



吉林敖东药业集团股份有限公司  
2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 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 894,438,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	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 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理 .....	44
第十节 内部控制 .....	48
第十一节 财务报告 .....	52
第十二节 备查文件目录 .....	183

## 释 义

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

## 重大风险提示

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，本公司对外披露信息均以上述媒体刊登信息为准，请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	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	吉林敖东		
公司的外文名称（如有）	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JILIN AODONG		
公司的法定代表人	李秀林		
注册地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
注册地址的邮政编码	133700		
办公地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号		
办公地址的邮政编码	133700		
公司网址	<a href="http://www.jlaod.com">http://www.jlaod.com</a>		
电子信箱	000623@jlaod.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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	1993 年 03 月 20 日	吉林省工商行政管理局	24380578-6	222403100100107	24380578-6
报告期末注册	2012 年 09 月 20 日	延边朝鲜族自治州工商行政管理局	220000000072468	222403243805786	24380578-6
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	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	朱洪山、陈赫然

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 16-18 层	杨卫东、张明举、张星岩	2005 年-2020 年

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	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,240,099,344.17	1,956,861,171.05	1,956,861,171.05	14.47%	1,445,463,170.08	1,445,463,170.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,410,692,545.80	1,058,789,402.83	1,058,789,402.83	33.24%	646,417,206.85	646,417,206.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,331,918,290.35	750,686,401.71	750,686,401.71	77.43%	564,091,043.22	564,091,043.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	288,827,750.65	201,217,819.52	201,217,819.52	43.54%	272,401,616.41	272,401,616.41
基本每股收益（元/股）	1.58	1.18	1.18	33.90%	0.72	0.72
稀释每股收益（元/股）	1.58	1.18	1.18	33.90%	0.72	0.72
加权平均净资产收益率	11.96%	10.47%	10.03%	1.93%	6.92%	6.60%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	13,769,524,682.67	12,106,377,304.80	12,106,377,304.80	13.74%	10,961,469,616.16	10,961,469,616.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,581,242,478.07	10,575,361,767.53	11,020,028,706.78	14.17%	9,672,300,200.46	10,116,967,139.71

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、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）	16,763,053.54	-9,336,008.33	-7,471,763.36	
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）	43,393,908.33	74,482,364.29	52,086,926.86	
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	18,822,172.65	6,940,035.98	29,796,112.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,476,212.00	1,039,368.05	-978,459.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		326,170,124.18	16,344,333.08	
减：所得税影响额	3,621,660.98	90,212,646.36	6,157,279.85	
少数股东权益影响额（税后）	1,059,430.09	980,236.69	1,293,705.63	
合 计	78,774,255.45	308,103,001.12	82,326,163.63	--

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

在国内医药市场竞争日益激烈的环境下，在董事会的领导下，公司克服诸多不利因素，认真贯彻执行年初制定的经营计划，加大研发投入、深化营销改革、提高管理水平、保证产品质量、推进项目建设、积极培养人才、适时加大投资，实现了公司稳定、健康、快速发展。

报告期末，公司总资产 1,376,952.47 万元，比年初增加 166,314.74 万元，增长 13.74%；归属于上市公司股东的所有者权益 1,258,124.25 万元，比年初增加 156,121.38 万元，增长 14.17%；资产负债率为 8.06%；实现营业收入 224,009.93 万元，比上年同期增加 28,323.82 万元，增长 14.47%；实现利润总额 148,526.91 万元，比上年同期增加 29,443.34 万元，增长 24.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 141,069.25 万元，增加 35,190.31 万元，增长 33.24%，其中广发证券 2014 年实现归属于母公司所有者的净利润 50.23 亿元，对广发证券股份有限公司的投资收益为 10.56 亿元，同比增加 78.58%。

研发方面：大力支持医药控股子公司进行产品研发投入及参与行业并购，充分利用公司资金优势、品牌优势，与国内知名科研单位密切合作，延边药业通过集团内品种整合及集团外品种转让取得了复方板蓝根口服液、杞黄益肾口服液等 46 个品种、50 个生产批准文号，新药金莲花含片、金银花咽炎颗粒、柴黄软胶囊、树舌胃可欣胶囊等正在积极推进中；延吉药业受让取得了国家化药一类抗肿瘤新药“注射用盐酸博安霉素”（国药准字 H20060214，适应症：头颈部恶性肿瘤），国家医保目录产品“注射用盐酸平阳霉素”（国药准字 H20123357），原料药“盐酸博安霉素”（国药准字 H20060100），原料药“盐酸平阳霉素”（国药准字 H20123008）共四个品种，“注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸”、“注射用还原型谷胱甘肽”等仿制药亦在积极推进中，其他制药子公司产品研发工作亦各有侧重点和成绩，为公司持续发展创造了有利条件。

销售方面：结合公司实际情况及医药行业未来发展趋势，在继续坚持“大品种群、多品种群”发展战略的同时，以销售促发展，进一步深化营销改革，实现了以“安神补脑液”、“血府逐瘀口服液”、“注射用核糖核酸 II”、“小牛脾提取物注射液”等大品种的稳定增长，不断加快“利脑心胶囊”、“鹿胎颗粒”、“愈心痛胶囊”、“伸筋片”、“心脑血管舒通胶囊”、“养血饮口服液”等品种的发展速度，积极培育“参泽舒肝胶囊”、“小儿芪楂口服液”等新品种。由全资子公司吉林敖东健康科技有限公司在互联网销售进行探讨并试运行。

生产方面：充分发挥集团内制药子公司先期通过 2010 版 GMP 认证的优势，在强化落实质量授权人负总责的同时，生产战线负责人、车间主任的质量主体责任机制更加清晰，实施了更加严格的质量管理体系，管控好任何可能或潜在的质量风险，保证为广大人民群众提供质量优良、疗效确切、价格合理的产品。

管理方面：人才是企业之本，通过招聘大学生及专业人才，加大对员工进行持续培训，鼓励员工学习考取各类职称及职业资格，年内有 23 人取得执业药师资格，有 36 人取得中高级职称，将公司建立为“学习型组织、学习型团队”。深入推行全面预算管理，将预算监控体系进行了全面优化，并积极推进资

金池建设工作，通过资金归集，实现财务资源的优化配置，不断完善《内控手册》、《子公司管理办法实施细则》等规章制度，强化对子公司的资金监管和业务控制，提高公司管理水平。

项目方面：完成延边药业固体二车间升级改造的设计规划工作；完成生物科技公司骨明胶土建工程、机器设备的安装调试工作；加快延吉药业的针剂二车间、中药提取车间、研发中心及检验、检测化验室等工艺管道、空调、制水及设备安装等工作。成立吉林敖东红洋卫生用品有限公司进入卫生用品行业完善公司大健康产业布局，为下一步公司健康产业的产品开发及产业化经营进行探索研究。

投资方面：美国生命治疗公司（证券简称：VTL）研发的 ELAD 生物人工肝项目已在欧美进行三期临床试验计划，该公司已于 2014 年 4 月 17 日 10 时（美国东部时间）在美国纳斯达克市场上市；经公司 2014 年第三次临时股东大会审议批准，投资 537,330,786.70 元以 4.15 元/股（若亚泰集团股票在定价基准日至发行日期间发生送股、资本公积金转增股本等除权事项的，发行价格将做相应调整）的价格认购亚泰集团 2014 年度非公开发行股票 129,477,298 股，占亚泰集团非公开发行股票后总股本的 4.98%。亚泰集团非公开发行股票已于 2015 年 4 月经中国证监会核准；公司于 2014 年 9 月 3 日与信邦制药签署了《非公开发行 A 股股票之股份认购协议》，投资 10,000 万元认购信邦制药非公开发行股票事宜，因信邦制药 2015 年 2 月终止非公开发行股票事项，该项投资已终止，相关保证金已全额收回。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

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

报告期内公司完成了前期披露的发展战略和经营计划。

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

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

### 2、收入

说明

本公司 2014 年主营业务收入为 2,230,876,369.35 元，较上年增长 14.71%，其中药品销售量为 125,325,062 盒，较上年同期增长 23.08%，食品销售量为 1,212,337 盒，较上年同期增长 1,440.26%，公司在保持医药产品销售收入稳定增长的同时，促进了食品销售收入的快速增长。

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	销售量	盒	125,325,062	101,822,244	23.08%
	生产量	盒	128,060,413	100,279,746	27.70%
	库存量	盒	9,605,831	6,870,480	39.81%

食 品	销售量	盒	1,212,337	78,710	1,440.26%
	生产量	盒	1,418,803	128,968	1,000.12%
	库存量	盒	256,724	50,258	410.81%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期食品销售量为 1,212,337 盒，较上年同期增长 1,440.26%，主要系本期通过扩大食品营销渠道等手段促进了食品销售收入的增长。

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

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	554,981,903.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.77%

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	第一客户	164,106,051.20	7.33%
2	第二客户	143,906,570.02	6.42%
3	第三客户	107,868,204.91	4.82%
4	第四客户	91,912,878.63	4.10%
5	第五客户	47,188,198.28	2.11%
合 计	--	554,981,903.04	24.77%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或间接拥有权益。

### 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	直接材料	434,639,879.64	65.75%	380,214,361.89	62.16%	14.31%
医药	直接人工	47,293,089.86	7.15%	40,890,940.49	6.68%	15.66%

医药	燃料及动力	39,661,534.12	6.00%	39,184,108.25	6.41%	1.22%
医药	制造费用	139,410,289.22	21.09%	151,402,434.41	24.75%	-7.92%
医药	小 计	661,004,792.84	100.00%	611,691,845.04	100.00%	8.06%
食品	直接材料	14,776,861.16	58.53%	2,328,962.26	30.78%	534.48%
食品	直接人工	649,831.31	2.57%	403,128.91	5.33%	61.20%
食品	燃料及动力	2,552,066.79	10.11%	1,182,453.70	15.63%	115.83%
食品	制造费用	7,269,069.05	28.79%	3,652,377.05	48.27%	99.02%
食品	小 计	25,247,828.31	100.00%	7,566,921.92	100.00%	233.66%
公路通行费	直接人工	793,100.00	49.04%	842,163.48	29.49%	-5.83%
公路通行费	制造费用	824,044.21	50.96%	2,013,430.19	70.51%	-59.07%
公路通行费	小 计	1,617,144.21	100.00%	2,855,593.67	100.00%	-43.37%
医药、食品及公路通行	合 计	687,869,765.36	100.00%	622,114,360.63	100.00%	10.57%

## 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	
中成药	直接材料	302,020,219.54	65.76%	280,891,161.04	62.98%	7.52%
中成药	直接人工	36,939,110.31	8.04%	32,028,807.31	7.18%	15.33%
中成药	燃料及动力	26,569,347.64	5.78%	26,628,060.19	5.97%	-0.22%
中成药	制造费用	93,751,885.63	20.41%	106,434,594.77	23.87%	-11.92%
中成药	小 计	459,280,563.12	100.00%	445,982,623.31	100.00%	2.98%
化学药品	直接材料	132,619,660.10	65.74%	99,323,200.85	59.94%	33.52%
化学药品	直接人工	10,353,979.55	5.13%	8,862,133.18	5.35%	16.83%
化学药品	燃料及动力	13,092,186.48	6.49%	12,556,048.06	7.58%	4.27%
化学药品	制造费用	45,658,403.59	22.63%	44,967,839.64	27.14%	1.54%
化学药品	小 计	201,724,229.72	100.00%	165,709,221.73	100.00%	21.73%
食品	直接材料	14,776,861.16	58.53%	2,328,962.26	30.78%	534.48%
食品	直接人工	649,831.31	2.57%	403,128.91	5.33%	61.20%
食品	燃料及动力	2,552,066.79	10.11%	1,182,453.70	15.63%	115.83%
食品	制造费用	7,269,069.05	28.79%	3,652,377.05	48.27%	99.02%
食品	小 计	25,247,828.31	100.00%	7,566,921.92	100.00%	233.66%
公路通行费	直接人工	793,100.00	49.04%	842,163.48	29.49%	-5.83%
公路通行费	制造费用	824,044.21	50.96%	2,013,430.19	70.51%	-59.07%
公路通行费	小 计	1,617,144.21	100.00%	2,855,593.67	100.00%	-43.37%
医药、食品及公路通行	合 计	687,869,765.36	100.00%	622,114,360.63	100.00%	10.57%

## 说明

本公司 2014 年主营业务成本为 687,869,765.36 元，较上年增加 65,755,404.73 元，增长 10.57%，主要系本年医药及食品销售收入增长带动相关销售成本增加所致。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	222,602,375.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.86%

## 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	第一供应商	123,450,482.44	22.11%
2	第二供应商	43,201,602.41	7.74%
3	第三供应商	21,059,295.07	3.77%
4	第四供应商	22,942,779.49	4.11%
5	第五供应商	11,948,216.27	2.14%
合计	--	222,602,375.68	39.86%

## 主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司第一大供应商为本公司第一大股东敦化市金诚实业有限公司。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在其他供应商中没有直接或间接拥有权益。

## 4、费用

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例
(1)	销售费用	893,253,343.65	822,251,066.24	71,002,277.41	8.64%
(2)	管理费用	301,256,185.11	262,345,398.99	38,910,786.12	14.83%
(3)	财务费用	-34,154,648.84	-18,650,591.30	-15,504,057.54	-83.13%
(4)	资产减值损失	13,518,773.57	43,271,010.94	-29,752,237.37	-68.76%
(5)	所得税费用	67,476,834.25	128,633,610.42	-61,156,776.17	-47.54%

(1) 销售费用本期较上年同期增长 8.64%，主要系本期医药、食品营业收入增加，销售费用相应增加所致；

(2) 管理费用本期较上年同期增长 14.83%，主要系本期医药、食品营业收入增加，管理费用相应增加所致；

(3) 财务费用本期较上年同期下降 83.13%，主要系本期银行存款利息增加所致；

(4) 资产减值损失本期较上年同期下降 68.76%，主要系本期应收款项余额比上期降低，按账龄计提资产减值损失减少及上期计提了商誉减值所致；

(5) 所得税费用本期较上年同期下降 47.54%，主要系上期转让《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权计提了所得税费用，本期未发生类似业务所致。

## 5、研发支出

本公司 2014 年研发支出总额为 89,222,457.57 元，占净资产的比例为 0.71%，占营业收入的比例为 3.98%。2013 年研发支出总额为 54,720,681.61 元，占净资产的比例为 0.50%，占营业收入的比例为 2.8%。本公司研发支出本年比上年增长 63.05%，主要是本期增加研发支出的项目和投入所致。

## 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	2,283,203,343.50	1,987,927,669.65	14.85%
经营活动现金流出小计	1,994,375,592.85	1,786,709,850.13	11.62%
经营活动产生的现金流量净额	288,827,750.65	201,217,819.52	43.54%
投资活动现金流入小计	1,960,288,657.55	1,955,384,490.05	0.25%
投资活动现金流出小计	1,759,669,176.99	1,933,327,116.49	-8.98%
投资活动产生的现金流量净额	200,619,480.56	22,057,373.56	809.53%
筹资活动现金流入小计	41,191,090.56	22,520,000.00	82.91%
筹资活动现金流出小计	110,693,746.87	120,891,950.79	-8.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,502,656.31	-98,371,950.79	29.35%
现金及现金等价物净增加额	419,944,574.90	124,903,242.29	236.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期上升 43.54%，主要系本期销售药品收到的货款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 809.53%，主要系本期收回处置《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权的收入及广发证券股份有限公司分红款增加所致；

(3) 筹资活动现金流入小计本期较上年同期增长 82.91%，主要系本期短期借款增加所致；

(4) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增长 236.22%，主要系本期销售药品收到的货款增加以及收回《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权转让款所致。

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

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是：本公司根据广发证券股份有限公司本期实现的归属于母公司股东的净利润按权益法调增投资收益 1,056,098,304.91 元所致。

## 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	2,187,604,007.78	661,004,792.84	69.78%	13.25%	8.06%	1.45%
食品	40,644,301.57	25,247,828.31	37.88%	271.43%	233.66%	7.03%
公路通行	2,628,060.00	1,617,144.21	38.47%	22.48%	-43.37%	71.55%
分产品						
中成药	1,101,003,808.27	459,280,563.12	58.29%	7.02%	2.98%	1.64%
化学药品	1,086,600,199.51	201,724,229.72	81.44%	20.34%	21.73%	-0.21%
食品	40,644,301.57	25,247,828.31	37.88%	271.43%	233.66%	7.03%
公路通行费	2,628,060.00	1,617,144.21	38.47%	22.48%	-43.37%	71.55%
分地区						
东北	468,830,602.74	177,076,022.63	62.23%	55.00%	59.04%	-0.96%
华北	278,286,579.47	84,052,836.55	69.80%	-4.82%	-17.89%	4.81%
华东	601,494,651.97	165,642,924.45	72.46%	23.09%	19.09%	0.92%
华南	366,601,974.34	96,632,515.45	73.64%	22.21%	19.48%	0.60%
西北	160,600,826.59	66,838,562.69	58.38%	7.29%	9.78%	-0.95%
西南	355,061,734.24	97,626,903.59	72.50%	-13.75%	-23.46%	3.49%

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	1,728,089,860.02	12.55%	1,307,544,205.45	10.80%	1.75%	年末数较年初数增长 32.16%，主要系本期销售药品收到的货款增加以及收回《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权转让款所致。
应收账款	260,188,899.23	1.89%	218,690,183.20	1.81%	0.08%	年末数较年初数增长 18.98%，主要系本期销售收入增加，相应增加应收医药货款所致。
存货	424,851,921.24	3.09%	333,508,898.86	2.75%	0.34%	年末数较年初数增长 27.39%，主要系期末在产品 and 库存商品较年初增加所致。
投资性房地产	4,295,627.70	0.03%	4,652,836.86	0.04%	-0.01%	年末数较年初数下降 7.68%，主要系本期投资性房地产计提折旧所致。
长期股权投资	8,673,020,986.76	62.99%	7,624,914,373.94	62.98%	0.01%	年末数较年初数增长 13.75%，主要系本期广发证券盈利，本公司按权益法调增所致。
固定资产	1,619,596,641.97	11.76%	1,294,385,279.07	10.69%	1.07%	年末数较年初数增长 25.12%，主要系本期部分在建工程完工转入固定资产所致。
在建工程	185,465,946.09	1.35%	286,066,042.56	2.36%	-1.01%	年末数较年初数下降 35.17%，主要系本期部分在建工程完工转入固定资产所致。



## 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	33,610,000.00	0.24%	11,820,000.00	0.10%	0.14%	年末数较年初数增长 184.35%，主要系本期子公司增加短期借款所致。
长期借款	0.00		0.00			

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	93,073,614.07	7,668,551.65			1,341,585,225.57	1,338,831,837.30	112,659,774.97
3. 可供出售金融资产	14,011,400.00		1,692,023.92	11,419,489.97		600,000.00	3,681,653.93
金融资产小计	107,085,014.07	7,668,551.65	1,692,023.92	11,419,489.97	1,341,585,225.57	1,339,431,837.30	116,341,428.90
上述合计	107,085,014.07	7,668,551.65	1,692,023.92	11,419,489.97	1,341,585,225.57	1,339,431,837.30	116,341,428.90
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

品牌优势：“敖东及图”商标是中国驰名商标，这是 30 年来历经品牌建设、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产，连续十一年入选“中国最具价值 500 品牌”，品牌估值达 49.32 亿元，它代表着口碑、品质与责任。同时，公司产品在医药市场上有着较为广泛的认知和良好的美誉度，有利于开拓市场销售新局面。

质量优势：公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，制药子公司先后通过 2010 版 GMP 认证，抢占了发展先机，赢得了战略主动。公司制定了高于国家标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的思想观念，并严格按照质量标准生产制，按工艺配方足额投料、确保生产安全有效的产品。延边药业先后获得国家工业企业质量标杆称号、吉林省质量奖。

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

## 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
47,204,622.18	356,227,650.00	-86.75%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	医药生产	94.96%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	医药生产	95.54%
吉林敖东生态药业股份有限公司	养殖业、种植业	69.71%
吉林敖东医药科技有限公司	医药、医疗器械批发	98.08%
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	成人纸尿裤产品进出口、批发、零售	100.00%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	医药生产	98.05%

#### (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广发证券股份有限公司	证券公司	610,927,256.88	1,244,652,926	21.03%	1,244,652,926	21.03%	8,329,003,212.88	1,056,098,304.91	长期股权投资	发起设立、收购
中山市公用小额贷款有限责任公司	其他	40,000,000.00	40,000,000	20.00%	40,000,000	20.00%	44,480,393.16	3,887,891.47	长期股权投资	发起设立
合计		650,927,256.88	1,284,652,926	--	1,284,652,926	--	8,373,483,606.04	1,059,986,196.38	--	--

#### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	002390	信邦制药	77,926,152.43			3,880,356	0.78%	78,460,798.32	534,645.89	交易性金融资产	购买
基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	3,304,808.45	0.16%	3,304,808.45	0.37%	6,160,162.95	-575,036.67	交易性金融资产	购买
其他	871003	广发理财3号集合资产管理计划	5,000,000.00	4,969,594.26	0.23%	4,969,594.26	0.34%	5,562,466.86	2,161,276.55	交易性金融资产	购买
基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	3,418,709.61	0.06%	3,418,709.61	0.08%	5,069,604.48	476,226.25	交易性金融资产	购买
其他	870007	广发金管家弘利债券集合计划	3,530,000.00	3,531,501.2	0.58%	3,531,501.2	1.03%	3,743,038.13	525,840.54	交易性金融资产	购买
基金	070027	嘉实周期优选股票	1,980,099.51	1,980,099.51	0.73%	1,980,099.51	0.07%	3,465,174.14	1,144,497.51	交易性金融资产	购买
基金	270022	广发内需增长	4,500,000.00	4,464,285.71	0.22%	4,464,285.71	0.50%	3,312,500.00	321,428.57	交易性金融资产	购买
基金	270021	广发聚瑞股票	1,587,301.59	1,587,301.59	0.07%	1,587,301.59	0.10%	2,706,349.21	430,158.73	交易性金融资产	购买
基金	270025	广发行业领先	1,000,000.00	992,063.49	0.05%	992,063.49	0.08%	1,474,206.35	471,230.16	交易性金融资产	购买
基金	000567	广发聚祥灵活配置	700,000.00	0		709,229.73	0.28%	761,712.73	63,098.87	交易性金融资产	购买
期末持有的其他证券投资			1,767,319.92	1,701,440.03	--	1,707,440.03	--	1,943,761.80	186,928.30	--	--
合计			102,382,196.16	25,949,803.85	--	30,545,389.58	--	112,659,774.97	5,740,294.70	--	--

证券投资审批董事会公告披露日期	
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)	

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
广发证券股份有限公司	证券公司	610,927,256.88	1,244,652,926.00	21.03%	1,244,652,926	21.03%	8,329,003,212.88	1,056,098,304.91	长期股权投资	发起设立、收购
美国生命治疗公司(VTL)	其他	13,009,000.00	2,000,000	5.89%	21,508	0.10%	3,280,973.78	-11,419,489.97	可供出售金融资产	购买
合计		623,936,256.88	1,246,652,926.00		1,244,674,434		8,332,284,186.66	1,044,678,814.94		

1) 报告期内对广发证券的持股比例未发生变化,产生的投资收益为 1,056,098,304.91 元。

2) 本公司投资美国生命治疗公司(VTL)200 万 D 系列约占当时 VTL 公司总股本 5.89% 的股票,因 VTL 为持续经营发行了 E 系列股票及本次上市公开发行股票后,本公司持有 VTL 股票被转化成 21,508 股普通股,约占 VTL 公司上市后总股本的 0.10%,并对该项资产计提了减值准备 11,419,489.97 元。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

√ 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
广发证券资产管理(广东)有限公司	是	是	理财产品	100	2013年08月21日	2015年08月21日	资产管理合同	59.99	0	16	8.08
合计				100	--	--	--	59.99	0	16	8.08
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

#### (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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	300,000,000.00	1,070,511,437.47	876,717,871.20	693,014,955.16	71,580,172.84	76,914,482.29
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	69,480,000.00	676,898,200.26	569,833,871.70	677,585,817.60	192,174,509.70	165,827,368.96
吉林敖东洮南药业股份有限公司	子公司	医药制造业	医药生产	46,980,000.00	577,190,881.93	388,894,396.28	400,285,028.62	122,417,062.54	105,947,487.37
吉林敖东医药有限责任公司	子公司	医药批发及零售	医药批发零售	30,800,000.00	90,543,795.90	40,974,502.49	325,726,628.59	-33,964,327.82	-33,797,615.73
吉林敖东大高酵素有限公司	子公司	食品制造业	酵素原液产品产销	100,000,000.00	113,135,818.20	95,774,554.74	20,762,782.35	3,490,492.51	4,346,348.75
延边公路建设有限责任公司	子公司	交通运输	公路建设及收费	20,000,000.00	44,120,399.78	9,075,769.69	3,888,359.00	537,681.26	2,324,601.04
吉林敖东生物科技股份有限公司	子公司	专用化学品制造	药用明胶、食用明胶	200,000,000.00	213,714,981.94	196,838,990.36	8,547.01	-2,457,392.13	-2,440,684.81
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	子公司	卫生用品批发及零售	成人纸尿裤产品进出口、批发、零售	20,000,000.00	21,241,209.99	19,942,215.99	0.00	-57,784.01	-57,784.01
广发证券股份有限公司	参股公司	证券	证券经纪	5,919,291,464.00	240,099,775,522.60	41,377,456,031.98	13,394,972,903.67	6,553,229,249.03	5,145,512,970.61
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	参股公司	采矿业	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	1,000,000,000.00	3,204,717,614.28	966,206,088.26	446,235,682.54	-24,759,608.47	3,721,557.24
中山市公用小额贷款有限责任公司	参股公司	金融业	货币金融服务	200,000,000.00	276,922,379.39	222,401,965.78	34,971,982.39	25,426,671.93	19,439,457.32

## 主要子公司、参股公司情况说明

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

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,488.7 万股，占该公司总股本的 95.54%，表决权比例为 95.54%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（精制蒺藜皂苷、盐酸关附甲素、甘草酸二氨、单磷酸阿糖腺苷、乙胺硫脲、穿琥宁、甲氯噻嗪、地舍平、硫普罗宁、水杨酸咪唑）、无菌原料药（赖氨匹林、炎琥宁、盐酸丙帕他莫）。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 6,948 万元，我公司直接持有 6,938 万股，占该公司总股本的 99.86%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业资产产品及相关技术出口服务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(4) 吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本 3,080 万元，我公司直接持有 2,600 万元出资额，占该公司注册资本的 84.42%，表决权比例为 99.65%。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、保健食品批发零售。

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

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

(7) 吉林敖东生物科技股份有限公司：该公司注册资本为 2 亿元，我公司直接持有 18,000 万股，占该公司注册资本的 90.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：药用明胶、食用明胶、胶原蛋白系列产品、磷酸氢钙、骨油、骨粉；骨粉、骨粒进出口经营权（经营项目中涉及许可证的，凭许可证经营）。

(8) 吉林敖东红洋卫生用品有限公司：该公司注册资本为 2,000 万元，我公司直接持有 2,000 万元出资额，占公司注册资本的 100%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：成人纸尿裤及其相关产品（包括妇女、儿童、医院、养老院护理用品、纸浆、高分子吸水剂等）日常用品及技术的进出口的批发及零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

参股公司经营情况如下：

(9) 广发证券股份有限公司：该公司注册股本为 591,929.15 万元，我公司共参股 124,465.29 万股，占该公司总股本的 21.03%，表决权比例为 21.03%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券(有效期至 2015 年 1 月 11 日止)。

(10) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司：该公司注册资本 10 亿元，我公司共投资 30,920 万元，占该公司总股本的 30%，表决权比例为 30%。该公司经营范围为：铁矿石采、选、冶炼、运输及销售、普钙、复合肥及硫酸产品生产经营；矿渣水泥、筑路用石生产、经营、钴、钒等有色金属及稀土元素的开采、加工及销售、尾矿深加工综合利用（以上各项在法律、法规允许范围内凭许可证经营）。

(11) 中山市公用小额贷款有限责任公司：该公司注册资本 2 亿元，延边药业共投资 4,000 万元，占该公司总股本的 20%，表决权比例为 20%。该公司经营范围为：办理各项贷款、票据贴现、小企业发展与管理、财务咨询等业务。

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、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数(万元)	57,000	--	60,000	23,089.99	增长	146.86%	--	159.85%
基本每股收益(元/股)	0.64	--	0.67	0.26	增长	146.15%	--	157.69%
业绩预告的说明	业绩增长主要原因为：1、广发证券业绩同比大幅增长，公司投资收益同比增长。2、公司主营业务利润保持稳定增长。							

#### 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

近年来，国务院印发了《国家药品安全“十二五”规划》、工信部发布了《医药工业“十二五”发展规划》、国家中医药管理局印发了《中医药事业发展“十二五”规划》、国家发布“十二五”国家战略性新兴产业发展规划。国家出台的一系列政策措施，有利于医药工业平稳发展。

### 未来面对风险

一方面制药企业面临原材料价格不断上涨、先进制造设备更新、新技术应用提高、人力资源成本不可逆转的上升等带来生产成本上涨的巨大压力；另一方面医药行业受国家医改政策的深入变革影响较大，如个别省份药品集中招标采购价格大幅下降，国家药品限价、降价政策的影响，使医药行业面临收入、利润增速下降的局面。

### 2015 年经营计划

2015 年，公司将坚持“大品种群、多品种群”发展战略，力争实现“稳中有进”。

质量方面：充分发挥制药子公司均通过 2010 版 GMP 认证的先发优势，持续不断进行 GMP 培训，严格 GMP 全过程管理，不断强化质量意识，不断完善垂直质量管理体系、质量授权人制度、质量第一责任人制度、质量包保制度，有效提升产品核心竞争力。

研发方面：围绕市场需求和公司生产经营需要，开展技术创新活动，继续加大研发资金投入，以技术创新推动经济效益提高，加强与科研院所、高等院校的合作，重点推进中药配方颗粒项目的研究工作。

项目方面：推进延边公司固体车间改造项目、延吉药业技术改造升级项目，为提高公司自有资金使用效率对医药行业并购项目及审慎进行资本市场项目论证，争取财税政策支持或引进战略投资者减少公司新上项目运行成本。

## 十、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

## 十一、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

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下:

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)

a. 本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算, 并进行了追溯调整。

b. 本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订), 对权益法下其他股东对被投资单位增资导致公司持股比例的变动, 公司按所持股权比例计算应享有的份额, 调整长期股权投资的账面价值, 同时计入资本公积(其他资本公积), 将原已计入留存收益的金额分类至资本公积(其他资本公积), 并进行了追溯调整。

②本公司根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订), 将其他综合收益项目分为“以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益”和“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益”进行列报; 将原已计入资本公积(其他资本公积)的金额, 重分类至其他综合收益核算, 并进行了追溯调整。

(3) 上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下:

单位: 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
①-a 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 准则	第八届董事会第五次会议	对 2013 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响: 长期股权投资: -13,359,000.00 可供出售金融资产: +13,359,000.00 对 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目的影响: 长期股权投资: -13,359,000.00 可供出售金融资产: +13,359,000.00 对 2014 年 12 月 31 日资产负债表项目的影响: 长期股权投资: -350,000.00 可供出售金融资产: +350,000.00
①-b 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 准则	第八届董事会第五次会议	对 2013 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 资本公积: +1,778,667,757.01 留存收益: -1,334,000,817.76 对 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目的影响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 资本公积: +1,778,667,757.01 留存收益: -1,334,000,817.76 对 2014 年 12 月 31 日资产负债表项目的影响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 资本公积: +1,778,667,757.01 留存收益: -1,334,000,817.76



②执行《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订）	第八届董事会第五次会议	对2013年1月1日资产负债表项目的影响： 资本公积：-205,181,229.39 其他综合收益：+205,181,229.39 对2013年12月31日资产负债表项目的影响： 资本公积：-137,230,697.87 其他综合收益：+137,230,697.87 对2014年12月31日资产负债表项目的影响： 资本公积：-374,830,499.03 其他综合收益：+374,830,499.03 对2013年度利润表项目的影响： 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目：-67,950,531.52 对2014年度利润表项目的影响： 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目：237,599,801.16
------------------------------	-------------	---

## 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更

## 十二、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。

## 十三、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

2014年10月28日公司第八届董事会第五次会议审议通过《关于对外投资的议案》。本公司以自有资金人民币2,000万元按1元/股发起设立吉林敖东红洋卫生用品有限公司，占敖东红洋卫生用品有限公司注册资本的100%。

2013年12月20日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于控股子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司分立方案的议案》。分立后吉林敖东中药饮片股份有限公司注册资本为8,000万元，已于2014年3月13日办理完工商变更登记手续；吉林敖东工业园公用资产管理有限公司注册资本为16,980万元，已于2014年2月13日办理完企业法人营业执照。

## 十四、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

公司本着股东利益最大化、保护公司及广大投资者利益为经营目标，制定切实可行的利润分配方案，采用持续稳定的股利分配政策回报股东。根据中国证券监督管理委员会吉林证监局于2012年7月10日下发的《关于进一步加强现金分红工作完善现金分红政策的通知》（吉证监发〔2012〕159号）要求并结合公司实际情况，对《公司章程》中现金分红部分进一步细化，充分听取股东特别是中小股东意见。公司制定了股东大会对现金分红具体方案进行审议及审议利润分配政策变更时，为股东提供网络投票方式，保证

中小股东行使权力。修改《公司章程》的议案已经本公司于 2012 年 7 月 30 日召开的第七届十次董事会审议通过，并经 2012 年 8 月 15 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

2014 年 5 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过年度利润分配方案，以公司 2013 年末总股本 894,438,433 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 1 元（含税）。上述分配方案于 2014 年 6 月 13 日发布实施公告，确定 2014 年 6 月 18 日为股权登记日、2014 年 6 月 19 日为除权除息日。

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

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

公司 2012 年度利润分配方案为：以公司 2012 年年末总股本 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 1.00 元（含税）。

公司 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年年末总股本 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 1.00 元（含税）。

公司 2014 年度利润分配预案为：以公司 2014 年年末总股本 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），2014 年度利润分配预案仍需 2014 年度股东大会审议通过后执行。

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	178,887,686.60	1,410,692,545.80	12.68%	0.00	0.00%
2013 年	89,443,843.30	1,058,789,402.83	8.45%	0.00	0.00%
2012 年	89,443,843.30	646,417,206.85	13.84%	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

## 十五、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）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	894,438,433.00
现金分红总额（元）（含税）	178,887,686.60

可分配利润（元）	7,199,952,120.61
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
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	
母公司 2014 年度实现净利润 1,056,801,722.50 元，减去提取的法定盈余公积 105,680,172.25 元，加上年初未分配利润 6,338,274,413.66 元，减去分配红利 89,443,843.30 元，2014 年公司可供分配利润共计 7,199,952,120.61 元。公司董事会拟 2014 年度利润分配预案为：拟以公司 2014 年年末总股本 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股、不实施资本公积金转增股本。	

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

社会责任报告全文内容请参阅公司 2015 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上刊登的《社会责任报告》。

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

## 十七、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01月01日至 2014年12月31日	公 司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2014年04月25日	网上业绩说明会	其 他	个人	投资者	2013 年度报告及公司 经营情况
2014年10月11日	公 司	实地调研	机构	中银基金管理有限公司、华创证券有限责任公司、 诺安基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司	公司主营业务生产 经营情况
2014年10月31日	公 司	实地调研	机构	华宝兴业基金管理有限公司、华夏未来资本管理有限 公司、上海彤源投资发展有限公司、国联证券股份有 限公司、华创证券有限责任公司、国金证券股份有限 公司、建信基金管理公司、中山证券有限责任公司、 方正富邦基金管理有限公司、沈阳能人投资管理公司、 上海证券有限责任公司、东海证券股份有限公司、华 润元大基金管理有限公司、中国银河投资管理有限公 司、上海鼎锋资产管理有限公司、万家基金管理有限 公司、国泰君安证券股份有限公司	公司主营业务生产 经营情况
2014年11月07日	公 司	实地调研	机构	国联证券股份有限公司	公司主营业务生产 经营情况
接待次数					3
接待机构数量					22
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

## 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

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
其他股东	吉林敖东生态药业股份有限公司股权	5.3	所涉及资产产权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	-0.08 万元	0.00%	否	不适用	2010年03月23日	巨潮资讯网(公告编号:2010-009)
其他股东	吉林敖东洮南药业股份有限公司股权	107.68	所涉及资产产权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	6.86 万元	0.00%	否	不适用	2010年08月10日	巨潮资讯网(公告编号:2010-025)
其他股东	吉林敖东集团大连药业股份有限公司股权	476.64	所涉及资产产权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	-12.84 万元	-0.01%	否	不适用		
其他股东	吉林敖东集团力源制药股份有限公司	80.85	所涉及资产产权已全部过户	对公司业务的连续性、管理层的稳定性没有影响	7.97 万元	0.01%	否	不适用		

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
敦化市房屋征收与土地收购储备中心	力源药业老厂区资产	2014年8月15日	8,000	0	对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响	1.30%	协议价	否	不适用	是	是		

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价(万元)	披露日期	披露索引
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	采购产品	采购包装物	市场价格	12,345.05	12,345.05	22.11%	转账结算	12,345.05	2014年04月22日	巨潮资讯网(公告编号:2014-014)
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	提供劳务	供水、供气	市场价格	581.95	581.95	23.54%	转账结算	581.95	2014年04月22日	巨潮资讯网(公告编号:2014-014)
合计				--	--	12,927	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				集中采购以降低成本,供货及时,保证质量。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响上市公司独立性。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司2013年度股东大会审议批准《关于日常关联交易的议案》,预计公司2014年向关联方金诚公司采购原材料及包装物12,000-15,000万元,向其供水、供气700-1000万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 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、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

### 4、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

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

## 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	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱洪山、陈赫然

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

本年度公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计中介机构，并支付内部控制审计费 30 万元。

### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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

#### 1、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	121,955,185	13.63%				-16,557,469	-16,557,469	105,397,716	11.78%
3、其他内资持股	121,955,185	13.63%				-16,557,469	-16,557,469	105,397,716	11.78%
其中：境内法人持股	121,394,621	13.57%				-17,888,769	-17,888,769	103,505,852	11.57%
境内自然人持股	560,564	0.06%				1,331,300	1,331,300	1,891,864	0.21%
二、无限售条件股份	772,483,248	86.37%				16,557,469	16,557,469	789,040,717	88.22%
1、人民币普通股	772,483,248	86.37%				16,557,469	16,557,469	789,040,717	88.22%
三、股份总数	894,438,433	100.00%				0	0	894,438,433	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
敦化市金诚实业有限责任公司	121,394,621	-17,888,769	0	103,505,852	股改承诺	公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的2%，公司大股东限售股份需至2020年8月4日能够全部流通，完成股改承诺。
李秀林	249,140	0	750,000	999,140	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的25%，所持股份不超过1000股的，可一次全部转让。

朱雁	124,569	0	150,000	274,569	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
郭淑芹	62,287	0	228,750	291,037	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
李利平	124,568	0	75,000	199,568	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
陈永丰	0	0	37,500	37,500	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
杨凯	0	0	37,500	37,500	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
张淑媛	0	0	37,500	37,500	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
王振宇	0	0	7,500	7,500	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
许东林	0	0	7,550	7,550	高管锁定股	上市公司董事、监事和高管在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股的，可一次全部转让。
合计	121,955,185	-17,888,769	1,331,300	105,397,716	--	--

## 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

### 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	88,141	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	82,093	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

敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	24.09%	215,514,397	0	103,505,852	112,008,545	冻结	154,120,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	2.04%	18,244,228	-14,850,374				
延边国有资产经营总公司	国有法人	1.12%	10,000,000	-3,767,000				
郑彩萍	境内自然人	0.96%	8,604,155	8,604,155				
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	6,871,222	6,871,222				
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合	境内非国有法人	0.69%	6,201,917	6,201,917				
中国银行股份有限公司—易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	5,478,095	-4,340,673				
中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	4,457,546	-1,820,888				
中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	3,970,332	3,970,332				
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	3,913,644	63,921				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内,中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金、诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合、中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金同属诺安基金管理有限公司。未知以上股东之间是否存在关联关系,也未知以上股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
敦化市金诚实业有限责任公司	112,008,545	人民币普通股	112,008,545					
广发证券股份有限公司	18,244,228	人民币普通股	18,244,228					
延边国有资产经营总公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
郑彩萍	8,604,155	人民币普通股	8,604,155					
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	6,871,222	人民币普通股	6,871,222					
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合	6,201,917	人民币普通股	6,201,917					
中国银行股份有限公司—易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	5,478,095	人民币普通股	5,478,095					
中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	4,457,546	人民币普通股	4,457,546					
中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金	3,970,332	人民币普通股	3,970,332					
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	3,913,644	人民币普通股	3,913,644					
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内,本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。已知中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金、诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合、中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金同属诺安基金管理有限公司。未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有18,244,228股外,还通过广发证券股份有限公司转融通担保证券明细账户持有14,560,000股,实际合计持有32,804,228股。							

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

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
敦化市金诚实业有限责任公司	修刚	2000年05月18日	72677080-5	5,889万元	梅花鹿饲养、梅花鹿系列产品加工、药材种植、销售、建筑材料、金属材料、煤炭及制品、化工产品批发、包装材料、包装品制造、装潢、纸制品分装销售、油墨销售、铝塑制品制造、玻璃制品制造、食用糖、食用乙醇及农副产品批发。
未来发展战略	金诚公司坚持以人为本，诚信经营，不断引进先进生产设备和新工艺，使公司技术始终处于领先水平，以优质产品和服务赢得客户的信任和支持。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014年度净利润为39,919万元，实现营业收入12,962万元(未经审计)。2014年12月末资产总计408,471万元，负债总计134,792万元，净资产273,679万元，资产负债率33%。2014年末，账面货币资金14,721万元；2014年经营活动现金流量净额-1,604万元，投资活动现金流量净额11,887万元，筹资活动现金流量净额-8,014万元，现金及现金等价物净增加额2269万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止到2014年12月31日，金诚公司直接持有延边石岘白麓纸业股份有限公司（以下简称石岘纸业）131,736,904股，占石岘纸业总股本的24.68%，金诚公司全资子公司吉林石岘纸业有限责任公司持有石岘纸业27,877,140股，占石岘纸业总股本的5.22%，金诚公司合计持有石岘纸业159,614,044股，占石岘纸业总股本的29.90%。				

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
李秀林及一致行动人	中国	否
最近5年内的职业及职务	吉林敖东药业集团股份有限公司担任董事长职务	
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)
李秀林	董 事 长	现任	男	62	2014年07月17日	2017年07月16日	332,187	1,000,000	0	1,332,187
朱 雁	副董事长; 总经理	现任	男	60	2014年07月17日	2017年07月16日	166,094	200,000	0	366,094
郭淑芹	董 事	现任	女	51	2014年07月17日	2017年07月16日	83,049	305,000	0	388,049
陈永丰	董事;董事 会秘书	现任	男	48	2014年07月17日	2017年07月16日	0	50,000	0	50,000
韩 波	独立董事	现任	男	45	2014年07月17日	2017年07月16日	0	0	0	0
孙茂成	独立董事	现任	男	47	2014年07月17日	2017年07月16日	0	0	0	0
吕桂霞	独立董事	现任	女	47	2014年07月17日	2017年07月16日	0	0	0	0
李利平	监 事 长	现任	男	60	2014年07月17日	2017年07月16日	166,093	100,000	0	266,093
郭 丽	监 事	现任	女	50	2014年07月17日	2017年07月16日	0	0	0	0
许东林	监 事	现任	男	44	2014年07月17日	2017年07月16日	624	10,066	0	10,690
王振宇	监 事	现任	男	34	2014年07月17日	2017年07月16日	0	10,000	0	10,000
孙玉菊	监 事	现任	女	43	2014年07月17日	2017年07月16日	0	0	0	0
张淑媛	财务总监	现任	女	43	2014年07月17日	2017年07月16日	0	50,000	0	50,000
杨 凯	内控总监	现任	男	38	2014年07月17日	2017年07月16日	0	50,000	0	50,000
毕 焱	独立董事	离任	女	49	2011年06月28日	2014年06月27日	0	0	0	0
李 明	独立董事	离任	男	53	2011年06月28日	2014年06月27日	0	0	0	0
高真茹	独立董事	离任	女	46	2011年06月28日	2014年06月27日	0	0	0	0
合 计	--	--	--	--	--	--	748,047	1,775,066	0	2,523,113

### 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

#### 董事简介

(1) 李秀林先生，1953 年出生、中共党员、大学本科、研究员。历任延边敖东制药厂厂长、工程师；延边州敦化鹿场场长；延边敖东药业（集团）股份有限公司董事长兼总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司董事长兼总经理；现任本公司董事长。

(2) 朱 雁先生，1955 年出生、中共党员、大学本科、执业药师、研究员。历任敦化市委办公室秘书、常委秘书、办公室副主任；敦化市计划生育委员会主任；延边州敦化鹿场副书记；延边州敦化鹿场副场长兼敖东药厂副厂长、厂长；吉林敖东药业集团股份有限公司党委书记、副董事长、副总经理；现任本公司党委书记、副董事长、总经理。

(3) 郭淑芹女士，1964 年出生、中共党员、大专学历、正高级会计师。历任延边敖东制药厂会计、

主管会计、副科长、科长；吉林敖东药业集团股份有限公司财务部长、副总经理、常务副总经理；现任吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

(4) 陈永丰先生，1967 年出生、中共党员、大学本科。历任吉林敖东药业集团股份有限公司证券部职员；现任本公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任。

(5) 韩 波先生，1970 年出生，中共党员，大专学历，注册会计师。历任吉林会计师事务所项目经理；吉林建元会计师事务所副主任会计师；中鸿信建元会计师事务所主任会计师；中准会计师事务所有限公司吉林分所主任会计师。现任中准会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所主任会计师、吉林永大集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(6) 吕桂霞女士，1968 年出生，大学本科，高级会计师、注册会计师。历任中商资产评估有限公司评估人员；中和正信会计事务所有限公司审计人员；中磊会计师事务所有限公司审计人员；通化葡萄酒股份有限公司独立董事。现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员、吉林省集安益盛药业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(7) 孙茂成先生，1968 年出生，中共党员，大学学历。历任大连联合律师事务所律师；黑龙江中胜律师事务所律师。现任黑龙江卓玖律师事务所律师、本公司独立董事。

### 监事简介

(1) 李利平先生，1955 年出生、中共党员、大学学历、正高级经济师。历任敦化市政府、市委干部；敦化市制药厂书记；吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司执行董事；现任延边公路建设有限责任公司董事长、本公司监事会监事长。

(2) 郭 丽女士，1965 年出生、中共党员、大学学历。历任延边敖东制药厂职员；吉林敖东药业集团股份有限公司女工部长、女工主任、计生办主任、工会副主席；吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席；现任敦化市金诚实业有限责任公司总经理、本公司监事会监事。

(3) 孙玉菊女士，1972 年出生、大学学历、注册会计师。历任敦化市华康动物药厂主管会计；敦化市金诚实业有限责任公司财务部长；现任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监、本公司监事会监事。

(4) 许东林先生，1971 年出生、大学学历、中共党员。历任敦化林业局板房厂党委干事；敦化市电视台记者、编辑；延边敖东药业（集团）宣传策划部科员；吉林敖东药业集团区域经理；吉林敖东药业集团营销公司业务综合部部长；吉林敖东延边药业股份有限公司销区经理；吉林敖东延边药业股份有限公司办公室主任；现任吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席、本公司职工监事。

(5) 王振宇先生，1981 年出生、双学士学位、经济师。曾任吉林敖东药业集团股份有限公司文秘、董事会秘书助理、证券事务代表，延边公路建设股份有限公司董事会秘书；现任吉林敖东药业集团股份有限公司证券事务代表、中山市公用小额贷款有限责任公司董事、本公司职工监事。

### 高管简介



(1) 杨凯，男，1977 年出生、中共党员、研究生学历、会计师。历任吉林敖东药业集团股份有限公司结算中心会计、资产中心会计、财务中心会计、资产管理部部长、财务部副部长；延边公路建设股份有限公司总会计师；吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监；吉林敖东医药有限责任公司副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司内控总监；延边石岘白麓纸业股份有限公司常务副总兼财务总监，现任本公司内控总监。

(2) 张淑媛，女，1972 年出生，中共党员，大学本科，高级会计师，历任敦化热油炉制造厂主管会计；吉林敖东延边药业股份有限公司会计、财务部长；现任塔东铁矿副董事长、本公司财务总监。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭丽	敦化市金诚实业有限责任公司	总经理	2011 年 06 月 28 日		是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限责任公司	财务总监	2007 年 09 月 10 日		是
在股东单位任职情况的说明	任职终止日期无法确定				

#### 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
郭淑芹	吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长、总经理	2001 年 12 月 27 日		是
许东林	吉林敖东延边药业股份有限公司	工会主席	2011 年 06 月 07 日		是
在其他单位任职情况的说明	任职终止日期无法确定				

### 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、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司股东大会审议批准的有关年薪制规定执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据岗位工资和公司效益情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基础月薪按月发放，考核薪酬由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定后发放。

#### 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	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李秀林	董事长	男	62	现任	342.21		342.21
朱雁	副董事长 总经理	男	60	现任	88.52		88.52
郭淑芹	董事	女	51	现任	192.71		192.71
陈永丰	董事 董事会秘书	男	48	现任	53.04		53.04
韩波	独立董事	男	45	现任	1.30		1.30
孙茂成	独立董事	男	47	现任	1.30		1.30

吕桂霞	独立董事	女	47	现任	1.30		1.30
李利平	监 事 长	男	60	现任	71.72		71.72
郭 丽	监 事	女	50	现任	1.00	40.51	41.51
许东林	监 事	男	44	现任	12.68		12.68
王振宇	监 事	男	34	现任	21.10		21.10
孙玉菊	监 事	女	43	现任	1.00	12.15	13.15
张淑媛	财务总监	女	43	现任	53.04		53.04
杨 凯	内控总监	男	38	现任	50.79		50.79
毕 焱	独立董事	女	49	离任	2.80		2.80
李 明	独立董事	男	53	离任	2.80		2.80
高真茹	独立董事	女	46	离任	2.80		2.80
合 计	--	--	--	--	900.11	52.66	952.77

注：从公司获得的报酬总额以及从股东单位获得的报酬总额均为税后数据。

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
韩 波	独立董事	被选举	2014年07月17日	2014年第二次临时股东大会选举产生
孙茂成	独立董事	被选举	2014年07月17日	2014年第二次临时股东大会选举产生
吕桂霞	独立董事	被选举	2014年07月17日	2014年第二次临时股东大会选举产生
毕 焱	独立董事	任期满离任	2014年07月17日	独立董事届满离任
李 明	独立董事	任期满离任	2014年07月17日	独立董事届满离任
高真茹	独立董事	任期满离任	2014年07月17日	独立董事届满离任

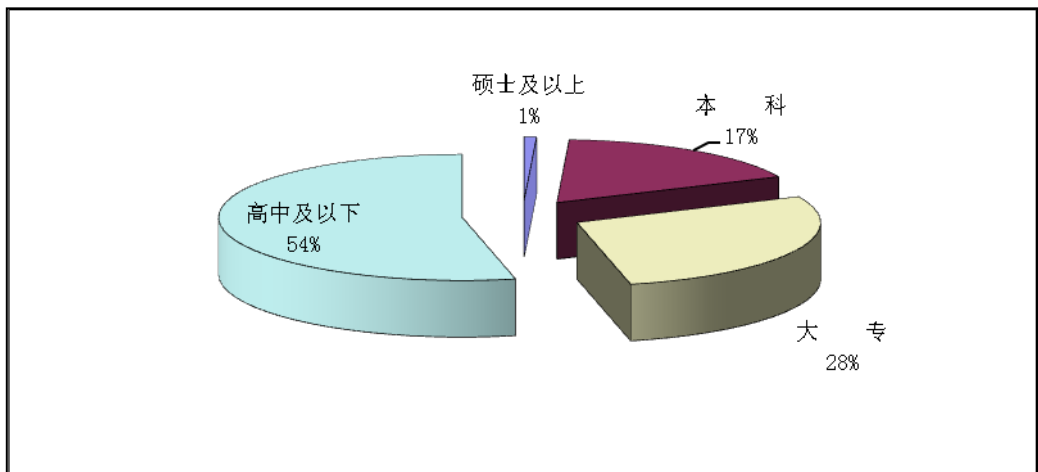
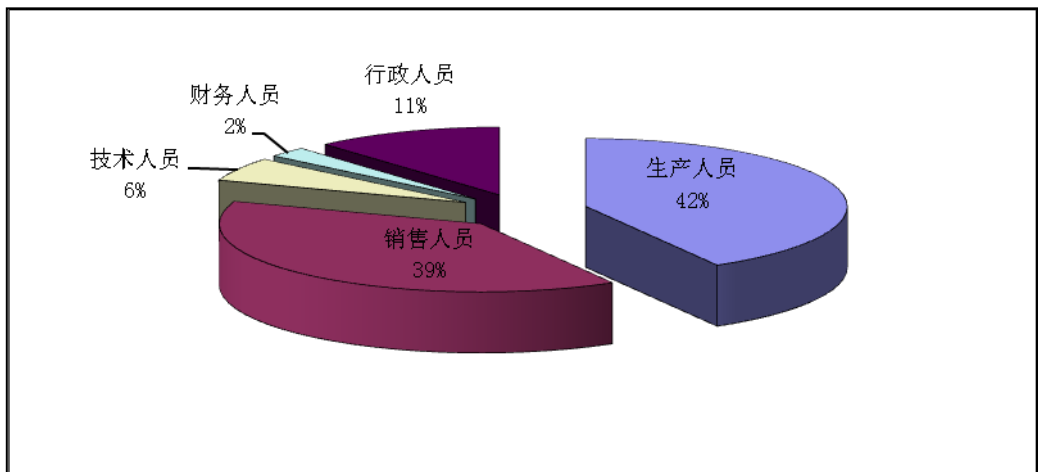
#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无。

#### 六、公司员工情况

在职员工的人数	4,563
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,900
销售人员	1,766
技术人员	257
财务人员	110
行政人员	530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士及以上	37
本 科	796
大 专	1,288
高中及以下	2,442



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司规范运作指引》以及中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规及部门规章制度要求，建立了以《公司章程》为基础，以“三会议事规则”等制度为主要构架的规章制度，根据《企业内部控制规范运作指引》要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，有效发挥职能，监事会履行各项监督职权和义务，管理层诚实守信，勤勉尽责，按董事会决策开展经营管理工作。各经营管理层责权分明、科学分工、规范运作，切实维护投资者和公司的利益，保证公司持续、稳定、健康发展。

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

2010年3月22日公司第六届董事会第十二次会议审议通过《内幕信息知情人登记制度》。为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，按照《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、中国证监会公告[2011]30号规定、吉林证监局《关于吉林辖区贯彻落实〈关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定〉的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、部门规章、业务规则及《公司章程》、《公司信息披露管理办法》等要求，2011年12月28日公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，对内幕信息知情人登记管理制度进行了进一步完善。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，规范内幕信息知情人行为，按照证监会及吉林省证监局要求，与内幕信息知情人及中介服务机构签署保密承诺函并编制内幕信息知情人登记表，加强内幕信息保密工作，杜绝泄露非公开重大信息的情形发生。

### 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 05 月 16 日	审议《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度报告及摘要》、《2013 年度财务工作报告》、《2013 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》	通过	2014 年 05 月 17 日	证券日报、中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网，公告编号：2014-022

#### 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 06 月 05 日	审议《关于对外投资的议案》	通过	2014 年 06 月 06 日	证券日报、中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网,公告编号: 2014-027
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 16 日	选举《公司第八届董事会非独立董事的议案》、选举《公司第八届董事会独立董事的议案》、审议《公司监事会换届选举的议案》	通过	2014 年 07 月 17 日	证券日报、中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网,公告编号: 2014-040
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 13 日	审议《关于调整吉林亚泰(集团)股份有限公司非公开发行股份认购价格的议案》	通过	2014 年 11 月 14 日	证券日报、中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网,公告编号: 2014-063

### 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
毕焱	4	2	2	0	0	否
李明	4	2	2	0	0	否
高真茹	4	2	2	0	0	否
韩波	5	1	4	0	0	否
孙茂成	5	1	4	0	0	否
吕桂霞	5	1	4	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

公司独立董事无连续两次未亲自出席董事会。

### 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

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2014 年公司第七届董事会任期届满，公司董事会重新换届选举出第八届董事会，并重新选举公司各专业委员会成员。公司董事会专门委员会均严格按照公司制定的《董事会专门委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《投资委员会实施细则》及其他相关法律法规的规定，勤勉尽责，认真工作，较好完成报告期内各专门委员会的工作。

1、战略委员会履职情况，公司战略委员会对董事会负责，对公司长期发展战略规划进行研究并提出方案，对发展战略进行评估及调整。战略委员会将公司发展战略分解到各个子公司年度工作计划中，以契约形式指导和约束各公司业务的开展，确保战略规划落实和有效执行。

2、薪酬与考核委员会履职情况，对公司的薪酬考核体系制定提出合理化建议，全程参与公司管理层的经营目标及考核的制定，对公司高管薪酬执行情况进行考核评定，监督公司高管薪酬的提取与落实情况。对子公司的考核管理提出修改意见，帮助完善子公司管理办法。

3、提名委员会履职情况，报告期内，公司董事会换届选举，提名委员会根据相关规定开展工作，积极履行职责。

4、审计委员会履职情况，在公司的内部控制审计、企业内部审计及年终审计工作方面尽职、尽责，具体工作为：

(1) 审计委员会认真审阅了公司内部审计工作计划，并对公司内部审计工作计划的实施进行跟踪督促，指导内部审计工作顺利开展。

(2) 与会计师事务所协商审计工作的安排情况

根据《公司章程》和公司《董事会审计委员会工作细则》规定，审计委员会就公司 2014 年度财务报告审计工作安排与立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了协商，确定了 2014 年度审计报告的预审时间、初稿完成时间和正式报告的出具时间。

(3) 审计委员会审阅公司编制的资产负债表、年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表，并向公司管理层、财务负责人等进行沟通了解，发表意见后同意将公司编制的财务报表提交会计师事务所审计。

(4) 审计委员会与审计会计师进行沟通年度财务报告的审计事项，了解审计工作进展情况，督促其按计划完成审计工作。

(5) 审计委员会再一次审阅了公司 2014 年度会计报表。在向立信会计师事务所（特殊普通合伙）和财务负责人了解情况后，认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大差异；经审计的公司财务报表符合企业会计准则的相关规定；会计政策和会计估计符合法律法规和公司的实际情况。同意立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告出具的标准无保留的审计意见，决定提交董事会审议。

(6) 审计委员会对聘请外部审计机构发表意见，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计服务

中较好地履行了职责，建议董事会向股东大会提请续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司下一年度审计服务机构。

5、投资委员会履职情况，报告期内公司的对外投资项目分别为参与认购吉林亚泰(集团)股份有限公司、贵州信邦制药股份有限公司的非公开发行股份，对下属子公司吉林敖东医药科技有限公司增资以及投资设立吉林敖东红洋卫生用品有限公司。项目投资委员会对公司投资的项目均进行详细了解，分析投资的可行性，关注投资项目进展情况，保证投资项目的顺利进行。

## 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

公司与控股股东及其关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持了应有的独立性。

1、业务方面：本公司主要从事药品生产制造和销售，独立经营、独立核算。公司未受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，公司与大股东及其下属子公司在业务上不存在直接或间接的同业竞争，公司与控股股东发生的日常关联交易经股东大会审议通过后执行的，采用一事一签，市价结算，不影响公司的独立性。

2、人员方面：本公司与控股公司在人事及工资等方面完全独立，公司员工均在本公司领取薪酬。公司与全体员工签订了劳动合同，公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序聘任。公司高级管理人员均在上市公司领取薪酬，均不在控股股东单位担任职务，公司有两名监事在股东单位任职，不影响公司人员独立性。

3、资产方面：本公司拥有独立的法人地位，对公司财产享有独立的法人财产权。公司与控股股东产权明晰，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构方面：公司具有完善的法人治理结构，公司的内部机构独立运作、分工明确，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在与控股股东之间机构和人员重叠的现象。

5、财务方面：本公司财务完全独立，有独立的财务部、财务结算中心及专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立进行纳税申报，履行缴纳义务。公司能够独立做出财务决策，财务人员未在控股股东单位兼职，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

## 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

公司根据自身情况制定了完善的薪酬管理体系和绩效考核制度，对公司高级管理人员实行年薪制，同时制定《奖励基金分配办法》，根据公司年度经营情况对公司高级管理人员进行绩效考核。公司董事会下设薪酬与考核委员会、内控审计部，负责根据公司业绩对公司高管进行考评，根据考评结果执行考核年薪。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求,不断完善内部控制体系,全面提升公司经营管理水平和风险防范能力。在原有的组织架构上完善、细化职责,提升职能部门执行力。从业务流程层面,建立规范、系统、全面的内部控制制度及内部监督机制,保证企业运营管理、财务控制管理、信息披露等合法合规、真实完整。2014 年度,公司按照财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定,结合公司的经营管理实际状况,对公司的内部控制体系进行改进和完善,加大内部控制监督执行力度,保障公司长期规范健康发展。公司内部控制自我评价情况详见 2014 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《内部控制自我评价报告》。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内部控制自我评价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。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据包括:《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司规范运作指引》、公司章程等相关法律法规。公司制定了较为完善的《内部控制制度及手册》,涵盖公司营运各个环节,制定内部控制制度-财务报告编制与披露相关制度,规范公司财务报表编制与会计核算,控制风险,保证财务报告真实性,确保公司资产安全高效运行。

### 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

#### 一、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部的《内控手册》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,分别对财务报告内部控制和非财务报告内部控制研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:



## 1. 财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。认定标准如下：

## (1) 定性标准

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## (2) 定量标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 1% ≤ 错报	营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%	错报 < 营业收入总额的 0.5%
利润总额潜在错报	利润总额的 1% ≤ 错报	利润总额的 0.5% ≤ 错报 < 利润总额的 1%	错报 < 利润总额的 0.5%
资产总额潜在错报	资产总额的 0.2% ≤ 错报	资产总额的 0.05% ≤ 错报 < 资产总额的 0.2%	错报 < 资产总额的 0.05%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 0.2% ≤ 错报	所有者权益总额的 0.05% ≤ 错报 < 资产总额的 0.2%	错报 < 所有者权益总额的 0.05%

## 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司根据其其对内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，分别按定性标准和定量标准划分如下：

## (1) 定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- ①违犯国家法律、法规或规范性文件；
- ②重大决策程序不科学；
- ③制度缺失可能导致系统性失效；
- ④重大或重要缺陷不能得到整改；
- ⑤其他对公司影响重大的情形。

出现以下情形的，认定为重要缺陷：

## (2) 定量标准

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	2000 万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	500 万元-2000 万元（含 2000 万元）	或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响
一般缺陷	500 万元（含 500 万元）以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响

## 二、内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公

司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。	
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况	
根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。	
对于内部控制评价中发现的一般缺陷，由责任部门制定整改计划并实施整改，整改结束后由内控审计部门进行整改确认并予以计分考核，最后报公司董事会审定。	
在未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 21 日
内部控制评价报告全文披露索引	全文请参阅 2015 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上刊登的《内部控制自我评价报告》

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<b>内部控制审计报告</b>	
信会师报字[2015]第 112059 号	
<b>吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：</b>	
按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。	
<b>一、企业对内部控制的责任</b>	
按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。	
<b>二、注册会计师的责任</b>	
我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。	
<b>三、内部控制的固有局限性</b>	
内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。	
<b>四、财务报告内部控制审计意见</b>	
我们认为，贵公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
立信会计师事务所	中国注册会计师：朱洪山
（特殊普通合伙）	中国注册会计师：陈赫然
中国·上海	二〇一五年四月二十日
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	2015 年 4 月 21 日巨潮资讯网上披露的《内部控制审计报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计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**

公司第六届董事会第十三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度在建立年报信息披露重大差错责任追究机制和加大对年报信息披露责任人的问责方面做了明确规定，有利于提高公司年度报告信息披露质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 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 20 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 112058 号
注册会计师姓名	朱洪山、陈赫然

审计报告正文

### 审 计 报 告

信会师报字[2015]第112058 号

#### 吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

中国注册会计师：朱洪山

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈赫然

中国·上海

二〇一五年四月二十日

## 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：吉林敖东药业集团股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,728,089,860.02	1,307,544,205.45
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	112,659,774.97	93,073,614.07
衍生金融资产		
应收票据	325,247,410.48	313,936,733.53
应收账款	260,188,899.23	218,690,183.20
预付款项	15,513,816.18	23,052,343.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	13,886,594.71	6,853,106.40
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	15,189,256.57	282,695,583.88
买入返售金融资产		
存货	424,851,921.24	333,508,898.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	20,702,009.05	12,874,770.54
流动资产合计	2,916,329,542.45	2,592,229,439.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,031,653.93	14,361,400.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	8,673,020,986.76	7,624,914,373.94
投资性房地产	4,295,627.70	4,652,836.86
固定资产	1,619,596,641.97	1,294,385,279.07
在建工程	185,465,946.09	286,066,042.56
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	1,408,124.60	1,430,908.05
油气资产		

无形资产	273,106,741.83	227,052,531.21
开发支出	22,483,979.92	32,339,177.57
商誉		
长期待摊费用	3,889,179.48	4,110,334.60
递延所得税资产	12,861,315.12	9,589,517.62
其他非流动资产	53,034,942.82	15,245,464.00
非流动资产合计	10,853,195,140.22	9,514,147,865.48
资产总计	13,769,524,682.67	12,106,377,304.80
流动负债：		
短期借款	33,610,000.00	11,820,000.00
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	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	185,757,447.85	170,490,012.69
预收款项	69,580,421.47	72,831,160.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	121,092,847.91	110,599,928.15
应交税费	33,818,404.73	52,160,780.03
应付利息	10,068.49	
应付股利	2,758,586.46	1,381,886.44
其他应付款	291,913,406.81	277,526,066.85
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	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	738,541,183.72	696,809,834.24
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	22,120,000.00	22,550,000.00

长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	344,911,401.34	285,539,998.00
递延所得税负债	4,921,615.88	1,138,003.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	371,953,017.22	309,228,001.00
负债合计	1,110,494,200.94	1,006,037,835.24
所有者权益：		
股本	894,438,433.00	894,438,433.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,947,373,205.48	1,945,007,937.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	374,830,499.03	137,230,697.87
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	915,431,714.01	809,751,541.76
一般风险准备		
未分配利润	8,449,168,626.55	7,233,600,096.30
归属于母公司所有者权益合计	12,581,242,478.07	11,020,028,706.78
少数股东权益	77,788,003.66	80,310,762.78
所有者权益合计	12,659,030,481.73	11,100,339,469.56
负债和所有者权益总计	13,769,524,682.67	12,106,377,304.80

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,123,503,057.97	654,325,943.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,538,741.61	75,966,390.50
衍生金融资产		
应收票据	5,200,523.78	1,703,838.50
应收账款	0.00	0.00
预付款项		
应收利息	12,792,296.15	6,281,335.00
应收股利	2,000,000.00	
其他应收款	52,115,903.83	295,571,311.88
存货	46,972,159.11	46,972,159.11

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	153,556.42	207,989.94
流动资产合计	1,337,276,238.87	1,081,028,968.27
非流动资产：		
可供出售金融资产	4,031,653.93	14,361,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,265,002,571.54	9,174,387,728.01
投资性房地产	4,295,627.70	4,652,836.86
固定资产	26,154,989.38	36,061,354.28
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,103,688.55	19,484,763.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,316,588,531.10	9,248,948,082.80
资产总计	11,653,864,769.97	10,329,977,051.07
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬	95,390,330.43	82,004,292.53
应交税费	2,493,787.75	7,206,505.62
应付利息		
应付股利	2,753,400.06	1,376,700.04
其他应付款	193,316,359.00	90,702,164.38
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		



流动负债合计	293,953,877.24	181,289,662.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,080,000.00	3,510,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	59,756,307.37	57,496,778.27
递延所得税负债	3,720,846.98	
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,557,154.35	61,006,778.27
负债合计	360,511,031.59	242,296,440.84
所有者权益：		
股本	894,438,433.00	894,438,433.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,908,700,971.73	1,907,985,523.94
减：库存股		
其他综合收益	374,830,499.03	137,230,697.87
专项储备		
盈余公积	915,431,714.01	809,751,541.76
未分配利润	7,199,952,120.61	6,338,274,413.66
所有者权益合计	11,293,353,738.38	10,087,680,610.23
负债和所有者权益总计	11,653,864,769.97	10,329,977,051.07

### 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	2,240,099,344.17	1,956,861,171.05
其中：营业收入	2,240,099,344.17	1,956,861,171.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,899,388,280.19	1,763,743,210.36
其中：营业成本	693,776,808.02	627,438,666.75
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	31,737,818.68	27,087,658.74
销售费用	893,253,343.65	822,251,066.24
管理费用	301,256,185.11	262,345,398.99
财务费用	-34,154,648.84	-18,650,591.30
资产减值损失	13,518,773.57	43,271,010.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,668,551.65	634,931.37
投资收益（损失以“-”号填列）	1,072,256,284.55	930,897,099.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,061,102,663.55	598,421,870.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,420,635,900.18	1,124,649,991.07
加：营业外收入	68,796,336.46	77,778,115.48
其中：非流动资产处置利得	18,684,963.11	387,835.50
减：营业外支出	4,163,162.59	11,592,391.47
其中：非流动资产处置损失	1,921,909.57	9,723,843.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,485,269,074.05	1,190,835,715.08
减：所得税费用	67,476,834.25	128,633,610.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,417,792,239.80	1,062,202,104.66
归属于母公司所有者的净利润	1,410,692,545.80	1,058,789,402.83
少数股东损益	7,099,694.00	3,412,701.83
六、其他综合收益的税后净额	237,599,801.16	-67,950,531.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	237,599,801.16	-67,950,531.52
（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	237,599,801.16	-67,950,531.52
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	235,910,177.24	-67,952,931.52
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,689,623.92	2,400.00
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	1,655,392,040.96	994,251,573.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,648,292,346.96	990,838,871.31
归属于少数股东的综合收益总额	7,099,694.00	3,412,701.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.58	1.18
（二）稀释每股收益	1.58	1.18

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：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	572,897.34	223,682.21
销售费用		
管理费用	44,588,066.31	44,153,136.28
财务费用	-25,254,309.76	-12,873,186.61
资产减值损失	-1,393,134.16	-1,722,729.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,051,323.93	-1,788,009.24
投资收益（损失以“-”号填列）	1,072,826,482.35	1,118,543,486.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,057,214,772.08	597,829,368.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,061,364,286.55	1,086,974,574.96
加：营业外收入	180,044.23	347,195.53
其中：非流动资产处置利得	189.23	
减：营业外支出	1,021,761.30	225,587.45
其中：非流动资产处置损失	936,446.30	25,427.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,060,522,569.48	1,087,096,183.04
减：所得税费用	3,720,846.98	76,579,950.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,056,801,722.50	1,010,516,232.18
五、其他综合收益的税后净额	237,599,801.16	-67,950,531.52
（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	237,599,801.16	-67,950,531.52
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	235,910,177.24	-67,952,931.52
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,689,623.92	2,400.00

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	1,294,401,523.66	942,565,700.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.18	1.13
（二）稀释每股收益	1.18	1.13

## 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	2,124,225,406.23	1,801,457,763.84
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	2,069,848.00	
收到其他与经营活动有关的现金	156,908,089.27	186,469,905.81
经营活动现金流入小计	2,283,203,343.50	1,987,927,669.65
购买商品、接受劳务支付的现金	646,980,888.17	508,971,497.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	172,020,928.46	157,445,239.03
支付的各项税费	426,238,024.77	388,832,825.14
支付其他与经营活动有关的现金	749,135,751.45	731,460,288.60
经营活动现金流出小计	1,994,375,592.85	1,786,709,850.13
经营活动产生的现金流量净额	288,827,750.65	201,217,819.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,598,487,674.31	1,687,525,915.19

取得投资收益收到的现金	250,919,865.24	200,722,788.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,881,118.00	67,135,786.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,960,288,657.55	1,955,384,490.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	402,010,608.51	309,006,922.06
投资支付的现金	1,357,658,568.48	1,624,320,194.43
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,759,669,176.99	1,933,327,116.49
投资活动产生的现金流量净额	200,619,480.56	22,057,373.56
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	40,500,000.00	22,520,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	691,090.56	0.00
筹资活动现金流入小计	41,191,090.56	22,520,000.00
偿还债务支付的现金	20,040,000.00	24,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,653,746.87	96,561,950.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	654,432.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	110,693,746.87	120,891,950.79
筹资活动产生的现金流量净额	-69,502,656.31	-98,371,950.79
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	419,944,574.90	124,903,242.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,307,544,205.45	1,182,640,963.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,727,488,780.35	1,307,544,205.45

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	360,425,315.67	445,715,010.62
经营活动现金流入小计	360,425,315.67	445,715,010.62
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,108,453.53	11,541,520.31

支付的各项税费	12,656,092.34	75,768,042.78
支付其他与经营活动有关的现金	237,799,748.86	284,753,697.45
经营活动现金流出小计	263,564,294.73	372,063,260.54
经营活动产生的现金流量净额	96,861,020.94	73,651,750.08
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	1,594,515,302.91	1,679,751,933.06
取得投资收益收到的现金	250,719,014.91	388,092,900.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,002,650.00	95.00
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	1,855,236,967.82	2,067,844,928.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,342.00	1,917,697.00
投资支付的现金	1,393,840,479.41	1,952,528,514.43
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	1,393,907,821.41	1,954,446,211.43
投资活动产生的现金流量净额	461,329,146.41	113,398,717.13
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	691,090.56	
筹资活动现金流入小计	691,090.56	
偿还债务支付的现金	1,330,000.00	1,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,374,143.28	95,513,093.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	89,704,143.28	96,843,093.29
筹资活动产生的现金流量净额	-89,013,052.72	-96,843,093.29
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	469,177,114.63	90,207,373.92
加: 期初现金及现金等价物余额	654,325,943.34	564,118,569.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,123,503,057.97	654,325,943.34

## 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	894,438,433.00				303,570,878.71				809,751,541.76		8,567,600,914.06	80,310,762.78	10,655,672,530.31
加：会计政策变更					1,641,437,059.14		137,230,697.87				-1,334,000,817.76		444,666,939.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	894,438,433.00				1,945,007,937.85		137,230,697.87		809,751,541.76		7,233,600,096.30	80,310,762.78	11,100,339,469.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,365,267.63		237,599,801.16		105,680,172.25		1,215,568,530.25	-2,522,759.12	1,558,691,012.17
（一）综合收益总额							237,599,801.16				1,410,692,545.80	7,099,694.00	1,655,392,040.96
（二）所有者投入和减少资本					2,365,267.63							-8,354,442.02	-5,989,174.39
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					2,365,267.63							-8,354,442.02	-5,989,174.39
（三）利润分配									105,680,172.25		-195,124,015.55	-1,268,011.10	-90,711,854.40
1. 提取盈余公积									105,680,172.25		-105,680,172.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,443,843.30	-1,268,011.10	-90,711,854.40
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	894,438,433.00				1,947,373,205.48		374,830,499.03		915,431,714.01		8,449,168,626.55	77,788,003.66	12,659,030,481.73

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	894,438,433.00				369,854,871.17				708,699,918.54		7,699,306,977.75	81,092,250.01	9,753,392,450.47
加：会计政策变更					1,573,486,527.62		205,181,229.39				-1,334,000,817.76		444,666,939.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	894,438,433.00				1,943,341,398.79		205,181,229.39		708,699,918.54		6,365,306,159.99	81,092,250.01	10,198,059,389.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,666,539.06		-67,950,531.52		101,051,623.22		868,293,936.31	-781,487.23	902,280,079.84
（一）综合收益总额							-67,950,531.52				1,058,789,402.83	3,412,701.83	994,251,573.14
（二）所有者投入和减少资本					1,666,539.06							-4,194,189.06	-2,527,650.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,666,539.06							-4,194,189.06	-2,527,650.00
（三）利润分配									101,051,623.22		-190,495,466.52		-89,443,843.30
1. 提取盈余公积									101,051,623.22		-101,051,623.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,443,843.30		-89,443,843.30
4. 其他													
（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、本期末余额	894,438,433.00				1,945,007,937.85		137,230,697.87		809,751,541.76		7,233,600,096.30	80,310,762.78	11,100,339,469.56



## 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	894,438,433.00				266,548,464.80				809,751,541.76	7,672,275,231.42	9,643,013,670.98
加：会计政策变更					1,641,437,059.14		137,230,697.87			-1,334,000,817.76	444,666,939.25
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	894,438,433.00				1,907,985,523.94		137,230,697.87		809,751,541.76	6,338,274,413.66	10,087,680,610.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					715,447.79		237,599,801.16		105,680,172.25	861,677,706.95	1,205,673,128.15
（一）综合收益总额					24,357.23		237,599,801.16			1,056,801,722.50	1,294,425,880.89
（二）所有者投入和减少资本					691,090.56						691,090.56
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					691,090.56						691,090.56
（三）利润分配									105,680,172.25	-195,124,015.55	-89,443,843.30
1. 提取盈余公积									105,680,172.25	-105,680,172.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,443,843.30	-89,443,843.30
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、本期末余额	894,438,433.00				1,908,700,971.73		374,830,499.03		915,431,714.01	7,199,952,120.61	11,293,353,738.38

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	894,438,433.00				334,498,996.32				708,699,918.54	6,852,254,465.76	8,789,891,813.62
加：会计政策变更					1,573,486,527.62		205,181,229.39			-1,334,000,817.76	444,666,939.25
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	894,438,433.00				1,907,985,523.94		205,181,229.39		708,699,918.54	5,518,253,648.00	9,234,558,752.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-67,950,531.52		101,051,623.22	820,020,765.66	853,121,857.36
（一）综合收益总额							-67,950,531.52			1,010,516,232.18	942,565,700.66
（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									101,051,623.22	-190,495,466.52	-89,443,843.30
1. 提取盈余公积									101,051,623.22	-101,051,623.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,443,843.30	-89,443,843.30
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	894,438,433.00				1,907,985,523.94		137,230,697.87		809,751,541.76	6,338,274,413.66	10,087,680,610.23

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 89,443.84 万股，注册资本为 89,443.84 万元，经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林敖东延边药业股份有限公司
吉林敖东洮南药业股份有限公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司
吉林敖东集团大连药业股份有限公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
吉林敖东生态药业股份有限公司
吉林敖东医药有限责任公司
吉林敖东鹿业有限责任公司
吉林敖东顺合胶囊有限公司
延边公路建设有限责任公司
吉林敖东大高酵素有限公司
吉林敖东健康科技有限公司
吉林敖东中药饮片股份有限公司
吉林敖东世航药业股份有限公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司
吉林敖东医药科技有限公司
吉林敖东生物科技股份有限公司

---

北京英伟奇信息咨询有限公司

---

吉林敖东工业园公用资产管理有限公司

---

吉林敖东红洋卫生用品有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

#### 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：

注：本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制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-11、应收款项，五-16、固定资产，五-19、生物资产，五-21、无形资产。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司无境外子公司。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### a、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b、分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧

失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他



综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有以下客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难。
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步。
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

主要金融资产减值准备计提方法:

- ①可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售金融资产减值的认定标准为：公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的

本公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：是指公允价值持续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和；持续下跌期间的确定依据为：1 个月。

#### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

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

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

##### ①存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

a 持有该金融资产的期限不确定。

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

c 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

d 其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

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

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

b 受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产持有至到期；

c 其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

## 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	账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

**(2) 按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	8.00%	8.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

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	单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出采用加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超

出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ①低值易耗品采用一次摊销法；
- ②包装物采用一次摊销法。

### **13、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### **14、长期股权投资**

#### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **(2) 初始投资成本的确定**

- ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单

位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 15、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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：



①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：在租赁期开始日，本公司作为承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

①借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公

司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b 借款费用已经发生；

c 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②借款辅助费用的资本化

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

③一般借款利息费用的资本化金额

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

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

## 19、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

### (1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

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

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

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

### (2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

生物资产的初始计量：

①企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

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

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

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

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

④自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

A、自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

B、自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

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

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

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

⑧天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

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

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

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

### (3) 生物资产的后续计量

①本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

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

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

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

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

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

④企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

### (4) 生物资产的收获与处置

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

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接

费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

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

## 20、油气资产

无。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法

A、无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

## ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

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

## ④无形资产减值准备的计提

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

#### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段研究开发费用。

#### 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23、长期待摊费用

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

1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

2) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销；

3) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

### 25、预计负债

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



### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

①该义务是公司承担的现时义务；

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

②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

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

③该义务的金额能够可靠地计量；

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

### (2) 预计负债的计量方法

①最佳估计数的确定：

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

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

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

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

②预期可获得补偿的处理：

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

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

## 26、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (1) 股份支付的种类

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

股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 28、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时予以确认：

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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

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

③在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿

的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

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

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

## 29、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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

- ①该项交易或事项不属于企业合并;
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回;
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租赁中本公司作为承租人的会计处理

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

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁中本公司作为出租人的会计处理

本公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

本公司发生的初始直接费用，应当计入当期损益

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租赁中本公司作为承租人的会计处理

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

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

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折

现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## 2) 融资租赁中本公司作为出租人的会计处理

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

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

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

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

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

所得税费用的计量：

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

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

## 33、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
①-a 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 准则	第八届董事会第五次会议	对 2013 年 1 月 1 日资产负债表项目的影 响: 长期股权投资: -13,359,000.00 元、 可供出售金融资产: +13,359,000.00 元。 对 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目的 影响: 长期股权投资: -13,359,000.00 元、可供出售金融资产: +13,359,000.00 元。对 2014 年 12 月 31 日资产负债表项 目的影响: 长期股权投资: -350,000.00 元、可供出售金融资产: +350,000.00 元。
①-b 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订) 准则	第八届董事会第五次会议	对 2013 年 1 月 1 日资产负债表项目的影 响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 元、资本公积: +1,778,667,757.01 元、 留存收益: -1,334,000,817.76 元。对 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目的影 响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 元、资本公积: +1,778,667,757.01 元、 留存收益: -1,334,000,817.76 元。对 2014 年 12 月 31 日资产负债表项目的影 响: 递延所得税负债: -444,666,939.25 元、资本公积: +1,778,667,757.01 元、 留存收益: -1,334,000,817.76 元。
②执行《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订)	第八届董事会第五次会议	对 2013 年 1 月 1 日资产负债表项目的影 响: 资本公积: -205,181,229.39 元、其 他综合收益: +205,181,229.39 元。对 2013 年 12 月 31 日资产负债表项目的影 响: 资本公积: -137,230,697.87 元、其 他综合收益: +137,230,697.87 元。对 2014 年 12 月 31 日资产负债表项目的影 响: 资本公积: -374,830,499.03 元、其 他综合收益: +374,830,499.03 元。对 2013 年度利润表项目的影: 以后会计 期间在满足规定条件时将重分类进损益 的其他综合收益项目: -67,950,531.52 元。对 2014 年度利润表项目的影: 以 后会计期间在满足规定条件时将重分类 进损益的其他综合收益项目: 237,599,801.16 元。

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

- 《企业会计准则—基本准则》(修订)、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

a. 本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

b. 本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订），对权益法下其他股东对被投资单位增资导致公司持股比例的变动，公司按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积（其他资本公积），将原已计入留存收益的金额分类至资本公积（其他资本公积），并进行了追溯调整。

②本公司根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》（修订），将其他综合收益项目分为“以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益”和“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益”进行列报；将原已计入资本公积（其他资本公积）的金额，重分类至其他综合收益核算，并进行了追溯调整。

**（2）重要会计估计变更**

适用  不适用

**34、其他**

无。

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
消费税	应税销售收入及数量	10%、20%加 0.5 元/500 毫升
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%

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
吉林敖东药业集团股份有限公司	25%



吉林敖东延边药业股份有限公司	15%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15%
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	15%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	15%
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	15%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	25%
吉林敖东生态药业股份有限公司	25%
吉林敖东医药有限责任公司	25%
吉林敖东鹿业有限责任公司	0
吉林敖东顺合胶囊有限公司	25%
延边公路建设有限责任公司	25%
吉林敖东大高酵素有限公司	25%
吉林敖东健康科技有限公司	25%
吉林敖东中药饮片股份有限公司	0、15%
吉林敖东世航药业股份有限公司	25%
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	25%
吉林敖东医药科技有限公司	25%
吉林敖东生物科技股份有限公司	25%
北京英伟奇信息咨询有限公司	25%
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	25%
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据吉科办字[2008]124号文件,吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件,子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业,根据国科火字[2011]291号关于吉林省2011年复审高新技术企业备案申请的复函,同意吉林敖东延边药业股份有限公司作为高新技术企业备案,继续享受15%企业所得税税收优惠政策;根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2014]176号文件《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业认定结果的通知》,子公司吉林敖东延边药业股份有限公司于2014年9月17日通过了高新技术企业复审,根据相关规定将继续享受三年15%企业所得税税收优惠政策。

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

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

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

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

(4) 2011 年 10 月 13 日子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GF201122000003, 自获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年, 并于 2012 年 3 月 30 日收到洮南市地方税务局洮地税通【2012】009 号税务事项通知书, 核准企业享受高新技术企业所得税税收优惠, 企业所得税按 15% 的比例征收; 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2014]176 号文件《关于公布吉林省 2014 年第一批高新技术企业认定结果的通知》, 子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司于 2014 年 9 月 17 日通过了高新技术企业复审, 根据相关规定将继续享受三年 15% 企业所得税税收优惠政策。

(5) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大科高发[2012]6 号《关于公布大连市 2011 年高新技术企业复审结果的通知》文件, 子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司通过高新技术企业复审, 企业所得税按 15% 的比例征收; 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大高企示字[2015]3 号《关于发布 2014 年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》, 子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司被认定为高新技术企业, 根据相关规定享受三年 15% 企业所得税税收优惠政策。

(6) 根据延州国税所便函[2014]4 号《关于延吉吉峰金桥农机有限公司等 19 户企业所得税有关事项的通知》文件, 子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司享受西部大开发 15% 企业所得税税收优惠政策, 部分产品工艺为农产品初加工, 享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

(7) 子公司吉林敖东鹿业有限公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

除上述公司外, 集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东健康科技有限公司、吉林敖东大高酵素有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东工业园公

用资产管理有限公司、吉林敖东红洋卫生用品有限公司，以及三级子公司北京英伟奇信息咨询有限公司执行 25%的企业所得税税率。

### 3、其他

无。

## 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	4,997.35	61,782.02
银行存款	1,725,589,703.45	1,307,281,397.63
其他货币资金	2,495,159.22	201,025.80
合 计	1,728,089,860.02	1,307,544,205.45

#### 其他说明

其他货币资金中，本公司子公司吉林敖东延吉药业股份有限公司为购买设备而存入中国建设银行延边州分行履约保证金 601,079.67 元。

除以上事项外，本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	112,659,774.97	93,073,614.07
权益工具投资	78,521,758.32	57,422,361.50
其他	34,138,016.65	35,651,252.57
合 计	112,659,774.97	93,073,614.07

#### 其他说明：

公司本年无套期交易事项，无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	322,270,925.09	313,083,533.53
商业承兑票据	2,976,485.39	853,200.00
合 计	325,247,410.48	313,936,733.53

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合 计	0.00

## (3) 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	72,098,548.14	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合 计	72,098,548.14	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合 计	0.00

其他说明

应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

## 5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,969,916.25	2.11%	5,969,916.25	100.00%		5,969,916.25	2.50%	5,969,916.25	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,809,595.47	97.10%	14,620,696.24	5.32%	260,188,899.23	231,057,896.26	96.57%	12,367,713.06	5.35%	218,690,183.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,237,327.90	0.79%	2,237,327.90	100.00%		2,237,327.90	0.94%	2,237,327.90	100.00%	
合 计	283,016,839.62	100.00%	22,827,940.39	8.07%	260,188,899.23	239,265,140.41	100.00%	20,574,957.21	8.60%	218,690,183.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回

中国大恒北京京龙高科技有 限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
合 计	5,969,916.25	5,969,916.25	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	262,260,873.33	13,113,043.67	5.00%
1年以内小计	262,260,873.33	13,113,043.67	5.00%
1至2年	8,926,677.05	714,134.16	8.00%
2至3年	2,825,498.56	282,549.86	10.00%
3年以上	796,546.53	510,968.55	
3至4年	210,420.21	42,084.04	20.00%
4至5年	55.14	27.57	50.00%
5年以上	586,071.18	468,856.94	80.00%
合 计	274,809,595.47	14,620,696.24	

确定该组合依据的说明:

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

组合中,采用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:

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

项 目	金额	计提比例(%)	坏账准备	款项性质	备注
江西诚志医药公司	690,000.00	100	690,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	100	446,976.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	100	200,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	100	174,237.57	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
李军	103,279.79	100	103,279.79	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	622,834.54	100	622,834.54	货款	账龄较长,经公安机关全力配合 追讨,预计款项无法收回
合 计	2,237,327.90	-----	2,237,327.90	-----	

确定该组合的依据：单项金额不重大但有减值迹象的应收账款，单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 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 2,252,983.18 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
无	0.00	0
合计	0.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项 目	核销金额
无	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备
陕西广药康健医药有限公司	9,109,052.89	3.22	1年以内	455,452.64
辽宁成大方圆医药有限公司	7,507,271.26	2.65	1年以内	375,363.56
河南国润药业有限公司	5,302,023.60	1.87	1年以内	265,101.18
南京医药(淮安)天颐有限公司	4,492,832.43	1.59	1年以内	224,641.62
石药集团河北中诚医药有限公司	4,488,000.00	1.59	1年以内	224,400.00
合计	30,899,180.18	10.92		1,544,959.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的或通过债务重组等其他方式收回的应收账款情况。

## 6、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	13,943,681.71	89.88%	21,036,926.50	91.26%
1 至 2 年	1,506,215.31	9.71%	1,907,693.72	8.28%
2 至 3 年	37,625.47	0.24%	12,038.56	0.05%
3 年以上	26,293.69	0.17%	95,684.61	0.42%
合 计	15,513,816.18	--	23,052,343.39	--

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：

报告期内，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	与本公司关系	账面余额	占期末总额比例 (%)	账龄
敦化市宝林骨制品加工有限公司	供应商	3,429,053.67	22.10	1年以内
陇西县禄灵药业有限责任公司	供应商	2,554,550.04	16.47	1年以内
安国市利生中药材有限公司	供应商	1,814,433.69	11.70	1年以内899,910.46; 1-2年914,523.23
营口北方糖业有限公司	供应商	1,193,832.00	7.70	1年以内
黑龙江省世远糖业有限公司	供应商	701,536.80	4.52	1年以内
合 计		9,693,406.20	62.49	

其他说明：

无。

## 7、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	13,886,594.71	6,853,106.40
合 计	13,886,594.71	6,853,106.40

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				
合 计	0.00	--	--	--

其他说明：

期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息，无逾期情况。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		
合计	0.00	0.00

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

期末本公司无应收股利。

## 9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,203,520.00	4.13%	1,203,520.00	100.00%	0.00	1,203,520.00	0.39%	1,203,520.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,082,189.55	58.63%	1,892,932.98	11.08%	15,189,256.57	298,594,109.88	96.04%	15,898,526.00	5.32%	282,695,583.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,849,176.54	37.24%	10,849,176.54	100.00%	0.00	11,105,263.64	3.57%	11,105,263.64	100.00%	0.00
合计	29,134,886.09	100.00%	13,945,629.52	47.87%	15,189,256.57	310,902,893.52	100.00%	28,207,309.64	9.07%	282,695,583.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	1,203,520.00	1,203,520.00	--	--

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	13,375,385.48	668,769.27	5.00%
1 年以内小计	13,375,385.48	668,769.27	5.00%
1 至 2 年	1,355,198.13	108,415.85	8.00%
2 至 3 年	102,068.44	10,206.84	10.00%
3 年以上	2,249,537.50	1,105,541.02	
3 至 4 年	1,089,566.29	217,913.26	20.00%
4 至 5 年	134,497.37	67,248.69	50.00%
5 年以上	1,025,473.84	820,379.07	80.00%
合 计	17,082,189.55	1,892,932.98	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

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

延边亚兴经贸公司	394,440.00	394,440.00	100	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他单项计提坏账准备的其他应收款	5,107,593.67	5,107,593.67	100	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合 计	10,849,176.54	10,849,176.54	-----	

确定该组合的依据: 单项金额不重大但有减值迹象的其他应收款, 单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备。

### (2) 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-14,261,680.12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
无		
合 计	0.00	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项 目	核销金额
无	0.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合 计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明:

无。

### (4) 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
业务往来款	17,649,161.61	51,253,687.20
信托受益权转让款		259,149,206.32
保证金	11,485,724.48	500,000.00
合 计	29,134,886.09	310,902,893.52

### (5) 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
吉林亚泰(集团)股份有限公司	保证金	8,985,724.48	1年以内	30.84%	449,286.22
贵州信邦制药股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	6.86%	100,000.00

广州市荔湾区中桥贸易商行	往来款	1,203,520.00	5年以上	4.13%	1,203,520.00
延边和龙市二轻工业总公司	往来款	700,000.00	5年以上	2.40%	700,000.00
延边敖通物流有限责任公司	往来款	692,744.75	5年以上	2.38%	692,744.75
合计	--	13,581,989.23	--	46.61%	3,145,550.97

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	--	0.00	--	--

期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

其他应收款期末余额较年初余额减少 94.63%，主要系本期收回《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权转让款所致。

**10、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	124,113,660.13	410,893.18	123,702,766.95	140,008,509.44	410,893.18	139,597,616.26
在产品	67,870,468.97	0.00	67,870,468.97	42,228,069.40	0.00	42,228,069.40
库存商品	143,900,354.50	248,666.51	143,651,687.99	70,914,737.93	461,758.38	70,452,979.55
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	46,972,159.11	0.00	46,972,159.11	46,972,159.11	0.00	46,972,159.11
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	54,969.30	0.00	54,969.30	1,464,686.50	0.00	1,464,686.50
低值易耗品	1,213,163.03	0.00	1,213,163.03	457,366.13	0.00	457,366.13
包装物	19,738,656.24	0.00	19,738,656.24	7,618,782.15	0.00	7,618,782.15
自制半成品	21,648,049.65	0.00	21,648,049.65	24,717,239.76	0.00	24,717,239.76
合计	425,511,480.93	659,559.69	424,851,921.24	334,381,550.42	872,651.56	333,508,898.86

**(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	410,893.18					410,893.18
在产品	0.00					0.00
库存商品	461,758.38			213,091.87		248,666.51
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00					0.00
合 计	872,651.56			213,091.87		659,559.69

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项 目	金 额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

①本期存货跌价准备转回 24,997.62 元，主要系本公司子公司吉林敖东金海发药业股份有限公司库存商品的可变现净值回升所致。

②存货期末账面价值较年初账面价值增长 27.39%，主要系期末库存商品和在产品较年初增加所致。

### 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				
合计	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无。

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

### 13、其他流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,952,643.27	12,233,473.39
预交的企业所得税	3,749,365.78	641,297.15
合 计	20,702,009.05	12,874,770.54

其他说明：

其他流动资产期末数较期初数增加 60.80%，主要系本期待抵扣增值税进项税额和预缴的企业所得税增加所致。

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项 目	期末余额			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
可供出售债务工具：		0.00			0.00	
可供出售权益工具：	15,451,143.90	11,419,489.97	4,031,653.93	14,361,400.00	0.00	14,361,400.00
按公允价值计量的	15,101,143.90	11,419,489.97	3,681,653.93	14,011,400.00		14,011,400.00
按成本计量的	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00
合 计	15,451,143.90	11,419,489.97	4,031,653.93	14,361,400.00	0.00	14,361,400.00

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	13,409,119.98	3,681,653.93	1,692,023.92	11,419,489.97
合 计	13,409,119.98	3,681,653.93	1,692,023.92	11,419,489.97

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
延边敖翔房地 产开发公司	350,000.00			350,000.00					6.66%	
合 计	350,000.00			350,000.00					--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提 减值余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	0.00	11,419,489.97				11,419,489.97
可供出售债务工具	0.00					0.00
合 计	0.00	11,419,489.97				11,419,489.97

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
无						
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

## 其他说明

美国生命治疗公司(VTL)于2014年4月17日在美国纳斯达克上市,本公司持有美国生命治疗公司股份21,508股,成本13,009,000.00元,当日VTL收盘价为12.00美元,人民币兑美元汇率中间价615.86,按持股数量计算的公允价值为1,589,510.03元,下跌87.89%,本公司已经对该项可供出售金融资产按当日公允价值计提了减值准备11,419,489.97元。

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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
无						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
无				
合计	0.00	--	--	--

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

其他说明

无。

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广发证券股份有限公司	7,285,900,958.70			1,056,098,304.91	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,329,003,212.88	0.00
通钢集团敦化塔东矿业 有限责任公司	298,420,913.55			1,116,467.17						299,537,380.72	0.00
中山市公用小额贷款有 限责任公司	40,592,501.69			3,887,891.47						44,480,393.16	0.00
小 计	7,624,914,373.94			1,061,102,663.55	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,673,020,986.76	0.00
合 计	7,624,914,373.94			1,061,102,663.55	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,673,020,986.76	0.00

## 其他说明

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

- ①根据本期广发证券净利润按权益法调增 1,056,098,304.91 元；
- ②根据本期广发证券其他综合收益调增 235,910,177.24 元；
- ③根据本期广发证券其他权益变动调增 24,357.23 元；
- ④广发证券本期分红调减 248,930,585.20 元。

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司（以下简称塔东铁矿）本期增加系本期塔东铁矿盈利，本公司按权益法调整所致。

(c) 中山市公用小额贷款有限责任公司本期增加系本期中山市公用小额贷款公司盈利，本公司按权益法调整所致。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,013,622.30			6,013,622.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,013,622.30			6,013,622.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,360,785.44			1,360,785.44
2. 本期增加金额	357,209.16			357,209.16
(1) 计提或摊销	357,209.16			357,209.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,717,994.60			1,717,994.60
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				



1. 期末账面价值	4,295,627.70			4,295,627.70
2. 期初账面价值	4,652,836.86			4,652,836.86

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

本公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产

## 19、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	办公设备	运输设备	公路及隧道	其他	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,077,994,544.51	562,635,395.72	30,957,143.78	44,749,279.42	900,966.90	42,476,689.85	1,759,714,020.18
2. 本期增加金额	309,522,063.35	177,946,967.24	1,732,940.23	6,283,832.61		4,455,867.80	499,941,671.23
(1) 购置	5,474,917.26	65,434,524.29	1,457,106.03	6,283,832.61		2,688,720.81	81,339,101.00
(2) 在建工程转入	304,047,146.09	112,512,442.95	275,834.20			1,767,146.99	418,602,570.23
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	96,521,352.41	11,842,171.80	471,077.65	2,302,340.29		9,909,916.69	121,046,858.84
(1) 处置或报废	96,521,352.41	11,842,171.80	471,077.65	2,302,340.29		9,909,916.69	121,046,858.84
4. 期末余额	1,290,995,255.45	728,740,191.16	32,219,006.36	48,730,771.74	900,966.90	37,022,640.96	2,138,608,832.57
二、累计折旧							
1. 期初余额	167,995,767.24	233,148,752.57	17,509,080.25	14,611,717.23	563,104.33	15,750,228.62	449,578,650.24
2. 本期增加金额	41,018,357.66	40,654,442.88	3,405,663.91	4,495,197.47		4,093,935.13	93,667,597.05
(1) 计提	41,018,357.66	40,654,442.88	3,405,663.91	4,495,197.47		4,093,935.13	93,667,597.05
3. 本期减少金额	38,188,907.60	6,756,777.72	367,278.87	1,580,506.98		7,144,974.94	54,038,446.11
(1) 处置或报废	38,188,907.60	6,756,777.72	367,278.87	1,580,506.98		7,144,974.94	54,038,446.11
4. 期末余额	170,825,217.30	267,046,417.73	20,547,465.29	17,526,407.72	563,104.33	12,699,188.81	489,207,801.18
三、减值准备							
1. 期初余额	11,642,768.60	3,761,127.31	848.40	7,483.99	337,862.57		15,750,090.87
2. 本期增加金额	14,130,132.53		2,574.43			271.20	14,132,978.16
(1) 计提	14,130,132.53		2,574.43			271.20	14,132,978.16

3. 本期减少金额		77,451.21	1,228.40				78,679.61
(1) 处置或报废		77,451.21	1,228.40				78,679.61
4. 期末余额	25,772,901.13	3,683,676.10	2,194.43	7,483.99	337,862.57	271.20	29,804,389.42
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,094,397,137.02	458,010,097.33	11,669,346.64	31,196,880.03		24,323,180.95	1,619,596,641.97
2. 期初账面价值	898,356,008.67	325,725,515.84	13,447,215.13	30,130,078.20		26,726,461.23	1,294,385,279.07

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	27,368,888.49	6,220,434.69	19,838,194.12	1,310,259.68	
合 计	27,368,888.49	6,220,434.69	19,838,194.12	1,310,259.68	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项 目	期末账面价值
无	

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
延吉公司车库	324,533.00	正在办理
延吉公司万事达嘉园（3号楼）	202,828.00	正在办理
延吉公司浴池	749,125.00	正在办理
延吉公司危险品库	146,471.00	正在办理
延吉公司酒精库	45,562.00	正在办理
延吉公司南厂仓库（1）	2,133,932.00	正在办理
延吉公司南厂仓库（2）	1,706,000.00	正在办理
延吉公司冻干粉针二车间	39,320,566.00	正在办理
延吉公司生化提取二车间	24,244,600.00	正在办理
延吉公司附属用房	5,666,515.00	正在办理
延吉公司针剂车间（新）	18,156,876.16	正在办理
延吉公司污水处理站	876,995.00	正在办理
延吉公司新化验楼	2,436,304.00	正在办理
延吉公司大输液车间	13,673,757.87	正在办理
延吉公司中试车间	1,939,273.38	正在办理
合 计	111,623,338.41	

## 其他说明

本期新增固定资产由在建工程转入金额为 418,602,570.23 元。

## 20、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
延边药业固体车间、前处理车间、高架库升级改造项目	10,597,538.32		10,597,538.32	1,697,943.26		1,697,943.26
延边药业新建综合办公楼	19,088,044.04		19,088,044.04			
延吉药业粉针车间技改工程	2,455,828.83		2,455,828.83	94,248,076.76		94,248,076.76
延吉药业大输液工程	107,837,609.57		107,837,609.57			
鹿业公司新建鹿舍工程	5,231,256.64		5,231,256.64	2,745,492.48		2,745,492.48
洮南药业喷码机、风冷机安装	40,170.95		40,170.95			
口服饮片粉子生产项目工程				232,569.78		232,569.78
敖东生物科技工程	38,311,405.47		38,311,405.47	97,560,720.94		97,560,720.94
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程				22,478,800.80		22,478,800.80
中药饮片公司工业园科研楼				62,241,049.14		62,241,049.14
中药饮片公司工业园专家公寓				4,577,367.14		4,577,367.14
蜜环菌车间	1,904,092.27		1,904,092.27	284,022.26		284,022.26
合 计	185,465,946.09		185,465,946.09	286,066,042.56		286,066,042.56

## (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
延边药业固体车间、前处理车间、高架库升级改造项目	30,000,000.00	1,697,943.26	8,899,595.06			10,597,538.32	35.00%	10%				其他

延边药业新建综合办公楼	20,000,000.00		19,088,044.04			19,088,044.04	95.00%	70%				其他
蜜环菌车间	7,841,146.00	284,022.26	5,932,479.65	4,312,409.64		1,904,092.27	79.00%	90%				其他
延吉药业粉针车间技改工程	150,000,000.00	94,248,076.76	37,259,571.40	129,051,819.33	0.00	2,455,828.83	88.00%	95%				其他
延吉药业大输液工程	140,820,000.00		107,837,609.57			107,837,609.57	77.00%	74%				其他
胶囊公司生产线安装	3,668,400.00		3,258,432.81	3,258,432.81			89.00%	100%				其他
鹿业公司新建鹿舍工程	5,832,000.00	2,745,492.48	2,485,764.16			5,231,256.64	90.00%	90%				其他
厂区道路工程	1,000,000.00		1,008,760.00	1,008,760.00			100.00%	100%				其他
洮南药业设备安装工程	1,360,683.80		1,360,683.80	1,360,683.80			100.00%	100%				其他
洮南药业喷码机、风冷机安装	40,170.95		40,170.95			40,170.95	100.00%	90%				其他
辅助车间工程	530,000.00		527,623.00	527,623.00			100.00%	100%				其他
大连药业锅炉及库房工程	1,559,200.00		1,563,233.35	1,563,233.35			100.00%	100%				其他
口服饮片粉子生产项目工程	1,142,660.00	232,569.78	1,056,810.60	1,289,380.38			113.00%	100%				其他
世航药业办公区改造及绿化工程	5,360,000.00		5,384,236.40	5,384,236.40			100.00%	100%				其他
敖东生物科技工程	150,000,000.00	97,560,720.94	56,522,160.47	115,771,475.94		38,311,405.47	103.00%	90%				其他
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	254,133,000.00	22,478,800.80	28,325,611.71	50,804,412.51			99.00%	100%				其他
中药饮片公司工业园科研楼	65,000,000.00	62,241,049.14	13,478,182.40	75,719,231.54			122.00%	100%				其他
中药饮片公司工业园专家公寓	4,350,000.00	4,577,367.14	704,979.31	5,282,346.45			121.00%	100%				其他
工业园区三眼井	150,000.00		188,000.00	188,000.00			125.00%	100%				其他
工业园新建 2 台 30 吨锅炉	13,500,000.00		11,874,887.74	11,874,887.74			88.00%	100%				其他
工业园明胶车间绿化工程	616,770.00		629,370.00	629,370.00			102.00%	100%				其他
工业园明胶项目周边道路建设工程	2,000,000.00		2,143,665.00	2,143,665.00			107.00%	100%				其他
工业园库房周边道路建设工程	1,287,125.00		1,155,598.24	1,155,598.24			90.00%	100%				其他
饮片公司冷藏库房工程	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00			100.00%	100%				其他
饮片公司阳光房工程	470,250.00		470,000.00	470,000.00			100.00%	100%				其他
力源药业新工业园区工程	6,000,000.00		5,757,004.10	5,757,004.10			96.00%	100%				其他
合 计	867,711,405.75	286,066,042.56	318,002,473.76	418,602,570.23		185,465,946.09	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项 目	本期计提金额	计提原因
无		
合 计	0.00	--

其他说明

工程项目预算金额包含设备款。

## 21、工程物资

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 22、固定资产清理

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

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
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	2,410,234.78		638,500.00		638,500.00	741,900.42		741,900.42	2,306,834.36
畜牧养殖业	2,410,234.78		638,500.00		638,500.00	741,900.42		741,900.42	2,306,834.36
梅花鹿	2,410,234.78		638,500.00		638,500.00	741,900.42		741,900.42	2,306,834.36
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	979,326.73	139,167.91		139,167.91	219,784.88		219,784.88	898,709.76	
畜牧养殖业	979,326.73	139,167.91		139,167.91	219,784.88		219,784.88	898,709.76	
梅花鹿	979,326.73	139,167.91		139,167.91	219,784.88		219,784.88	898,709.76	
三、减值准备合计	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	
梅花鹿	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	

--	期初账面价值	期末账面价值
四、账面价值合计	1,430,908.05	1,408,124.60
畜牧养殖业	1,430,908.05	1,408,124.60
梅花鹿	1,430,908.05	1,408,124.60

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	185,432,620.65	89,999,919.77	9,713,546.35	5,132,490.00	290,278,576.77
2. 本期增加金额	10,784,414.22	49,651,284.18	1,745,530.10	14,000.00	62,195,228.50
(1) 购置	10,784,414.22	47,005,070.00	1,745,530.10	14,000.00	59,549,014.32
(2) 内部研发		2,646,214.18			2,646,214.18
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,054,234.33			14,755.00	4,068,989.33
(1) 处置	4,054,234.33			14,755.00	4,068,989.33
4. 期末余额	192,162,800.54	139,651,203.95	11,459,076.45	5,131,735.00	348,404,815.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,303,467.49	37,804,433.31	4,274,336.78	4,843,807.98	63,226,045.56
2. 本期增加金额	4,052,821.24	8,238,043.29	841,735.68	22,722.68	13,155,322.89
(1) 计提	4,052,821.24	8,238,043.29	841,735.68	22,722.68	13,155,322.89
3. 本期减少金额	1,083,294.34				1,083,294.34
(1) 处置	1,083,294.34				1,083,294.34
4. 期末余额	19,272,994.39	46,042,476.60	5,116,072.46	4,866,530.66	75,298,074.11
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	172,889,806.15	93,608,727.35	6,343,003.99	265,204.34	273,106,741.83
2. 期初账面价值	169,129,153.16	52,195,486.46	5,439,209.57	288,682.02	227,052,531.21

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 0.76%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无。

## 26、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
金银花咽炎颗粒	3,806,384.95	1,200,000.00					5,006,384.95
注射用蒺藜皂苷	3,137,274.30	5,200.00			3,142,474.30		
树舌胃可欣胶囊	2,814,826.83	38,663.00					2,853,489.83
蝶脉通栓胶囊	4,000,000.00	2,000.00					4,002,000.00
关白附总生物碱提取物固体制剂	1,650,000.00						1,650,000.00
益津降糖口服液	1,595,000.00	430,000.00		2,025,000.00			
金莲花含片	1,516,428.60						1,516,428.60
肝达康胶囊	1,093,382.70						1,093,382.70
伸筋片中保	1,181,601.50	285,849.05					1,467,450.55
盐酸莫西沙星原料	1,000,000.00						1,000,000.00
奥拉西坦注射液	1,000,000.00						1,000,000.00
金芪降糖胶囊	921,376.88						921,376.88
创伤软膏	920,778.00				920,778.00		
中老年高钙泡腾片、便秘泡腾片	350,000.00						350,000.00
炎痛消软膏	313,500.00				313,500.00		
复方维生素 B12 软膏 I 号、II 号	265,440.00	5,820.00		271,260.00			
植物酵素产品研发	180,000.00	1,663,330.20			1,663,330.20		180,000.00
束脂康元口服液	110,000.00						110,000.00
珍珠泡腾片	56,000.00			56,000.00			
枣仁益神口服液	76,000.00						76,000.00
配方颗粒	6,015,905.10	2,177,095.69			8,193,000.79		

保健食品研发	287,278.71	118,594.74		293,954.18			111,919.27
结核丸增加规格	48,000.00						48,000.00
肠炎平分散片(双黄肠炎分散片)		1,097,547.14					1,097,547.14
阿莫西林胶囊 0.125 克			1,115,375.00	1,115,375.00			
阿莫西林胶囊 0.25 克			1,115,385.00	1,115,385.00			
氨苄西林胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
氨咖黄敏胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
复方维生素 U 胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
男宝胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
女宝胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
诺氟沙星胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
人工牛黄甲硝唑胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
替加氟胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
天麻胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢氨苄甲氧苄啶胶囊 75			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢氨苄甲氧苄啶胶囊 150			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢氨苄胶囊 0.125 克			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢氨苄胶囊 0.25 克			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢拉定胶囊 0.25 克			1,115,385.00	1,115,385.00			
头孢拉定胶囊 0.5 克			1,115,385.00	1,115,385.00			
维 U 颠茄铝胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
胃乐新胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
消风止痛宁			1,115,385.00	1,115,385.00			
小檗碱甲氧苄啶胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
盐酸雷尼替丁胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
吡哌美辛胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
脂脉康胶囊(降脂灵胶囊)			1,115,385.00	1,115,385.00			
益肾健骨胶囊			1,115,385.00	1,115,385.00			
一扫光药膏			1,115,385.00	1,115,385.00			
五加茸血口服液			3,000,000.00	3,000,000.00			
消栓口服液			3,000,000.00	3,000,000.00			
脑心舒口服液			3,000,000.00	3,000,000.00			
人参合剂(人参口服液)			3,000,000.00	3,000,000.00			
复方板蓝根口服液			3,000,000.00	3,000,000.00			
杞黄益肾口服液			3,000,000.00	3,000,000.00			
小儿柴桂退热口服液		6,736,673.47				6,736,673.47	
小儿芪楂口服液		8,168,423.01				8,168,423.01	
珍石烧伤膏		5,331,010.06				5,331,010.06	
小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化		5,275,544.57				5,275,544.57	



心脑血管标准提高		700,000.00			700,000.00		
心脑血管大品种二次开发		993,252.78			993,252.78		
心脑血管胶囊大品种技术改造		90,084.66			90,084.66		
心脑血管软胶囊		4,360,000.00			4,360,000.00		
盐酸关附甲素		1,787,296.98			1,787,296.98		
清脑止痛胶囊		1,352,915.07			1,352,915.07		
小牛脾提取物科研经费		403,157.15			403,157.15		
合计	32,339,177.57	42,222,457.57	47,000,000.00	49,646,214.18	49,431,441.04		22,483,979.92

### 其他说明

本公司将取得新药临床试验批件作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药品生产批件前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。截至 2014 年 12 月 31 日，金银花咽炎颗粒项目、金莲花含片等项目正在药审中心专业审评，蝶脉通栓胶囊项目、树舌胃可欣胶囊等项目仍在临床试验阶段且尚未取得药品生产批件。

## 27、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	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66					15,868,050.66
合计	15,868,050.66					15,868,050.66

### (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66					15,868,050.66
合计	15,868,050.66					15,868,050.66

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 上述子公司年初商誉系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成，该合并为非同一控制下企业合并。吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20 多个水针、粉针药方。资产组的确定：小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组。

2) 2013 年洮南药业老厂区出售给洮南市政府，原有资产组已不存在，2013 年对商誉全额计提了减值准备。

其他说明

无。

## 28、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
装修费	4,110,334.60	27,521.00	248,676.12		3,889,179.48
合 计	4,110,334.60	27,521.00	248,676.12		3,889,179.48

其他说明

无。

## 29、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
内部交易未实现利润	23,496,273.58	3,633,995.30	17,016,344.06	2,958,089.64
职工教育经费			5,025.69	753.85
递延收益	12,500,000.00	1,875,000.00	11,500,000.00	1,725,000.00
坏账准备	17,840,839.86	3,388,660.51	16,409,844.02	3,066,628.22
存货	433,926.24	67,392.25	410,893.18	61,633.98
固定资产	25,975,113.71	3,896,267.06	11,849,412.83	1,777,411.93
合 计	80,246,153.39	12,861,315.12	57,191,519.78	9,589,517.62

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	10,096,217.71	1,723,541.84	7,586,686.62	1,138,003.00
应收利息	12,792,296.15	3,198,074.04		
合 计	22,888,513.86	4,921,615.88	7,586,686.62	1,138,003.00

### (3) 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		12,861,315.12		9,589,517.62
递延所得税负债		4,921,615.88		1,138,003.00

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,112,461.13	52,602,909.91
可抵扣亏损	101,302,296.49	76,793,752.05
合 计	135,414,757.62	129,396,661.96

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年 份	期末金额	期初金额	备注
2015	437,162.02	437,162.02	
2016	35,927,742.47	42,277,760.59	
2017	8,075,837.45	8,075,837.45	
2018	8,021,088.02	26,002,991.99	
2019	48,840,466.53		
合 计	101,302,296.49	76,793,752.05	--

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额合计 135,414,757.62。

## 30、其他非流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
预付购地款	20,000,000.00	
预付技术转让费	13,747,286.00	
预付工程设备款	19,287,656.82	15,245,464.00
合 计	53,034,942.82	15,245,464.00

其他说明：

其他非流动资产期末余额较年初余额增加 247.87%，主要系本期子公司增加预付土地款及技术转让费所致。

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款 (a)	15,110,000.00	11,820,000.00
信用借款 (c)	15,000,000.00	
委托借款 (b)	3,500,000.00	
合 计	33,610,000.00	11,820,000.00

短期借款分类的说明：

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

单位：元

抵押项目	账面原值
房屋及建筑物	6,694,350.36

土地使用权	5,306,179.59
合 计	12,000,529.95

(b) 委托借款系由吉林省科技投资基金有限公司委托兴业银行股份有限公司长春分行发放贷款 350 万元给本公司子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司，专项用于小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化项目。

(c) 信用借款系子公司吉林敖东世航药业股份有限公司于 2014 年 1 月、2014 年 4 月向中国农业银行股份有限公司敦化市支行分别取得 1000 万元、500 万元借款，其中 2014 年 1 月取得的 1000 万元借款已于 2015 年 1 月还清。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				
合 计	0.00	--	--	--

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	159,589,641.61	135,146,370.89
一至二年	16,745,702.00	30,806,889.52
二至三年	5,853,605.25	1,003,478.58
三年以上	3,568,498.99	3,533,273.70
合 计	185,757,447.85	170,490,012.69

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大石桥市利原机械设备制造有限公司	4,796,691.41	设备调试中，未验收
上海远东制药机械总厂	1,349,077.91	设备调试中，未验收
皇将（上海）包装科技有限公司	1,350,000.00	设备质量保证金
合 计	7,495,769.32	--

其他说明：

无。

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	49,255,098.90	59,003,377.94
一至二年	10,067,932.07	13,349,921.05
二至三年	9,860,395.41	195,461.26
三年以上	396,995.09	282,399.83
合 计	69,580,421.47	72,831,160.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合 计	0.00	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项 目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

本公司预收账款期末余额中，无账龄超过一年的重要预收款项，无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

### 37、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	109,435,471.91	174,804,937.25	166,836,441.51	117,403,967.65
二、离职后福利-设定提存计划	779,898.17	24,995,012.00	22,449,043.30	3,325,866.87
三、辞退福利	384,558.07	44,810.44	66,355.12	363,013.39
合 计	110,599,928.15	199,844,759.69	189,351,839.93	121,092,847.91

#### (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	107,652,618.51	154,430,497.39	146,657,135.60	115,425,980.30
2、职工福利费		1,218,045.21	1,218,045.21	
3、社会保险费	-3,797.39	8,230,560.78	8,211,408.05	15,355.34
其中：医疗保险费	-11,751.56	6,876,437.02	6,850,273.69	14,411.77
工伤保险费	5,682.79	936,753.14	941,762.20	673.73
生育保险费	2,271.38	417,370.62	419,372.16	269.84
4、住房公积金	53,355.79	7,920,383.56	7,969,316.76	4,422.59
5、工会经费和职工教育经费	1,733,295.00	3,005,450.31	2,780,535.89	1,958,209.42
合 计	109,435,471.91	174,804,937.25	166,836,441.51	117,403,967.65

#### (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	700,684.18	22,670,766.62	20,349,474.64	3,021,976.16
2、失业保险费	79,213.99	2,324,245.38	2,099,568.66	303,890.71
合 计	779,898.17	24,995,012.00	22,449,043.30	3,325,866.87

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工上年基本工资的比例每月缴存费用。

### 38、应交税费

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
增值税	22,578,520.01	29,295,088.09
消费税	11,162.14	16,290.38
营业税	1,247,071.28	1,038,626.07
企业所得税	2,467,218.19	13,292,514.26

个人所得税	2,873,757.36	2,933,557.16
城市维护建设税	1,637,046.35	2,105,754.64
房产税	358,539.94	783,544.45
教育费附加	1,184,317.31	1,422,727.95
土地使用税	84,302.92	86,713.20
印花税	1,308,364.82	638,502.96
代扣税金	68,104.41	547,460.87
合 计	33,818,404.73	52,160,780.03

其他说明：

应交税费期末余额较年初余额减少 35.17%，主要系本年期末计提的应交增值税和企业所得税比上年同期减少所致。

### 39、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	10,068.49	
合 计	10,068.49	

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
无		
合 计	0.00	--

其他说明：

无。

### 40、应付股利

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,758,586.46	1,381,886.44
合 计	2,758,586.46	1,381,886.44

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付延边国有资产经营总公司普通股股利 2,753,400.00 元尚未支付，原因系延边国有资产经营总公司支持企业发展所致。

### 41、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
一年以内	205,704,282.88	193,094,966.22
一至二年	18,949,132.13	17,076,705.81

二至三年	7,608,082.24	15,062,266.93
三年以上	59,651,909.56	52,292,127.89
合 计	291,913,406.81	277,526,066.85

## (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
州财政局愈心痛 GMP 改造项目	2,650,000.00	国债项目款未到期
州财政局鹿系列产品深加工项目	2,300,000.00	国债项目款未到期
吉林省市政建设总公司	499,505.60	质量保证金未到期
河南国润药业有限公司	400,000.00	市场保证金未到期
浙江仙居制药销售有限公司	400,000.00	市场保证金未到期
合 计	6,249,505.60	--

其他说明

无。

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 44、其他流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

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
无											
合 计	--	--	--		0.00						0.00



其他说明：

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
合 计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

报告期内公司无长期借款。

其他说明，包括利率区间：

无。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

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

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
无											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

报告期内公司无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
烟朝公路工程指挥部	19,040,000.00	19,040,000.00
敦化市财政局	3,080,000.00	3,510,000.00
合 计	22,120,000.00	22,550,000.00

其他说明：

- 1) 应付烟朝公路工程指挥部款系子公司延边公路建设有限责任公司公路建设款。
- 2) 应付敦化市财政局款系本公司向敦化市财政局借入的国债项目资金。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
合 计	0.00	0.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00

二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

#### 49、专项应付款

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
无					
合 计	0.00			0.00	--

其他说明：

无。

#### 50、预计负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合 计	0.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

#### 51、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	285,539,998.00	98,998,606.87	39,627,203.53	344,911,401.34	产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等
合 计	285,539,998.00	98,998,606.87	39,627,203.53	344,911,401.34	--

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
针剂技改	5,283,000.00		528,300.00		4,754,700.00	与资产相关
无菌制剂技改	13,000,000.00	300,000.00	560,000.00		12,740,000.00	与资产相关
技术改造资金		38,000,000.00			38,000,000.00	与资产相关
降糖甲片二次开发	400,000.00		400,000.00			与收益相关
节能减排综合治理工程	500,000.00				500,000.00	与资产相关
口服液生产线技术与改造	400,000.00				400,000.00	与资产相关
根痛平丸（浓缩水蜜丸）开发	100,000.00				100,000.00	与资产相关
民族特需商品补助资金	60,000.00				60,000.00	与资产相关
伸筋片二次开发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
富民强县（长白山地道药材施工工程）项目	415,000.00	350,000.00	765,000.00			与收益相关
标准化经费补助款	20,000.00		20,000.00			与收益相关
省林业厅退耕还林造林贴款		300,000.00			300,000.00	与资产相关
注射用藤蓼皂苷项目	950,000.00		950,000.00			与资产相关
中药关白附总生物碱提取物抗房颤制剂	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
清脑止痛胶囊项目	1,361,269.84		109,365.08		1,251,904.76	与资产相关
水针和冻干针车间 GMP 技术改造项目	3,100,000.00				3,100,000.00	与资产相关
技改项目资金补助	11,500,000.00	1,000,000.00			12,500,000.00	与资产相关
公租房补贴	2,698,000.00				2,698,000.00	与资产相关
清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
心脑血管胶囊大品种二次开发款	650,000.00	150,000.00			800,000.00	与收益相关
重点新产品补助款	100,000.00		100,000.00			与收益相关
吉财农指[2013]627 号：农业产业化项目补助款	600,000.00		600,000.00			与收益相关
手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
技改资金		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
小牛脾提取物注射液技术提升与成果产业化		6,500,000.00			6,500,000.00	与资产相关
清脑止痛胶囊大品种二次开发		500,000.00			500,000.00	与资产相关
中药现代化进程的联合研究 2013DFB30320	2,217,802.00	787,791.87	350,528.96		2,655,064.91	与收益相关
资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	7,280,000.00		840,000.00		6,440,000.00	与资产相关
2012-2013 年省级农业产业化专项资金	415,833.34		30,000.00		385,833.34	与资产相关
房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿		2,489,600.00	16,597.32		2,473,002.68	与资产相关
明胶系列产品科研项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
延边州养鹿技术推广站项目	20,688,500.00				20,688,500.00	与资产相关
内部退养职工费用补助	34,808,278.27		1,762,143.04	761,414.28	32,284,720.95	与收益相关
敖东工业园二期工程建设资金	10,000,000.00	5,000,000.00	29,495.12		14,970,504.88	与资产相关
科技创新资金	2,000,000.00	4,000,000.00	1,585,050.31		4,414,949.69	与收益相关
龙胆草项目专项资金		1,085,000.00	1,085,000.00			与收益相关
新入规企业奖励款		60,000.00	60,000.00			与收益相关

新产品开发补贴资金		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
省级重点产业发展引导资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
创新中药中试检测平台	3,532,800.00				3,532,800.00	与资产相关
中药口服液体制剂技术提升与优化	500,000.00				500,000.00	与资产相关
中药大品种安神补脑液技术升级项目	1,900,000.00				1,900,000.00	与资产相关
人参优质饮片产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
中药中试检测科研创新中心建设	300,000.00				300,000.00	与资产相关
小儿柴桂退热口服液技术创新提升项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
产业振兴技术改造（双黄分散片生产线）	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
中成药大品种利脑心胶囊二次开发	650,000.00				650,000.00	与资产相关
大学生创业项目建设		250,000.00			250,000.00	与收益相关
2014 延边州科学技术奖		20,000.00	20,000.00			与收益相关
吉林省质量奖		250,000.00	250,000.00			与收益相关
专利补贴款		40,000.00	40,000.00			与收益相关
人参深加工项目	10,000,000.00		10,000,000.00			与收益相关
安神二次开发专项资金	200,000.00		200,000.00			与收益相关
企业技术创新资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
药材（桔梗）种植示范基地建设	50,000.00		50,000.00			与收益相关
梅花鹿产业发展专项	600,000.00		500,000.00		100,000.00	与收益相关
中药提取控制及在线检测技术创新能力提升	620,000.00		20,000.00		600,000.00	与资产相关
吉林省科学进步奖		10,000.00	10,000.00			与收益相关
新产品开发费	10,294,567.10		2,950,008.71		7,344,558.39	与收益相关
省创新型企业科技创新专项资金		250,000.00			250,000.00	与收益相关
省级重大科技攻关专项资金		150,000.00			150,000.00	与资产相关
省级重点科技成果转化专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
省级专利转化与推进专项资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
科技发展计划项目经费		150,000.00			150,000.00	与收益相关
人参产业发展专项资金	934,230.76		263,076.96		671,153.80	与资产相关
敖东工业园土地补贴	24,080,336.80		635,293.43		23,445,043.37	与资产相关
敖东工业园基础设施建设补贴	84,807,366.06		7,117,041.16		77,690,324.90	与资产相关
敖东工业园给水管网设施建设资金	697,633.72		76,774.80		620,858.92	与资产相关
敖东工业园道路建设资金	334,000.00		199,500.00		134,500.00	与资产相关
敖东中药饮片公司生产过程能量系统优化项目	400,000.00		9,329.44		390,670.56	与资产相关
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	2,096,100.00		36,217.68		2,059,882.32	与资产相关
宗地征地和拆迁补偿费用		1,506,215.00	1,787.13		1,504,427.87	与资产相关
固体车间技术改造项目	2,516,933.77		2,516,933.77			与资产相关
污水站改造项目	628,346.34		628,346.34			与资产相关
配方颗粒研发项目	3,500,000.00		3,500,000.00			与资产相关

澳泰乐系列产品技术研究		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
肾复康系列产品技术研究		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
养血饮系列产品技术研究		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
双棘杞口服液关键技术研究		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
合 计	285,539,998.00	98,998,606.87	38,865,789.25	761,414.28	344,911,401.34	--

其他说明：

本公司递延收益为收到的尚未摊销完毕的政府补助。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
无		
合 计	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 53、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	894,438,433.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	894,438,433.00

其他说明：

报告期内，公司股本未发生变化。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

报告期内，公司无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								
合 计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

## 55、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）	119,860,814.40	2,340,910.40		122,201,724.80
其他资本公积	1,825,147,123.45	24,357.23		1,825,171,480.68
合 计	1,945,007,937.85	2,365,267.63		1,947,373,205.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加主要系折价收购子公司少数股权形成；

(2) 其他资本公积本期增加主要系参股公司广发证券股份有限公司其他资本公积增加，本公司按权益法调整其他权益变动所致。

## 56、库存股

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	137,230,697.87	237,601,000.92	1,199.76		237,599,801.16	374,830,499.03	
其中：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	137,228,297.87	235,910,177.24			235,910,177.24	373,138,475.11	
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,400.00	1,690,823.68	1,199.76		1,689,623.92	1,692,023.92	
其他综合收益合计	137,230,697.87	237,601,000.92	1,199.76		237,599,801.16	374,830,499.03	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末余额较期初余额增长 173.14%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益增加，本公司按权益法调整所致。

## 58、专项储备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 59、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	788,914,831.13	105,680,172.25		894,595,003.38
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合 计	809,751,541.76	105,680,172.25		915,431,714.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积期末余额较期初余额增长 13.05%，系本公司计提法定盈余公积所致。

## 60、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	8,567,600,914.06	7,699,306,977.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,334,000,817.76	-1,334,000,817.76
调整后期初未分配利润	7,233,600,096.30	6,365,306,159.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,410,692,545.80	1,058,789,402.83
减：提取法定盈余公积	105,680,172.25	101,051,623.22
应付普通股股利	89,443,843.30	89,443,843.30
期末未分配利润	8,449,168,626.55	7,233,600,096.30

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-1,334,000,817.76 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。

## 61、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	2,230,876,369.35	687,869,765.36	1,944,807,940.31	622,114,360.63
其他业务	9,222,974.82	5,907,042.66	12,053,230.74	5,324,306.12
合 计	2,240,099,344.17	693,776,808.02	1,956,861,171.05	627,438,666.75

## 62、营业税金及附加

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	131,448.48	115,486.66
营业税	705,933.44	384,638.37
城市维护建设税	17,965,997.11	15,475,425.50
教育费附加	12,934,439.65	11,112,108.21
合 计	31,737,818.68	27,087,658.74



其他说明：

无。

### 63、销售费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	317,663,225.20	274,434,116.12
广 告 费	227,353,448.45	173,313,439.91
办 公 费	15,935,771.59	19,869,862.54
运 费	77,330,620.21	103,589,263.45
其 他	254,970,278.20	251,044,384.22
合 计	893,253,343.65	822,251,066.24

其他说明：

无。

### 64、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,069,462.31	105,911,956.98
折旧费	26,026,511.93	23,449,798.86
办公费	17,028,022.80	15,142,988.12
差旅费	20,719,192.70	18,089,060.94
税金支出	13,843,525.44	12,202,414.85
其他	114,569,469.93	87,549,179.24
合 计	301,256,185.11	262,345,398.99

其他说明：

无。

### 65、财务费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,803,357.00	1,580,305.72
减：利息收入	37,128,761.19	20,462,478.82
汇兑损益		
手续费	164,936.98	195,011.83
其他	5,818.37	36,569.97
合 计	-34,154,648.84	-18,650,591.30

其他说明：

财务费用本期较上年同期减少 83.13%，主要系本期定期存款利息收入增加所致。

### 66、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	-12,008,696.94	18,059,625.19
二、存货跌价损失	-24,997.62	161,330.56
三、可供出售金融资产减值损失	11,419,489.97	
七、固定资产减值损失	14,132,978.16	9,182,004.53
十三、商誉减值损失		15,868,050.66
合 计	13,518,773.57	43,271,010.94

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期减少 68.76%，主要系本期应收款项余额比上期降低，按账龄计提资产减值损失减少及上期计提了商誉减值所致。

### 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,668,551.65	634,931.37
合 计	7,668,551.65	634,931.37

其他说明：

本期公允价值变动收益较上期增加 7,033,620.28 元，主要系股票与基金市值变动所致。

### 68、投资收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,061,102,663.55	598,421,870.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,908,568.94	1,600,875.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,164,220.98	2,086,854.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,711.10	27,111.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	119.98	2,590,263.70
其他		326,170,124.18
合 计	1,072,256,284.55	930,897,099.01

其他说明：

本公司投资收益汇回没有重大限制。权益法核算的长期股权投资收益同比增加 77.32%，主要系本期广发证券的归属于母公司所有者净利润增加，本公司按权益法核算的投资收益相应增加所致。

### 69、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	18,684,963.11	387,835.50	18,684,963.11
其中：固定资产处置利得	11,769,598.37	387,835.50	11,769,598.37
无形资产处置利得	6,857,158.67		6,857,158.67

生产性生物资产处置利得	58,206.07		58,206.07
政府补助	43,393,908.33	74,482,364.29	43,393,908.33
罚没收入	153,578.31	47,008.23	153,578.31
其他	6,563,886.71	2,860,907.46	6,563,886.71
合 计	68,796,336.46	77,778,115.48	68,796,336.46

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
吉发改投资【2013】370号，年产46万升大高酵素原液项目	440,000.00		与资产相关
敦财预【2013】389号 敦财预【2014】35号	1,585,050.31		与收益相关
敦化市科学技术局拨付科技三项费	30,000.00		与收益相关
旅财指企【2014】83号财政性资金	600,000.00		与收益相关
旅科发【2014】20号财政性资金	100,000.00		与收益相关
孢子粉灵芝胶囊的研发与产业化	400,000.00		与收益相关
减免房产税	161,597.00		与收益相关
减免土地使用税	5,076.00		与收益相关
延州财粮[2009]86号；关于下达2009年中央财政民族特需商品生产补助资金的通知	400,000.00		与收益相关
敦财预[2014]299号关于下达经费的通知	3,500,000.00		与资产相关
关于下达经费的通知（敦财预[2013]393号）		2,400,000.00	与收益相关
关于下达2014年省级重点产业发展引导资金（技术创新部分）的通知（敦财企[2014]12号）	400,000.00		与收益相关
科技成果转化与扩散资金-养血饮口服液关键技术研究	300,000.00	300,000.00	与收益相关
敦财预[2010]379号；敦财企[2011]59号；敦财预[2011]486号：固体车间改造	2,516,933.77	132,470.28	与资产相关
大学生补贴	192,474.48	103,026.36	与收益相关
关于下达2009年第四批环境保护专项资金的通知（敦财建[2009]91号）：污水处理站改造项目	628,346.34	33,070.92	与资产相关
吉质督标函[2012]456号关于下达标准化补助经费指标的通知	20,000.00		与收益相关
房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	16,597.32		与资产相关
敦财企【2014】4号、26号 敦化市财政局 龙胆草项目	1,085,000.00		与收益相关
《州工信局培育规模以上工业企业奖励办法》：新入规企业奖励款	60,000.00		与收益相关
[2006]510号50万元 吉经济技术[2007]632号15万元、吉财农指[2009]693号	950,000.00		与资产相关
吉财农指【2013】627号关于下达2013年省级农业产业化专项资金（项目补助部分）的通知	600,000.00		与收益相关
吉财教指【2013】497号关于下达2013年第二批应用技术与开发专项资金的通知	100,000.00		与收益相关
吉科验（鉴）字【2013】0405号、吉财教指[2007]1440号、吉财教指[2009]823号、吉参茸办[2010]13号、吉参茸办[2011]17号，人参深加工项目	10,000,000.00		与收益相关
吉人社联字【2013】45号见习生补助款	834,971.60		与收益相关
敦财教[2012]64号；关于下达2012年第二批科技发展计划项目经费的通知、延州财教指[2012]155号；关于下达2012年第二批科技发展计划项目经费梅花鹿产业发展专项	500,000.00		与收益相关
吉政函【2013】165号，吉林省质量奖	250,000.00		与收益相关

吉财教指[2010]566号;关于下达全省医药产业发展专项经费指标的通知、吉科验(鉴)字【2014】第0302号安神二次开发专项资金	200,000.00		与收益相关
敦财教【2012】28号药材(桔梗)种植示范基地建设	50,000.00		与收益相关
延州工信发【2014】7号企业技术创新资金	50,000.00		与收益相关
专利补贴	40,000.00		与收益相关
吉工信科技[2013]295号中药提取控制及在线检测技术创新能力提升	20,000.00		与资产相关
延州科奖委字【2014】1号,2014延边州科学技术奖	20,000.00		与收益相关
延州科奖委字【2014】1号,吉林省科学进步奖(三等奖)款	10,000.00		与收益相关
延州财建指【2014】129号文件2014年技能减排、应对气候变化和生态文明专项资金(有机溶媒综合利用节能减排项目)	600,000.00		与收益相关
延州财建指【2014】24号文件2014年省级重点产业发展引导资金(技术创新部分)	600,000.00		与收益相关
延州财企【2010】77号、延州财企【2010】73号、吉发改高技【2011】1059号针剂技改	528,300.00	528,300.00	与资产相关
延州财建指【2012】192号、延州财建指【2012】141号无菌制剂技改	560,000.00		与资产相关
吉林省科技发展计划项目(20140309009YY)产业技术创新战略联盟项目(注射用核糖核酸II二次开发)	225,000.00		与收益相关
敦财农【2013】23号;关于拨付2013年全省人参产业发展专项资金;	263,076.96	65,769.24	与资产相关
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	36,217.68		与资产相关
关于吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知;延州工信发【2013】60号	29,495.12		与资产相关
关于拨付2011年省级节能减排专项资金计划的通知;延州财企【2011】50号	9,329.44		与资产相关
关于拨付征地和拆迁补偿费用的通知,敦财综【2014】6号	1,787.13		与资产相关
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函[2007]170号):内退职工费用补助	1,762,143.04	1,900,489.20	与收益相关
关于给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金补贴的承诺函(延市财字[2012]279号):资金补贴		15,000,000.00	与收益相关
敦财预[2012]331号;关于下达经费的通知:研发补贴款		9,500,000.00	与收益相关
洮财字[2013]178号、洮财字[2013]179号拨付项目资金用于吉林敖东洮南药业股份有限公司项目研发的通知:生产经营补助		9,117,700.00	与收益相关
州政府专题会议纪要研究关于用吉林敖东国家股利解决延边公路撤站遗留问题:撤站损失补贴		7,095,350.00	与收益相关
关于下达经费的通知(敦财政预[2012]426号):敖东工业园基础设施建设补贴	7,117,041.16	6,024,187.67	与资产相关
吉发改投资字[2007]969号、国家一类新药盐酸关附甲素注射液高技术产业化示范工程(吉发改高技联字[2007]1140号):改委给予国家一类新药盐酸关附甲素注射液高技术产业化示范工程款		3,840,000.00	与资产相关
关于申请科技研发经费的请示(吉敖药延股字[2013]13号):科技研发经费		3,000,000.00	与收益相关
2012-2013年省级农业产业化专项资金	30,000.00	2,641,333.33	与资产相关
关于下达2013年创业带动就业专项补助资金的通知(延州财社指[2013]94号):创业带动就业专项补助资金		1,700,000.00	与收益相关
卫科药专项管办[2011]93-201-201-33号:重大新药创制科技重大专项		1,514,700.00	与收益相关
敦财预[2010]199号;敦化市财政局文件关于下达经费的通知、敦财教[2012]28号;关于下达2012年吉林省科技发展计划专项经费的通知、延州财教指[2012]70号;关于下达2012年吉林省科技发展计划专项经费的通知:新产品开发补贴款		1,420,000.00	与收益相关
州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复(延州政函[2007]171号):新产品开发补贴收入	2,950,008.71	1,002,069.00	与收益相关
关于下达2011年度民族特需商品生产补助资金的通知(延州财粮[2011]13号):民族特需商品生产补助资金		600,000.00	与收益相关

国科发财【2013】367号：中药现代化进程的联合研究 2013DFB30320	350,528.96	582,198.00	与收益相关
敦化市财政局国有土地征地补偿	635,293.43	555,221.32	与资产相关
关于下达 2012 年全省资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目第二批中央预算内投资计算的通知(吉发改投资[2012]576号)：资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目政府补助资金	400,000.00	546,666.67	与资产相关
关于下达经费的通知(敦财预[2013]116号)：工业园经营性补贴		500,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年吉林省科技创新和科研成果转化计划创新型企业科技创新资金的通知(延州财教指[2013]75号)：创新型企业科技创新资金		400,000.00	与收益相关
吉牧联发[2012]6号；关于做好 2012 年家养梅花鹿产业发展资金项目申报工作的通知：梅花鹿良种繁育建设项目		400,000.00	与收益相关
富民强县(长白山地道药材产业化科技示范工程)项目	765,000.00	400,000.00	与收益相关
关于下达区经信局 2013 年工业经济发展专项资金指标的通知(旅财指企【2013】72号)：2013 年工业经济贷款贴息扶持资金		350,000.00	与收益相关
关于下达大连市 2013 年产业技术创新项目补助资金指标的通知(大经信发【2013】215号,大财指企【2013】916号)：2013 年产业技术创新项目补助资金		300,000.00	与收益相关
吉林省高校毕业生就业见习管理办法(吉人社联字[2009]46号)：就业见习补助款		273,903.52	与收益相关
合同编号：sc0702125：吉林省科技型中小企业技术创新资金项目合同		264,569.00	与收益相关
关于拨付 2013 年度民族特需商品生产补助资金的通知(安财粮指【2013】9号)：安图县财政局民族特需商品补助资金		200,000.00	与收益相关
关于下达敦化市城市建设支出资金的通知(敦财综[2012]1号)：敖东工业园道路建设资金	199,500.00	199,500.00	与资产相关
“重大新药创制”科技重大专项 2011 年课题立项的通知(卫科药专项管办[2011]85-201-101号)：无菌制剂技改项目		186,500.00	与收益相关
关于下达 2010 年省级技术与开发专项经费指标的通知(延州财教[2010]225号)：强肝消脂胶囊开发		180,000.00	与收益相关
关于民族特需商品生产补助资金 2011 年项目申报指南的通知(财办建[2010]79号)：民族特需商品生产补助资金		159,200.00	与收益相关
关于下达 2013 年人才开发资金集中资助项目经费的通知(延州财行指[2013]118号)：人才开发资金集中资助		150,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年省院科技合作高新技术产业化专项资金的通知延州财教指【2013】73号：省院科技合作高新技术产业化项目		120,000.00	与收益相关
吉发改高技[2010]1035号；[2009]1041号；吉财农指[2008]1594号：清脑止痛胶囊项目	109,365.08	109,365.08	与资产相关
延边州质量技术监督局证明：吉林省使用地理标志产品专用标志先进企业		100,000.00	与收益相关
延边朝鲜族自治州科技发展计划项目合同书：高新技术培育资金		100,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年旅顺口区科技计划项目的通知(旅科发【2013】16号)：2013 年第一批科技计划项目资金		100,000.00	与收益相关
关于下达经信局 2013 年第二批工业经济专项资金指标的通知(旅财指企【2013】92号)：2013 年第二批工业经济扶持资金		100,000.00	与收益相关
关于认定“大桥”等商标为吉林省著名商标的通知(吉工商标字[2012]182号)：著名商标奖励		80,000.00	与收益相关
敦财预[2013]342号关于下达经费的通知：政府补助专项-转移支付	79,000.00	79,000.00	与收益相关
关于拨付敖东工业园区给水专项资金的通知(敦建字[2012]28号)：敖东工业园给水管网设施建设资金	76,774.80	76,774.70	与资产相关
关于拨付 2013 年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知(敦财企[2013]51号)：境外市场考察项目		30,000.00	与收益相关
吉林省质量技术监督局证明：吉林省中小学质量教育社会实践基地补助		20,000.00	与收益相关
吉林省畜牧业管理局梅花鹿统计监测项目资金款		1,000.00	与收益相关
合 计	43,393,908.33	74,482,364.29	--

其他说明：

营业外收入本期较上年同期减少 11.55%，主要系本期计入营业外收入的政府补助较上年同期减少所致。

## 70、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	1,921,909.57	9,723,843.83	1,921,909.57
其中：固定资产处置损失	1,620,564.14	9,371,661.98	1,620,564.14
无形资产处置损失	176,994.30	34,229.34	176,994.30
生产性生物资产处置损失	124,351.13	317,952.51	124,351.13
对外捐赠	202,480.00	734,200.00	202,480.00
罚款支出	46,602.00	443,948.47	46,602.00
其他	1,992,171.02	690,399.17	1,992,171.02
合 计	4,163,162.59	11,592,391.47	4,163,162.59

其他说明：

营业外支出本期较上年同期减少 64.09%，主要系本期处置固定资产净损失减少所致。

## 71、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	66,965,018.87	126,765,607.22
递延所得税费用	511,815.38	1,868,003.20
合 计	67,476,834.25	128,633,610.42

### (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	1,485,269,074.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,317,268.51
子公司适用不同税率的影响	-44,752,137.57
调整以前期间所得税的影响	-694,188.45
非应税收入的影响	-272,659,687.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,035,557.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,284,790.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,514,811.96
所得税费用	67,476,834.25

其他说明

所得税费用本期较上年同期减少 47.54%，主要系上期转让《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权计提的所得税费用，本期未发生类似业务所致。

## 72、其他综合收益

详见附注七-57。

### 73、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
财政补贴	103,352,261.08	146,714,679.88
往来款	16,358,999.57	14,619,988.33
存款利息	30,095,272.88	20,663,847.80
业务员抵押金	2,566,000.00	2,129,117.80
其他	4,535,555.74	2,342,272.00
合 计	156,908,089.27	186,469,905.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中的往来款主要是指收到的其他业务暂收款项。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	162,756,895.25	135,599,049.64
经营费用	556,975,921.11	565,901,586.39
技术开发费	20,474,833.00	25,493,271.67
其他	8,928,102.09	4,466,380.90
合 计	749,135,751.45	731,460,288.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
无		
合 计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
无		
合 计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
出售零碎股收入	691,090.56	0.00
合 计	691,090.56	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金系收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司清算的 000623 零碎股所收到的现金。

#### (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
无		
合 计	0.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 74、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	1,417,792,239.80	1,062,202,104.66
加：资产减值准备	13,518,773.57	43,271,010.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,163,974.12	82,694,960.93
无形资产摊销	13,155,322.89	12,692,657.64
长期待摊费用摊销	248,676.12	
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）	-16,763,053.54	9,336,008.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,668,551.65	-634,931.37
财务费用（收益以“-”号填列）	2,803,357.00	1,580,305.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,072,256,284.55	-930,897,099.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,271,797.50	1,513,967.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,783,612.88	354,035.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,318,024.76	-95,683,955.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,716,475.93	-200,709,136.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,355,982.20	215,497,890.81
经营活动产生的现金流量净额	288,827,750.65	201,217,819.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--



3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,727,488,780.35	1,307,544,205.45
减：现金的期初余额	1,307,544,205.45	1,182,640,963.16
现金及现金等价物净增加额	419,944,574.90	124,903,242.29

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无。

**(4) 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	1,727,488,780.35	1,307,544,205.45
其中：库存现金	4,997.35	61,782.02
可随时用于支付的银行存款	1,725,589,703.45	1,307,281,397.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,894,079.55	201,025.80
三、期末现金及现金等价物余额	1,727,488,780.35	1,307,544,205.45

其他说明：

期末现金及现金等价物余额与七-1、货币资金期末余额差异系子公司吉林敖东延吉药业股份有限公司为购买设备而存入中国建设银行延边州分行的履约保证金。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	601,079.67	为购买设备而存入中国建设银行延边州分行的履约保证金
固定资产	4,660,391.81	短期借款抵押物
无形资产	4,381,690.95	短期借款抵押物
合 计	9,643,162.43	--

其他说明：

无。

#### 77、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
无			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

#### 79、其他

##### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发

行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_2$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_3$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_1$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、 稀释每股收益

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

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

### 计算过程：

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,410,692,545.80	1,058,789,402.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	894,438,433.00	894,438,433.00
基本每股收益（元/股）	1.58	1.18

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	894,438,433.00	894,438,433.00
加：本期增加的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	894,438,433.00	894,438,433.00

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算，因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无								

其他说明：

无。

**(2) 合并成本及商誉**

无。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

明

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无。

**(2) 合并成本**

无。

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、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：

本期新增合并单位 2 家，情况如下：

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	19,942,215.99	-57,784.01
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,722,219.93	-77,780.07

2014 年 10 月 28 日公司第八届董事会第五次会议审议通过《关于对外投资的议案》。本公司以自有资金人民币 2,000 万元按 1 元/股发起设立吉林敖东红洋卫生用品有限公司，占敖东红洋卫生用品有限公司注册资本的 100%。

2013 年 12 月 20 日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于控股子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司分立方案的议案》。分立后吉林敖东中药饮片股份有限公司注册资本为 8,000 万元，已于 2014 年 3 月 13 日办理完工商变更登记手续；吉林敖东工业园公用资产管理有限公司注册资本为 16,980 万元，已于 2014 年 2 月 13 日办理完企业法人营业执照。

## 6、其他

无。

## 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	
吉林敖东延边药业股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	99.97%	0.03%	发起设立
吉林敖东洮南药业股份有限公司	洮南市	洮南市	制药	95.54%		发起设立
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	延吉市	延吉市	制药	99.86%	0.14%	发起设立
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敦化市	敦化市	制药	98.05%	0.41%	发起设立
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	大连市	大连市	制药	94.96%		发起设立
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	安图县	安图县	制药	98.70%	1.30%	发起设立
吉林敖东生态药业股份有限公司	敦化市	敦化市	农业、畜牧业	69.71%		发起设立
吉林敖东医药有限责任公司	延吉市	延吉市	商业	84.42%	15.23%	发起设立
吉林敖东鹿业有限责任公司	敦化市	敦化市	畜牧业	83.33%	16.67%	发起设立
吉林敖东顺合胶囊有限公司	敦化市	敦化市	药品包装	100.00%		发起设立
延边公路建设有限责任公司	延吉市	延吉市	公路建设及收费	100.00%		发起设立
吉林敖东大高酵素有限公司	敦化市	敦化市	酵素原液产品产销	51.00%		发起设立
吉林敖东健康科技有限公司	敦化市	敦化市	参茸制品	100.00%		发起设立
吉林敖东中药饮片股份有限公司	敦化市	敦化市	中药材生产、销售	70.00%	30.00%	发起设立
吉林敖东世航药业股份有限公司	敦化市	敦化市	中药饮片加工	99.89%	0.11%	发起设立
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敦化市	敦化市	医药批发、保健品销售	97.50%	2.46%	发起设立
吉林敖东医药科技有限公司	敦化市	敦化市	医药、医疗器械批发	98.08%	1.92%	发起设立
吉林敖东生物科技股份有限公司	敦化市	敦化市	专用化学品制造	90.00%	10.00%	发起设立
北京英伟奇信息咨询有限公司	北京市	北京市	信息咨询；广告设计、制作	80.00%		发起设立
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	敦化市	敦化市	热力、水生产及供应	100.00%		发起设立
吉林敖东红洋卫生用品有限公司	敦化市	敦化市	成人纸尿裤产品进出口、批发、零售	100.00%		发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 3 亿元，我公司直接持有 29,990 万股，占该公司总股本的 99.97%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.03%）。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,488.70 万股，占该公司总股本的 95.54%，表决权比例为 95.54%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（精制蒺藜皂苷、盐酸关附甲素、甘草酸二氨、单磷酸阿糖腺苷、乙胺硫脲、穿琥宁、甲氧噻嗪、地舍平、硫普罗宁、水杨酸咪唑）、无菌原料药（赖氨匹林、炎琥宁、盐酸丙帕他莫）。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 6,948 万元，我公司直接持有 6,938 万股，占该公司总股本的 99.86%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.14%）。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业资产产品及相关技术出口服务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(4) 吉林敖东集团力源制药股份有限公司：该公司注册资本 19,960 万元，我公司直接持有 19,570.88 万股，占该公司总股本 98.05%，表决权比例为 98.46%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司持有 80.85 万股，占该公司总股本的 0.41%）。该公司经营范围为：中西药制剂、滋补保健品加工、包装材料加工、药物开发、研究、转让、咨询。

(5) 吉林敖东集团大连药业股份有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,469 万股，占该公司总股本的 94.96%，表决权比例为 94.96%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂（含头孢类、青霉素类）、颗粒剂、膜剂、卡托普利、栓剂、三枣片、山楂胶囊、软膏剂（激素类）、乳膏剂（激素类）等原料药的生产及销售；为生产加工收购原材料；罗汉果冲剂、罗汉果、金银花、菊花木糖醇含片生产。

(6) 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为 8,000 万元，我公司直接持有 7,896 万股，占该公司总股本的 98.70%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 104

万股，占该公司总股本的 1.30%）。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、合剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸、浓缩丸）、煎膏剂、软膏剂、酒剂、颗粒剂（含中药前处理及提取）（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；口服液生产、销售（保健品生产许可证有效期至 2015 年 4 月 5 日）；土特产品、中药材（国家限定的品种除外）采购、仓储；饮料（固体饮料类）生产、销售（工业产品生产许可证有效期至 2014 年 7 月 5 日）。

(7) 吉林敖东生态药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,024.30 万元，我公司直接持有 2,805.52 万股，占该公司总股本的 69.71%，表决权比例为 69.71%。该公司经营范围为：养殖业、种植业（许可项目除外）

(8) 吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本 3,080 万元，我公司直接持有 2,600 万元出资额，占该公司注册资本的 84.42%，表决权比例为 99.65%（子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司持有 480 万元出资额，占该公司注册资本的 15.23%）。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、保健食品批发零售。

(9) 吉林敖东鹿业有限责任公司：该公司注册资本为 1,200 万元，我公司直接持有 1,000 万元出资额，占该公司注册资本的 83.33%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 200 万股，占该公司注册资本的 16.67%）。该公司经营范围为：梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥（BB 肥）、有机肥的生产（凭生产许可证经营）。

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

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

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

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



(14) 吉林敖东中药饮片股份有限公司：该公司注册资本为 8,000 万元，我公司直接持有 5,600 万股，占该公司注册资本的 70.00%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 2400 万股，占该公司注册资本的 30.00%）。该公司经营范围为：中药材、中药饮片生产、批发、销售、供暖、供气、污水处理、物业管理。

(15) 吉林敖东世航药业股份有限公司：该公司注册资本为 8,800 万元，我公司直接持有 8,790 万股，占该公司注册资本的 99.89%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东顺合胶囊有限责任公司持有 10 万股，占该公司注册资本的 0.11%）。该公司经营范围为：中药饮片加工、销售；中药材收购、销售。

(16) 吉林敖东林源医药营销股份有限公司：该公司注册资本为 1,600 万元，我公司直接持有 1,560 万股，占该公司注册资本的 97.50%，表决权比例为 99.96%（子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司持有 40 万股，占该公司注册资本的 2.46%）。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、参茸制品、药用辅料、食品添加剂（批发）；保健食品、预包装食品（批发兼零售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(17) 吉林敖东医药科技有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,550 万元出资额，占该公司注册资本的 98.08%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 50 万元出资额，占该公司注册资本的 1.92%），该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素（药品经营许可证有效期至 2015 年 4 月 1 日）批发；220 普通诊察器械、227 中医器械、226 物理治疗及康复设备、264 医用卫生材料及敷料（医疗器械经营企业许可证有效期至 2015 年 12 月 20 日）；中药材、中药饮片。

(18) 吉林敖东生物科技股份有限公司：该公司注册资本为 2 亿元，我公司直接持有 18,000 万股，占该公司注册资本的 90.00%，表决权比例为 100%（子公司吉林敖东延边药业股份有限公司持有 2,000 万股，占该公司注册资本的 10.00%）。该公司经营范围为：药用明胶、食用明胶、胶原蛋白系列产品、磷酸氢钙、骨油、骨粉；骨粉、骨粒进出口经营权（经营项目中涉及许可证的，凭许可证经营）。

(19) 吉林敖东工业园公用资产管理有限公司：该公司注册资本为 16,980 万元，我公司直接持有 16,980 万元出资额，占该公司注册资本的 100.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：热力生产和供应、自来水生产和供应、污水处理及其再生利用。

(20) 吉林敖东红洋卫生用品有限公司：该公司注册资本为 2,000 万元，我公司直接持有 2,000 万元出资额，占该公司注册资本的 100.00%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：成人纸尿裤及其相关产品（包括妇女、儿童、医院、养老院护理用品、纸浆、高分子吸水剂等）日常用品及技术的进出口的批发及零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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：

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林敖东医药有限责任公司	0.35%	-135,619.73		147,876.88
吉林敖东洮南药业股份有限公司	4.46%	5,474,592.48		17,325,584.75
吉林敖东生态药业股份有限公司	30.29%	-428,365.32		8,837,248.30
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	5.04%	-275,908.70	1,268,011.10	1,390,526.41
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	1.54%	337,284.26		3,152,720.53
吉林敖东大高酵素有限公司	49.00%	2,126,174.15		46,925,995.09
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	0.04%	1,536.86		8,051.70
合计		7,099,694.00	1,268,011.10	77,788,003.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因系非全资子公司间接持有少数其他子公司股份所致。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林敖东医药有限责任公司	73,906,691.46	16,637,104.44	90,543,795.90	49,569,293.41		49,569,293.41	79,426,504.27	17,331,857.66	96,758,361.93	21,986,243.71		21,986,243.71
吉林敖东洮南药业股份有限公司	299,326,761.43	277,864,120.50	577,190,881.93	143,946,580.89	44,349,904.76	188,296,485.65	199,253,772.82	255,555,236.39	454,809,009.21	141,902,830.46	29,959,269.84	171,862,100.30
吉林敖东生态药业股份有限公司	40,011,808.97	400,405.95	40,412,214.92	11,232,508.95		11,232,508.95	41,399,522.08	417,228.63	41,816,750.71	11,226,165.85		11,226,165.85
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	61,465,633.35	28,551,882.30	90,017,515.65	59,764,216.56	2,655,064.91	62,419,281.47	45,859,864.72	28,641,057.20	74,500,921.92	36,793,650.99	2,217,802.00	39,011,452.99
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	55,374,957.60	189,131,870.49	244,506,828.09	30,430,352.17	9,850,965.08	40,281,317.25	73,264,644.77	246,730,044.11	319,994,688.88	126,246,876.80	10,985,739.15	137,232,615.95
吉林敖东大高酵素有限公司	54,359,063.17	58,776,755.03	113,135,818.20	10,675,430.12	6,685,833.34	17,361,263.46	40,445,057.12	60,758,176.92	101,203,234.04	2,219,194.71	7,555,833.34	9,775,028.05
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	41,232,220.57	2,091,621.54	43,323,842.11	22,466,141.23		22,466,141.23	20,966,407.65	1,875,928.41	22,842,336.06	5,884,086.62		5,884,086.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林敖东医药有限责任公司	325,726,628.59	-33,797,615.73	-33,797,615.73	-3,682,209.98	386,404,938.86	3,852,577.57	3,852,577.57	-7,800,061.56
吉林敖东洮南药业股份有限公司	400,285,028.62	105,947,487.37	105,947,487.37	19,867,141.13	301,840,949.25	52,121,376.78	52,121,376.78	83,899,826.94
吉林敖东生态药业股份有限公司		-1,410,878.89	-1,410,878.89	-56,456.36		-893,289.03	-893,289.03	-39,970,149.82
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	104,082,200.51	-1,907,879.29	-1,907,879.29	-8,753,169.96	91,790,839.96	2,427,791.52	2,427,791.52	-5,564,544.04
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	118,716,781.34	21,461,363.07	21,461,363.07	-95,375,348.00	123,469,242.49	-14,993,357.17	-14,993,357.17	8,479,097.68
吉林敖东大高酵素有限公司	20,762,782.35	4,346,348.75	4,346,348.75	18,935,176.12	10,072,880.35	793,955.66	793,955.66	3,547,407.68
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	100,098,929.41	3,899,451.44	3,899,451.44	5,744,785.83	54,509,032.21	1,301,466.75	1,301,466.75	1,497,650.01

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

a、公司本期收购子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司(以下简称洮南药业)少数股权 365,000 股，持股比例由 94.77%上升至 95.54%；

b、公司本期收购子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司(以下简称大连药业)少数股权 420 万股，持股比例由 78.81%上升至 94.96%；

c、公司本期收购吉林敖东生态药业股份有限公司(以下简称生态药业)自然人股权 53,000 股，本公司持股比例由 69.58%上升至 69.71%；

d、子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司本期从其他股东处收购吉林敖东力源制药股份有限公司 808,500.00 股，本公司合并持股比例由 98.05%上升至 98.46%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

子公司名称	洮南药业	大连药业	生态药业	医药公司(a)	力源公司	林源公司(b)
购买成本/处置对价						
—现金	1,076,750.00	4,766,372.18	53,000.00		808,500.00	
—非现金资产的公允价值						
购买成本/处置对价合计	1,076,750.00	4,766,372.18	53,000.00		808,500.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,952,828.55	4,586,591.24	39,215.56	26,507.53	747,548.96	1,750.18
差额	-1,876,078.55	179,780.94	13,784.44	-26,507.53	60,951.04	-1,750.18
其中：调整资本公积	1,876,078.55	-179,780.94	-13,784.44	26,507.53	-60,951.04	1,750.18
调整盈余公积						
调整未分配利润						

其他说明

(a)对吉林敖东医药有限责任公司少数股东权益及归属于母公司所有者权益的变化系本公司通过非全资子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司间接持有医药公司 240 万元出资额所致。

(b)对吉林敖东林源医药营销股份有限公司少数股东权益及归属于母公司所有者权益的变化系本公司通过非全资子公司吉林敖东力源制药股份有限公司间接持有林源公司 40 万元出资额所致。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发证券股份有限公司	广州	广州	证券经纪	21.03%		权益法
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	敦化	敦化	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	30.00%		权益法
中山市公用小额贷款有限责任公司	中山市	中山市	办理各项小额贷款等	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用  不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

其他说明

无。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项 目	期末余额/ 本期发生额			年初余额/ 上期发生额		
	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业 有限责任公司	中山市公用小额贷款有限 责任公司	广发证券股份有限公司	通钢集团敦化塔东矿业 有限责任公司	中山市公用小额贷款有限 责任公司
流动资产	201,303,532,025.43	415,716,396.95	274,564,584.32	90,767,227,849.17	546,045,543.49	204,419,803.52
非流动资产	38,796,243,497.17	2,789,001,217.33	2,357,795.07	26,581,767,744.61	2,581,030,164.84	434,652.55
资产合计	240,099,775,522.60	3,204,717,614.28	276,922,379.39	117,348,995,593.78	3,127,075,708.33	204,854,456.07
流动负债	168,771,699,661.97	1,084,572,209.38	4,520,413.61	70,021,910,934.48	887,258,160.65	1,891,947.61
非流动负债	29,950,619,828.65	1,153,939,316.64	50,000,000.00	12,538,656,508.86	1,277,333,016.66	
负债合计	198,722,319,490.62	2,238,511,526.02	54,520,413.61	82,560,567,443.34	2,164,591,177.31	1,891,947.61
少数股东权益	1,766,576,089.67			138,309,670.45		
归属于母公司股东权益	39,610,879,942.31	966,206,088.26	222,401,965.78	34,650,118,479.99	962,484,531.02	202,962,508.46
按持股比例计算的净资产份额	8,329,003,212.88	289,861,826.48	44,480,393.16	7,285,900,958.70	288,745,359.31	40,592,501.69
调整事项						
—商誉		9,675,554.24			9,675,554.24	
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	8,329,003,212.88	299,537,380.72	44,480,393.16	7,285,900,958.70	298,420,913.55	40,592,501.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	32,298,743,429.70			15,533,268,516.48		
营业收入	13,394,972,903.67	446,235,682.54	34,971,982.39	8,207,540,703.98	497,199,115.11	9,719,617.05
净利润	5,145,512,970.61	3,721,557.24	19,439,457.32	2,812,566,206.84	21,477,027.86	2,962,508.46
终止经营的净利润						
其他综合收益	1,167,372,531.84			-323,146,836.26		
综合收益总额	6,312,885,502.45	3,721,557.24	19,439,457.32	2,489,419,370.58	21,477,027.86	2,962,508.46
本年度收到的来自联营企业的股利	248,930,585.20			186,697,938.90		

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

报告期内，公司无其他合营企业和联营企业。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

截止本报告期末合营企业或联营企业未发生超额亏损。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

适用  不适用

其他说明

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）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。本公司无长期借款及应付债券，不存在与长期负债相关的利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2014 年度及 2013 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。



本公司的资产负债均以人民币计价，无外汇风险。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,521,758.32	57,422,361.50
可供出售金融资产	3,280,973.78	13,009,000.00
合 计	81,802,732.10	70,431,361.50

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 15,704,351.66 元、其他综合收益 656,194.76 元。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	33,610,000.00				33,610,000.00
应付账款	159,589,641.61	16,745,702.00	5,853,605.25	3,568,498.99	185,757,447.85
预收账款	49,255,098.90	10,067,932.07	9,860,395.41	396,995.09	69,580,421.47
其他应付款	205,704,282.88	18,949,132.13	7,608,082.24	59,651,909.56	291,913,406.81
合 计	448,159,023.39	45,762,766.20	23,322,082.90	63,617,403.64	580,861,276.13

项 目	年初余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	11,820,000.00				11,820,000.00
应付账款	135,146,370.89	30,806,889.52	1,003,478.58	3,533,273.70	170,490,012.69
预收账款	59,003,377.94	13,349,921.05	195,461.26	282,399.83	72,831,160.08
其他应付款	193,094,966.22	17,076,705.81	15,062,266.93	52,292,127.89	277,526,066.85
合 计	399,064,715.05	61,233,516.38	16,261,206.77	56,107,801.42	532,667,239.62

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	112,659,774.97			112,659,774.97
1.交易性金融资产	112,659,774.97			112,659,774.97
（2）权益工具投资	78,521,758.32			78,521,758.32
（3）其他	34,138,016.65			34,138,016.65
（二）可供出售金融资产	3,681,653.93			3,681,653.93
（2）权益工具投资	3,280,973.78			3,280,973.78
（3）其他	400,680.15			400,680.15
持续以公允价值计量的资产总额	116,341,428.90			116,341,428.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所报价；
- 其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资,其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价；
- 可供出售权益性工具市价的确定依据为美国纳斯达克市场报价乘以当日人民币兑换美元的中间价
- 其他可供出售金融资产市价的确定依据为广发恒信 1 号集合理财计划的净值报价。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

单位：元

项 目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
可供出售金融资产	350,000.00			13,359,000.00		

## 9、其他

不以公允价值计量的可供出售金融资产为活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益投资。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

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
敦化市金诚实业有限责任公司	吉林省敦化市	有限责任	58,890,000.00	24.09%	24.09%

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000年5月18日

注册资本：5,889万元

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

本企业最终控制方是李秀林及其一致行动人。

其他说明：

无。

## 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。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

本期不存在与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无	

其他说明

无。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
敦化市金诚实业有限责任公司	采购商品	123,450,482.44	111,986,411.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
敦化市金诚实业有限责任公司	供水、供气	5,819,472.43	4,992,897.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司结合本公司实际情况，制定了《关联交易管理办法》，控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司等与本公司控股股东之间发生的包装物采购以市场价格结算，采购合同、协议为一项一签。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

适用  不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

适用  不适用

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

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

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税后）	7,803,143.05	7,602,585.48

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	敦化市金诚实业有限公司	3,760,842.46	1,855,573.09
预收账款	敦化市金诚实业有限公司		3,402,528.34

**7、关联方承诺**

公司控股股东敦化市金诚实业有限责任公司股改承诺每年解除限售股份不超过公司总股本的 2%，公司大股东限售股份需至 2020 年 8 月 4 日能够全部流通，完成股改承诺。

**8、其他**

无。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

**5、其他**

无。

**十四、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

截止本报表签发日（2015 年 4 月 20 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事

项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报表签发日（2015 年 4 月 20 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### (2) 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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	178,887,686.60
-----------	----------------

2015 年 4 月 20 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过《公司 2014 年度利润分配预案》，拟以公司 2014 年年末总股本 894,438,433 股为基数，以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），共分配现金红利 178,887,686.60 元，剩余未分配利润结转下年，本年度不送红股、不实施资本公积金转增股本。本次分配预案须经股东大会审议通过后实施。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

广发证券股份有限公司经香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）批准，发行 1,479,822,800 股境外上市外资股（H 股）（行使超额配售权之前），发行价格为每股 18.85 港币，全球发售所得款项净额估计约为 27,140,300,000 港元。广发证券该等股票已于 2015 年 4 月 10 日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。详见广发证券披露的《关于境外上市外资股（H 股）挂牌并上市交易的公告》。

本公司未参与广发证券境外上市外资股（H 股）的认购。广发证券境外上市外资股（H 股）发行上市

完成后(行使超额配售权之前),本公司持有广发证券的股份数量不变,但持股比例由 21.03%下降至 16.82%。

本公司按新的持股比例确认后,以广发证券 2015 年 3 月主要财务信息公告的母公司净资产 39,093,309,618.37 元为计算基数,预计本公司净资产增加约 19.7 亿元。

除上述事项外,截止本报表签发日(2015 年 4 月 20 日)本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本报告期未发生非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

本报告期未发生资产置换业务。

### 4、年金计划

本报告期无年金计划。

### 5、终止经营

单位: 元

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用



**(2) 报告分部的财务信息**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 其他说明**

□ 适用 √ 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

截至本报签发日（2015 年 4 月 20 日），本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司共质押本公司 15,412 万股股票（占敦化市金诚实业有限责任公司持有本公司股份的 71.51%），占本公司总股本的 17.23%。

**8、其他**

除上述事项外，截止本报签发日（2015 年 4 月 20 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

**十七、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	
合 计					0.00					0.00

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

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：

无。

**(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 0.00 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
无		
合计	0.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项 目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

报告期内无应收账款核销事项。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 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	55,438,948.79	98.60%	3,323,044.96	5.99%	52,115,903.83	311,706,980.97	99.75%	16,135,669.09	5.18%	295,571,311.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	784,712.89	1.40%	784,712.89	100.00%	0.00	784,712.89	0.25%	784,712.89	100.00%	0.00
合计	56,223,661.68	100.00%	4,107,757.85	7.31%	52,115,903.83	312,491,693.86	100.00%	16,920,381.98	5.41%	295,571,311.88

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	54,666,232.09	2,733,311.60	5.00%
1 年以内小计	54,666,232.09	2,733,311.60	5.00%
1 至 2 年	39,500.00	3,160.00	8.00%
3 年以上	733,216.70	586,573.36	80.00%
5 年以上	733,216.70	586,573.36	80.00%
合 计	55,438,948.79	3,323,044.96	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	784,712.89	784,712.89	100.00	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合 计	784,712.89	784,712.89		

确定该组合的依据：单项金额不重大但有减值迹象的其他应收款，单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

### （2）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-12,812,624.13 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
无		
合 计	0.00	--

本期无收回或转回坏账准备。

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项 目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合 计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

**(4) 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	45,237,937.20	53,342,487.54
信托受益权转让款		259,149,206.32
保证金	10,985,724.48	
合 计	56,223,661.68	312,491,693.86

**(5) 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
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	往来款	40,580,384.52	1年以内	72.18%	2,029,019.23
吉林亚泰(集团)股份有限公司	保证金	8,985,724.48	1年以内	15.98%	449,286.22
吉林敖东顺合胶囊有限公司	往来款	2,875,589.11	1年以内	5.11%	143,779.46
贵州信邦制药股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	3.56%	100,000.00
吉林省医药管理局	往来款	414,000.00	5年以上	0.74%	331,200.00
合 计	--	54,855,698.11	--	97.57%	3,053,284.91

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

期末无涉及政府补助的应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

### 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	1,637,388,684.33	926,706.39	1,636,461,977.94	1,590,992,562.15	926,706.39	1,590,065,855.76
对联营、合营企业投资	8,628,540,593.60	0.00	8,628,540,593.60	7,584,321,872.25		7,584,321,872.25
合 计	10,265,929,277.93	926,706.39	10,265,002,571.54	9,175,314,434.40	926,706.39	9,174,387,728.01

## (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
吉林敖东延边药业股份有限公司	316,516,700.00			316,516,700.00		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	97,368,288.76			97,368,288.76		
吉林敖东洮南药业股份有限公司(a)	89,216,606.39	1,076,750.00		90,293,356.39		926,706.39
吉林敖东医药有限责任公司	26,280,000.00			26,280,000.00		
延边公路建设有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林敖东集团大连药业股份有限公司(b)	20,490,000.00	4,766,372.18		25,256,372.18		
吉林敖东生态药业股份有限公司(c)	28,002,167.00	53,000.00		28,055,167.00		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	78,960,000.00			78,960,000.00		
吉林敖东顺合胶囊有限公司	43,150,000.00			43,150,000.00		
吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林敖东健康科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吉林敖东大高酵素有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
吉林敖东中药饮片股份有限公司(d)	225,800,000.00		169,800,000.00	56,000,000.00		
吉林敖东力源药业股份有限公司	195,708,800.00			195,708,800.00		
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
吉林敖东医药科技有限公司(e)	5,000,000.00	20,500,000.00		25,500,000.00		
吉林敖东世航药业股份有限公司	87,900,000.00			87,900,000.00		
吉林敖东生物科技股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司(f)		169,800,000.00		169,800,000.00		
吉林敖东红洋卫生用品有限公司(g)		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,590,992,562.15	216,196,122.18	169,800,000.00	1,637,388,684.33		926,706.39

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广发证券股份有限公司(h)	7,285,900,958.70			1,056,098,304.91	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,329,003,212.88	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(i)	298,420,913.55			1,116,467.17						299,537,380.72	
小 计	7,584,321,872.25			1,057,214,772.08	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,628,540,593.60	
合 计	7,584,321,872.25			1,057,214,772.08	235,910,177.24	24,357.23	-248,930,585.20			8,628,540,593.60	0.00

## (3) 其他说明

(a)对吉林敖东洮南药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期收购子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司少数股权 365,000 股，本公司持股比例由 94.77%上升至 95.54%所致；

(b)对吉林敖东集团大连药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期收购子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司少数股权 420 万股，本公司持股比例由 78.81%上升至 94.96%所致；

(c)对吉林敖东生态药业股份有限公司长期股权投资本期增加，系本期收购自然人股权 53,000 股，本公司持股比例由 69.58%上升至 69.71%所致；

(d)对吉林敖东中药饮片股份有限公司长期股权投资减少，系吉林敖东中药饮片股份有限公司分立为吉林敖东中药饮片股份有限公司和吉林敖东工业园公用资产管理有限责任公司所致；

(e)对吉林敖东医药科技有限公司长期股权投资增加，系根据本公司第八届董事会第三次会议决议，对吉林敖东医药科技有限公司增资 2,050 万所致；

(f)对吉林敖东工业园公用资产管理有限责任公司长期股权投资增加，系中药饮片股份有限公司分立所致；

(g)对吉林敖东红洋卫生用品有限公司长期股权投资增加，系根据本公司第八届董事会第五次会议决议，本公司以自有资金 2,000 万元新设吉林敖东红洋卫生用品有限公司所致；

(h)对广发证券股份有限公司长期股权投资本期增减变动详见附注七-17；

(i)对通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司长期股权投资本期增加，系本期塔东铁矿盈利，本公司按权益法调整所致。

## 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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,715,344.36	188,310,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,057,214,772.08	597,829,368.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,702,178.25	1,518,526.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,113,356.58	2,098,092.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,711.10	27,111.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	119.98	2,590,263.70
其 他		326,170,124.18
合 计	1,072,826,482.35	1,118,543,486.82

## 6、其他

## 现金流量表补充资料

单位：元

项 目	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	1,056,801,722.50	1,010,516,232.18
加：资产减值准备	-1,393,134.16	-1,722,729.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,178,144.89	3,378,417.22
无形资产摊销	499,419.43	503,735.16
长期待摊费用摊销		
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）	936,257.07	25,427.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,051,323.93	1,788,009.24
财务费用（收益以“-”号填列）	307,000.00	350,600.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,072,826,482.35	-1,118,543,486.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,720,846.98	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	861,718.27	118,032,577.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,826,852.24	59,322,967.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,861,020.94	73,651,750.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,123,503,057.97	654,325,943.34
减：现金的期初余额	654,325,943.34	564,118,569.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	469,177,114.63	90,207,373.92

## 十八、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	16,763,053.54	
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）	43,393,908.33	
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	18,822,172.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,476,212.00	
减：所得税影响额	3,621,660.98	
少数股东权益影响额	1,059,430.09	
合 计	78,774,255.45	--

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	11.96%	1.58	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29%	1.49	1.49

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

### 4、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	1,182,640,963.16	1,307,544,205.45	1,728,089,860.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,593,402.25	93,073,614.07	112,659,774.97
应收票据	205,029,336.42	313,936,733.53	325,247,410.48
应收账款	152,907,725.05	218,690,183.20	260,188,899.23
预付款项	60,217,664.30	23,052,343.39	15,513,816.18
应收利息	7,054,475.38	6,853,106.40	13,886,594.71
应收股利			0.00
其他应收款	48,362,848.97	282,695,583.88	15,189,256.57
存货	237,986,273.45	333,508,898.86	424,851,921.24
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	57,495,439.14	12,874,770.54	20,702,009.05
流动资产合计	2,017,288,128.12	2,592,229,439.32	2,916,329,542.45
非流动资产：			
可供出售金融资产	13,359,000.00	14,361,400.00	4,031,653.93
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	7,241,143,374.14	7,624,914,373.94	8,673,020,986.76

投资性房地产	5,010,046.02	4,652,836.86	4,295,627.70
固定资产	1,079,560,100.22	1,294,385,279.07	1,619,596,641.97
在建工程	318,436,352.16	286,066,042.56	185,465,946.09
工程物资			0.00
固定资产清理			0.00
生产性生物资产	1,458,269.31	1,430,908.05	1,408,124.60
无形资产	220,633,769.01	227,052,531.21	273,106,741.83
开发支出	37,609,041.68	32,339,177.57	22,483,979.92
商誉	15,868,050.66		
长期待摊费用		4,110,334.60	3,889,179.48
递延所得税资产	11,103,484.84	9,589,517.62	12,861,315.12
其他非流动资产		15,245,464.00	53,034,942.82
非流动资产合计	8,944,181,488.04	9,514,147,865.48	10,853,195,140.22
资产总计	10,961,469,616.16	12,106,377,304.80	13,769,524,682.67
流动负债：			
短期借款	12,300,000.00	11,820,000.00	33,610,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款	125,946,928.19	170,490,012.69	185,757,447.85
预收款项	58,467,470.52	72,831,160.08	69,580,421.47
应付职工薪酬	92,070,297.51	110,599,928.15	121,092,847.91
应交税费	34,066,231.40	52,160,780.03	33,818,404.73
应付利息			10,068.49
应付股利	7,100,536.43	1,381,886.44	2,758,586.46
其他应付款	195,550,995.38	277,526,066.85	291,913,406.81
划分为持有待售的负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债	42,074,121.31		0.00
流动负债合计	567,576,580.74	696,809,834.24	738,541,183.72
非流动负债：			
长期借款			0.00
应付债券			0.00
长期应付款	22,980,000.00	22,550,000.00	22,120,000.00
长期应付职工薪酬			0.00
专项应付款			0.00
预计负债			0.00
递延收益	172,069,678.68	285,539,998.00	344,911,401.34
递延所得税负债	783,967.02	1,138,003.00	4,921,615.88

其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	195,833,645.70	309,228,001.00	371,953,017.22
负债合计	763,410,226.44	1,006,037,835.24	1,110,494,200.94
所有者权益：			
股本	894,438,433.00	894,438,433.00	894,438,433.00
其他权益工具			0.00
资本公积	1,943,341,398.79	1,945,007,937.85	1,947,373,205.48
减：库存股			0.00
其他综合收益	205,181,229.39	137,230,697.87	374,830,499.03
专项储备			0.00
盈余公积	708,699,918.54	809,751,541.76	915,431,714.01
未分配利润	6,365,306,159.99	7,233,600,096.30	8,449,168,626.55
归属于母公司所有者权益合计	10,116,967,139.71	11,020,028,706.78	12,581,242,478.07
少数股东权益	81,092,250.01	80,310,762.78	77,788,003.66
所有者权益合计	10,198,059,389.72	11,100,339,469.56	12,659,030,481.73
负债和所有者权益总计	10,961,469,616.16	12,106,377,304.80	13,769,524,682.67

## 5、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目：

### 1、资产负债表项目：

单位：元

序号	项 目	期末余额	年初余额	变动金额	同比增减 (%)
(1)	货币资金	1,728,089,860.02	1,307,544,205.45	420,545,654.57	32.16
(2)	预付款项	15,513,816.18	23,052,343.39	-7,538,527.21	-32.70
(3)	应收利息	13,886,594.71	6,853,106.40	7,033,488.31	102.63
(4)	其他应收款	15,189,256.57	282,695,583.88	-267,506,327.31	-94.63
(5)	其他流动资产	20,702,009.05	12,874,770.54	7,827,238.51	60.80
(6)	可供出售金融资产	4,031,653.93	14,361,400.00	-10,329,746.07	-71.93
(7)	在建工程	185,465,946.09	286,066,042.56	-100,600,096.47	-35.17
(8)	开发支出	22,483,979.92	32,339,177.57	-9,855,197.65	-30.47
(9)	其他非流动资产	53,034,942.82	15,245,464.00	37,789,478.82	247.87
(10)	短期借款	33,610,000.00	11,820,000.00	21,790,000.00	184.35
(11)	应交税费	33,818,404.73	52,160,780.03	-18,342,375.30	-35.17
(12)	应付股利	2,758,586.46	1,381,886.44	1,376,700.02	99.62
(13)	递延所得税负债	4,921,615.88	1,138,003.00	3,783,612.88	332.48

(1) 货币资金期末余额较年初余额增加 32.16%，主要系本期销售药品收到的货款增加以及收回《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权转让款所致；

(2) 预付款项期末余额较年初余额下降 32.70%，主要系本期预付的货款减少所致；

(3) 应收利息期末余额较年初余额增加 102.63%，主要系本期定期存款的利息增加所致；

(4) 其他应收款期末余额较年初余额减少 94.63%，主要系本期收回《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权转让款所致；

(5) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 60.80%，主要系本期预缴企业所得税和待抵扣增值税进项税增加所致；

(6) 可供出售金融资产期末余额较年初余额减少 71.93%，主要系本期对美国生命医疗公司（VTL）可供出售权益投资计提减值准备所致；

(7) 在建工程期末余额较年初余额减少 35.17%，主要系本期在建工程完工转入固定资产所致；

(8) 开发支出期末余额较年初余额减少 30.47%，主要系注射用蒺藜皂苷项目、配方颗粒项目转入当期损益所致；

(9) 其他非流动资产期末余额较年初余额增加 247.87%，主要系本期子公司增加预付土地款及技术转让费所致；

(10) 短期借款期末余额较年初余额增加 184.35%，主要系本期子公司增加短期借款所致；

(11) 应交税费期末余额较年初余额减少 35.17%，主要系本年期末计提的应交增值税和企业所得税比上年同期减少所致；

(12) 应付股利期末余额较年初余额增加 99.62%，主要系本期增加应付延边国有资产经营总公司股利款所致；

(13) 递延所得税负债期末余额较年初余额增长 332.48%，主要系本期定期存款利息收入应纳税暂时性差异计提递延所得税负债所致。

## 2、 利润表项目：

单位： 元

序号	项 目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减 (%)
(1)	财务费用	-34,154,648.84	-18,650,591.30	-15,504,057.54	-83.13
(2)	资产减值损失	13,518,773.57	43,271,010.94	-29,752,237.37	-68.76
(3)	公允价值变动收益	7,668,551.65	634,931.37	7,033,620.28	1,107.78
(4)	营业外支出	4,163,162.59	11,592,391.47	-7,429,228.88	-64.09
(5)	所得税费用	67,476,834.25	128,633,610.42	-61,156,776.17	-47.54
(6)	归属于母公司所有者的净利润	1,410,692,545.80	1,058,789,402.83	351,903,142.97	33.24
(7)	其他综合收益的税后净额	237,599,801.16	-67,950,531.52	305,550,332.68	449.67

(1) 财务费用本期较上年同期减少 83.13%，主要系本期定期存款利息收入增加所致；

(2) 资产减值损失本期较上年同期减少 68.76%，主要系本期应收款项余额比上期降低，按账龄计提资产减值损失减少及上期计提了商誉减值所致；

(3) 公允价值变动收益本期较上年同期增长 1107.78%，主要系本期公司所持有的基金、股票等交易性金融资产市值变动影响所致；

(4) 营业外支出本期较上年同期减少 64.09%，主要系本期处置非流动资产损失较上年同期减少所致；

(5) 所得税费用本期较上年同期减少 47.54%，主要系上期转让《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权计提的所得税费用，本期未发生类似业务所致；

(6) 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期增长 33.24%，主要系本期主营业务利润增加及按权益法确认的长期股权投资投资收益增加所致；

(7) 其他综合收益的税后净额本期较上年同期增加 449.67%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益增加，本公司按权益法调整所致。

### 3、现金流量表项目：

单位：元

序号	项 目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减 (%)
(1)	经营活动产生的现金流量净额	288,827,750.65	201,217,819.52	87,609,931.13	43.54
(2)	投资活动产生的现金流量净额	200,619,480.56	22,057,373.56	178,562,107.00	809.53
(3)	筹资活动产生的现金流量净额	-69,502,656.31	-98,371,950.79	28,869,294.48	29.35

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期上升 43.54%，主要系本期销售药品收到的货款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 809.53%，主要系本期收回处置《粤财信托·广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》项下的信托受益权的收入及广发证券股份有限公司分红款增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 29.35%，主要系本期短期借款增加所致。

## 第十二节 备查文件目录

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

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

董事长：李秀林

2015 年 4 月 20 日