248,423.92	30,023,871.22
负债合计	604,001,484.14	210,105,271.53
所有者权益：		
股本	330,951,600.00	220,634,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,736,573.39	940,053,773.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,616,984.20	74,512,527.95
未分配利润	475,012,942.64	424,136,276.40
所有者权益合计	1,718,318,100.23	1,659,336,977.74
负债和所有者权益总计	2,322,319,584.37	1,869,442,249.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	787,894,295.06	643,896,712.70
其中：营业收入	787,894,295.06	643,896,712.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	702,840,766.26	568,646,738.84
其中：营业成本	252,653,961.88	169,275,871.40
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	10,709,462.00	11,125,277.84
销售费用	363,286,612.95	338,612,356.34
管理费用	67,456,679.62	62,218,942.88
财务费用	9,781,968.65	-12,980,075.44
资产减值损失	-1,047,918.84	394,365.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,353,210.68	6,428,485.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,406,739.48	81,678,459.55
加：营业外收入	14,602,359.49	21,457,414.89
其中：非流动资产处置利得	72,100.00	149,319.51
减：营业外支出	2,721,419.94	695,065.08
其中：非流动资产处置损失	1,716,546.32	150,705.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,287,679.03	102,440,809.36
减：所得税费用	13,974,580.72	14,938,983.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,313,098.31	87,501,825.38
归属于母公司所有者的净利润	96,408,830.79	87,319,049.67
少数股东损益	-95,732.48	182,775.71
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,313,098.31	87,501,825.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,408,830.79	87,319,049.67
归属于少数股东的综合收益总额	-95,732.48	182,775.71
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.29	0.26
(二)稀释每股收益	0.29	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	694,458,290.28	918,614,719.74
减：营业成本	185,064,330.06	433,819,043.89
营业税金及附加	10,491,864.79	10,945,605.55
销售费用	361,418,317.60	337,169,040.05
管理费用	56,425,171.32	56,987,857.43

财务费用	6,436,346.82	-12,406,103.95
资产减值损失	-1,589,521.32	294,233.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,976,592.73	5,124,568.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,188,373.74	96,929,611.62
加：营业外收入	12,250,005.67	19,169,736.68
其中：非流动资产处置利得	72,100.00	142,458.64
减：营业外支出	2,642,145.52	666,205.11
其中：非流动资产处置损失	1,638,671.90	150,705.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,796,233.89	115,433,143.19
减：所得税费用	13,751,671.40	14,199,582.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,044,562.49	101,233,560.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	81,044,562.49	101,233,560.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	957,583,195.78	756,827,713.40
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,679,304.10	1,103,635.12
收到其他与经营活动有关的现金	42,839,603.27	62,549,509.14
经营活动现金流入小计	1,002,102,103.15	820,480,857.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,583,920.06	500,708,461.44
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	176,047,233.02	161,588,995.52

金		
支付的各项税费	122,019,817.84	108,318,326.55
支付其他与经营活动有关的现金	291,514,653.35	238,318,544.11
经营活动现金流出小计	1,594,165,624.27	1,008,934,327.62
经营活动产生的现金流量净额	-592,063,521.12	-188,453,469.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,228,660,000.00	825,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,353,210.68	6,428,485.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	365,134.32	97,700.00
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	1,242,378,345.00	831,526,185.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,497,418.21	72,355,425.33
投资支付的现金	1,013,930,000.00	1,121,730,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,082,427,418.21	1,194,085,425.33
投资活动产生的现金流量净额	159,950,926.79	-362,559,239.64
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	720,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	720,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	340,380,000.00	1,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,429,362.09	419,366.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	373,809,362.09	1,549,366.67
筹资活动产生的现金流量净额	346,190,637.91	98,450,633.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-528.67	
五、现金及现金等价物净增加额	-85,922,485.09	-452,562,076.27
加：期初现金及现金等价物余额	398,047,697.82	850,609,774.09
六、期末现金及现金等价物余额	312,125,212.73	398,047,697.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	865,714,691.69	783,444,188.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,495,318.36	60,162,645.89
经营活动现金流入小计	885,210,010.05	843,606,834.83
购买商品、接受劳务支付的现金	171,582,950.79	364,818,343.31
支付给职工以及为职工支付的现金	156,248,108.90	156,099,817.17
支付的各项税费	117,747,296.95	105,497,268.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,036,534,497.37	330,814,969.87
经营活动现金流出小计	1,482,112,854.01	957,230,399.29
经营活动产生的现金流量净额	-596,902,843.96	-113,623,564.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	838,660,000.00	625,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,976,592.73	5,124,568.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,160.00	78,700.00
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	847,722,752.73	630,203,268.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,080,516.48	64,246,632.06

投资支付的现金	661,930,000.00	1,028,821,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	722,010,516.48	1,093,068,532.06
投资活动产生的现金流量净额	125,712,236.25	-462,865,263.28
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	720,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	720,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	340,380,000.00	380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,429,362.09	419,366.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	373,809,362.09	799,366.67
筹资活动产生的现金流量净额	346,190,637.91	99,200,633.33
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	-124,999,969.80	-477,288,194.41
加：期初现金及现金等价物余额	352,856,528.66	830,144,723.07
六、期末现金及现金等价物余额	227,856,558.86	352,856,528.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39				74,997,317.40		420,463,454.86	20,712,169.12	1,676,861,114.77

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	220,634,400.00			940,053,773.39			74,997,317.40		420,463,454.86	20,712,169.12		1,676,861,114.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	110,317,200.00			-110,317,200.00			8,104,456.25		66,240,934.54	-95,732.48		74,249,658.31
(一)综合收益总额									96,408,830.79	-95,732.48		96,313,098.31
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							8,104,456.25		-30,167,896.25			-22,063,440.00
1. 提取盈余公积							8,104,456.25		-8,104,456.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,063,440.00			-22,063,440.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	110,317,200.00			-110,317,200.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,317,200.00			-110,317,200.00								

	00				0								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	330,951,600.00				829,736,573.39				83,101,773.65		486,704,389.40	20,616,436.64	1,751,110,773.08

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39				64,873,961.38		343,267,761.21	20,529,393.41	1,589,359,289.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,634,400.00				940,053,773.39				64,873,961.38		343,267,761.21	20,529,393.41	1,589,359,289.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,123,356.02		77,195,693.65	182,775.71	87,501,825.38
（一）综合收益总额											87,319,049.67	182,775.71	87,501,825.38

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								10,123,356.02		-10,123,356.02			
1. 提取盈余公积								10,123,356.02		-10,123,356.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39			74,997,317.40		420,463,454.86	20,712,169.12	1,676,861,114.77	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39				74,512,527.95	424,136,276.40	1,659,336,977.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,634,400.00				940,053,773.39				74,512,527.95	424,136,276.40	1,659,336,977.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	110,317,200.00				-110,317,200.00				8,104,456.25	50,876,666.24	58,981,122.49
(一)综合收益总额										81,044,562.49	81,044,562.49
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									8,104,456.25	-30,167,896.25	-22,063,440.00
1. 提取盈余公积									8,104,456.25	-8,104,456.25	
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,063,440.00	-22,063,440.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	110,317,200.00				-110,317,200.00						
1. 资本公积转增	110,317,200.00				-110,317,200.00						

资本（或股本）	200.00				200.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	330,951,600.00				829,736,573.39				82,616,984.20	475,012,942.64	1,718,318,100.23

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39				64,389,171.93	333,026,072.21	1,558,103,417.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,634,400.00				940,053,773.39				64,389,171.93	333,026,072.21	1,558,103,417.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,123,356.02	91,110,204.19	101,233,560.21
（一）综合收益总额										101,233,560.21	101,233,560.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									10,123,356.02	-10,123,356.02	
1. 提取盈余公积									10,123,356.02	-10,123,356.02	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	220,634,400.00				940,053,773.39				74,512,527.95	424,136,276.40	1,659,336,977.74

三、公司基本情况

吉林省集安益盛药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由张益胜、王玉胜、尚书媛等16名自然人作为发起人于2000年12月在集安制药有限公司基础上改制设立的股份有限公司，取得了吉林省通化市工商行政管理局颁发的注册号为22050000001302的《企业法人营业执照》，法定代表人张益胜，注册地为吉林省集安市，注册资本为人民币330,951,600.00元。

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

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

2014年4月29日，经本公司2013年年度股东大会决议通过的《关于2013年度利润分配方案的议案》，本公司以资本公

积金每10股转增5股，共计转增股本110,317,200股。转增完成后，公司注册资本增至人民币330,951,600.00元。截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数330,951,600股。

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

本公司最终控制人为张益胜先生。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月9日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药产品、保健品和化妆品的研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综

合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生

工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、消耗性生物资产**(1) 消耗性生物资产的核算及后续计量**

消耗性生物资产是指为在将来收获为药材的人参，本公司预计人参的种植期为7年。

消耗性生物资产按照培育成本进行初始计量。该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括土地租金、人工种植成本及养护费用等。

人参生长过程中的副产品人参果于人参培育的第3个年度开始结果，出于对人参经济价值的考虑，本公司在人参培育的第4个年度进行采摘。由于采摘的人参果可用于生产药品，鉴于该等采摘的人参果的经济价值占人参经济价值的比重较低，本公司按照人参果采摘时点的市场价计量采摘的该等人参果的成本，并将计量的该等人参果的成本从人参的培育成本中予以扣除。

对于剩余的消耗性生物资产的成本、后续的培育成本及收获时点的收获成本于人参收获年度时点结转人参药材的入库成本。

本公司将人参培育的第7个年度作为收获年度。人参在收获为药材时，将归集的账面成本按照实际收获数量平均结转。

(2) 消耗性生物资产的减值测试

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量。对于尚在培育期的消耗性生物资产的成本，按照投入的人参培育成本确定，以人参产出为人参成品的估计售价扣除将要发生的培育成本、人参加工成人参成品估计将要发生的加工成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定为可变现净值。

当其成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

本公司按照人参种植年份的不同分别计提存货跌价准备。

14、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，

分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

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

19、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资

产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

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

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助外的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	经公司第五届董事会第十六次会议审议通过	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额

		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	本公司将递延收益单独列报	递延收益	30,091,204.56
		其他非流动负债	-30,091,204.56

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为在将来收获为药材的人参。人参生长从第一年的土地翻晒时间至人参的成熟季节，一般需要7年的生长期。若再行生长，在人参个头、体积增加的同时，不会带来人参经济价值的增加。本公司确定该项判断及估计主要是依靠本公司过去的经验和工作作出。本公司认为，将人参的种植期预计为7年的判断及估计是恰当的。

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属

于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林省集安益盛药业股份有限公司	15%
集安市益盛包装印刷有限公司	25%
吉林省集韩生物肥有限公司	25%
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	25%
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	25%
吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	25%

2、税收优惠

2014年9月17日取得经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201422000100，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司将自2014年起连续3年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,999.21	113,544.11
银行存款	311,996,213.52	397,934,153.71
合计	312,125,212.73	398,047,697.82

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	106,136,340.58	140,070,342.90
合计	106,136,340.58	140,070,342.90

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,473,145.87	
合计	71,473,145.87	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,174,166.55	100.00%	10,300,624.47	5.72%	169,873,542.08	174,884,148.02	100.00%	11,698,644.98	6.69%	163,185,503.04
合计	180,174,166.55	100.00%	10,300,624.47	5.72%	169,873,542.08	174,884,148.02	100.00%	11,698,644.98	6.69%	163,185,503.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	171,740,955.87	8,587,047.79	5.00%
1 至 2 年	6,895,188.41	689,518.84	10.00%
2 至 3 年	303,921.99	60,784.40	20.00%
3 至 4 年	541,653.68	270,826.84	50.00%
4 年以上	692,446.60	692,446.60	100.00%
合计	180,174,166.55	10,300,624.47	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,398,020.51 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,041,436.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,202,071.83 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,170,395.88	100.00%	18,647,526.71	98.81%
1 至 2 年			223,935.35	1.19%
合计	72,170,395.88	--	18,871,462.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 67,170,241.17 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.07%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,192,598.80	3,993,906.20
合计	1,192,598.80	3,993,906.20

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,012,526.94	100.00%	964,349.21	6.42%	14,048,177.73	15,780,967.47	100.00%	938,625.20	5.95%	14,842,342.27
合计	15,012,526.94	100.00%	964,349.21	6.42%	14,048,177.73	15,780,967.47	100.00%	938,625.20	5.95%	14,842,342.27

	26.94		21		7.73	967.47		0		27
--	-------	--	----	--	------	--------	--	---	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,341,674.43	617,083.72	5.00%
1 至 2 年	2,577,753.90	257,775.39	10.00%
2 至 3 年	18.70	3.74	20.00%
3 至 4 年	7,187.10	3,593.55	50.00%
4 年以上	85,892.81	85,892.81	100.00%
合计	15,012,526.94	964,349.21	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,724.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,266,635.33	14,526,281.81
往来款及其他	745,891.61	1,254,685.66
合计	15,012,526.94	15,780,967.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南省办事处	备用金	1,144,618.77	1 年以内、1 至 2 年	7.62%	57,466.44
吉林省办事处	备用金	406,544.81	1 年以内	2.71%	20,327.24
海南省办事处	备用金	141,860.34	1 年以内	0.95%	7,093.02
天津市办事处	备用金	97,762.11	1 年以内	0.65%	4,888.11
安徽省办事处	备用金	89,280.84	1 年以内	0.59%	4,464.04
合计	--	1,880,066.87	--	12.52%	94,238.85

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	896,206,530.06	291,804.47	895,914,725.59	289,371,445.17	291,804.47	289,079,640.70
在产品	31,262,998.40		31,262,998.40	22,719,896.82		22,719,896.82
消耗性生物资产	74,900,371.76		74,900,371.76	60,110,104.27		60,110,104.27
产成品	194,912,348.47	1,617,601.49	193,294,746.98	85,954,767.93	1,507,020.39	84,447,747.54
包装物	8,916,719.21	213,796.56	8,702,922.65	10,396,219.80		10,396,219.80
自制半成品	1,137,059.55		1,137,059.55	2,169,910.69		2,169,910.69
低值易耗品	6,797,175.04		6,797,175.04	6,634,009.00		6,634,009.00
合计	1,214,133,202.49	2,123,202.52	1,212,009,999.97	477,356,353.68	1,798,824.86	475,557,528.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	291,804.47					291,804.47
产成品	1,507,020.39	110,581.10				1,617,601.49
包装物		213,796.56				213,796.56
合计	1,798,824.86	324,377.66				2,123,202.52

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	预计可变现净值低于账面价值		
原材料	预计可变现净值低于账面价值		
包装物	预计可变现净值低于账面价值		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	82,000,000.00	296,730,000.00
待抵扣增值税	121,891,788.27	28,114,519.64
预缴所得税	3,417,831.24	
合计	207,309,619.51	324,844,519.64

其他说明：

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	176,617,506.53	178,873,156.51		18,675,797.68	10,737,558.07	384,904,018.79
2.本期增加金额	16,597,696.63	16,975,354.24		1,590,501.55	586,397.50	35,749,949.92
(1) 购置	6,736,618.12	4,458,161.15		1,590,501.55	586,397.50	13,371,678.32
(2) 在建工程转入	9,861,078.51	12,517,193.09				22,378,271.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		9,908,377.07		479,181.04	96,285.25	10,483,843.36
(1) 处置或报废		9,908,377.07		479,181.04	96,285.25	10,483,843.36
4.期末余额	193,215,203.16	185,940,133.68		19,787,118.19	11,227,670.32	410,170,125.35
二、累计折旧						
1.期初余额	32,104,081.07	72,266,052.67		5,818,191.86	6,021,067.85	116,209,393.45
2.本期增加金额	8,142,878.60	12,076,345.50		1,486,197.88	602,105.07	22,307,527.05

(1) 计提	8,142,878.60	12,076,345.50		1,486,197.88	602,105.07	22,307,527.05
3.本期减少金额		8,272,311.26		179,460.96	83,400.50	8,535,172.72
(1) 处置或报废		8,272,311.26		179,460.96	83,400.50	8,535,172.72
4.期末余额	40,246,959.67	76,070,086.91		7,124,928.78	6,539,772.42	129,981,747.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	152,968,243.49	109,870,046.77		12,662,189.41	4,687,897.90	280,188,377.57
2.期初账面价值	144,513,425.46	106,607,103.84		12,857,605.82	4,716,490.22	268,694,625.34

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人参饮片加工厂	3,859,402.31		3,859,402.31	1,675,881.73		1,675,881.73
针剂车间工程	8,533,630.96		8,533,630.96			
固体车间工程	1,950,000.00		1,950,000.00			
设备安装	1,219,332.98		1,219,332.98	8,736,241.13		8,736,241.13
其他	203,508.81		203,508.81	384,117.60		384,117.60
合计	15,765,875.06		15,765,875.06	10,796,240.46		10,796,240.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
人参饮片加工厂	216,294,100.00	1,675,881.73	2,183,520.58			3,859,402.31	1.78%	1.78				募股资金
针剂车间工程	13,405,700.00		12,939,330.96	4,405,700.00		8,533,630.96	85.00%	85.00				募股资金
固体车间工程	11,891,562.85		11,841,562.85	9,891,562.85		1,950,000.00	90.00%	90.00				募股资金
设备安装	9,066,908.15	8,736,241.13	300,000.00	7,816,908.15		1,219,332.98	90.00%	90.00				其他
合计	250,658,271.00	10,412,122.86	27,264,414.39	22,114,171.00		15,562,366.25	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,672,440.68		3,300,000.00	1,107,026.07	22,079,466.75
2.本期增加金额			833,222.64	37,200.00	870,422.64
(1) 购置			833,222.64	37,200.00	870,422.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,672,440.68		4,133,222.64	1,144,226.07	22,949,889.39
二、累计摊销					
1.期初余额	2,083,680.56		2,786,666.51	731,669.21	5,602,016.28
2.本期增加金额	397,911.11		327,587.95	195,137.30	920,636.36
(1) 计提	397,911.11		327,587.95	195,137.30	920,636.36

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,481,591.67		3,114,254.46	926,806.51	6,522,652.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,190,849.01		1,018,968.18	217,419.56	16,427,236.75
2.期初账面价值	15,588,760.12		513,333.49	375,356.86	16,477,450.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
集安市益盛永泰 蜂业有限责任公 司	1,905,827.33					1,905,827.33
合计	1,905,827.33					1,905,827.33

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
各车间零散工程	210,351.15		68,222.04		142,129.11
仓库围墙工程	181,575.00	313,480.00	55,544.55		439,510.45

装修工程	117,986.85	48,566.00	39,089.11		127,463.74
设备部地沟换管路	81,700.00		22,800.00		58,900.00
设备部地沟管路改造工程	89,680.02		22,419.96		67,260.06
暖气改造	127,476.00		28,328.03		99,147.97
地沟管路改造	214,290.00		47,619.97		166,670.03
食堂上下水改造	139,223.70		34,095.60		105,128.10
雨棚改造	92,385.00		20,529.97		71,855.03
其他工程改造	665,954.35		150,268.69		515,685.66
合计	1,920,622.07	362,046.00	488,917.92		1,793,750.15

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,003,923.61	2,004,636.29	14,255,792.07	2,158,651.26
内部交易未实现利润	1,317,225.02	198,109.51	311,506.67	46,726.00
可抵扣亏损	2,236,054.66	559,013.67		
递延收益	36,301,648.99	5,864,580.68	32,175,962.96	5,101,170.00
固定资产折旧	1,812,771.91	271,915.79	2,272,551.08	340,882.66
合计	54,671,624.19	8,898,255.94	49,015,812.78	7,647,429.92

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,898,255.94		7,647,429.92

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付采购设备款	40,501,853.18	13,799,750.48

预付土地款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	70,501,853.18	43,799,750.48

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	480,000,000.00	100,000,000.00
合计	480,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	134,598,339.51	19,649,212.49
合计	134,598,339.51	19,649,212.49

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,059,090.57	1,340,290.89
合计	14,059,090.57	1,340,290.89

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,475,157.62	164,452,456.46	165,370,066.20	6,557,547.88
二、离职后福利-设定提	1,716,424.00	15,360,334.76	10,690,437.74	6,386,321.02

存计划				
合计	9,191,581.62	179,812,791.22	176,060,503.94	12,943,868.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,475,157.62	155,388,628.92	156,534,096.82	6,329,689.72
2、职工福利费		1,046,584.07	1,046,584.07	
3、社会保险费		5,230,220.10	5,229,431.10	789.00
其中：医疗保险费		4,138,372.74	4,137,583.74	789.00
工伤保险费		700,217.07	700,217.07	
生育保险费		391,630.29	391,630.29	
4、住房公积金		1,006,125.00	1,005,475.00	650.00
5、工会经费和职工教育经费		1,780,898.37	1,554,479.21	226,419.16
合计	7,475,157.62	164,452,456.46	165,370,066.20	6,557,547.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,595,020.30	13,930,384.74	9,719,386.20	5,806,018.84
2、失业保险费	121,403.70	1,429,950.02	971,051.54	580,302.18
合计	1,716,424.00	15,360,334.76	10,690,437.74	6,386,321.02

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,526,619.49	5,503,831.85
企业所得税	682,164.97	2,989,455.34
个人所得税	46,653.89	33,382.97
城市维护建设税	337,581.00	301,348.56
教育费附加	241,129.29	215,248.97

其他	49,874.47	483,052.90
合计	2,884,023.11	9,526,320.59

其他说明：

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	948,136.83	
合计	948,136.83	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备工程款	14,821,679.22	10,648,731.93
保证金	2,272,551.00	1,915,785.00
预提市场开发及服务费用	14,978,424.46	21,187,107.87
往来款及其他	23,058,527.59	5,369,140.70
合计	55,131,182.27	39,120,765.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省皇封参集团股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
武汉柏霖药业有限公司	700,000.00	尚未结算
营口绿源锅炉有限责任公司	308,300.00	尚未结算
深圳市三重净化实业有限公司	294,795.90	尚未结算
合计	2,303,095.90	--

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	380,000.00	380,000.00
合计	380,000.00	380,000.00

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,200,313.96	2,124,758.40
合计	2,200,313.96	2,124,758.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,990,000.00	2,370,000.00
合计	1,990,000.00	2,370,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,091,204.56	6,256,000.00	2,245,869.53	34,101,335.03	收到财政拨款
合计	30,091,204.56	6,256,000.00	2,245,869.53	34,101,335.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平地栽参、有机肥厂建设地方补贴	3,164,066.48			145,319.34	3,018,747.14	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线/非林地栽参建设项目补助	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
省级农业产业化专项资金指标	556,137.93			26,482.76	529,655.17	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷提取及心悦胶囊生产线建设补助	340,277.79			131,944.44	208,333.35	与资产相关
农业科技成果转化项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
振源胶囊生产线专项补助	400,000.00		10,000.00	40,000.00	350,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金	214,285.74			71,428.56	142,857.18	与资产相关
心悦胶囊项目建设拨款	170,138.90			65,972.22	104,166.68	与资产相关
财政局农业科专项款	186,666.67			44,444.44	142,222.23	与资产相关
基建专项款	240,000.00			12,000.00	228,000.00	与资产相关
车间改扩建项目补助	136,111.10			52,777.78	83,333.32	与资产相关
城乡流通发展专款	160,000.00			8,000.00	152,000.00	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线项目建设补助	102,083.34			39,583.34	62,500.00	与资产相关
农业扶持奖金专项款	126,000.00			14,000.00	112,000.00	与资产相关
老工业基地调整改造资金(1)	3,580,000.00	3,580,000.00			7,160,000.00	与资产相关
技改补助资金	641,666.66			152,777.78	488,888.88	与资产相关
产业化专项补助	356,666.67			40,000.00	316,666.67	与资产相关

重大科技成果转化项目和重大科技攻关项目专项资金	5,125,000.00			600,000.00	4,525,000.00	与资产相关
高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金	356,666.67			40,000.00	316,666.67	与资产相关
中央基建投资资金	4,752,583.33			533,000.00	4,219,583.33	与资产相关
农业产业化专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
人参产业发展专项资金	474,609.37			23,437.50	451,171.87	与资产相关
企业发展补助资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
主要污染物减排专项资金	25,243.91			4,390.24	20,853.67	与资产相关
长白山中蜂繁育保护和开发建设项目	1,043,000.00			119,200.00	923,800.00	与资产相关
农田栽参科技示范基地	40,000.00				40,000.00	与资产相关
污染防治专项补助资金(2)		240,000.00	35,555.57	35,555.56	168,888.87	与资产相关
"振源口服液"二次开发及其原料药人参皂苷项目专项资金(3)		200,000.00			200,000.00	与资产相关
科技创新专项资金(4)		480,000.00			480,000.00	与资产相关
洋参蜜功能饮料项目专项资金(5)		600,000.00			600,000.00	与资产相关
专利补贴(6)		6,000.00			6,000.00	与资产相关
"汉参1号"人参良种繁育基地建设专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关

(7)						
人参专用有机肥的生产及应用项目专项资金(8)		500,000.00			500,000.00	与资产相关
非林地人参种植方法专利技术推广与示范项目专项资金(9)		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合计	30,091,204.56	6,256,000.00	45,555.57	2,200,313.96	34,101,335.03	--

其他说明:

注(1):系本公司根据吉林省发展和改革委员会吉发改投资[2010]1207号文《关于下达2010年全省东北等老工业基地调整改造项目中央预算内投资计划的通知》获取的老工业基地调整改造资金。

注(2):系本公司根据集安市环境保护局集环字【2014】1号文《关于吉林省集安益盛药业股份有限公司“以奖代补”污染防治专项资金补助的通知》拨付的污染防治专项资金。

注(3):系本公司获取的由吉林省科学技术厅组织,吉林省中医药科学院授权支付的专项资金。

注(4):系本公司根据吉林省财政厅吉财教指(2014)549号文《关于下达2014年度吉林省科技创新专项资金的通知》获取的科技创新专项资金。

注(5):系本公司子公司永泰蜂业根据吉林省财政厅、吉林省科技厅吉财教[2014]401号文《关于印发〈吉林省省级科技创新专项资金管理办法〉的通知》获取的科技创新专项资金。

注(6):系本公司子公司益盛汉参获取的由吉林省科学技术厅拨付的专利补助资金。

注(7):系本公司子公司益盛汉参根据吉林省参茸办公室吉参茸办[2014]18号文《关于抓紧实施2014年人参产业发展项目的通知》获取的“汉参1号”人参良种繁育基地建设项目专项资金。

注(8):系本公司子公司益盛汉参根据吉林省财政厅吉财教指(2014)549号文《关于下达2014年度吉林省科技创新专项资金的通知》获取的科技创新专项资金。

注(9):系本公司子公司益盛汉参根据吉林省财政厅吉财教指(2014)549号文《关于下达2014年度吉林省科技创新专项资金的通知》获取的科技创新专项资金。

27、股本

单位:元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,634,400.00			110,317,200.00		110,317,200.00	330,951,600.00

其他说明:

注:2014年4月29日,经公司2013年年度股东大会审议批准,以截至2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增5股,共计转增110,317,200股,转增后公司总股本为330,951,600股。

28、资本公积

单位:元

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

资本溢价（股本溢价）	901,303,972.21		110,317,200.00	790,986,772.21
其他资本公积	38,749,801.18			38,749,801.18
合计	940,053,773.39		110,317,200.00	829,736,573.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014年4月29日，经公司2013年年度股东大会审议批准，以截至2013年12月31日公司总股本220,634,400股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股，共计转增110,317,200股，减少资本公积-资本溢价110,317,200.00元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,997,317.40	8,104,456.25		83,101,773.65
合计	74,997,317.40	8,104,456.25		83,101,773.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	420,463,454.86	343,267,761.21
调整后期初未分配利润	420,463,454.86	343,267,761.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,408,830.79	87,319,049.67
减：提取法定盈余公积	8,104,456.25	10,123,356.02
应付普通股股利	22,063,440.00	
期末未分配利润	486,704,389.40	420,463,454.86

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,759,117.81	251,608,901.68	642,650,111.02	168,212,219.55
其他业务	1,135,177.25	1,045,060.20	1,246,601.68	1,063,651.85
合计	787,894,295.06	252,653,961.88	643,896,712.70	169,275,871.40

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	89,272.80	42,897.00
城市维护建设税	6,195,110.38	6,471,753.66
教育费附加	4,425,078.82	4,610,627.18
合计	10,709,462.00	11,125,277.84

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及服务费	206,071,288.91	177,941,288.45
职工薪酬	111,859,806.41	112,347,279.81
销售返利	1,722,436.81	8,177,056.88
运费	10,161,889.99	9,272,288.10
差旅费	17,258,250.10	15,994,156.02
广告及宣传费	5,436,506.22	5,266,653.97
会议费	4,765,441.81	3,770,996.70
办公费	379,119.06	458,418.83
电话费	231,087.48	259,233.31
折旧	98,008.03	97,398.43
其他	5,302,778.13	5,027,585.84
合计	363,286,612.95	338,612,356.34

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生额	67,456,679.62	62,218,942.88
合计	67,456,679.62	62,218,942.88

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,314,058.92	419,366.67
减：利息收入	3,101,654.45	13,574,391.19
汇兑损益	528.67	
其他	569,035.51	174,949.08
合计	9,781,968.65	-12,980,075.44

其他说明：

36、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	-1,372,296.50	-647,825.78
二、存货跌价损失	324,377.66	1,042,191.60
合计	-1,047,918.84	394,365.82

其他说明：

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	13,353,210.68	6,428,485.69
合计	13,353,210.68	6,428,485.69

其他说明：

38、营业外收入

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	72,100.00	149,319.51	72,100.00
其中：固定资产处置利得	72,100.00	149,319.51	72,100.00
政府补助	12,806,618.07	20,502,568.09	11,127,313.97
罚款收入	1,693,202.48	782,214.20	1,693,202.48
其他	30,438.94	23,313.09	30,438.94
合计	14,602,359.49	21,457,414.89	12,923,055.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
人参抗疲劳、抗缺氧保健食品 开发专项补助（1）	600,000.00		与收益相关
专利补助（2）	9,000.00		与收益相关
重点科技成果转化补助资金 （3）	200,000.00		与收益相关
品牌奖励补助（4）	100,000.00		与收益相关
增值税返还（5）	1,679,304.10	1,103,635.12	与收益相关
振源胶囊生产线专项补助（6）	10,000.00		与资产相关
污染防治专项补助资金（6）	35,555.57		与资产相关
递延收益的摊销（6）	2,124,758.40	750,730.66	与资产相关
技术与开发扶持资金（7）	2,601,000.00	1,110,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金（7）	2,025,000.00	688,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金（7）	1,380,000.00	1,824,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金（7）	992,000.00	400,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金（7）	930,000.00	250,000.00	与收益相关
重大科技成果转化项目和重 大科技攻关项目专项资金		275,000.00	与资产相关
农业产业化专项资金		103,333.33	与资产相关
中央基建投资资金		44,416.67	与资产相关
农业产业化专项资金		700,000.00	与资产相关
人参产业发展专项资金		1,953.13	与资产相关
主要污染物减排专项资金		365.85	与资产相关
长白山中蜂繁育保护和开发 建设项目		207,800.00	与资产相关

袋装优质蜂蜜的开发补助		200,000.00	与资产相关
菌剂推广与生产专项补助		300,000.00	与资产相关
省级技术与开发专项经费指标		120,000.00	与资产相关
平地载参扶持资金		800,000.00	与资产相关
产业化专项补助		3,333.33	与资产相关
农业综合开发土地治理专项资金		100,000.00	与收益相关
科技三项经费		800,000.00	与收益相关
工业和信息产业支持		600,000.00	与收益相关
创新型企业科技创新资金		500,000.00	与收益相关
农业产业化发展贡献奖		50,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金 (7)	120,000.00	800,000.00	与收益相关
产业技术与开发资金		100,000.00	与收益相关
重大科技成果转化项目和重大科技攻关项目专项资金		4,000,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		825,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		125,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		641,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		176,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		672,000.00	与收益相关
技术与开发扶持资金		1,679,000.00	与收益相关
农业技术推广专项资金		150,000.00	与收益相关
长白山蜂业技术推广与示范经费		200,000.00	与收益相关
重点科技成果转化补助资金		200,000.00	与收益相关
绿色食品认证补贴		2,000.00	与收益相关
合计	12,806,618.07	20,502,568.09	--

其他说明：

注（1）：系本公司获取的人参抗疲劳、抗缺氧保健食品开发专项补助资金。

注（2）：系本公司获取的专利补助资金。

注（3）：系本公司子公司永泰蜂业根据吉林省财政厅吉财教指（2013）696号文《关于下达2013年吉林省科技创新和科研成果转化计划重点科技成果转化补助资金的通知》获取的重点科技成果转化补助资金。

注（4）：系本公司子公司永泰蜂业获取的品牌奖励补助资金。

注（5）：系本公司子公司益盛包装根据吉林省民政厅、税务局及民发（1989）48号《关于对社会福利企业减免税管理使用等问题的通知》获取的增值税返还。

注（6）：系如附注七、24及七、26所述的本公司获取的政府补助的摊销额。

注（7）：系本公司获取的由集安市财政局拨付的企业发展基金补助。

39、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	1,716,546.32	150,705.74	1,716,546.32
其中：固定资产处置损失	1,716,546.32	150,705.74	1,716,546.32
对外捐赠	1,003,203.24	488,470.44	1,003,203.24
其他	1,670.38	55,888.90	1,670.38
合计	2,721,419.94	695,065.08	2,721,419.94

其他说明：

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,225,406.74	17,309,921.24
递延所得税费用	-1,250,826.02	-2,370,937.26
合计	13,974,580.72	14,938,983.98

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,287,679.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,543,151.85
子公司适用不同税率的影响	-2,202,932.30
调整以前期间所得税的影响	33,934.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	749,330.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-23,508.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,125,395.28
所得税费用	13,974,580.72

其他说明

41、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,902,961.85	25,481,981.85
收到的政府补助	15,213,000.00	36,262,000.00
往来收到款项及其他	21,723,641.42	805,527.29
合计	42,839,603.27	62,549,509.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用及预提市场服务费	288,755,337.64	235,034,440.33
财务费用中的手续费及其他	569,035.51	174,949.08
往来支付款项及其他	2,190,280.20	3,109,154.70
合计	291,514,653.35	238,318,544.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、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	96,313,098.31	87,501,825.38
加：资产减值准备	-1,047,918.84	394,365.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,307,527.05	17,542,393.44
无形资产摊销	920,636.36	1,061,328.67
长期待摊费用摊销	488,917.92	365,010.25
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）	1,644,446.32	1,386.23
财务费用（收益以“-”号填列）	12,314,587.59	419,366.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,353,210.68	-6,428,485.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,250,826.02	-2,370,937.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-736,776,848.81	-281,319,320.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,281,904.68	-30,867,574.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,657,974.36	25,247,171.83
经营活动产生的现金流量净额	-592,063,521.12	-188,453,469.96
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	312,125,212.73	398,047,697.82
减：现金的期初余额	398,047,697.82	850,609,774.09

现金及现金等价物净增加额	-85,922,485.09	-452,562,076.27
--------------	----------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	312,125,212.73	398,047,697.82
其中：库存现金	128,999.21	113,544.11
可随时用于支付的银行存款	311,996,213.52	397,934,153.71
三、期末现金及现金等价物余额	312,125,212.73	398,047,697.82

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于2014年4月16日在吉林省集安市投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司（2015年1月变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司），注册资本20,000,000.00元（2015年1月变更为20,500,000.00元）。本公司对该子公司自设立日起能够实施控制，自设立日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
集安市益盛包装印刷有限公司	集安市	集安市	包装品印刷；纸张切割、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
吉林省集韩生物肥有限公司	集安市	集安市	肥料制造	66.67%		设立
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	集安市	集安市	蜂产品开发、加工、销售	51.05%		非同一控制下企业合并
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	集安市	集安市	中药材种植、收购、加工、销售；有机肥加工、销售	100.00%		设立

吉林省益盛汉参 化妆品有限责任 公司（注）	集安市	集安市	日用化学产品 （化妆品）制造、 销售	100.00%		设立
-----------------------------	-----	-----	--------------------------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：2015年1月韩国韩参株式会社（以下简称“韩国韩参”）出资人民币50万元对吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）进行增资。公司注册资本由20,000,000.00元变更为20,500,000.00元，公司名称变更为吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司，吉林省集安益盛药业股份有限公司持有97.56%股权，韩国韩参株式会社持有2.44%股权。

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本

公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张益胜				38.88%	38.88%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张益胜。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	16,547,580.00
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

2015年4月9日，本公司第五届董事会第十六次会议通过了2014年度利润分配方案，2014年度利润分配预案如下：公司本年度利润分配不送股，不转增，拟以公司的总股本330,951,600股为基准，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配现金红利16,547,580.00元。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

十四、其他重要事项

1、债务重组

无

2、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

3、年金计划

无

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,022,987.07	100.00%	9,756,742.30	2.42%	393,266,244.77	413,426,382.83	100.00%	11,374,982.22	2.75%	402,051,400.61
合计	403,022,987.07	100.00%	9,756,742.30	2.42%	393,266,244.77	413,426,382.83	100.00%	11,374,982.22	2.75%	402,051,400.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	164,893,919.47	8,244,695.97	5.00%
1至2年	6,579,245.36	657,924.54	10.00%
2至3年	27,226.19	5,445.24	20.00%
3至4年	412,211.90	206,105.95	50.00%
4年以上	642,570.60	642,570.60	100.00%
合计	172,555,173.52	9,756,742.30	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,618,239.92 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额248,421,280.20元，占应收账款年末余额合计数的比例61.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额897,673.33元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	861,296,469.73	100.00%	869,181.15	0.10%	860,427,288.58	111,554,436.07	100.00%	879,160.48	0.79%	110,675,275.59
合计	861,296,469.73	100.00%	869,181.15	0.10%	860,427,288.58	111,554,436.07	100.00%	879,160.48	0.79%	110,675,275.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,434,179.19	571,708.96	5.00%
1 至 2 年	2,568,010.93	256,801.09	10.00%
2 至 3 年	18.70	3.74	20.00%
3 至 4 年	7,187.10	3,593.55	50.00%
4 年以上	37,073.81	37,073.81	100.00%
合计	14,046,469.73	869,181.15	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,979.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	847,250,000.00	96,000,000.00
备用金	13,526,068.39	14,364,084.81
其他	520,401.34	1,190,351.26
合计	861,296,469.73	111,554,436.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	往来款	832,750,000.00	1 年以内	96.69%	
吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司	往来款	14,500,000.00	1 年以内	1.68%	
云南省办事处	备用金	1,144,618.77	1 年以内、1 至 2 年	0.13%	57,466.44
海南省办事处	备用金	141,860.34	1 年以内	0.02%	7,093.02
天津市办事处	备用金	97,762.11	1 年以内	0.01%	4,888.11
合计	--	848,634,241.22	--	98.53%	69,447.57

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	260,151,060.00		260,151,060.00	240,151,060.00		240,151,060.00

合计	260,151,060.00		260,151,060.00	240,151,060.00		240,151,060.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
集安市益盛包装印刷有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林省集韩生物肥有限公司	1,476,760.00			1,476,760.00		
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	21,582,400.00			21,582,400.00		
吉林省集安益盛汉参中药材种植有限公司	207,091,900.00			207,091,900.00		
吉林省中韩益盛汉参化妆品有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	240,151,060.00	20,000,000.00		260,151,060.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,439,837.53	183,239,308.35	633,504,786.86	166,900,613.54
其他业务	2,018,452.75	1,825,021.71	285,109,932.88	266,918,430.35
合计	694,458,290.28	185,064,330.06	918,614,719.74	433,819,043.89

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,976,592.73	5,124,568.78
合计	8,976,592.73	5,124,568.78

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,644,446.32	
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）	11,127,313.97	
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	13,353,210.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,767.80	
减：所得税影响额	4,030,266.24	
少数股东权益影响额	413,487.19	
合计	19,111,092.70	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.23	0.23

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金	850,609,774.09	398,047,697.82	312,125,212.73
应收票据	92,193,634.29	140,070,342.90	106,136,340.58
应收账款	179,662,728.52	163,185,503.04	169,873,542.08
预付款项	5,663,943.18	18,871,462.06	72,170,395.88
应收利息	15,901,496.86	3,993,906.20	1,192,598.80
其他应收款	16,615,869.03	14,842,342.27	14,048,177.73
存货	195,280,400.09	475,557,528.82	1,212,009,999.97
其他流动资产	10,009,976.47	324,844,519.64	207,309,619.51
流动资产合计	1,365,937,822.53	1,539,413,302.75	2,094,865,887.28
非流动资产：			
固定资产	221,686,188.03	268,694,625.34	280,188,377.57
在建工程	8,574,468.34	10,796,240.46	15,765,875.06
无形资产	17,396,574.02	16,477,450.47	16,427,236.75
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33	1,905,827.33
长期待摊费用	1,035,237.32	1,920,622.07	1,793,750.15
递延所得税资产	5,276,492.66	7,647,429.92	8,898,255.94
其他非流动资产	40,360,574.35	43,799,750.48	70,501,853.18
非流动资产合计	296,235,362.05	351,241,946.07	395,481,175.98
资产总计	1,662,173,184.58	1,890,655,248.82	2,490,347,063.26
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	480,000,000.00
应付账款	18,093,170.35	19,649,212.49	134,598,339.51
预收款项	1,665,366.70	1,340,290.89	14,059,090.57
应付职工薪酬	7,345,196.21	9,191,581.62	12,943,868.90
应交税费	4,366,518.20	9,526,320.59	2,884,023.11
应付利息			948,136.83
其他应付款	22,110,747.80	39,120,765.50	55,131,182.27
一年内到期的非流动 负债	1,130,000.00	380,000.00	380,000.00
其他流动负债	750,730.66	2,124,758.40	2,200,313.96
流动负债合计	55,461,729.92	181,332,929.49	703,144,955.15
非流动负债：			
长期借款	2,750,000.00	2,370,000.00	1,990,000.00

递延收益	14,602,165.27	30,091,204.56	34,101,335.03
非流动负债合计	17,352,165.27	32,461,204.56	36,091,335.03
负债合计	72,813,895.19	213,794,134.05	739,236,290.18
所有者权益：			
股本	220,634,400.00	220,634,400.00	330,951,600.00
资本公积	940,053,773.39	940,053,773.39	829,736,573.39
盈余公积	64,873,961.38	74,997,317.40	83,101,773.65
未分配利润	343,267,761.21	420,463,454.86	486,704,389.40
归属于母公司所有者权益合计	1,568,829,895.98	1,656,148,945.65	1,730,494,336.44
少数股东权益	20,529,393.41	20,712,169.12	20,616,436.64
所有者权益合计	1,589,359,289.39	1,676,861,114.77	1,751,110,773.08
负债和所有者权益总计	1,662,173,184.58	1,890,655,248.82	2,490,347,063.26

第十二节 备查文件目录

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

董事长：_____

张益胜

吉林省集安益盛药业股份有限公司

2015年4月9日