



吉林省集安益盛药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 可转换公司债券相关情况.....	26
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第十节 公司债相关情况.....	28
第十一节 财务报告.....	29
第十二节 备查文件目录.....	112

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司
益盛永泰	指	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司
汉参科技	指	吉林省益盛汉参生物科技有限公司
益盛包装	指	集安市益盛包装印刷有限公司
汉参化妆	指	益盛汉参化妆品有限公司
汉参生物	指	益盛汉参（北京）生物科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	吉林省集安益盛药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	396,894,638.67	505,302,444.58	-21.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,843,900.69	40,051,961.83	-18.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,881,533.12	36,592,746.57	-23.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,709,022.32	120,240,092.59	-66.98%
基本每股收益（元/股）	0.0992	0.1210	-18.02%
稀释每股收益（元/股）	0.0992	0.1210	-18.02%
加权平均净资产收益率	1.69%	2.14%	-0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,490,038,186.79	2,496,513,671.23	-0.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,948,501,752.52	1,932,205,431.83	0.84%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,357.95	
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）	9,065,432.57	与日常活动有关的政府补助，是否持续发生具有不确定性
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,832,513.99	

减：所得税影响额	1,020,724.76	
少数股东权益影响额（税后）	252,184.20	
合计	4,962,367.57	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	526,831.04	该项政府补助系根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）和国家税务总局、民政局、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67 号）等国家有关福利企业税收优惠政策的规定取得。该项政府补助与公司正常经营业务相关，并且按福利企业税收优惠政策持续享受，符合中国证券监督管理委员会《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（2008）》列举的规定，属于经常性损益项目。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主要业务

公司的主营业务为中成药、大健康产品及化妆品的研发、制造和销售。公司根据制定的“扎根传统文化，依靠现代科技，打造完整的人参产业链”的发展战略，现已完成了由益盛汉参种植、益盛汉参产业园、益盛药业、益盛永泰蜂业、益盛汉参化妆品、益盛彩印包装六大板块构成的产业布局，形成了医药、中药饮片、化妆品、保健食品四大事业格局，公司也从单纯的制药企业成长为贯穿人参产业链上、中、下游的企业集团。公司各板块的主要产品包括：振源胶囊、心悦胶囊、生脉注射液、清开灵注射液、消痔灵注射液、红参饮片、西洋参饮片、红参精提植物饮品、益参妮奥和奢莲系列化妆品等。

#### 2、主要产品及用途

**振源胶囊：**益气通脉，宁心安神，生津止渴。用于胸痹、心悸、不寐，消渴气虚证，症见胸痛胸闷，心悸不安，失眠健忘，口渴多饮，气短乏力；冠心病，心绞痛，心律失常，神经衰弱，II型糖尿病见上述证候者。

**心悦胶囊：**益气养心，和血。用于冠心病心绞痛属于气阴两虚证者。

**生脉注射液：**益气养阴，复脉固脱。用于气阴两亏，脉虚欲脱的心悸、气短，四肢厥冷、汗出、脉欲绝及心肌梗塞、心源性休克、感染性休克等具有上述证候者。

**清开灵注射液：**清热解毒，化痰通络，醒神开窍。用于热病，神昏，中风偏瘫，神志不清；急性肝炎、上呼吸道感染、肺炎、脑血栓形成、脑出血见上述证候者。

**消痔灵注射液：**收敛、止血。用于内痔出血，各期内痔，静脉曲张性混合痔。

**红参饮片：**大补元气，复脉固脱，益气摄血。用于体虚欲脱，肢冷脉微，气不摄血，崩漏下血。

**西洋参饮片：**补气养阴，清热生津。用于气虚阴亏，虚热烦倦，咳喘痰血，内热消渴，口燥咽干。

**红参精提植物饮品**属食品类，配料包括红参、菊粉、桑葚、黄精、枳椇子、甘草、马齿苋、柠檬酸、柠檬酸钠等。

**益参妮奥系列化妆品**是以全株人参为原材料开发的系列产品，主要包括：益参妮奥红参滋盈系列、参花雪肤系列、松萝秀润系列、参果滋养系列、鱼籽滋盈系列和黄金复原系列。

**奢莲系列化妆品**旗下产品主要包括：奢莲奢华水凝系列、奢莲奢华御龄系列、奢莲新漾雪颜系列、奢莲新漾修红系列、奢莲新漾新生系列、奢莲新漾水缘系列。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
其他非流动资产	较期初减少 55.80%，主要系报告期内预付设备工程款减少所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用



### 三、核心竞争力分析

#### 1、供应链优势

根据公司“扎根传统文化、依靠现代科技、打造人参全产业链”的发展战略，经过多年的规划和布局，公司在原有药业的基础上，逐步向人参相关产业的上、中、下游延伸和拓展，现已成为一家一、二、三产业相融合的企业集团，产品涉及医药、中药饮片、化妆品、保健食品四大板块。公司丰富的原材料储备、多领域的产品结构、一流的生产加工设备，使公司拥有了在人参领域特有的供应链优势。

#### 2、品牌优势

公司始终将品牌建设作为一项系统性工程，有计划地实施并不断总结和改进。品牌是企业的软实力，公司经过十余年的发展，在规模不断扩大的同时，持续加大对品牌建设的投入，以提升公司品牌市场知名度和市场影响力。公司“益盛”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，在医药行业已经树立起良好的医药品牌形象。公司的“益盛汉参”品牌通过人参类产品及化妆品的推广，已得到了广大消费者的普遍认可，品牌知名度逐步提升。

#### 3、研发优势

作为国家高新技术企业，公司充分依托本地的药材资源优势，致力于对人参、西洋参的综合立体开发，不仅利用传统中药的药用部位，还对其地上部分的茎叶、花、果进行开发，是全国首家实现人参全株利用的医药制造企业。同时，公司与中国中医科学院西苑医院、中国中医科学院广安门医院、吉林大学等数十家国内三甲医院及国内外知名院校建立了长期紧密的合作关系，并建立了以市场需求为导向的研发机制，利用多年来对人参和西洋参的研究成果，运用现代的科学技术将研究成果转化为市场化的产品。

#### 4、营销优势

公司一直致力于营销团队的建设和培养，通过企业文化和经营理念的引导，逐步完善奖励机制，建立了稳定的销售团队。经过多年的努力和建设，公司针对不同的产品和渠道分别成立了相应的营销队伍，形成了遍布全国的营销网络。同时，公司营销团队积极拓展线上渠道，正逐步实现线上和线下网络的融合。

#### 5、原材料资源优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，突如其来的新冠疫情扰乱了整个社会正常的生产经营活动，对经济社会发展带来前所未有的冲击，国家医疗资源重心也放在了防疫和抗疫上，各级医疗机构的诊疗服务及患者就医计划均受到影响，药品终端需求下降。同时，公司以线下特许加盟美容院为主要销售模式的化妆品板块也受到了较大的冲击。在疫情期间，公司在董事会的领导下，有序复工复产，坚持以市场为导向，继续以科技创新和加强内部管理为重点，外抓市场，内抓管理，不断进行创新突破，确保公司可持续发展。报告期内，公司实现营业收入39,689.46万元，较上年同期下降21.45%；归属上市公司股东净利润3,284.39万元，较上年同期下降18.00%。

药业方面：疫情期间，公司产品生脉注射液被国家卫健委列入新型冠状病毒诊疗方案的推荐药品，清开灵注射液被部分省份列入推荐药品，为保证市场供应，2月11日，公司在做好疫情防控工作的同时，开始全面恢复生产。同样受新冠疫情影响，公司主导处方药品因医院就诊患者数量减少、物流配送受到限制等因素影响，出现了不同程度的下降。报告期内，公司胶囊类产品实现销售收入20,027.38万元，较上年下降14.33%；针剂类产品实现销售收入9,013.78万元，较上年下降17.50%。

研发方面：创新是企业发展的源动力。报告期内，公司获得发明专利4项，其中：化妆品相关专利2项，药品相关专利2项；完成了红参维生素饮品、人参片、红参葛根植物饮品等6款食品的备案工作；腹痛贴、舒筋活络搽剂、痒力克凝胶三款产品获得了保健用品证书。

保健食品方面：保健食品是公司大健康产业的重要组成部分，该板块中以人参食品为主，同时涵盖蜂制品及其他食品。报告期内，受新冠疫情、销售渠道覆盖范围、消费者对人参文化的认知和了解程度、宏观经济形势及终端消费能力等多重因素影响，保健食品实现销售收入2,294.79万元，比上年同期下降33.42%。

化妆品方面：由于公司化妆品板块主要采取线下特许加盟的销售模式，新冠疫情对该板块冲击较大。报告期内，子公司益盛汉参化妆品有限公司实现销售收入8,761.92万元，较上年同期下降34.61%，实现净利润1,554.31万元，较上年同期下降53.79%。

其他方面：为促进公司人参产业的发展，公司正在积极研究和探索新的销售模式和销售渠道，力争通过采取与时俱进的宣传推广模式，提高人参类产品的销售份额，从而降低新冠疫情对公司的影响。报告期内，公司被评为“吉林省优秀民营企业”，并入选“全国新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单（第一批）”。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,894,638.67	505,302,444.58	-21.45%	主要系报告期内受疫情影响，销售未达预期所致。
营业成本	90,641,756.80	115,589,739.34	-21.58%	主要系报告期内销售收入减少，成本也相应下降。

销售费用	196,890,196.38	262,010,762.52	-24.85%	主要系报告期内受疫情影响，市场推广支出减少所致。
管理费用	44,530,031.76	42,383,000.78	5.07%	
财务费用	5,981,989.81	9,182,990.70	-34.86%	主要系本期短期借款较上期减少，利息支出减少所致。
所得税费用	6,259,888.39	8,769,762.81	-28.62%	主要系本期利润总额减少所致。
研发投入	15,313,974.08	16,621,842.12	-7.87%	
经营活动产生的现金流量净额	39,709,022.32	120,240,092.59	-66.98%	主要系本期销售商品收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,367,851.11	-9,458,198.78	-53.82%	主要系本期支付的设备款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,824,108.93	-79,424,594.96	-64.97%	主要系报告期内分配现金股利增加、偿还银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	7,517,062.28	31,357,298.85	-76.03%	主要系本期销售商品收到的现金减少、分配现金股利增加、偿还银行借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	396,894,638.67	100%	505,302,444.58	100%	-21.45%
分行业					
医药行业	308,477,250.41	77.72%	358,597,979.57	70.97%	-13.98%
保健食品行业	22,947,853.24	5.78%	34,465,029.71	6.82%	-33.42%
化妆品行业	62,928,919.40	15.86%	99,244,648.55	19.64%	-36.59%
其他	2,540,615.62	0.64%	12,994,786.75	2.57%	-80.45%
分产品					
胶囊类产品	200,273,788.21	50.46%	233,764,904.73	46.26%	-14.33%
针剂类产品	90,137,806.24	22.71%	109,262,164.92	21.62%	-17.50%

化妆品	62,928,919.40	15.86%	99,244,648.55	19.64%	-36.59%
人参类产品	16,013,791.07	4.03%	27,279,152.96	5.40%	-41.30%
蜂制品	820,434.00	0.21%	849,632.33	0.17%	-3.44%
其他	26,719,899.75	6.73%	34,901,941.09	6.91%	-23.44%
分地区					
东北地区	52,072,864.20	13.12%	56,201,913.89	11.12%	-7.35%
华北地区	69,797,448.67	17.59%	95,263,625.58	18.85%	-26.73%
华东地区	116,294,146.03	29.30%	175,054,311.61	34.64%	-33.57%
西北地区	18,360,959.90	4.63%	22,431,254.53	4.44%	-18.15%
西南地区	44,792,671.77	11.29%	51,859,668.32	10.26%	-13.63%
中南地区	79,194,156.60	19.95%	98,660,248.83	19.52%	-19.73%
其他	16,382,391.50	4.13%	5,831,421.82	1.15%	180.93%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	308,477,250.41	56,151,353.42	81.80%	-13.98%	-11.73%	-0.46%
化妆品行业	62,928,919.40	23,069,192.30	63.34%	-36.59%	-24.84%	-5.73%
分产品						
胶囊类产品	200,273,788.21	16,447,441.70	91.79%	-14.33%	-16.22%	0.19%
针剂类产品	90,137,806.24	32,440,046.93	64.01%	-17.50%	-13.94%	-1.49%
化妆品	62,928,919.40	23,069,192.30	63.34%	-36.59%	-24.84%	-5.73%
分地区						
东北地区	52,072,864.20	12,199,472.93	76.57%	-7.35%	30.25%	-6.77%
华北地区	69,797,448.67	13,851,135.12	80.16%	-26.73%	-22.94%	-0.97%
华东地区	116,294,146.03	26,893,488.58	76.87%	-33.57%	-37.48%	1.44%
西南地区	44,792,671.77	10,297,100.42	77.01%	-13.63%	-24.57%	3.33%
中南地区	79,194,156.60	18,144,493.20	77.09%	-19.73%	-15.75%	-1.08%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司化妆品行业营业收入较上年同期下降36.59%，主要是受新冠疫情影响，对化妆品行业采用的特许加盟美容院的线下销售模式影响较大所致，因营业收入下降，营业成本也相应下降。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	1,030,575.08	2.28%	主要系公司收到的罚款、违约金	否
营业外支出	3,860,731.12	8.53%	主要系对外捐赠及小股东诉讼赔款	否
信用减值损失	3,936,339.88	8.70%	主要系对应收款项计提的坏账准备	否
其他收益	9,592,263.61	21.20%	主要系收到与企业日常活动相关的政府补助	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	70,531,677.41	2.83%	70,200,625.92	2.78%	0.05%	
应收账款	196,840,324.53	7.91%	167,347,922.03	6.62%	1.29%	
存货	1,639,211,588.13	65.83%	1,653,735,963.91	65.38%	0.45%	
固定资产	411,216,334.79	16.51%	422,672,107.30	16.71%	-0.20%	
在建工程	477,000.00	0.02%	21,123,895.10	0.84%	-0.82%	
短期借款	275,000,000.00	11.04%	360,000,000.00	14.23%	-3.19%	主要系偿还银行借款所致。
长期借款	12,550,000.00	0.50%	10,470,000.00	0.41%	0.09%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (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。

## 6、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。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	子公司	中药材种植、收购、加工、销售；有机肥加工、销售	100,000,000.00	210,181,797.05	185,309,011.89	172,098.39	-658,943.18	-556,264.60
益盛汉参化妆品有限公司	子公司	化妆品生产、销售	116,000,000.00	326,472,912.89	275,758,291.59	87,619,240.34	17,656,803.06	15,543,129.62
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	子公司	蜂产品开发、加工、销售	12,850,000.00	42,484,365.43	40,402,036.80	1,970,003.82	30,021.88	24,516.41
集安市益盛包装印刷有限公司	子公司	包装品印刷；纸张切割、销售	1,000,000.00	35,190,015.57	33,390,016.90	9,641,686.14	758,873.45	569,155.09
益盛汉参(北京)生物科技有限公司	子公司	销售食品、保健食品；零售药品	20,000,000.00	3,670,468.02	2,244,143.90			

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，控股子公司益盛汉参化妆品有限公司实现净利润15,543,129.62元，较上年同期下降53.79%，主要是受新冠疫情影响，对该子公司采用的特许加盟美容院的线下销售模式影响较大所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、疫情风险

2020年初开始爆发的新冠疫情对全球社会造成了广泛而深刻的影响。为对抗疫情的蔓延，政府实施了严格的人员流动

管制，导致公司在项目实施、商务谈判及业务推广等方面的效率下降；同时在医疗诊治方面，疫情影响门诊量明显下降，导致部分医院用药品种用量下降，后续不排除持续造成不利影响。

#### 2、生产成本上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范及健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求。随着原辅材料、人力资源、物流成本等生产要素成本的增长，公司生产和运行成本存在上涨的风险。

#### 3、药品降价的风险

随着医保控费逐渐深化，两票制、医保支付方式改革、基本药物制度、药品价格谈判、集中带量采购等一系列政策的实施，逐步改变了药品价格的形成机制，控制了药品流通环节差价水平，对相关药品价格形成下行压力，公司可能面临药品在招投标中落标或者价格下降的风险。

#### 4、存货跌价的风险

为保证公司“打造人参全产业链”发展战略的顺利实现，近几年来公司通过自己种植和对外采购等方式，增加了人参的储备量。由于人参的市场价格存在着不确定性，如果出现市场价格低于公司人参采购价格的情形时，那么公司存货根据会计准则的要求将存在跌价的可能。

#### 5、人才缺乏风险

随着公司规模的不不断扩大，新项目的不断拓展以及新产品的持续研发都需要增加相应的管理人才和专业技能人才。公司在战略执行和推进过程中，人才储备的不足，以及现有岗位人才的流失都有可能造成人才与公司发展需求不能很好匹配的风险。

#### 6、环保风险

公司是中药制药企业，属于国家环保要求较高的行业。虽然公司一直十分重视环保工作，环保管理符合国家环保部门规定的标准，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，公司将在增加环保设施、排放治理等方面支出的同时，还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争2020年度经营目标及计划如期顺利达成。



## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	42.01%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 09 日	公告名称：《2019 年年度股东大会决议公告》公告编号：2020-017。信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年上半年,公司收到106名当事人要求赔偿因公司虚假陈述所导致的投资差额、印花税、佣金等损失的诉讼事项。	182.51	否	公司已与全部当事人达成和解,原告均已撤回起诉。	诉讼涉及的182.51万元已计入营业外支出,导致本期利润相应减少。	不适用		

## 九、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。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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。

## 十五、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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、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。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司废水、废气等严格按照相关标准排放，未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

公司设立专人管理环保设施的日常运行和维护，除正常的维修、检修外，各类环保设施规范管理，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好。

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制了《突发环境事件应急预案》，配备了相应的应急处理设备，组织员工定期培训，提高处理突发环境事故的能力。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告编号	公告名称	公告日期	披露媒体
2020-002	关于人参、生脉注射液产品列入《新型冠状病毒肺炎诊疗方案（试行第六版）》的提示性公告	2020-2-21	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2020-004	关于对外捐赠支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情的公告	2020-2-29	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2020-005	关于收到政府补助的公告	2020-4-14	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2020-012	关于公司会计政策变更的公告	2020-4-16	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2020-021	2019年年度权益分派实施公告	2020-6-10	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 十八、公司子公司重大事项

□ 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	99,231,016	29.98%						99,231,016	29.98%
3、其他内资持股	99,231,016	29.98%						99,231,016	29.98%
境内自然人持股	99,231,016	29.98%						99,231,016	29.98%
二、无限售条件股份	231,720,584	70.02%						231,720,584	70.02%
1、人民币普通股	231,720,584	70.02%						231,720,584	70.02%
三、股份总数	330,951,600	100.00%						330,951,600	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

### 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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		23,856	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张益胜	境内自然人	39.08%	129,348,530		97,011,397	32,337,133		
刘建明	境内自然人	4.21%	13,937,503	-310,000		13,937,503		
赵伟	境内自然人	1.37%	4,520,000	1,520,000		4,520,000		
李国君	境内自然人	1.01%	3,357,165	-14,600		3,357,165		
尹笠金	境内自然人	0.69%	2,290,176	-210,000		2,290,176		
薛晓民	境内自然人	0.67%	2,219,619	-739,873	2,219,619			
王斌	境内自然人	0.53%	1,763,422	-1,004,200		1,763,422		
李铁军	境内自然人	0.39%	1,304,600	-16,264		1,304,600		
韩高龙	境内自然人	0.38%	1,272,399	1,272,399		1,272,399		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.36%	1,201,000			1,201,000		
耿晓宁	境内自然人	0.36%	1,191,391	-482,400		1,191,391		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东中张益胜、刘建明、李国君、尹笠金、薛晓民、王斌、李铁军之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。</p> <p>2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
张益胜	32,337,133		人民币普通股	32,337,133				
刘建明	13,937,503		人民币普通股	13,937,503				
赵伟	4,520,000		人民币普通股	4,520,000				
李国君	3,357,165		人民币普通股	3,357,165				
尹笠金	2,290,176		人民币普通股	2,290,176				
王斌	1,763,422		人民币普通股	1,763,422				
李铁军	1,304,600		人民币普通股	1,304,600				

韩高龙	1,272,399	人民币普通股	1,272,399
中央汇金资产管理有限责任公司	1,201,000	人民币普通股	1,201,000
耿晓宁	1,191,391	人民币普通股	1,191,391
周丽华	1,148,000	人民币普通股	1,148,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名无限售流通股股东中张益胜、刘建明、李国君、尹笠金、王斌、李铁军之间及与前 10 名股东薛晓民之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。</p> <p>2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
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）	<p>1、赵伟通过投资者信用账户持有公司股票 920,000 股，通过普通账户持有公司股票 3,600,000 股，合计持有公司股票 4,520,000 股。</p> <p>2、韩高龙通过投资者信用账户持有公司股票 668,498 股，通过普通账户持有公司股票 603,901 股，合计持有公司股票 1,272,399 股。</p>		

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。

其他事项说明：

公司于 2015 年 12 月 25 日收到了中国证监会下发的《调查通知书》，2017 年 2 月 3 日，中国证监会网站发布了《行政处罚决定书》，因公司股东尚书媛、王玉胜、刘建明、王斌所持股份存在代持的情形，以及部分董事、监事、高级管理人员所持股份存在被代持的情形，导致公司所披露的相关信息存在虚假记载，并对公司、张益胜、李铁军等 21 名责任人员予以了处罚。

为尽快解决因部分股东代持股份导致信息披露不真实的问题，经公司反复咨询和论证，制定的整改方案为：由代持股东在现行法律法规允许的情况下，采取减持代持股份的方式，尽快还原股东的真实持股情况。其中尚书媛、王玉胜、王斌三位股东已不存在代持情形。

因在本报告披露的前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东中，刘建明所持股份仍存在代持的情形，为保证信息披露的真实、准确、完整，公司将前 10 名股东的持股情况按照排序进行了顺延，由前 10 名顺延披露至前 11 名股东的持股情况。

根据中国证监会的要求并结合公司制定的整改方案，刘建明在减持代持股份过程中，将从保护中小投资者利益的角度出发，在充分考虑减持对二级市场股价影响的情况下，采取最佳的方式进行减持，力争在最短的时间内解决代持股份问题。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
张益胜	董事长	现任	129,348,530			129,348,530			
薛晓民	副董事长、 总经理	现任	2,959,492		739,873	2,219,619			
梁志齐	董事	现任							
孟威	董事	现任							
佟晓乐	董事	现任							
曲建军	董事	现任							
李明	独立董事	现任							
毕焱	独立董事	现任							
徐杉	独立董事	现任							
于晓静	监事会主 席	现任							
白莹莹	监事	现任							
叶君艳	监事	现任							
丁富君	副总经理、 董事会秘 书	现任							
毕建涛	副总经理、 财务总监	现任							
合计	--	--	132,308,022	0	739,873	131,568,149	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	70,531,677.41	63,014,615.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,537,329.62	54,419,605.24
应收账款	196,840,324.53	185,852,581.23
应收款项融资		
预付款项	6,622,965.33	6,657,988.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,144,723.39	14,352,655.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,639,211,588.13	1,633,710,996.85

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,145,213.98	25,151,949.20
流动资产合计	2,000,033,822.39	1,983,160,392.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	411,216,334.79	430,169,459.48
在建工程	477,000.00	357,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,989,535.22	54,737,906.41
开发支出		
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33
长期待摊费用	2,290,030.36	2,474,851.12
递延所得税资产	16,788,997.68	16,158,693.98
其他非流动资产	3,336,639.02	7,549,540.59
非流动资产合计	490,004,364.40	513,353,278.91
资产总计	2,490,038,186.79	2,496,513,671.23
流动负债：		
短期借款	275,000,000.00	280,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	21,215,624.30	25,571,803.42
预收款项	30,921,675.94	35,266,177.56
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,011,188.79	7,838,212.30
应交税费	11,742,787.12	15,680,481.39
其他应付款	18,149,241.08	31,182,749.53
其中：应付利息	264,015.29	297,491.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	470,000.00	470,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	368,510,517.23	396,009,424.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,550,000.00	12,550,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,695,557.10	30,102,647.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,245,557.10	42,652,647.97
负债合计	409,756,074.33	438,662,072.17
所有者权益：		

股本	330,951,600.00	330,951,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,689,338.39	834,689,338.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,503,023.85	104,503,023.85
一般风险准备		
未分配利润	678,357,790.28	662,061,469.59
归属于母公司所有者权益合计	1,948,501,752.52	1,932,205,431.83
少数股东权益	131,780,359.94	125,646,167.23
所有者权益合计	2,080,282,112.46	2,057,851,599.06
负债和所有者权益总计	2,490,038,186.79	2,496,513,671.23

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	41,950,968.40	46,601,219.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,426,560.51	51,676,623.40
应收账款	192,957,037.03	184,407,511.41
应收款项融资		
预付款项	2,856,252.01	1,457,027.76
其他应收款	31,970,338.78	19,646,178.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,417,167,874.27	1,424,340,882.87
合同资产		
持有待售资产		



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	907,362.19	1,482,113.69
流动资产合计	1,730,236,393.19	1,729,611,557.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	313,829,300.00	313,829,300.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	376,939,500.34	393,639,457.85
在建工程	477,000.00	357,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,921,937.97	51,628,383.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	996,758.50	1,129,661.26
递延所得税资产	7,759,252.29	7,474,083.35
其他非流动资产	3,336,639.02	7,549,540.59
非流动资产合计	754,260,388.12	775,607,426.38
资产总计	2,484,496,781.31	2,505,218,983.50
流动负债：		
短期借款	275,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,562,053.18	30,731,340.10
预收款项	3,256,865.56	5,430,608.19
合同负债		
应付职工薪酬	7,709,925.07	5,280,079.54
应交税费	9,539,032.17	9,479,391.90

其他应付款	224,878,858.64	237,786,077.04
其中：应付利息	619,015.28	638,075.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	470,000.00	470,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	542,416,734.62	569,177,496.77
非流动负债：		
长期借款	12,550,000.00	12,550,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,948,387.62	22,485,259.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,498,387.62	35,035,259.45
负债合计	575,915,122.24	604,212,756.22
所有者权益：		
股本	330,951,600.00	330,951,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	831,507,358.43	831,507,358.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,018,234.40	104,018,234.40
未分配利润	642,104,466.24	634,529,034.45
所有者权益合计	1,908,581,659.07	1,901,006,227.28
负债和所有者权益总计	2,484,496,781.31	2,505,218,983.50

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	396,894,638.67	505,302,444.58
其中：营业收入	396,894,638.67	505,302,444.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	354,482,424.57	447,556,288.64
其中：营业成本	90,641,756.80	115,589,739.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,428,818.69	10,332,660.34
销售费用	196,890,196.38	262,010,762.52
管理费用	44,530,031.76	42,383,000.78
研发费用	9,009,631.13	8,057,134.96
财务费用	5,981,989.81	9,182,990.70
其中：利息费用	6,243,052.55	9,286,673.59
利息收入	327,145.70	186,810.96
加：其他收益	9,592,263.61	4,960,849.09
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,936,339.88	-1,092,917.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	48,068,137.83	61,614,087.59
加: 营业外收入	1,030,575.08	344,589.58
减: 营业外支出	3,860,731.12	11,418.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	45,237,981.79	61,947,259.04
减: 所得税费用	6,259,888.39	8,769,762.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,978,093.40	53,177,496.23
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,978,093.40	53,177,496.23
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	32,843,900.69	40,051,961.83
2.少数股东损益	6,134,192.71	13,125,534.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	38,978,093.40	53,177,496.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,843,900.69	40,051,961.83
归属于少数股东的综合收益总额	6,134,192.71	13,125,534.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0992	0.1210
（二）稀释每股收益	0.0992	0.1210

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	316,367,563.29	376,772,121.36
减：营业成本	63,773,847.05	78,313,863.62
税金及附加	6,485,324.72	8,577,841.93
销售费用	163,271,324.70	213,840,384.75
管理费用	39,716,341.58	35,530,642.00
研发费用	7,309,123.94	6,806,742.58
财务费用	9,209,613.11	10,666,952.17
其中：利息费用	9,467,274.75	10,774,118.03
利息收入	293,807.28	137,103.57

加：其他收益	8,233,992.48	2,896,545.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,312,690.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,619,275.31	-143,118.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,216,705.36	24,476,430.99
加：营业外收入	219,578.73	244,583.00
减：营业外支出	3,529,780.16	1,304.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,906,503.93	24,719,709.86
减：所得税费用	3,783,492.14	3,087,531.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,123,011.79	21,632,178.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,123,011.79	21,632,178.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	24,123,011.79	21,632,178.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0729	0.0654
(二) 稀释每股收益	0.0729	0.0654

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	437,242,894.78	577,325,748.23
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,303,951.69	659,640.60
收到其他与经营活动有关的现金	10,658,509.48	25,864,351.96
经营活动现金流入小计	449,205,355.95	603,849,740.79
购买商品、接受劳务支付的现金	94,114,701.53	95,391,987.18
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		
拆出资金净增加额		
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	100,034,052.97	104,164,845.86
支付的各项税费	59,715,733.76	70,847,166.62
支付其他与经营活动有关的现金	155,631,845.37	213,205,648.54
经营活动现金流出小计	409,496,333.63	483,609,648.20
经营活动产生的现金流量净额	39,709,022.32	120,240,092.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		41,642.20
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	6,500.00
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	50,000.00	48,142.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,417,851.11	9,506,340.98
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,417,851.11	9,506,340.98



投资活动产生的现金流量净额	-4,367,851.11	-9,458,198.78
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	355,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	355,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,824,108.93	9,424,594.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	382,824,108.93	319,424,594.96
筹资活动产生的现金流量净额	-27,824,108.93	-79,424,594.96
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	7,517,062.28	31,357,298.85
加：期初现金及现金等价物余额	63,014,615.13	38,843,327.07
六、期末现金及现金等价物余额	70,531,677.41	70,200,625.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	348,916,578.23	426,332,840.78
收到的税费返还	777,120.65	
收到其他与经营活动有关的现金	9,092,526.01	54,522,825.64
经营活动现金流入小计	358,786,224.89	480,855,666.42
购买商品、接受劳务支付的现金	55,451,150.75	62,110,179.07
支付给职工以及为职工支付的现金	90,459,100.92	93,150,328.03
支付的各项税费	45,182,175.34	57,393,272.69
支付其他与经营活动有关的现金	137,066,334.50	169,385,243.58

经营活动现金流出小计	328,158,761.51	382,039,023.37
经营活动产生的现金流量净额	30,627,463.38	98,816,643.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		41,642.20
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
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		42,142.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,243,799.56	8,061,487.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,243,799.56	8,061,487.45
投资活动产生的现金流量净额	-4,243,799.56	-8,019,345.25
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	355,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	355,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,033,914.47	11,947,858.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	386,033,914.47	321,947,858.59
筹资活动产生的现金流量净额	-31,033,914.47	-81,947,858.59
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	-4,650,250.65	8,849,439.21
加：期初现金及现金等价物余额	46,601,219.05	28,207,006.00
六、期末现金及现金等价物余额	41,950,968.40	37,056,445.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	330,951,600.00				834,689,338.39				104,503,023.85		662,061,469.59		1,932,205,431.83	125,646,167.23	2,057,851,599.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	330,951,600.00				834,689,338.39				104,503,023.85		662,061,469.59		1,932,205,431.83	125,646,167.23	2,057,851,599.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,296,320.69		16,296,320.69	6,134,192.71	22,430,513.40
（一）综合收益总额											32,843,900.69		32,843,900.69	6,134,192.71	38,978,093.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-16,547,580.00			-16,547,580.00		-16,547,580.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,547,580.00			-16,547,580.00		-16,547,580.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	330,951,600.00				834,689,338.39				104,503,023.85		678,357,790.28			1,948,501,752.52	131,780,359.94	2,080,282,112.46

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	330,951,600.00				834,689,338.39				100,129,304.86		589,836,451.85		1,855,606,695.10	110,000,116.88	1,965,606,811.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	330,951,600.00				834,689,338.39				100,129,304.86		589,836,451.85		1,855,606,695.10	110,000,116.88	1,965,606,811.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											40,051,961.83		40,051,961.83	13,038,421.06	53,090,382.89
（一）综合收益总额											40,051,961.83		40,051,961.83	13,125,534.40	53,177,496.23
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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														-87,113	-87,113.

配														.34	34
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他														-87,113.34	-87,113.34
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	330,951,600.00				834,689,338.39			100,129,304.86		629,888,413.68		1,895,658,656.93	123,038,537.94	2,018,697,194.87	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	330,951,600.00				831,507,358.43				104,018,234.40	634,529,034.45		1,901,006,227.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,951,600.00				831,507,358.43				104,018,234.40	634,529,034.45		1,901,006,227.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,575,431.79		7,575,431.79
（一）综合收益总额										24,123,011.79		24,123,011.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-16,547,580.00		-16,547,580.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,547,580.00		-16,547,580.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	330,951,600.00				831,507,358.43				104,018,234.40	642,104,466.24		1,908,581,659.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	330,951,600.00				831,507,358.43				99,644,515.41	595,165,563.56		1,857,269,037.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,951,600.00				831,507,358.43				99,644,515.41	595,165,563.56		1,857,269,037.40



额	1,600.00				,358.43			515.41	63.56		37.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									21,632,178.28		21,632,178.28
(一)综合收益总额									21,632,178.28		21,632,178.28
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	330,951,600.00				831,507,358.43				99,644,515.41	616,797,741.84		1,878,901,215.68

### 三、公司基本情况

吉林省集安益盛药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由张益胜、王玉胜、尚书媛等16名自然人作为发起人于2000年12月在集安制药有限公司基础上改制设立的股份有限公司,取得了集安市市场监督管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码为91220501126870028U,法定代表人为张益胜,注册资本为人民币330,951,600.00元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 吉林省集安市文化东路17-20号

本公司总部办公地址: 吉林省集安市文化东路17-20号。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要经营自产产品及相关技术的出口业务;经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本集团的进料加工和“三来一补”业务;小容量注射剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、合剂、滴眼剂、搽剂、酒剂、糖浆剂、乳剂、原料药;普通货运;中药材种植;中药饮片(净制、切制、蒸制);有机肥制造及销售;食品、保健食品、保健用品、预包装食品及散装食品的制造及销售;房屋租赁、机械设备租赁;农副产品、化妆品销售;中药材、中成药、中药饮片、西药的批发及零售;危险货物道路运输。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月17日经公司第七届第七次董事会批准报出。

截至报告年末,纳入合并财务报表范围的子公司共计五家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、12“存货”、17“固定资产”、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

### (3) 存货取得和发出的计价方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

本集团对人参类存货采用以下方法确定可变现净值：

#### ①采用预计未来可回收净值确定可变现净值

依据公司销售预测及生产计划，对于为生产而持有的人参，以深加工产品的销售收入、生产成本及销售费用进行合理估算，计算出每年可回收净值。再选取合适的折现率对可回收净值进行折现。

计算公式：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i}$$

式中：

P：为原材料的评估值



$R_i$ : 为可回收净值=不含税产品估计售价-至完工估计将要发生的成本-产品出售估计的销售费用和相关税费

$r$ : 为折现率

$n$ : 为收益预测期间

$i$ : 为收益年期

②采用市场公允价值减去相应税费确定可变现净值

对于直接的不含税市场售价减去估计的销售费用、相关税费计算存货的可变现净值。

计算公式:

直接出售人参的可变现净值=不含税售价-人参出售估计的销售费用和相关税费

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

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

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 消耗性生物资产

(1) 消耗性生物资产的核算及后续计量

消耗性生物资产是指为在将来收获为药材的人参, 本集团预计人参的种植期为7 年。

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

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

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

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

(2) 消耗性生物资产的减值测试

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

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

本集团按照人参种植年份的不同分别计提存货跌价准备。

(3) 本集团对消耗性生物资产在 7-10 月进行盘点。消耗性生物资产的盘点制度为实地盘存。

### 14、 持有待售资产

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并

中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损

益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要是各厂房改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

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

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

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

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 以下收入会计政策适用于2019年：

#### （1）商品销售收入

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

本集团商品销售收入主要为药品、化妆品、保健食品销售收入。销售模式主要包括赊销与现销，其中赊销以商品发至客户且经客户验收时点，确认销售收入。

#### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



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

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企	经本公司第七届董事会第四次会议决议	

<p>业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 根据财政部要求, 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则修订, 对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p>	<p>通过, 本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。</p>	
---	---	--

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第四次会议决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。首次执行新收入准则对本集团和本公司报表期初数无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,014,615.13	63,014,615.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	54,419,605.24	54,419,605.24	
应收账款	185,852,581.23	185,852,581.23	
应收款项融资			
预付款项	6,657,988.76	6,657,988.76	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	14,352,655.91	14,352,655.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,633,710,996.85	1,633,710,996.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,151,949.20	25,151,949.20	
流动资产合计	1,983,160,392.32	1,983,160,392.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	430,169,459.48	430,169,459.48	
在建工程	357,000.00	357,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,737,906.41	54,737,906.41	
开发支出			
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33	
长期待摊费用	2,474,851.12	2,474,851.12	
递延所得税资产	16,158,693.98	16,158,693.98	
其他非流动资产	7,549,540.59	7,549,540.59	
非流动资产合计	513,353,278.91	513,353,278.91	
资产总计	2,496,513,671.23	2,496,513,671.23	

流动负债：			
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,571,803.42	25,571,803.42	
预收款项	35,266,177.56	35,266,177.56	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,838,212.30	7,838,212.30	
应交税费	15,680,481.39	15,680,481.39	
其他应付款	31,182,749.53	31,182,749.53	
其中：应付利息	297,491.67	297,491.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	470,000.00	470,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	396,009,424.20	396,009,424.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,550,000.00	12,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,102,647.97	30,102,647.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,652,647.97	42,652,647.97	
负债合计	438,662,072.17	438,662,072.17	
所有者权益：			
股本	330,951,600.00	330,951,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	834,689,338.39	834,689,338.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,503,023.85	104,503,023.85	
一般风险准备			
未分配利润	662,061,469.59	662,061,469.59	
归属于母公司所有者权益合计	1,932,205,431.83	1,932,205,431.83	
少数股东权益	125,646,167.23	125,646,167.23	
所有者权益合计	2,057,851,599.06	2,057,851,599.06	
负债和所有者权益总计	2,496,513,671.23	2,496,513,671.23	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,601,219.05	46,601,219.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,676,623.40	51,676,623.40	
应收账款	184,407,511.41	184,407,511.41	
应收款项融资			

预付款项	1,457,027.76	1,457,027.76	
其他应收款	19,646,178.94	19,646,178.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,424,340,882.87	1,424,340,882.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,482,113.69	1,482,113.69	
流动资产合计	1,729,611,557.12	1,729,611,557.12	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	313,829,300.00	313,829,300.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	393,639,457.85	393,639,457.85	
在建工程	357,000.00	357,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,628,383.33	51,628,383.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,129,661.26	1,129,661.26	
递延所得税资产	7,474,083.35	7,474,083.35	
其他非流动资产	7,549,540.59	7,549,540.59	
非流动资产合计	775,607,426.38	775,607,426.38	
资产总计	2,505,218,983.50	2,505,218,983.50	
流动负债：			
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,731,340.10	30,731,340.10	
预收款项	5,430,608.19	5,430,608.19	
合同负债			
应付职工薪酬	5,280,079.54	5,280,079.54	
应交税费	9,479,391.90	9,479,391.90	
其他应付款	237,786,077.04	237,786,077.04	
其中：应付利息	638,075.00	638,075.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	470,000.00	470,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	569,177,496.77	569,177,496.77	
非流动负债：			
长期借款	12,550,000.00	12,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,485,259.45	22,485,259.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,035,259.45	35,035,259.45	
负债合计	604,212,756.22	604,212,756.22	
所有者权益：			
股本	330,951,600.00	330,951,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	831,507,358.43	831,507,358.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,018,234.40	104,018,234.40	
未分配利润	634,529,034.45	634,529,034.45	
所有者权益合计	1,901,006,227.28	1,901,006,227.28	
负债和所有者权益总计	2,505,218,983.50	2,505,218,983.50	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林省集安益盛药业股份有限公司	15.00
集安市益盛包装印刷有限公司	25.00
吉林省集韩生物肥有限公司	25.00
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	25.00
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	25.00
益盛汉参化妆品有限公司	15.00
益盛汉参（北京）生物科技有限公司	25.00

### 2、税收优惠

本公司及子公司益盛汉参化妆品有限公司于2017年 9月 25 日取得经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201722000161、

GR201722000130，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，本公司及益盛汉参化妆品有限公司将自 2017 年起连续 3 年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,026.03	87,713.56
银行存款	70,398,354.84	62,884,605.03
其他货币资金	42,296.54	42,296.54
合计	70,531,677.41	63,014,615.13

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,537,329.62	54,419,605.24
合计	46,537,329.62	54,419,605.24

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,621,365.65	
合计	21,621,365.65	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,579,266.97	4.21%	9,579,266.97	100.00%		9,579,266.97	4.51%	9,579,266.97	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,849,982.07	95.79%	21,009,657.54	9.64%	196,840,324.53	202,808,515.24	95.49%	16,955,934.01	8.36%	185,852,581.23
其中:										
账龄组合	217,849,982.07	95.79%	21,009,657.54	9.64%	196,840,324.53	202,808,515.24	95.49%	16,955,934.01	8.36%	185,852,581.23
合计	227,429,249.04	100.00%	30,588,924.51	13.45%	196,840,324.53	212,387,782.21	100.00%	26,535,200.98	12.49%	185,852,581.23

按单项计提坏账准备: 9,579,266.97 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市樽点科贸易有限公司	4,940,726.00	4,940,726.00	100.00%	平均逾期 2.5 年以上, 预计无法收回
深圳市桥隆电商有限公司	3,483,463.40	3,483,463.40	100.00%	严重失信, 平均逾期 2.5 年以上, 预计无法收回
吉林省天园蜂产品研制有限责任公司	1,155,077.57	1,155,077.57	100.00%	严重失信, 逾期 3.5 年以上预计无法收回
合计	9,579,266.97	9,579,266.97	--	--

按组合计提坏账准备: 21,009,657.54 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	171,355,125.59	8,567,756.28	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	25,961,686.74	2,596,168.67	10.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,759,294.83	2,551,858.97	20.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	960,002.59	480,001.30	50.00%
4 年以上	6,813,872.32	6,813,872.32	100.00%
合计	217,849,982.07	21,009,657.54	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	171,355,125.59
1 至 2 年	25,961,686.74
2 至 3 年	21,183,484.23
3 年以上	8,928,952.48
3 至 4 年	2,115,080.16
4 年以上	6,813,872.32
合计	227,429,249.04

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	16,955,934.01	4,053,723.53				21,009,657.54
合计	16,955,934.01	4,053,723.53				21,009,657.54

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,940,726.00	2.17%	4,940,726.00
第二名	4,902,515.96	2.16%	245,125.80
第三名	4,696,243.76	2.06%	234,812.19
第四名	3,703,364.56	1.63%	214,260.23
第五名	3,507,498.12	1.54%	175,374.91
合计	21,750,348.40	9.56%	

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	5,868,107.69	88.60%	6,332,883.04	95.12%
1 至 2 年	607,667.00	9.18%	156,495.00	2.35%
2 至 3 年	17,032.26	0.26%	166,373.07	2.50%
3 年以上	130,158.38	1.97%	2,237.65	0.03%
合计	6,622,965.33	--	6,657,988.76	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为2,795,258.91元，占预付款项期末余额合计数的比例为42.21%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,144,723.39	14,352,655.91
合计	16,144,723.39	14,352,655.91

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,844,771.70	14,940,714.58
往来款及其他	2,080,530.56	1,309,903.85
合计	17,925,302.26	16,250,618.43

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,310,086.92		587,875.60	1,897,962.52
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-117,383.65			-117,383.65
2020 年 6 月 30 日余额	1,192,703.27		587,875.60	1,780,578.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,791,522.42
1 至 2 年	120,793.36
2 至 3 年	61,995.05
3 年以上	950,991.43
3 至 4 年	679,981.43
4 年以上	271,010.00
合计	17,925,302.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,897,962.52	-117,383.65				1,780,578.87
合计	1,897,962.52	-117,383.65				1,780,578.87

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	587,875.60	2 至 3 年，3 至 4 年	3.28%	587,875.60
第二名	备用金	871,583.85	1 年以内	4.86%	43,579.19
第三名	备用金	796,929.05	1 年以内	4.45%	39,846.45
第四名	备用金	656,265.23	1 年以内	3.66%	32,813.26
第五名	备用金	651,284.33	1 年以内	3.63%	32,564.22
合计	--	3,563,938.06	--	19.88%	736,678.72

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,409,817,439.59	79,058,173.72	1,330,759,265.87	1,406,949,794.93	79,058,173.72	1,327,891,621.21
在产品	20,549,532.42	161,771.50	20,387,760.92	39,121,994.95	161,771.50	38,960,223.45
消耗性生物资产	124,726,676.12		124,726,676.12	113,565,786.39		113,565,786.39
低值易耗品	10,357,081.61		10,357,081.61	10,310,255.44		10,310,255.44
包装物	31,886,541.55	584,508.24	31,302,033.31	28,086,405.82	584,508.24	27,501,897.58
产成品	129,117,967.52	8,363,299.84	120,754,667.68	122,547,870.64	8,363,299.84	114,184,570.80
自制半成品	924,102.62		924,102.62	1,296,641.98		1,296,641.98
合计	1,727,379,341.43	88,167,753.30	1,639,211,588.13	1,721,878,750.15	88,167,753.30	1,633,710,996.85

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	79,058,173.72					79,058,173.72
在产品	161,771.50					161,771.50
包装物	584,508.24					584,508.24
产成品	8,363,299.84					8,363,299.84
合计	88,167,753.30					88,167,753.30

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	279,752.65	1,482,113.69
留抵增值税	19,081,651.67	19,155,005.23
预缴所得税	903,776.73	324,328.98
待摊费用	3,880,032.93	4,190,501.30
合计	24,145,213.98	25,151,949.20

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	411,216,334.79	430,169,459.48
合计	411,216,334.79	430,169,459.48

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	397,750,088.64	278,589,917.96	19,847,693.47	18,664,600.60	714,852,300.67
2.本期增加金额	-49,759.04	500,542.80		179,385.78	630,169.54
(1) 购置	-49,759.04	500,542.80		179,385.78	630,169.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,222.22	680,196.00	3,952.13	686,370.35
(1) 处置或报废		2,222.22	680,196.00	3,952.13	686,370.35
4.期末余额	397,700,329.60	279,088,238.54	19,167,497.47	18,840,034.25	714,796,099.86
二、累计折旧					
1.期初余额	101,363,782.35	156,265,492.34	12,048,156.32	15,005,410.18	284,682,841.19
2.本期增加金额	7,743,796.30	10,716,711.02	820,758.52	254,386.34	19,535,652.18
(1) 计提	7,743,796.30	10,716,711.02	820,758.52	254,386.34	19,535,652.18
3.本期减少金额		2,111.11	632,862.67	3,754.52	638,728.30
(1) 处置或报废		2,111.11	632,862.67	3,754.52	638,728.30
4.期末余额	109,107,578.65	166,980,092.25	12,236,052.17	15,256,042.00	303,579,765.07
三、减值准备					
1.期初余额					



2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	288,592,750.95	112,108,146.29	6,931,445.30	3,583,992.25	411,216,334.79
2.期初账面价值	296,386,306.29	122,324,425.62	7,799,537.15	3,659,190.42	430,169,459.48

**(2) 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
综合车间厂房、冷库	114,287,796.73	正在办理中
仓储扩建项目库房 1	11,510,351.48	正在办理中
仓储扩建项目库房 2	3,262,561.60	正在办理中

**9、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,000.00	357,000.00
合计	477,000.00	357,000.00

**(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
六个剂型	477,000.00		477,000.00	357,000.00		357,000.00
合计	477,000.00		477,000.00	357,000.00		357,000.00

**(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
六个剂型	32,071,300.00	357,000.00	120,000.00			477,000.00	96.60%	96.60				其他
合计	32,071,300.00	357,000.00	120,000.00			477,000.00	--	--				--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术转让费	商标权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	61,416,877.58			3,100,000.00	292,022.64	6,511,128.00	71,320,028.22
2.本期增加金额						241,509.44	241,509.44
(1) 购置						241,509.44	241,509.44
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	61,416,877.58			3,100,000.00	292,022.64	6,738,637.44	71,547,537.66
二、累计摊销							
1.期初余额	8,329,348.38			3,100,000.00	285,522.60	4,867,250.83	16,582,121.81
2.本期增加金额	635,916.17				731.16	353,233.30	989,880.63

(1) 计提	635,916.17				731.16	353,233.30	989,880.63
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	8,965,264.55			3,100,000.00	286,253.76	5,206,484.13	17,558,002.44
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	52,451,613.03				5,768.88	1,532,153.31	53,989,535.22
2.期初账面价值	53,087,529.20				6,500.04	1,643,877.17	54,737,906.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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
人参饮片加工项目土地	39,400,421.57	权证正在办理过程中

## 11、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		处置		
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司 (包含商誉的固定资产、无形资产)	1,905,827.33					1,905,827.33
合计	1,905,827.33					1,905,827.33

## 12、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
装修工程	367,057.41		64,027.86		303,029.55
污水改造	136,656.00		34,164.00		102,492.00
雨棚 2019	845,298.17		43,348.62		801,949.55
仓库围墙	30,729.01		7,375.02		23,353.99
有机肥厂房改造工程	1,095,110.53		35,905.26		1,059,205.27
合计	2,474,851.12		184,820.76		2,290,030.36

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,194,283.18	7,182,872.01	41,266,514.54	6,591,025.23
内部交易未实现利润	13,306,866.51	1,982,963.84	11,907,747.67	1,773,096.01
可抵扣亏损	10,189,478.99	2,547,369.74	9,982,414.13	2,495,603.53
递延收益	28,695,557.10	5,048,600.51	30,102,647.97	5,244,586.05
固定资产折旧	181,277.20	27,191.58	362,554.38	54,383.16
合计	97,567,462.98	16,788,997.68	93,621,878.69	16,158,693.98

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,788,997.68		16,158,693.98

## (3) 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	77,417,764.49	75,334,402.26
可抵扣亏损	15,045,879.60	14,806,221.95
合计	92,463,644.09	90,140,624.21

## (4) 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
2020 年度	1,597,434.40	1,597,434.40	
2021 年度	11,764,078.68	11,764,078.68	
2022 年度			
2023 年度	1,360,165.17	1,360,165.17	
2024 年度	84,543.70	84,543.70	
2025 年度	239,657.65		
合计	15,045,879.60	14,806,221.95	--

## 14、其他非流动资产

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
预付工程设备款	3,336,639.02		3,336,639.02	7,549,540.59		7,549,540.59
合计	3,336,639.02		3,336,639.02	7,549,540.59		7,549,540.59

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	275,000,000.00	280,000,000.00
合计	275,000,000.00	280,000,000.00

**16、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	21,215,624.30	25,571,803.42
合计	21,215,624.30	25,571,803.42

**17、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,298,624.17	33,966,177.56
1 年至 2 年（含 2 年）	8,323,051.77	1,300,000.00
2 年至 3 年（含 3 年）	1,300,000.00	
合计	30,921,675.94	35,266,177.56

**(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
集安市人参特产业发展中心	1,300,000.00	项目未结算
合计	1,300,000.00	--

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,523,951.28	98,831,160.33	98,448,591.07	7,906,520.54
二、离职后福利-设定提存计划	314,261.02	3,997,231.37	1,206,824.14	3,104,668.25
合计	7,838,212.30	102,828,391.70	99,655,415.21	11,011,188.79

## (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	5,850,677.66	92,833,109.51	93,868,256.31	4,815,530.86
2、职工福利费	1,234.92	852,157.06	852,157.06	1,234.92
3、社会保险费	28,848.29	2,372,139.09	2,292,273.71	108,713.67
其中：医疗保险费	21,179.44	1,940,839.75	1,936,425.59	25,593.60
工伤保险费	2,977.24	185,424.36	186,293.07	2,108.53
生育保险费	4,691.61	245,874.98	169,555.05	81,011.54
4、住房公积金	389,323.28	1,068,855.00	1,041,215.00	416,963.28
5、工会经费和职工教育经费	1,253,867.13	1,704,899.67	394,688.99	2,564,077.81
合计	7,523,951.28	98,831,160.33	98,448,591.07	7,906,520.54

## (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	293,495.85	3,823,379.61	1,155,549.26	2,961,326.20
2、失业保险费	20,765.17	173,851.76	51,274.88	143,342.05
合计	314,261.02	3,997,231.37	1,206,824.14	3,104,668.25

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,941,654.59	9,090,842.84
消费税	12,306.77	12,306.77
企业所得税	411,076.51	3,433,751.63
个人所得税	549,780.46	135,655.25
城市维护建设税	615,198.28	697,819.04
房产税	1,377,218.39	1,377,218.39
印花税	395,368.52	425,693.38
教育费附加	440,183.60	499,198.42
环境保护税		7,995.67
合计	11,742,787.12	15,680,481.39

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	264,015.29	297,491.67
其他应付款	17,885,225.79	30,885,257.86
合计	18,149,241.08	31,182,749.53

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,112.51	
短期借款应付利息	259,902.78	297,491.67
合计	264,015.29	297,491.67

### (2) 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
保证金	1,033,305.00	1,033,305.00
预提市场开发及服务费用	3,238,764.32	9,836,891.59
设备工程款	4,538,876.21	9,216,654.74



往来及其他	9,074,280.26	10,798,406.53
合计	17,885,225.79	30,885,257.86

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	470,000.00	470,000.00
合计	470,000.00	470,000.00

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,550,000.00	12,550,000.00
合计	12,550,000.00	12,550,000.00

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,102,647.97	8,185,172.74	9,592,263.61	28,695,557.10	
合计	30,102,647.97	8,185,172.74	9,592,263.61	28,695,557.10	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平地栽参、有机肥建设地方补助	2,428,480.96			74,906.88			2,353,574.08	与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悅胶囊生产线/非林地栽参项目补助	857,142.87			107,142.86			750,000.01	与资产相关
省级农业产	423,724.13			13,241.38			410,482.75	与资产相关

业化专项资金指标								
农业科技成果转化项目资金	214,285.72			35,714.29			178,571.43	与资产相关
振源胶囊生产线专项	190,000.00			20,000.00			170,000.00	与资产相关
老工业基地调整改造资金	5,012,000.00			358,000.00			4,654,000.00	与资产相关
产业化专项补助	156,666.67			20,000.00			136,666.67	与资产相关
高技术产业发展项目产业技术与开发资金	2,857,142.87			357,142.86			2,500,000.01	与资产相关
产业化专项资金	156,666.67			20,000.00			136,666.67	与资产相关
中央基建投资资金	2,087,583.33			266,500.00			1,821,083.33	与资产相关
农业产业化专项资金	171,428.56			28,571.43			142,857.13	与资产相关
人参产业发展专项资金	357,421.87			11,718.75			345,703.12	与资产相关
企业发展专项资金	214,285.72			35,714.29			178,571.43	与资产相关
主要污染物减排专项资金	3,292.70			2,195.12			1,097.58	与资产相关
污染防治专项补助资金	26,666.64			17,777.78			8,888.86	与资产相关
"振源口服液"二次开发及原料药人参果总皂苷项目专项资金	157,894.74			10,526.32			147,368.42	与资产相关
科技创新专项资金(高效转化稀有人参皂苷 RH2	425,242.36			24,861.51			400,380.85	与资产相关

菌株的筛选及其代谢工程改造)								
高效转化稀有人参皂苷 RH2 菌株的筛选及其代谢工程改造	108,044.81			5,138.49			102,906.32	与资产相关
振源国家孵化基地	341,725.58			22,487.90			319,237.68	与资产相关
高营养活菌型人参乳酸菌饮品的研究与开发	403,449.06			25,761.92			377,687.14	与资产相关
振源胶囊二次开发-吉林省医药健康产业专项发展专项资金	861,919.68			50,119.07			811,800.61	与资产相关
传统人参复合发酵功能性饮品的开发	869,972.29			48,821.10			821,151.19	与资产相关
益盛汉参产业园中药饮片精深加工项目(吉工信规划 2016.437 号)	700,000.00			50,000.00			650,000.00	与资产相关
集安市民营经济发展专项资金	431,888.89			41,527.78			390,361.11	与资产相关
2018 年农业综合开发产业化发展财政补助	2,520,000.00			140,000.00			2,380,000.00	与资产相关
集安市大力实施"五转"推动民营经济高质量发展三年行动(集发		600,000.00		30,252.10			569,747.90	与资产相关

【2018】9号)								
非林地人参种植方法专利技术推广与示范	120,000.00						120,000.00	与资产相关
非林地人参规范化、规模化种植技术开发与示范推广	384,000.00						384,000.00	与资产相关
人参专用有机肥的生产及应用	625,000.00			89,285.71			535,714.29	与资产相关
(农委)益盛汉参1号人参良种繁育基地建设项目	400,000.00						400,000.00	与资产相关
(科委)人参新品种"益盛汉参1号"繁育基地建设及推广应用	320,000.00						320,000.00	与资产相关
(农委)[2015]278号"汉参1号"人参良种繁育	360,000.00						360,000.00	与资产相关
2016 省级人参良种繁育基地建设项目	280,000.00						280,000.00	与资产相关
长白山人参标准化、规模化生产基地建设重大项目	2,376,000.00						2,376,000.00	与资产相关
益盛汉参1号省级人参良种繁育基	400,000.00						400,000.00	与资产相关

地建设项目								
现代农业产业园以奖代补项目资金	807,221.86						807,221.86	与资产相关
财政局基建科拨付基建专项款	180,000.00			6,000.00			174,000.00	与资产相关
市财政局农业科专项款								与资产相关
城乡流通发展专项款	120,000.00			4,000.00			116,000.00	与资产相关
农业扶持奖金专项款	56,000.00			7,000.00			49,000.00	与资产相关
长白山中蜂繁育保护和开发建设项目	447,000.00			59,600.00			387,400.00	与资产相关
谷物和人参(全株)发酵物在化妆品生产中的应用	325,500.00			21,000.00			304,500.00	与资产相关
2019 年省级重点产业发展及中小企业和民营经济发展专项资金		300,000.00		300,000.00			0.00	与收益相关
企业专项扶持资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
民营企业开拓市场资金补助		60,000.00		60,000.00			0.00	与收益相关
2019 年度省科技创新专项资金		500,000.00					500,000.00	与收益相关
吉林省医药健康产业发展专项资金	166,666.66			83,333.33			83,333.33	与收益相关
集工信发		4,800,000.00		4,800,000.00			0.00	与收益相关

(2020) 10号关于医药健康产业发展专项扶持资金								
集安民营经济发展专项资金		500,000.00		500,000.00			0.00	与收益相关
中医药现代化研究专项经费	241,666.67			185,416.67			56,250.00	与收益相关
不同功能人参与多糖制备关键技术研究及保健食品等系列产品开发	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与收益相关
税收减免		777,120.65		777,120.65			0.00	与收益相关
吉林省重点科技研究扶持资金	166,666.66			83,333.33			83,333.33	与收益相关
中央财政农业发展专项资金	250,000.00			100,000.00			150,000.00	与收益相关
即征即退增值税		526,831.04		526,831.04			0.00	与收益相关
稳岗补贴		21,221.05		21,221.05			0.00	与收益相关

## 24、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	330,951,600.00						330,951,600.00

## 25、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)	793,808,619.44			793,808,619.44

其他资本公积	40,880,718.95			40,880,718.95
合计	834,689,338.39			834,689,338.39

## 26、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	104,503,023.85			104,503,023.85
合计	104,503,023.85			104,503,023.85

## 27、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	662,061,469.59	589,836,451.85
调整后期初未分配利润	662,061,469.59	589,836,451.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,843,900.69	40,051,961.83
减：应付普通股股利	16,547,580.00	
期末未分配利润	678,357,790.28	629,888,413.68

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、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	396,158,627.28	90,239,246.29	500,675,433.94	110,910,947.89
其他业务	736,011.39	402,510.51	4,627,010.64	4,678,791.45
合计	396,894,638.67	90,641,756.80	505,302,444.58	115,589,739.34

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,827,438.65	4,489,701.54
教育费附加	2,020,232.50	3,226,338.86
房产税	1,496,039.04	1,506,068.15
土地使用税	978,181.20	978,181.20
车船使用税		724.80
印花税	99,961.74	131,645.79
环境保护税	6,965.56	
合计	7,428,818.69	10,332,660.34

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及服务费	85,959,738.14	157,151,320.02
职工薪酬	64,633,920.63	66,946,321.65
差旅费	6,662,576.39	9,714,752.40
广告及促销费	22,470,286.63	8,092,879.18
运费及车辆使用费	10,886,390.81	12,184,132.11
会议费	3,069,958.84	3,808,704.70
业务招待费	1,386,909.43	1,795,537.59
办公费及其他	1,820,415.51	2,317,114.87
合计	196,890,196.38	262,010,762.52

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,464,562.93	19,338,755.21
差旅费	7,154,984.40	3,750,098.99
车辆使用费	1,128,950.84	1,450,691.42
折旧及摊销费	9,432,941.14	8,400,159.36
业务招待费	1,528,959.31	933,981.40
中介机构服务费	2,404,486.64	2,349,804.94
办公费及其他	5,415,146.50	6,159,509.46
合计	44,530,031.76	42,383,000.78



## 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,075,217.16	2,639,911.61
设备折旧及维修	1,320,810.24	1,323,124.70
临床费用	1,423,130.85	1,751,033.58
办公费	50,760.85	19,177.36
材料费	825,271.65	722,903.90
燃料及动力费	103,134.08	113,819.39
评审及验收、鉴证费	43,704.14	137,222.76
委托研发费	835,814.22	831,233.11
技术咨询服务费	31,020.59	15,000.00
其他	300,767.35	503,708.55
合计	9,009,631.13	8,057,134.96

## 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,243,052.55	9,286,673.59
利息收入	-327,145.70	-186,810.96
利息净支出	5,915,906.85	9,099,862.63
汇兑损失损益		24,581.59
其他	66,082.96	58,546.48
合计	5,981,989.81	9,182,990.70

## 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,592,263.61	4,960,849.09

## 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	117,383.65	114,188.17
应收账款坏账损失	-4,053,723.53	-1,207,105.61
合计	-3,936,339.88	-1,092,917.44

## 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 39、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
政府补助		100,000.00	
非流动资产毁损报废利得	2,666.67		2,666.67
其他	1,027,908.41	244,589.58	1,027,908.41
合计	1,030,575.08	344,589.58	1,030,575.08

## 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,715,819.88		1,715,819.88
非流动资产毁损报废损失	308.72	11,418.13	308.72
其他	2,144,602.52		2,144,602.52
合计	3,860,731.12	11,418.13	3,860,731.12

## 41、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	6,890,192.09	9,146,365.21
递延所得税费用	-630,303.70	-376,602.40
合计	6,259,888.39	8,769,762.81

### (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	45,237,981.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,785,697.27
子公司适用不同税率的影响	153,560.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	440,000.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	62,057.22
研发费用加计扣除	-971,558.97
内部交易未实现损益	-209,867.83
所得税费用	6,259,888.39

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	327,145.70	186,810.96
政府补助	6,881,221.05	4,570,000.00
其他往来款	3,450,142.73	21,107,541.00
合计	10,658,509.48	25,864,351.96

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的销售费用、管理费用、研发费用及预提市场服务费	149,113,359.97	205,818,295.89
财务费用中的手续费及其他	66,082.96	83,128.07
往来款项及其他	6,452,402.44	7,304,224.58
合计	155,631,845.37	213,205,648.54

### 43、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	38,978,093.40	53,177,496.23
加：资产减值准备	3,936,339.88	1,092,917.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,535,652.18	19,517,108.90
无形资产摊销	989,880.63	846,215.83
长期待摊费用摊销	184,820.76	113,904.74
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,357.95	11,118.13
财务费用（收益以“—”号填列）	6,243,052.55	9,286,673.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-630,303.70	-376,602.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,500,591.28	25,659,810.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,612,961.14	17,314,438.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,412,603.01	-6,402,988.53
经营活动产生的现金流量净额	39,709,022.32	120,240,092.59
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	70,531,677.41	70,200,625.92
减：现金的期初余额	63,014,615.13	38,843,327.07
现金及现金等价物净增加额	7,517,062.28	31,357,298.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,531,677.41	63,014,615.13
其中：库存现金	91,026.03	87,713.56
可随时用于支付的银行存款	70,398,354.84	62,884,605.03
可随时用于支付的其他货币资金	42,296.54	42,296.54
三、期末现金及现金等价物余额	70,531,677.41	63,014,615.13

## 44、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
货币资金	--	--	
其中：美元	0.38	6.9762	2.65
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到与资产相关的政府补助	29,777,647.98	递延收益	2,005,007.54
收到与收益相关的政府补助	8,510,172.73	其他收益	7,587,256.07

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

报告期末未发生合并范围的变更。

## 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	
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	集安市	集安市	中药材种植、收购、加工、销售；有机肥加工、销售	100.00%		设立
益盛汉参化妆品有限公司	集安市	集安市	化妆品生产、销售	60.39%		设立
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	集安市	集安市	蜂产品开发、加工、销售	51.05%		非同一控制企业合并
集安市益盛包装印刷有限公司	集安市	集安市	包装品印刷；纸张切割、销售	100.00%		非同一控制企业合并
益盛汉参（北京）生物科技有限公司	北京市	北京市	销售食品、保健食品；零售药品	51.00%		设立

## (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
益盛汉参化妆品有限公司	39.61%	6,156,633.64	0.00	109,227,859.30

## (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
益盛汉参化妆品有限公司	310,212,977.55	16,259,935.34	326,472,912.89	50,410,121.30	304,500,000.00	50,714,621.30	290,227,318.26	17,316,051.39	307,543,369.65	47,002,707.68	325,500,000.00	47,328,207.68

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
益盛汉参化妆品有限公司	87,619,240.34	15,543,129.62	15,543,129.62	14,598,549.24	133,999,238.62	33,635,981.12	33,635,981.12	24,260,066.19

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

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

## (1) 市场风险

## ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团部分向供应商购买进口食品、ERP系统维护费和设计研发费以外币结算，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产余额外，本集团的资产及负债均为

人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	2.65	2.62

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、15，附注六、22）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

### ③其他价格风险

本集团未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产等投资。因此，本集团无证券市场变动的风险。

### （2）信用风险

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括应收票据、应收账款、其他应收款。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （3）流动风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张益胜				39.08%	39.08%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张益胜。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1、在子公司中的权益。



### 3、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
集安市汇智通投资中心（有限合伙）	该公司主要股东张君系公司控股股东张益胜之女

## 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

## 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

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本集团无需要披露的资产负债日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,300.00	0.08%	170,300.00	100.00%		170,300.00	0.08%	170,300.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,621,163.95	99.92%	19,664,126.92	9.25%	192,957,037.03	200,280,560.22	99.92%	15,873,048.81	7.93%	184,407,511.41
其中：										
账龄组合	212,621,163.95	99.92%	19,664,126.92	9.25%	192,957,037.03	200,280,560.22	99.92%	15,873,048.81	7.93%	184,407,511.41
合计	212,791,463.95	100.00%	19,834,426.92	9.32%	192,957,037.03	200,450,860.22	100.00%	16,043,348.81	8.00%	184,407,511.41

按单项计提坏账准备：170,300.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市桥隆电商有限公司	170,300.00	170,300.00	100.00%	严重失信，预计无法收回
合计	170,300.00	170,300.00	--	--

按组合计提坏账准备：19,664,126.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	167,650,774.26	8,382,538.71	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	25,854,317.51	2,585,431.75	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	12,477,294.28	2,495,458.86	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	876,160.60	438,080.30	50.00%
4 年以上	5,762,617.30	5,762,617.30	100.00%

合计	212,621,163.95	19,664,126.92	--
----	----------------	---------------	----

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	167,650,774.26
1 至 2 年	25,854,317.51
2 至 3 年	12,647,594.28
3 年以上	6,638,777.90
3 至 4 年	876,160.60
4 年以上	5,762,617.30
合计	212,791,463.95

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	16,043,348.81	3,791,078.11				19,834,426.92
合计	16,043,348.81	3,791,078.11				19,834,426.92

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,902,515.96	2.30%	245,125.80
第二名	4,696,243.76	2.21%	234,812.19
第三名	3,703,364.56	1.74%	214,260.23
第四名	3,507,498.12	1.65%	175,374.91
第五名	3,370,779.11	1.58%	268,458.31
合计	20,180,401.51	9.48%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,970,338.78	19,646,178.94
合计	31,970,338.78	19,646,178.94

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,574,913.23	14,817,385.16
往来款及其他	17,242,560.44	5,847,731.47
合计	32,817,473.67	20,665,116.63

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,018,937.69			1,018,937.69
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-171,802.80			-171,802.80
2020 年 6 月 30 日余额	847,134.89			847,134.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,112,380.22
1 至 2 年	5,585,466.41
2 至 3 年	2,595.00
3 年以上	117,032.04
3 至 4 年	117,032.04
合计	32,817,473.67

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准	1,018,937.69	-171,802.80				847,134.89
合计	1,018,937.69	-171,802.80				847,134.89

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	13,648,345.05	1 年以内	41.59%	
第二名	往来款及其他	3,206,294.27	1 年以内,1-2 年	9.77%	
第三名	备用金	871,583.85	1 年以内	2.66%	43,579.19
第四名	备用金	796,929.05	1 年以内	2.43%	39,846.45
第五名	备用金	656,265.23	1 年以内	2.00%	32,813.26
合计	--	19,179,417.45	--	58.45%	116,238.90

## 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	313,829,300.00	0.00	313,829,300.00	313,829,300.00	0.00	313,829,300.00
合计	313,829,300.00	0.00	313,829,300.00	313,829,300.00	0.00	313,829,300.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	207,091,900.00					207,091,900.00	
益盛汉参化妆	70,055,000.00					70,055,000.00	

品有限公司							
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	21,582,400.00					21,582,400.00	
集安市益盛包装印刷有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
益盛汉参（北京）生物科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
合计	313,829,300.00					313,829,300.00	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,573,107.97	62,676,861.26	371,690,159.17	72,853,817.44
其他业务	794,455.32	1,096,985.79	5,081,962.19	5,460,046.18
合计	316,367,563.29	63,773,847.05	376,772,121.36	78,313,863.62

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,312,690.22
合计		-1,312,690.22

### 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	2,357.95	
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）	9,065,432.57	与日常活动有关的政府补助，是否持续发生具有不确定性

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,832,513.99	
减：所得税影响额	1,020,724.76	
少数股东权益影响额	252,184.20	
合计	4,962,367.57	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	526,831.04	该项政府补助系根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）和国家税务总局、民政局、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）等国家有关福利企业税收优惠政策的规定取得。该项政府补助与公司正常经营业务相关，并且按福利企业税收优惠政策持续享受，符合中国证券监督管理委员会《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（2008）》列举的规定，属于经常性损益项目。

## 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	1.69%	0.0992	0.0992
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.0842	0.0842

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿。
- 三、载有董事长签名的2020年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：\_\_\_\_\_

张益胜

吉林省集安益盛药业股份有限公司

二〇二〇年八月十七日