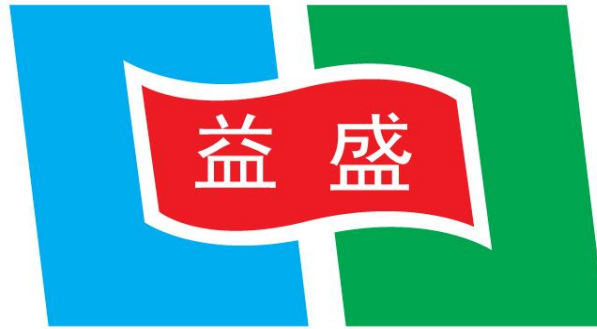


吉林省集安益盛药业股份有限公司
JILIN JIAN YISHENG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

2018 年年度报告



2019 年 4 月 15 日

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(会计主管人员)苏美华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司年度报告所涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能存在行业政策调整的风险、生产成本上涨的风险、药品降价的风险、固定资产折旧增加导致利润下降的风险、存货跌价的风险、公司快速发展导致的管理风险等。详细内容见本报告“第四节九、公司未来发展的展望”中的“可能面临的主要风险”章节。

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	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第九节 公司治理	47
第十节 公司债券相关情况	53
第十一节 财务报告	54
第十二节 备查文件目录	134

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
集韩生物肥	指	吉林省集韩生物肥有限公司
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91220501126870028U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	胡兵、罗赛平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	975,088,200.72	1,034,442,376.85	-5.74%	939,012,628.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,079,282.05	60,069,574.37	15.00%	13,194,411.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,934,533.88	48,357,207.48	17.74%	-4,033,649.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	167,318,427.92	270,654,341.96	-38.18%	-17,522,393.44
基本每股收益（元/股）	0.2087	0.1815	14.99%	0.0399
稀释每股收益（元/股）	0.2087	0.1815	14.99%	0.0399
加权平均净资产收益率	3.78%	3.39%	0.39%	0.76%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	2,553,101,177.99	2,653,485,977.68	-3.78%	2,670,720,692.29

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,855,606,695.10	1,802,913,402.51	2.92%	1,740,874,500.91
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	257,252,802.51	266,219,395.12	226,591,334.39	225,024,668.70
归属于上市公司股东的净利润	20,356,803.01	18,925,627.96	13,847,363.90	15,949,487.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,412,334.88	18,318,233.24	13,646,819.49	5,557,146.27
经营活动产生的现金流量净额	17,082,514.28	47,290,180.05	28,009,259.45	74,936,474.14

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,810,380.69	-144,373.67	-328,439.20	
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）	23,223,193.80	17,978,804.02	23,699,599.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	66,816.44		199,966.70	

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,757,220.95	-3,179,945.13	-2,127,933.79	
减：所得税影响额	3,086,177.69	2,327,341.75	3,454,623.14	
少数股东权益影响额（税后）	1,491,482.74	614,776.58	760,509.12	
合计	12,144,748.17	11,712,366.89	17,228,061.12	--

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	1,259,136.65	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、民政部、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务介绍

公司的主营业务为中成药及大健康产品的研发、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，经过多年的布局和深耕，公司已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，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。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、西洋参饮片、红参精提植物饮品、益参妮奥系列化妆品等。

1、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。

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、益参妮奥参花雪肤系列、益参妮奥松萝秀润系列、益参妮奥参果滋养系列。

2、经营模式

随着公司产品线的日益丰富，公司针对不同产品根据其不同的消费群体和消费场景建立了不同的销售渠道。药品的销售主要依托公司多年来建立的自有的营销团队通过学术推广的方式拓展业务；中药饮片以连锁药店销售为主，同时在益盛汉参公众号中进行销售；保健食品、化妆品目前主要通过美容院特许加盟的方式进行销售。

3、业绩驱动因素

报告期内，公司加大了核心产品的市场开发和渠道建设力度。拳头产品振源胶囊和心悦胶囊以确切的疗效和过硬的质量进一步得到了广大患者的认可；同时，公司利用品种优势，在现有产品中挖掘具有市场竞争力的产品，抓住市场需求，通过学术推广快速导入市场；拓宽销售渠道，通过与多家连锁药店的合作，促进了中药饮片的销售；积极探索“培训班”和“产品体验营”等新的销售模式，实现了产品与服务的融合。

（二）行业发展阶段及周期性

随着医疗改革的持续深入推进，两票制、药品零加成、医保控费、一致性评价、带量采购等政策的陆续实施，在经济下行和行业监管趋严的压力下，市场格局将加速重塑。虽然中医药行业市场总量有所增长，但近两年受宏观经济影响增速放缓。然而，从长远来看，医药市场需求是国民的刚性需求。党的十九大报告提出“实施健康中国战略”、“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，以习近平同志为核心的党中央把中医药发展上升到国家发展战略高度，国家也先后出台了《中华人民共和国中医药法》、《“健康中国2030”规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、《中医药发展“十三五”规划》等一系列重磅文件，众多政策及规划均向中医药倾斜，将促使中医药行业的大发展。

医药行业的发展受经济发展水平的影响，与生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不突出。随着经济的快速

发展、人民生活水平的提高、人口老龄化加速、居民健康意识的提升等因素，将推动医药行业的持续发展。

（三）公司所处的行业地位

自公司成立以来，一直致力于以人参、西洋参为主要原料的现代中药的研发、生产和销售。经过多年的研究，公司从人参根、人参茎叶、人参花、人参果都开发出了国药准字号的产品，是医药行业内首家实现人参全株开发的现代化制药企业。基于对人参和西洋参多年的研究成果，公司扎实稳健地进行产业布局，不断推动创新，现已从一个单纯的制药企业，发展为人参全产业链的运营商，对于消费者的价值，也从单一的药品提供者，升级为综合健康方案提供者。

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
在建工程	较期初增加 37.48%，主要系保健食品六个剂型增加投入所致
货币资金	较期初减少 51.8%，主要系偿还短期借款所致
预付款项	较期初减少 38.31%，主要系预付原料、包材货款减少所致
其他应收款	较期初增加 46.8%，主要系部分销售人员借支备用金增加所致
其他流动资产	较期初减少 65.26%，主要系年初留抵增值税本期抵扣所致
长期待摊费用	较期初减少 43.73%，主要系摊销进入费用所致
其他非流动资产	较期初增加 60.26%，主要系预付设备所需备件款项增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、人参全产业链优势

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，通过多年的规划和布局，使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，并形成了医药、中药饮片、化妆品、保健食品四大事业格局。

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、韩国首尔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。

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

2018年,国内经济形势依旧不容乐观,经济下行压力不减,受国际宏观经济环境不利因素影响,医药行业整体增速放缓。同时,国家对医药行业的发展愈加重视,市场监管日趋严格,随着一致性评价工作的推进、带量采购的启动和“两票制”的推行,医药行业呈现新的发展态势,但国内老龄化进程的加剧及居民健康意识的提高,行业需求持续向上,未来医药行业将在结构调整和政策调控下稳步前行。

报告期内,在股东的大力支持和董事会的领导下,公司管理层和全体员工共同努力,根据既定的“扎根传统文化,依靠现代科技,打造完整人参产业链”的发展战略,以企业核心文化为指导,扎实推进各项工作。

2018年度,公司实现营业收入975,088,200.72元,较上年同期下降5.74%;实现归属于上市公司股东的净利润69,079,282.05元,较上年同期增长15.00%。公司董事会重点完成了以下几方面的工作:

药业方面:为降低新版《医保目录》的颁布和实施对公司中药注射剂销售的影响,公司董事会审时度势,积极调整产品结构,通过不断加大对主导产品的推广力度,努力提高市场份额,实现了药业的稳定增长。报告期内,振源胶囊实现销售收入35,490.67万元,较上年略有下降;心悦胶囊实现销售收入8,584.35万元,较上年同期增长29.32%;消痔灵注射液实现销售收入4,861.91万元,较上年同期增长81.49%。公司振源胶囊、生脉注射液、生脉饮、振源口服液、补金片等产品被认定为长白山人参品牌产品,公司被评为2017年度中华民族医药百强品牌企业。

研发方面:为保证研发项目能够真正的落到实处、研发成果能够符合市场的需求,公司针对现有的产业布局,重新设计了符合公司发展战略的研发组织框架,细化了职责分工,并建立了较为全面的绩效考核体系。报告期内,研发部门完成了国家重大新药创制课题清开灵注射液安全性研究项目的验收工作,以及红参酵素、人参酵素、红参粉、人参粉、纯汉参膏等产品的研发和备案工作。

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,为保证该板块的可持续发展,公司在报告期内对产品结构进行了调整,导致公司部分人参食品的销售较上年有所下降。报告期内,公司保健食品板块实现销售收入10,595.58万元,比上年同期下降14.17%。

中药饮片方面:公司于2018年7月成立的中药饮片事业部,经过近半年的运行,“汉参”产品已遍布7500多家药房门店,并在分销、陈列、培训、动销四个环节上进行了一系列的创新,在第十二届中国国际有机食品博览会上,公司的“汉参”产品得到与会专家和消费者的普遍认可,并荣获有机食品博览会金奖。报告期内,公司中药饮片实现销售收入565.98万元。

化妆品方面:化妆品业务经过近几年的发展,已成为公司人参全产业链中的重要组成部分。报告期内,子公司益盛汉参化妆品有限公司实现销售收入23,927万元,较上年同期下降20.04%,实现净利润4,302.54万元,较上年同期下降21.08%。公司被评为长白山人参品牌产品生产企业、吉林省科技小巨人企业、AAA级信用企业,益参妮奥及奢莲系列产品被认定为长白山人参品牌产品。

项目建设方面:为满足市场的需求,保证公司研发的产品能够快速进入市场,公司使用自有资金建设了保健食品及食品生产线,可生产口服液、膏剂、颗粒剂等产品,该生产线已通过了吉林省食品药品监督管理局的验收,并获得了《食品生产许可证》。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		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	975,088,200.72	100%	1,034,442,376.85	100%	-5.74%
分行业					
医药行业	723,825,299.99	74.23%	703,570,631.37	68.01%	2.88%
保健食品行业	105,955,785.00	10.87%	123,453,305.56	11.93%	-14.17%
化妆品行业	135,275,870.62	13.87%	192,339,869.58	18.59%	-29.67%
其他	10,031,245.11	1.03%	15,078,570.34	1.46%	-33.47%
分产品					
胶囊类产品	452,810,008.21	46.44%	451,348,397.52	43.63%	0.32%
针剂类产品	237,174,028.36	24.32%	224,083,213.05	21.66%	5.84%
化妆品	135,275,870.62	13.87%	192,339,869.58	18.59%	-29.67%
人参类产品	47,282,341.15	4.85%	79,094,774.79	7.65%	-40.22%
蜂制品	3,175,872.52	0.33%	17,407,964.41	1.68%	-81.76%
其他	99,370,079.86	10.19%	70,168,157.50	6.79%	41.62%
分地区					
东北地区	123,583,206.47	12.67%	185,906,771.87	17.97%	-33.52%
华北地区	191,923,692.87	19.68%	168,292,948.84	16.27%	14.04%
华东地区	326,232,189.78	33.46%	354,911,695.20	34.31%	-8.08%
西北地区	43,625,997.15	4.47%	39,308,936.57	3.80%	10.98%
西南地区	103,633,979.43	10.63%	102,282,917.35	9.89%	1.32%
中南地区	183,515,438.06	18.82%	181,494,959.52	17.55%	1.11%
其他	2,573,696.96	0.26%	2,244,147.50	0.22%	14.68%

(2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	723,825,299.99	127,464,850.97	82.39%	2.88%	-10.27%	3.23%
保健食品行业	105,955,785.00	40,317,569.58	61.95%	-14.17%	-18.01%	2.96%
化妆品行业	135,275,870.62	48,050,552.22	64.48%	-29.67%	-31.34%	1.37%
分产品						
胶囊类产品	452,810,008.21	34,963,439.91	92.28%	0.32%	-10.17%	0.99%
针剂类产品	237,174,028.36	82,311,056.49	65.30%	5.84%	-11.26%	11.41%
化妆品	135,275,870.62	48,050,552.22	64.48%	-29.67%	-31.34%	1.36%
其他产品	99,370,079.86	35,920,488.88	63.85%	41.62%	30.94%	4.84%
分地区						
东北地区	123,583,206.47	24,120,734.21	80.48%	-33.52%	-51.83%	10.16%
华北地区	191,923,692.87	41,106,289.60	78.58%	14.04%	40.21%	-4.84%
华东地区	326,232,189.78	85,178,217.12	73.89%	-8.08%	-17.49%	4.20%
西南地区	103,633,979.43	22,117,183.76	78.66%	1.32%	-16.55%	6.17%
中南地区	183,515,438.06	39,914,155.64	78.25%	1.11%	-20.10%	7.96%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药行业	销售量	盒	43,084,507	48,101,018	-10.43%
	生产量	盒	45,019,759	45,538,674	-1.14%
	库存量	盒	4,681,135	2,662,117	75.84%
化妆品行业	销售量	套、瓶	2,755,204	3,256,587	-15.40%
	生产量	套、瓶	3,243,506	3,446,906	-5.90%
	库存量	套、瓶	2,007,214	1,521,695	31.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、医药行业根据市场情况和上年库存情况，部分产品进行了必要的产品储备，导致库存量较上年有所增加。
- 2、因子公司汉参化妆品报告期内对营销策略及产品结构进行了调整，导致化妆品销售量下降、库存较上年有所增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	主营业务成本	127,464,850.97	57.20%	142,051,980.55	52.88%	-10.27%
保健食品行业	主营业务成本	40,317,569.58	18.09%	49,176,224.84	18.30%	-18.01%
化妆品行业	主营业务成本	48,050,552.22	21.56%	69,983,535.74	26.05%	-31.34%
其他	主营业务成本	7,002,825.36	3.14%	7,439,379.90	2.77%	-5.87%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
胶囊类产品	主营业务成本	34,963,439.91	15.69%	38,921,395.04	14.49%	-10.17%
针剂类产品	主营业务成本	82,311,056.49	36.94%	92,757,691.61	34.53%	-11.26%
化妆品	主营业务成本	48,050,552.22	21.56%	69,983,535.74	26.05%	-31.34%
人参类产品	主营业务成本	20,045,088.30	9.00%	32,432,951.75	12.07%	-38.20%
蜂制品	主营业务成本	1,545,172.34	0.69%	7,122,229.69	2.65%	-78.30%
其他	主营业务成本	35,920,488.88	16.12%	27,433,317.20	10.21%	30.94%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动 是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	99,436,293.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.20%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户 1	37,455,557.11	3.84%
2	客户 2	22,472,737.17	2.30%
3	客户 3	17,099,020.51	1.75%
4	客户 4	12,190,970.98	1.25%
5	客户 5	10,218,008.00	1.05%
合计	--	99,436,293.77	10.20%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	62,937,295.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	24,623,441.00	10.86%
2	供应商 2	13,217,970.78	5.83%
3	供应商 3	8,508,888.50	3.75%
4	供应商 4	8,320,904.00	3.67%
5	供应商 5	8,266,091.20	3.65%
合计	--	62,937,295.48	27.76%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	520,620,287.03	532,116,279.29	-2.16%	
管理费用	78,302,873.20	73,423,641.27	6.65%	
财务费用	22,292,218.71	26,530,407.87	-15.97%	主要系短期借款减少所致。
研发费用	19,526,285.63	19,655,853.29	-0.66%	

4、研发投入

适用 不适用

2018年，公司主要研发项目包括：1、药品方面完成了振源胶囊治疗稳定性冠心病合并糖脂代谢异常的有效性和安全性

随机、双盲、安慰剂平行对照多中心临床研究；西洋参茎叶总皂苷（心悦胶囊）入血成分抗心肌缺血研究；西洋参茎叶总皂苷调节冬眠心肌相关分子机制研究等课题，并积极推进小儿热咳清胶囊、消痔灵注射液、益血合剂等产品的二次开发工作。2、保健食品方面完成了纯汉参膏、大阳英雄、爱润、记束、倍速、盛元汤等10款产品的研究及22款食品的备案工作。3、中药饮片方面开发出了西洋参饮片、红参饮片等4个品种11规格的产品，并全部通过有机认证,获得《有机产品销售证书》。4、化妆品方面新开发产品68款，奢莲瓷白焕肤面膜等8款产品获得了特殊用途化妆品行政许可，并获得2项外观专利。

上述产品的研发将进一步扩大公司的产品群，延伸人参产业链条，促进公司产业升级与创新发展。未来公司将继续加大研发力度，通过不断研发符合市场需求的产品，提升市场竞争力，实现企业的可持续发展。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	231	247	-6.48%
研发人员数量占比	13.22%	12.74%	0.48%
研发投入金额（元）	35,023,788.55	33,437,616.45	4.74%
研发投入占营业收入比例	3.59%	3.23%	0.36%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,172,187,596.35	1,307,085,622.83	-10.32%
经营活动现金流出小计	1,004,869,168.43	1,036,431,280.87	-3.05%
经营活动产生的现金流量净额	167,318,427.92	270,654,341.96	-38.18%
投资活动现金流入小计	4,247,312.17	18,067.00	23,408.67%
投资活动现金流出小计	73,723,812.07	87,492,250.17	-15.74%
投资活动产生的现金流量净额	-69,476,499.90	-87,474,183.17	-20.57%
筹资活动现金流入小计	560,000,000.00	606,095,000.00	-7.61%
筹资活动现金流出小计	699,584,321.33	788,578,553.90	-11.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-139,584,321.33	-182,483,553.90	-23.51%
现金及现金等价物净增加额	-41,742,393.31	696,604.89	-6,092.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流入减少的原因为：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 2、经营活动现金流出减少的原因为：报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 3、投资活动现金流入增加的原因为：报告期内购买的理财产品到期收回所致；
- 4、投资活动现金流出减少的原因为：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；
- 5、筹资活动现金流入减少的原因为：报告期内取得借款收到的现金减少所致；
- 6、筹资活动现金流出减少的原因为：报告期内偿还债务支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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
资产减值	17,917,769.54	17.89%	计提坏账及存货跌价损失	否
营业外收入	121,994.85	0.12%	收到与企业日常活动无关的政府补助及其他	否
营业外支出	6,689,596.49	6.68%	非流动资产毁损报废损失及捐赠	否
其他收益	24,482,330.45	24.45%	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

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,843,327.07	1.52%	80,585,720.38	3.04%	-1.52%	
应收账款	183,496,243.67	7.19%	187,211,497.36	7.06%	0.13%	
存货	1,679,395,774.23	65.78%	1,666,233,509.50	62.79%	2.99%	
固定资产	437,564,163.19	17.14%	441,363,355.18	16.63%	0.51%	
在建工程	23,038,215.11	0.90%	16,758,073.23	0.63%	0.27%	
短期借款	430,000,000.00	16.84%	540,000,000.00	20.35%	-3.51%	主要系偿还银行借款所致
长期借款	10,470,000.00	0.41%	850,000.00	0.03%	0.38%	

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、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	首次公开发行股票	103,922.12	3,347.46	103,922.12	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	103,922.12	3,347.46	103,922.12	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林省集安益盛药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]294										

号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票 27,600,000 股,每股发行价格为人民币 39.90 元,募集资金总额人民币 110,124.00 万元,扣除相关发行费用后,募集资金净额为人民币 103,922.12 万元。截止 2018 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 103,922.12 万元,其中:募投项目建设投入资金 14,891.10 万元,超募项目投入资金 50,496.84 万元,使用募集资金偿还银行借款及永久补充流动资金 38,534.18 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年扩产 2 亿粒硬胶囊剂生产线建设项目	否	14,113.21	6,436.94		6,284.77	97.64%	2014 年 10 月 31 日	4,997.39	是	否
2、年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目	否	10,014.27	8,070.85		8,014.48	99.30%	2013 年 12 月 31 日	882.28	否	否
3、扩建省级研发中心项目	否	3,505.26	621.02		591.85	95.30%			不适用	否
4、永久补充流动资金	否		12,741.64		12,741.64	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,632.74	27,870.45		27,632.74	--	--	5,879.67	--	--
超募资金投向										
1、归还银行贷款	否	2,600	2,600		2,600	100.00%				否
2、永久补充流动资金	否	7,000	23,192.54		23,192.54	100.00%				否
3、非林地栽参扩建项目	否	20,709.19	20,709.19		20,709.19	100.00%	2017 年 10 月 31 日			否
4、人参饮片加工项目	否	21,629.41	25,629.41	3,347.46	25,629.41	100.00%	2016 年 08 月 31 日			否
5、投资入股集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	否	2,158.24	2,158.24		2,158.24	100.00%				否
6、投资设立吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司	否	2,000	2,000		2,000	100.00%				否
超募资金投向小计	--	56,096.84	76,289.38	3,347.46	76,289.38	--	--		--	--

合计	--	83,729.58	104,159.83	3,347.46	103,922.12	--	--	5,879.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、年扩产 1 亿支针剂生产线建设项目已于 2013 年底达到预定可使用状态，通过了 GMP 验收并投入生产。根据人社部公布的 2017 版医保药品目录，对于基层常用的 26 种中药注射剂做了限制，限制二级以上医疗机构才能使用，本项目生产的生脉注射液和清开灵注射液均属于受限产品，导致本项目未能达到预期效益；</p> <p>2、扩建省级研发中心项目：本项目原计划建设地点为公司厂区院内，2012 年公司结合现有生产线现状以及厂区布局情况，对厂区布局进行了重新规划和调整，拟将本项目建设地点调整至公司南侧新征用地。由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题前期未得到解决，项目土建部分前期也无法建设。为保证公司研发项目和检验检测工作的顺利进行，公司已使用部分募集资金购买了研发所需的检验检测设备，使其已能够满足企业生产和研发的要求。为此，经公司 2014 年第二次临时股东大会审议决定，除已投入的资金外，公司将不再投入项目资金，该项目终止建设。</p> <p>3、非林地栽参扩建项目已按照计划进度于 2017 年 10 月投资完成，根据公司的发展规划，本项目产出人参将全部作为公司深加工产品的原料，未直接对外销售，因此项目的效益情况暂未体现。</p> <p>4、人参饮片加工项目已于 2016 年 8 月达到预定可使用状态，目前主要用于将鲜参转化为红参并储存。按照公司的发展战略，将对库存红参进行深加工转化成相关产品对外销售，并未对外直接销售红参。为此，该项目的效益情况暂未体现。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、超募资金对全资子公司益盛包装增资项目终止。其主要原因是：公司本次对益盛包装增资款将全部用于建设异地改造工程项目。该项目建设地点位于集安市开发区工业园区内，建设项目用地性质为新征用地，但由于项目建设用地的征地工作进展缓慢，导致该项目无法正常实施。为满足公司对包装物的需求，益盛包装已利用自有资金对现有生产车间进行了扩能改造，改造后生产能力已能够满足公司目前的发展需求。若继续该增资实施异地改造工程项目将导致公司财务费用增加，产能过剩。基于以上原因，经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过，决定该项目终止实施；拟投资于该项目的募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>2、使用超募资金投资设立全资子公司。公司 2014 年 4 月 7 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金人民币 2,000 万元投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司，现已更名为益盛汉参化妆品有限公司。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 2,600 万元归还银行贷款，7,000 万元永久补充公司日常经营所需流动资金；</p> <p>2、2011 年 8 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金用于<非林地栽参扩建项目>的议案》，同意投资 20,709.19 万元实施非林地人参种植项目。截止报告期末，项目资金已全部使用完毕；</p> <p>3、2011 年 8 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金用于<人参饮片加工项目>的议案》，同意使用超募资金 21,629.41 万元用于投资建设人参饮片加工项目，该项目已于 2016 年 10 月投入试生产。同时，根据人参饮片加工项目的合同签订情况，2017 年 4 月 17 日，经公司第六届董事会第九次会议审议通过，公司使用超募资金 4,000 万元对人参饮片加工项目追加投资，以满足该项目的后续支出。追加投资后，人参饮片加工项目的投资总额由 2,1629.41 万元增加至 25,629.41 万元。目前，该项目资金已全部使用完毕；</p> <p>4、2011 年 10 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资入股集安市永泰蜂业有限责任公司的议案》，同意公司使用超募资金 2,158.24 万元投资入股集安市</p>									

	<p>永泰峰业有限责任公司；</p> <p>5、2014年4月7日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金人民币2,000万元投资设立全资子公司吉林省益盛汉参化妆品有限责任公司，现已更名为益盛汉参化妆品有限公司；</p> <p>6、2014年12月23日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过，超募资金剩余部分10,192.54万元用于偿还银行借款及永久补充流动资金；</p> <p>7、2017年4月17日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金6,000万元用于永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、年扩产2亿粒硬胶囊剂生产线建设项目：由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题前期未得到解决，为保证项目的顺利实施，满足市场需求，公司已结合厂区布局并根据2010版药品生产质量管理规范的要求，利用公司自有土地进行项目建设，并对原固体制剂生产车间进行扩能改造。同时，公司利用自身的技术优势和经验，将对上述两部分工程进行优化整合与调整。因此，使得本项目在原建设规模不变的情况下，投资总额下降，节约了部分募集资金；</p> <p>2、年扩产1亿支针剂生产线建设项目：本项目原计划采用进口设备，由于近几年相关国产设备具有交期短、价格便宜、本地化服务等优势，公司在经过多次组织论证和综合选型比较后，一是将部分原定进口设备选用国产设备替代；二是通过统一招投标以及通过变更部分设备的采购厂家和设备种类的方式，降低了相关设备采购的成本；另外公司充分结合原有的设备配置，以及自身的技术优势和经验，对部分设备进行了优化整合与调整，减少了相关设备的采购，节约了部分募集资金；</p> <p>3、扩建省级研发中心项目：本项目原计划建设地点为公司厂区院内，2012年公司结合现有生产线现状以及厂区布局情况，对厂区布局进行了重新规划和调整，拟将本项目建设地点调整至公司南侧新征用地。由于项目拟新征土地的地上物搬迁问题前期未得到解决，项目土建部分前期也无法建设。为保证公司研发项目和检验检测工作的顺利进行，公司已使用部分募集资金购买了研发所需的检验检测设备，使其已能够满足企业生产和研发的要求。为此，经公司2014年第二次临时股东大会审议决定，除已投入的508.46万元和待支付部分尾款112.56万元外，公司将不再投入项目资金，该项目终止建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露	无

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	261,754,183.79	164,914,214.28	581,478,420.72	23,998,569.62	24,581,644.76
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	245,855,191.65	218,866,151.20	239,269,998.39	50,224,282.74	43,025,383.29
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	45,501,320.61	41,550,098.09	4,398,062.79	-1,140,389.22	-860,802.15
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	33,234,532.41	31,688,389.18	23,021,461.87	1,494,198.12	1,464,860.95
吉林省集韩生物肥有限公司	子公司	肥料制造	30 万美元	251,577.31	251,577.31		-97,449.85	-97,449.85

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	3,718,528.80	2,334,152.60	191,768.86	-1,308,504.92	-1,357,470.93
------------------	-----	----------------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------	---------------

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

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

公司将紧跟“健康中国”的国家战略，在扎根传统中医药文化的基础上，运用现代的科学技术手段，以市场需求为导向，加大对大健康产品的研发力度，并深入挖掘企业内部各种资源，协调、整合社会外部可利用资源，致力于人参全产业链的打造。同时，充分发挥医药、中药饮片、化妆品、保健食品四大事业间的协同效应，努力实现企业的“创新、转型、升级”。

（二）2019年度经营计划

（1）营销方面：针对不同产品的特点开展差异化的市场策略，建设差异化的营销队伍，制定针对性的竞争策略；通过培训进一步增强团队的凝聚力和业务能力；加大学术推广力度，加强对市场终端的开发和管理，实现达标上量的目的；加大对中药饮片事业部的支持力度，进一步拓宽销售渠道；积极研究和探索新的营销模式，充分利用现有的品种资源优势，将人参食品快速导入市场；加快对旅游工厂的建设，实现传统工厂与观光旅游的有机结合，进一步扩大产品和品牌的影响力，完善公司人参产业链条。同时，公司也将认真关注医药行业、保健食品行业和化妆品行业发展的新形势、新现象、新趋势，及时调整营销策略，保证公司业绩的稳步提升。

（2）研发方面：建立研发为市场服务的产品开发理念，积极发挥公司各个研发平台的作用，保持与科研机构的良好合作，有序推进公司各项研究项目，充分利用现已建成的人参初、深加工生产线，实现已批复产品到市场化产品的快速转化，保持公司独家和特色品种在核心领域的竞争优势，最终实现降库存增效益的发展目标，进一步巩固公司人参全产业链条的龙头企业地位。

（3）生产与质量方面：随着国家新版GMP标准的实施，对药品质量管理工作提出更高的要求。公司将全面严格执行新版GMP规范，完善和细化各项规章制度，实现新版GMP管理常态化，从采购、生产、质检、仓储、配送等各个环节进一步提升质量管理工作，增强质量意识，确保产品质量。

（4）管理方面：通过进一步贯彻绩效管理体系，合理调整绩效考核与薪酬方案，激励公司员工在工作岗位上充分发挥才能；通过进一步清晰人才评价标准和晋升通道，形成良好的人才竞争和岗位晋升氛围，形成一整套科学的人才引进、培养与管理体系，为公司的长远发展夯实人才基础；同时通过不断推进企业文化建设，调动员工工作主动性与积极性，发掘员工潜力，不断提升员工归属感与荣誉感。

（5）安全和环保方面：公司将进一步强化安全和环保意识，继续完善管理机构，加强防控体系建设，制定管理标准、规范及制度，加强管理人员的培训及考核，对安全环保的重点加大管理和监控力度，积极推动企业节能减排，降低能耗，减少污染物排放。

（6）信息化建设方面：继续加强对公司网站及公众号的维护，加大对外的宣传力度，建立起公司与投资者、供应商、客户之间的沟通机制，彻底改变因公司地处偏远与外界沟通不畅的现状。通过多种媒介，及时将公司现阶段的发展情况以图片、文字、视频等方式告知广大投资者、供应商和客户，最终实现公司整体品牌价值的提升。

（三）可能面临的主要风险

1、行业政策调整的风险

医药行业是我国重点发展的产业之一，也是受到政府政策影响较大的行业之一。随着国家医改进程的不断深入，医保控

费、一致性评价、两票制、药品集中采购、“4+7”带量采购等系列政策措施的逐步落地，医药行业监管规范日趋严格，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，日益激烈的市场竞争也给公司经营业绩的增长带来不确定性。

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提高的风险。

3、药品降价的风险

未来的药品价格将更加市场化，价格放开有利于OTC产品的市场运作，但作为关乎人民群众身体健康的特殊商品，药品价格受国家监管较多，使药品定价受到约束。同时，受医药招标压价、医保控费等方面影响，各企业的竞争将日趋激烈，公司可能面临药品降价风险。

4、固定资产折旧增加导致利润下降的风险

公司投资项目建设完成后，由于新建项目需要逐步达产、达效，其经济效益在项目达到设计产能后方可完全体现。因此，新建项目在未达到满产状态前，其新增固定资产折旧将会对公司当期的利润水平产生一定的影响。

5、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。

6、公司快速发展导致的管理风险。

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，能否引进和培养一大批支撑公司发展的人才，将成为公司未来发展的制约因素。同时，公司的管理日趋多元化，管理复杂程度加大，公司现有的管理资源、架构将面临新的挑战，如果公司的管理体系不能适应公司快速发展带来的变化，有可能制约公司进一步的发展。

7、环保压力的影响

公司是中药制药企业，属于国家环保要求较高的行业。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标准。随着我国对环境保护问题的日益重视，国家将会制订更严格的环保标准和规范，公司也将随着环保要求的提高加大环保投入，可能会增加公司的经营费用而对公司的经营带来一定的影响。

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2019年度经营目标及计划如期顺利达成。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

为健全和完善公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了《未来三年股东回报规划》。

根据《未来三年股东回报规划》，公司董事会在详细咨询、听取独立董事及公司股东的意见，结合公司2017年度盈利情况和2018年度投资、支出计划等制定了《公司2017年度利润分配方案》，并经公司2017年年度股东大会审议通过。2018年6月28日，根据2017年年度权益分派方案，公司以总股本330,951,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），共计派发现金16,547,580.00元，不送股、不转增。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年度利润分配方案：经2016年年度股东大会审议通过，该年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2017年度利润分配方案：公司以2017年12月31日总股本330,951,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），共计派发现金16,547,580.00元，不送股且不进行资本公积金转增股本。

2018年度利润分配预案：虽然公司2018年度盈利，但考虑公司2019年度日常生产经营、未来投资和发展需要大量资金，为满足公司正常经营和长期发展的需要，公司决定2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2018 年	0.00	69,079,282.05	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	16,547,580.00	60,069,574.37	27.55%	0.00	0.00%	16,547,580.00	27.55%
2016 年	0.00	13,194,411.59	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
虽然公司 2018 年度盈利，但考虑公司 2019 年度日常生产经营、未来投资和发展需要大量资金，经审慎研究后，公司拟定 2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。	留存未分配利润主要用于公司继续开拓核心业务，完善公司在食品、保健食品、化妆品领域的布局，同时减少公司对外借款余额，有效降低财务费用支出。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	张益胜;刘建明;王玉胜;尚书媛;王 斌	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人没有经营与公司相同或同类的业务。本人将不在任何地方以任何方式自营与公司相同或相似的经营业务，不自营任何对公司经营及拟经营业务构成直	2011 年 03 月 18 日	长期	严格按照承诺履行

			接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	募集资金使用承诺	公司在过去十二个月内未进行风险投资，并承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行风险投资，不对控股子公司以外的对象提供财务资助。	2017年04月17日	2017年4月17日至2018年4月16日	承诺履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡兵、罗赛平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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。

十七、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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	益盛永泰自有资金	400	0	0
合计		400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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

1、股东和债权人权益保护

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

2、职工权益保护

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

3、供应商、客户和消费者权益保护

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

4、环境保护

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

5、积极参与社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的职责，益盛药业注重企业的社会价值体现。多年来，公司认真履行社会责任，依法纳税、关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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。

十九、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
2018-008	关于2017年度计提资产减值准备的公告	2018-01-31	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2018-012	关于公司获得食品生产许可证的公告	2018-03-06	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2018-014	关于归还闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2018-04-17	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2018-023	关于公司董事、高管减持股份完成的公告	2018-05-03	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2018-029	2017年年度权益分派实施公告	2018-06-22	中国证券报、上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2018-031	关于注销募集资金专项账户的公告	2018-08-07	中国证券报、上海证券报、

			证券时报、巨潮资讯网
--	--	--	------------

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公告编号	公告名称	公告日期	披露媒体
2018-001	关于控股子公司获得政府补助的公告	2018-01-04	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2018-005	关于控股子公司完成工商变更登记的公告	2018-01-23	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2018-019	关于注销控股子公司的公告	2018-04-19	中国证券报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网

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	105,882,690	31.99%				-2,690,519	-2,690,519	103,192,171	31.18%
3、其他内资持股	105,882,690	31.99%				-2,690,519	-2,690,519	103,192,171	31.18%
其中：境内法人持股	105,882,690	31.99%				-2,690,519	-2,690,519	103,192,171	31.18%
二、无限售条件股份	225,068,910	68.01%				2,690,519	2,690,519	227,759,429	68.82%
1、人民币普通股	225,068,910	68.01%				2,690,519	2,690,519	227,759,429	68.82%
三、股份总数	330,951,600	100.00%				0	0	330,951,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年3月3日，公司副总经理、董事会秘书李铁军辞去高管职务。根据《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》的规定，其所持有的股份于2018年9月3日解除限售。

2、2017年9月6日，公司副总经理李国君辞去高管职务。根据《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》的规定，其所持有的股份于2018年3月6日解除限售25%。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李国君	4,495,420	1,123,855		3,371,565	高管离职股份限售	2019年11月26日
李铁军	1,416,664	1,416,664		0	高管离职股份解除限售	2018年9月3日
薛晓民	2,959,209	150,000		2,809,209	现任高管股份锁定	按照证监会、深交所的相关规定执行
合计	8,871,293	2,690,519	0	6,180,774	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,167	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,791	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张益胜	境内自然人	39.08%	129,348,530		97,011,397	32,337,133		

刘建明	境内自然人	5.56%	18,393,303			18,393,303		
李国君	境内自然人	1.02%	3,372,065	-1,123,355	3,371,565	500		
赵伟	境内自然人	1.00%	3,300,000	2,482,485		3,300,000		
尹笠金	境内自然人	0.91%	3,000,176	-666,000		3,000,176		
薛晓民	境内自然人	0.89%	2,959,492	-786,120	2,809,209	150,283		
王斌	境内自然人	0.87%	2,886,622	-30,000		2,886,622		
李方荣	境内自然人	0.57%	1,901,137			1,901,137		
李铁军	境内自然人	0.50%	1,665,764	-628,100		1,665,764		
耿晓宁	境内自然人	0.42%	1,381,491	184,600		1,381,491		
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		
刘壮波	境内自然人	0.33%	1,107,100	764,700		1,107,100		
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、李方荣、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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张益胜	32,337,133	人民币普通股	32,337,133					
刘建明	18,393,303	人民币普通股	18,393,303					
赵伟	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
尹笠金	3,000,176	人民币普通股	3,000,176					
王斌	2,886,622	人民币普通股	2,886,622					
李方荣	1,901,137	人民币普通股	1,901,137					
李铁军	1,665,764	人民币普通股	1,665,764					
耿晓宁	1,381,491	人民币普通股	1,381,491					
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					
刘壮波	1,107,100	人民币普通股	1,107,100					
深圳炼金投资股份有限公司	1,088,000	人民币普通股	1,088,000					
郭新彦	1,079,025	人民币普通股	1,079,025					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名无限售流通股股东中张益胜、刘建明、尹笠金、王斌、李方荣、李铁军之间及与前 10 名股东薛晓民、李国君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>							

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。公司存在虚假记载的相关信息包括：截止本报告披露日之前的历次定期报告中的前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东及部分董事、监事、高级管理人员的持股情况，尚书媛、王玉胜、王斌三位代持股东已披露的简式权益变动报告书，以及尚书媛、王玉胜、刘建明、王斌四位代持股东的持股变化情况。

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、王玉胜二位股东自 2014 年 4 月起已不存在代持情形。

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、王斌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 12 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，刘建明和王斌二位股东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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张益胜	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、集安市益盛永泰峰业有限责任公司董事长、吉林省益盛汉参生物科技有限公司董事长、益盛汉参化妆品有限公司董事长、益盛汉参（北京）生物科技有限公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张益胜	本人	中国	否

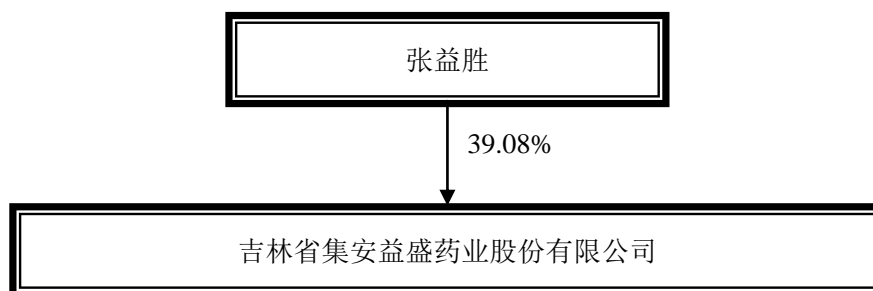
主要职业及职务	现任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事长、吉林省益盛汉参生物科技有限公司董事长、益盛汉参化妆品有限公司董事长、益盛汉参（北京）生物科技有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
张益胜	董事长	现任	男	63	2000年12月28日	2019年04月28日	129,348,530				129,348,530
薛晓民	副董事长、 总经理	现任	男	61	2000年12月28日	2019年04月28日	3,745,612		786,120		2,959,492
梁志齐	董事	现任	男	36	2013年05月08日	2019年04月28日					
孟威	董事	现任	男	46	2016年04月29日	2019年04月28日					
佟晓乐	董事	现任	女	37	2017年10月11日	2019年04月28日					
曲建军	董事	现任	男	39	2017年10月11日	2019年04月28日					
吕桂霞	独立董事	现任	女	51	2013年05月08日	2019年04月28日					
毕焱	独立董事	现任	女	53	2016年04月29日	2019年04月28日					
王哲	独立董事	现任	男	53	2016年04月29日	2019年04月28日					
于晓静	监事会主席	现任	女	39	2017年10月17日	2019年04月28日					
白莹莹	监事	现任	女	39	2017年10月11日	2019年04月28日					
叶君艳	监事	现任	女	41	2017年10月11日	2019年04月28日					
丁富君	副总经理、 董事会秘书	现任	男	36	2017年03月03日	2019年05月26日					
毕建涛	副总经理、 财务总监	现任	男	49	2013年07月10日	2019年05月26日					
合计	--	--	--	--	--	--	133,094,142	0	786,120	0	132,308,022

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

张益胜：男，1956年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任集安市精铸厂厂长、集安市就业局副局长、集安制药厂厂长、集安制药有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事长，同时兼任集安市益盛包装印刷有限公司董事长、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司董事长、吉林省益盛汉参生物科技有限公司董事长、益盛汉参化妆品有限公司董事长、益盛汉参（北京）生物科技有限公司董事长。

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

孟威：男，1973年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任深圳君安健康中心股份有限公司医生、深圳仙诺制药有限公司业务员、上海高科生物科技股份有限公司省级经理、珠海安生药业有限公司市场部经理、步长集团事业六部副总经理、西安世纪盛康医药股份有限公司市场总监、贵州长生药业股份有限公司常务副总经理，现任公司副总经理兼营销总监。

梁志齐：男，1983年3月出生，中国国籍，无境外居留权，韩国庆熙大学中药材加工专业硕士、博士，主要从事人参成分功效及人参皂甙转化的研究。曾任全韩中国学人学者联谊会副会长；在韩中国留学博士联谊会副会长；全韩中国学人学者联谊会京畿道分会会长。曾任本公司董事长助理，现任本公司研发总监。

曲建军：男，1980年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任本公司督办部科员、营销总监助理，现任本公司汉参事业部总监助理。

佟晓乐：女，1982年4月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，工程师，执业药师。曾任本公司研发部科员、工艺技术部工艺研究员、副部长，现任本公司研发中心主任。

毕焱：女，1966年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。曾任吉林会计师事务所职员、吉林建元会计师事务所业务指导部主任、中鸿信建元会计师事务所副主任会计师、中准会计师事务所副主任会计师。现任吉林新元会计师事务所主任会计师，贵州轮胎股份有限公司独立董事、吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

吕桂霞：女，1968年10月出生，中国国籍，无境外居留权，吉林工业大学管理工程学院毕业，工业企业管理学士学位，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师，高级会计师。曾任黑龙江省粮食厅财务处会计；中国工商银行长春市分行信贷员；吉林省资产评估事务所从事资产评估、审计工作；吉林纪元资产评估有限责任公司董事；中商资产评估有限责任公司监事；中威正信资产评估有限公司评估人员；现任利安达会计师事务所审计人员，任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

王哲：男，1966年6月出生，中国国籍，无境外居留权，法学博士研究生学历。曾任吉林省物资学校讲师、吉林省外商投资服务中心副主任、吉林省华侨旅游侨汇服务总公司副总经理、吉林佳林律师事务所合伙人、北京建元律师事务所长春分所主任，现任北京大成（长春）律师事务所主任、长春燃气股份有限公司独立董事、长春欧亚集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

（二）监事会成员

于晓静：女，1980年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历、工程师。曾任本公司针剂提取车间技术员，现任本公司监事会主席、质量管理部长。

叶君艳：女，1978年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任本公司中药前处理技术员、固体制剂车间技术员、工艺技术部工艺研究员，现任本公司劳动人事部副部长。

白莹莹：女，1980年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任本公司提取车间质检员、前处理车间质检员、工艺技术部工艺研究员、监察审计部现场检查员，现任本公司监察部副部长。

(三) 高级管理人员

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

孟威：男，1973年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任深圳君安健康中心股份有限公司医生、深圳仙诺制药有限公司业务员、上海高科生物科技股份有限公司省级经理、珠海安生药业有限公司市场部经理、步长集团事业六部副总经理、西安世纪盛康医药股份有限公司市场总监、贵州长生药业股份有限公司常务副总经理，现任公司副总经理兼营销总监。

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

丁富君：男，1983年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任本公司证券部职员、证券事务代表，现任本公司副总经理兼董事会秘书，同时兼任益盛汉参化妆品有限公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张益胜	吉林省集韩生物肥有限公司	董事长	2007年04月15日	2019年01月16日	否
张益胜	集安市益盛包装印刷有限公司	董事长	2010年05月04日		否
张益胜	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	董事长	2011年10月22日		否
张益胜	吉林省益盛汉参生物科技有限公司	董事长	2013年05月20日		否
张益胜	益盛汉参化妆品有限公司	董事长	2014年04月16日		否
张益胜	益盛汉参（北京）生物科技有限公司	董事长	2016年02月26日		否
毕建涛	集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	董事	2011年10月22日		否
毕建涛	益盛汉参（北京）生物科技有限公司	董事	2016年02月26日		否
毕建涛	益盛汉参化妆品有限公司	监事会主席	2016年04月11日		否
丁富君	益盛汉参化妆品有限公司	监事	2016年04月11日		否
吕桂霞	利安达会计师事务所	注册会计师	2013年06月01日		是
吕桂霞	吉林敖东药业集团股份有限公司	独立董事	2014年07月16日		是
毕焱	吉林新元会计师事务所	主任会计师	2006年02月08日		是
毕焱	贵州轮胎股份有限公司	独立董事	2015年07月16日		是
毕焱	吉林敖东药业集团股份有限公司	独立董事	2017年07月17日		是
王哲	北京大成（长春）律师事务所	主任	2008年09月01日		是
王哲	长春欧亚集团股份有限公司	独立董事	2015年05月08日		是
王哲	长春燃气股份有限公司	独立董事	2014年12月30日		是
在其他单位任	吉林省集韩生物肥有限公司、集安市益盛永泰蜂业有限责任公司、益盛汉参化妆品有限公司、益盛汉参（北京）				

职情况的说明	生物科技有限公司为公司控股子公司，吉林省益盛汉参生物科技有限公司、集安市益盛包装印刷有限公司为公司全资子公司。
--------	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

1、因公司未按规定披露信息，2017年2月3日中国证监会对现任董事长张益胜、副董事长兼总经理薛晓民、副总经理兼财务总监毕建涛予以警告并处以罚款。

2、因公司未按规定披露信息，2017年4月20日深圳证券交易所对现任董事长张益胜给予公开谴责的处分；对现任副董事长兼总经理薛晓民、副总经理兼财务总监毕建涛给予通报批评处分。

3、因贵州轮胎股份有限公司延迟信息披露，2017年3月21日深圳证券交易所对公司现任独立董事毕焱给予通报批评处分。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序。董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，并建立高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人绩效相联系的激励约束机制。公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度符合公司现状及相关法律法规及《公司章程》等规定。报告期内，董事、监事和高级管理人员按照其岗位职务，根据公司现行的薪酬分配制度和业绩考核规定获取薪酬。独立董事薪酬实行津贴制度，由股东大会审议通过确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张益胜	董事长	男	63	现任	20.16	否
薛晓民	副董事长、总经理	男	61	现任	15.00	否
梁志齐	董事	男	36	现任	12.96	否
孟威	董事	男	46	现任	12.96	否
曲建军	董事	男	39	现任	7.60	否
佟晓乐	董事	女	37	现任	8.33	否
王哲	独立董事	男	53	现任	5.00	否
吕桂霞	独立董事	女	51	现任	5.00	否
毕焱	独立董事	女	53	现任	5.00	否
于晓静	监事会主席	女	39	现任	7.84	否
叶君艳	监事	女	41	现任	6.31	否
白莹莹	监事	女	39	现任	6.23	否
丁富君	副总经理、董事会秘书	男	36	现任	12.96	否
毕建涛	副总经理、财务总监	男	49	现任	12.96	否
合计	--	--	--	--	138.31	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,499
主要子公司在职员工的数量（人）	324
在职员工的数量合计（人）	1,823
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,823
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	493
销售人员	924
技术人员	241
财务人员	42
行政人员	123
合计	1,823
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	311
大 专	409
大专以下	1,103
合计	1,823

2、薪酬政策

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。同时，公司建立了《员工绩效考核制度》等多项制度，将员工工资与公司效益、岗位职责、工作绩效紧密挂钩，把企业利益与员工利益有效的结合在一起。报告期内，公司严格按照国家相关法律法规规定，为企业员工缴纳了医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市交易规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求，通过不断制定和完善各项管理制度，进一步完善了法人治理结构和内部控制体系，进一步规范公司运作，有效地提高了公司治理水平。目前，公司治理的实际情况基本符合中国证监会及深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等地对待所有股东，尽可能为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。同时，公司还开展了以电话、现场交流、投资者关系管理网络平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会由九名董事组成，独立董事三名，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求，董事会下设四个专门委员会。董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，公司全体董事认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价与激励的约束机制

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

6、关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，基本上做到了真实、准确、完整、及时和公平地对待所有投资者。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话接听、网络互动、接待投资者现场调研等多种方式，加强与投资者的沟通。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人登记和报备制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等相关制度的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公

司信息。

8、关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	2.90%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 12 日	公告名称:《2017 年年度股东大会决议公告》公告编号: 2018-024。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。

2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2.03%	2018 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 29 日	公告名称：《2018 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2018-038。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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕桂霞	8	8	0	0	0	否	2
毕焱	8	8	0	0	0	否	2
王哲	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事能够充分利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，深入现场了解公司的生产、经营和管理情况，积极与其他董事、监事、管理人员进行沟通交流，及时掌握公司的经营动态，并对公司总体发展战略以及面临的市场形势、公司现金分红等提出了建设性意见。对于独立董事所提出的前述建设性意见，公司均予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

报告期内，董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》的规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开五次会议，就公司计提资产减值准备、财务报表、募集资金情况、内审部门提交的内部审计报告、年度审计计划及总结等事项进行了审议，对公司财务状况和经营情况实施了有效地指导和监督。在2018年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，督促会计师事务所的审计工作进展，保持与年审注册会计师的沟通，确保审计工作按时保质完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，对公司续聘会计师事务所提出了建议。

2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了两次会议，分别对2017年度及2018年度半年度公司董事、高级管理人员的薪酬情况进行了审议，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

3、董事会战略委员会

报告期内，董事会战略委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》的规定组织开展工作。本年度，公司董事会战略委员会共召开两次会议，就公司关于公司未来三年（2018-2020年）股东回报规划的议案、关于注销控股子公司的议案等事项进行了审议，并认为上述事项符合公司的发展规划。

4、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会召开了一次会议，就董事会聘任曲曼丽女士为内部审计部负责人事项进行了讨论。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月17日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司2019年4月17日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《2018年度内部控制评价报告》。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：①公司董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；②企业更正已公布的财务报告；③公司聘请的会计师事务所注册会计师发现的却未被公司内部识别的当期财务报告中的重大错报；④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告的内部控制缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：①潜在错报≥利润总额的 5%；②潜在错报≥资产总额的 3%。重要缺陷：①2%≤潜在错报<利润总额的 5%；②1%≤潜在错报<资产总额的 3%。一般缺陷：①潜在错报<利润总额的 2%；②潜在错报<资产总额的 1%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失≥人民币 1000 万元。重要缺陷：人民币 500 万元≤直接财产损失金额<人民币 1000 万元。一般缺陷：直接财产损失金额<人民币 500 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为，益盛药业公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 15 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2019）110041 号
注册会计师姓名	胡兵、罗赛平

审计报告正文

审 计 报 告

众环审字（2019）110041号

吉林省集安益盛药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林省集安益盛药业股份有限公司（以下简称“益盛药业公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益盛药业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益盛药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（七）27、营业收入和营业成本。</p> <p>益盛药业公司商品销售收入的销售模式主要包括赊销与现销。2018 年度营业收入为97,508.82万元，其中药品销售收入为72,382.53万元，占营业收入的74.23%，主要采用赊销模式销售。由于该销售模式的销售收入在益盛药业公司2018年度总销售收入中占比较高，且收入指标为公司关键业绩指标，故我们将赊销模式下收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、通过与管理层的访谈了解益盛药业公司的销售政策、收入确认原则以及与销售相关的内部控制；基于了解的内部控制情况，对销售与收款执行控制测试，以评价益盛药业公司销售和收款相关的内部控制运行的有效性；</p> <p>2、对收入和成本执行分析程序，包括各月度收入、成本、毛利波动分析，分产品、分客户、分地区的本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>3、根据分析程序结果，选取主要客户作为重点核查对象，查询主要客户工商信息，检查客户营业范围以评价其采</p>

	<p>购的合理性；获取并审阅中标通知书、年度经销协议，检查销售订单、出库单、销售发票、物流单据、销售回款情况等进一步审计程序以评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>4、根据抽样结果，函证销售收入发生额、应收账款余额等信息；关注关联方交易的公允性；</p> <p>5、对资产负债表日前后销售收入的截止性进行检查以评价相关收入是否已确认于恰当的会计年度；</p> <p>6、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	--

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（七）5、存货。</p> <p>截至2018年12月31日，益盛药业公司存货账面余额为175,730.49万元，计提跌价准备7,790.91万元，存货账面价值为167,939.58万元，存货账面价值占合并财务报表资产总额的65.78%。益盛药业公司管理层从下述两个方面判断期末存货的可变现净值以对期末存货进行减值测试：对于直接销售的存货的可变现净值，按照市场公允价值减去相关税费后的净额确定；对于为生产而持有的存货的可变现净值，以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确定。由于期末存货减值测试涉及管理层对未来销售的预测，为此我们将存货跌价准备列为关键审计事项。</p>	<p>1、了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；</p> <p>2、对益盛药业公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况、品质情况，并结合存货的库龄、实物状况考虑存货的跌价风险；</p> <p>3、获取人参深加工项目可行性研究报告，与管理层讨论人参深加工产品的销售计划；通过将销售计划与益盛药业公司相关历史业绩表现进行对比，并结合2019年1季度相关产品的业绩实现情况，评价该销售计划的合理性；</p> <p>4、获取和查阅评估报告，评价评估机构的专业胜任能力及其使用的评估方法的合理性，并对评估机构工作所使用的重要原始数据的相关性、完整性、准确性进行评价；</p> <p>5、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、其他信息

益盛药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括益盛药业公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

益盛药业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益盛药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益盛药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益盛药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对益盛药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益盛药业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就益盛药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡 兵
（项目合伙人）

中国注册会计师：罗赛平

中国·武汉

二〇一九年四月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林省集安益盛药业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,843,327.07	80,585,720.38
结算备付金		

拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	244,043,527.26	256,846,025.24
其中：应收票据	60,547,283.59	69,634,527.88
应收账款	183,496,243.67	187,211,497.36
预付款项	7,067,410.92	11,455,469.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,707,618.09	8,656,642.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,679,395,774.23	1,666,233,509.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,504,933.98	93,557,274.38
流动资产合计	2,014,562,591.55	2,117,334,641.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	437,564,163.19	441,363,355.18
在建工程	23,038,215.11	16,758,073.23
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,334,088.07	57,286,109.64
开发支出		
商誉	1,905,827.33	1,905,827.33

长期待摊费用	747,929.84	1,329,182.06
递延所得税资产	14,879,507.79	14,345,959.99
其他非流动资产	5,068,855.11	3,162,828.88
非流动资产合计	538,538,586.44	536,151,336.31
资产总计	2,553,101,177.99	2,653,485,977.68
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	540,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	21,435,675.62	25,603,246.82
预收款项	19,220,882.94	14,642,990.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,961,509.99	9,781,531.98
应交税费	11,669,116.01	16,457,458.23
其他应付款	52,548,718.04	111,581,999.06
其中：应付利息	528,612.50	719,743.77
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	542,215,902.60	718,447,226.96
非流动负债：		
长期借款	10,470,000.00	850,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,808,463.41	37,105,000.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,278,463.41	37,955,000.70
负债合计	587,494,366.01	756,402,227.66
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	834,527,747.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,129,304.86	97,446,915.57
一般风险准备		
未分配利润	589,836,451.85	539,987,139.09
归属于母公司所有者权益合计	1,855,606,695.10	1,802,913,402.51
少数股东权益	110,000,116.88	94,170,347.51
所有者权益合计	1,965,606,811.98	1,897,083,750.02
负债和所有者权益总计	2,553,101,177.99	2,653,485,977.68

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,207,006.00	59,526,846.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据及应收账款	229,507,975.00	241,066,880.33
其中：应收票据	55,565,114.63	67,987,439.68
应收账款	173,942,860.37	173,079,440.65
预付款项	1,583,692.62	1,408,128.83
其他应收款	93,353,218.59	696,491,916.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,376,696,766.62	849,271,601.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	275,220.61	507,332.39
流动资产合计	1,729,623,879.44	1,848,272,706.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	315,306,060.00	315,306,060.00
投资性房地产		
固定资产	396,895,411.97	401,513,625.55
在建工程	23,038,215.11	16,758,073.23
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	51,699,716.67	52,897,073.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	463,471.39	758,540.02
递延所得税资产	7,281,689.82	7,555,808.19
其他非流动资产	5,068,855.11	3,162,828.88
非流动资产合计	799,753,420.07	797,952,009.15
资产总计	2,529,377,299.51	2,646,224,715.27
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	540,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损		

益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	18,427,122.09	22,624,812.12
预收款项	6,028,186.40	2,461,375.39
应付职工薪酬	4,027,068.45	5,546,674.65
应交税费	10,654,185.95	15,514,103.46
其他应付款	168,054,688.55	185,015,324.49
其中：应付利息		2,060,327.10
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	380,000.00	380,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	637,571,251.44	771,542,290.11
非流动负债：		
长期借款	10,470,000.00	850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,067,010.67	27,001,291.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,537,010.67	27,851,291.17
负债合计	672,108,262.11	799,393,581.28
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	831,345,767.89
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	99,644,515.41	96,962,126.12
未分配利润	595,165,563.56	587,571,639.98
所有者权益合计	1,857,269,037.40	1,846,831,133.99
负债和所有者权益总计	2,529,377,299.51	2,646,224,715.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	975,088,200.72	1,034,442,376.85
其中：营业收入	975,088,200.72	1,034,442,376.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	892,940,940.86	952,393,703.82
其中：营业成本	222,835,798.13	268,651,121.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,445,708.62	12,996,836.25
销售费用	520,620,287.03	532,116,279.29
管理费用	78,302,873.20	73,423,641.27
研发费用	19,526,285.63	19,655,853.29
财务费用	22,292,218.71	26,530,407.87
其中：利息费用	22,635,332.28	27,974,589.34
利息收入	562,270.26	1,560,807.74
资产减值损失	17,917,769.54	19,019,564.82
加：其他收益	24,482,330.45	18,976,643.24
投资收益（损失以“－”号填列）	66,816.44	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（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）	106,696,406.75	101,025,316.27
加：营业外收入	121,994.85	1,429,983.57
减：营业外支出	6,689,596.49	4,754,302.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,128,805.11	97,700,997.47
减：所得税费用	15,219,753.69	14,900,951.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,909,051.42	82,800,045.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	84,909,051.42	82,800,045.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	69,079,282.05	60,069,574.37
少数股东损益	15,829,769.37	22,730,471.52
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,909,051.42	82,800,045.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,079,282.05	60,069,574.37
归属于少数股东的综合收益总额	15,829,769.37	22,730,471.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2087	0.1815
（二）稀释每股收益	0.2087	0.1815

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

法定代表人：张益胜

主管会计工作负责人：毕建涛

会计机构负责人：苏美华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	742,105,098.77	733,026,055.66
减：营业成本	144,844,777.17	166,773,077.50
税金及附加	8,685,698.90	9,601,189.14
销售费用	427,152,360.07	422,354,978.86
管理费用	63,154,351.03	55,139,673.76
研发费用	13,996,137.40	13,840,221.64
财务费用	23,516,739.16	28,179,764.91
其中：利息费用	23,931,450.36	29,116,911.13
利息收入	475,756.26	984,987.99
资产减值损失	32,221,239.00	7,585,253.58
加：其他收益	13,857,162.44	16,161,602.87
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		
公允价值变动收益（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)	42,390,958.48	45,713,499.14
加:营业外收入	102,682.51	1,329,365.28
减:营业外支出	6,566,911.63	4,753,555.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35,926,729.36	42,289,308.87
减:所得税费用	9,102,836.49	5,977,184.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,823,892.87	36,312,123.93
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,823,892.87	36,312,123.93
(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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	26,823,892.87	36,312,123.93
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,136,015,344.29	1,245,468,813.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,259,136.65	997,839.22
收到其他与经营活动有关的现金	34,913,115.41	60,618,970.40
经营活动现金流入小计	1,172,187,596.35	1,307,085,622.83
购买商品、接受劳务支付的现金	253,303,088.31	339,832,652.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	209,514,289.17	191,905,689.02
支付的各项税费	80,936,636.92	87,749,837.00
支付其他与经营活动有关的现金	461,115,154.03	416,943,102.09
经营活动现金流出小计	1,004,869,168.43	1,036,431,280.87
经营活动产生的现金流量净额	167,318,427.92	270,654,341.96
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	66,816.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,495.73	18,067.00
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	4,247,312.17	18,067.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,723,812.07	83,492,250.17
投资支付的现金		4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,723,812.07	87,492,250.17
投资活动产生的现金流量净额	-69,476,499.90	-87,474,183.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,625,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,625,000.00
取得借款收到的现金	560,000,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,470,000.00
筹资活动现金流入小计	560,000,000.00	606,095,000.00
偿还债务支付的现金	660,380,000.00	760,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,204,321.33	28,198,553.90
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	699,584,321.33	788,578,553.90
筹资活动产生的现金流量净额	-139,584,321.33	-182,483,553.90
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	-41,742,393.31	696,604.89

加：期初现金及现金等价物余额	80,585,720.38	79,889,115.49
六、期末现金及现金等价物余额	38,843,327.07	80,585,720.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	865,425,118.85	881,286,518.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,373,623.50	91,767,915.39
经营活动现金流入小计	918,798,742.35	973,054,433.94
购买商品、接受劳务支付的现金	147,845,909.87	182,892,516.39
支付给职工以及为职工支付的现金	185,285,433.52	165,590,245.64
支付的各项税费	58,729,722.40	42,772,222.93
支付其他与经营活动有关的现金	351,437,498.67	307,006,811.28
经营活动现金流出小计	743,298,564.46	698,261,796.24
经营活动产生的现金流量净额	175,500,177.89	274,792,637.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,995.73	11,067.00
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	170,995.73	11,067.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,236,970.98	74,818,467.75
投资支付的现金		2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,236,970.98	77,368,467.75
投资活动产生的现金流量净额	-67,065,975.25	-77,357,400.75

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	560,000,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,080,000.00
筹资活动现金流入小计	560,000,000.00	591,080,000.00
偿还债务支付的现金	660,380,000.00	760,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,374,043.55	28,530,014.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	699,754,043.55	788,910,014.59
筹资活动产生的现金流量净额	-139,754,043.55	-197,830,014.59
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	-31,319,840.91	-394,777.64
加：期初现金及现金等价物余额	59,526,846.91	59,921,624.55
六、期末现金及现金等价物余额	28,207,006.00	59,526,846.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	330,951,600.00				834,527,747.85				97,446,915.57		539,987,139.09	94,170,347.51	1,897,083,750.02
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				834,527,747.85				97,446,915.57		539,987,139.09	94,170,347.51	1,897,083,750.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					161,590.54				2,682,389.29		49,849,312.76	15,829,769.37	68,523,061.96
(一)综合收益总额											69,079,282.05	15,829,769.37	84,909,051.42
(二)所有者投入和减少资本					161,590.54								161,590.54
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					161,590.54								161,590.54
(三)利润分配									2,682,389.29		-19,229,969.29		-16,547,580.00
1.提取盈余公积									2,682,389.29		-2,682,389.29		
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
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													
(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		589,836,451.85	110,000,116.88	1,965,606,811.98

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	330,951,600.00				832,558,420.62				93,815,703.18		483,548,777.11	60,175,008.72	1,801,049,509.63	
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				832,558,420.62				93,815,703.18		483,548,777.11	60,175,008.72	1,801,049,509.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,969,327.23				3,631,212.39		56,438,361.98	33,995,338.79	96,034,240.39	
（一）综合收益总额											60,069,574.37	22,730,471.52	82,800,045.89	
（二）所有者投入和减少资本					1,969,327.23							11,264,867.27	13,234,194.50	
1. 所有者投入的普通股												11,625,000.00	11,625,000.00	
2. 其他权益工具														

持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,969,327.23							-360,132.73	1,609,194.50	
(三) 利润分配									3,631,212.39			-3,631,212.39		
1. 提取盈余公积									3,631,212.39			-3,631,212.39		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 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				834,527,747.85				97,446,915.57			539,987,139.09	94,170,347.51	1,897,083,750.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,951,600.00				831,345,767.89				96,962,126.12	587,571,639.98	1,846,831,133.99
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				831,345,767.89				96,962,126.12	587,571,639.98	1,846,831,133.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					161,590.54				2,682,389.29	7,593,923.58	10,437,903.41
（一）综合收益总额										26,823,892.87	26,823,892.87
（二）所有者投入和减少资本					161,590.54						161,590.54
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					161,590.54						161,590.54
（三）利润分配									2,682,389.29	-19,229,969.29	-16,547,580.00
1. 提取盈余公积									2,682,389.29	-2,682,389.29	
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											
（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	595,165,563.56	1,857,269,037.40

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,951,600.00				829,736,573.39				93,330,913.73	554,890,728.44	1,808,909,815.56
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				829,736,573.39				93,330,913.73	554,890,728.44	1,808,909,815.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,609,194.50				3,631,212.39	32,680,911.54	37,921,318.43
（一）综合收益总额										36,312,123.93	36,312,123.93
（二）所有者投入和减少资本					1,609,194.50						1,609,194.50
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					1,609,194.50						1,609,194.50
(三) 利润分配								3,631,212.39	-3,631,212.39		
1. 提取盈余公积								3,631,212.39	-3,631,212.39		
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											
(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				831,345,767.89			96,962,126.12	587,571,639.98		1,846,831,133.99

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

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营小容量注射剂、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）、有机肥生产及销售；饮料、蜜饯、代用茶、其他食品生产及销售；预包装食品生产及散装食品生产及销售；化妆品及保健食品销售。

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2019年4月15日经公司第六届第二十三次董事会批准报出。

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司共计六家，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

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

2、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事医药产品、保健品和化妆品的研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“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、29“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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动

资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符

合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入

当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过20%，或者持续下跌时间达12个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元（含人民币 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

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、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、20“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。

16、固定资产**(1) 确认条件**

本集团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。

(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

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法[或其他系统合理摊销法，如按构成使用寿命的产量法摊销]，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

25、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在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，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

29、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
原"应收票据"和"应收账款"项目，合并为"应收票据及应收账款"项目； 原"应收利息"、"应收股利"项目并入"其他应收款"项目列报； 原"固定资产清理"项目并入"固定资产"项目中列报； 原"工程物资"项目并入"在建工程"项目中列报； 原"应付票据"和"应付账款"项目，合并为"应付票据及应付账款"项目； 原"应付利息"、"应付股利"项目并入"其他应付款"项目列报； 原"专项应付款"项目并入"长期应付款"项目中列报		"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款"，本期金额 244,043,527.26 元，上期金额 256,846,025.24 元； "应付利息"、"应付股利"项目并入"其他应付款"项目列报，本期金额 52,548,718.04 元，上期金额 111,581,999.06 元。
进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于"研发费用"项目，不再列示于"管理费用"项目；在财务费用项目下		研发费用本期金额 19,526,285.63 元；将"管理费用"上期金额 19,655,853.29 元，重分类至"研发费用"。

分拆"利息费用"和"利息收入"明细项目		
股东权益变动表中新增"设定受益计划变动额结转留存收益"项目		"设定受益计划变动额结转留存收益"本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林省集安益盛药业股份有限公司	15%
集安市益盛包装印刷有限公司	25%
吉林省集韩生物肥有限公司	25%
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	25%
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	25%
益盛汉参化妆品有限公司	15%
益盛汉参(北京)生物科技有限公司	25%

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	93,226.07	230,829.93
银行存款	38,726,828.19	80,270,112.71
其他货币资金	23,272.81	84,777.74
合计	38,843,327.07	80,585,720.38

其他说明

其他货币资金系子公司支付宝账户余额。

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,547,283.59	69,634,527.88
应收账款	183,496,243.67	187,211,497.36
合计	244,043,527.26	256,846,025.24

(1) 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	60,547,283.59	69,634,527.88
合计	60,547,283.59	69,634,527.88

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	34,751,289.61	
合计	34,751,289.61	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,155,077.57	0.57%	1,155,077.57	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,773,294.48	99.43%	16,277,050.81	8.15%	183,496,243.67	203,292,575.26	100.00%	16,081,077.90	7.91%	187,211,497.36
合计	200,928,372.05	100.00%	17,432,128.38	8.68%	183,496,243.67	203,292,575.26	100.00%	16,081,077.90	7.91%	187,211,497.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	预计无法收回
合计	1,155,077.57	1,155,077.57	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	178,472,734.53	8,923,636.72	5.00%
1 至 2 年	12,467,093.20	1,246,709.32	10.00%
2 至 3 年	2,623,555.35	524,711.07	20.00%
3 至 4 年	1,255,835.40	627,917.70	50.00%
4 年以上	4,954,076.00	4,954,076.00	100.00%
合计	199,773,294.48	16,277,050.81	8.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,351,050.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为20,556,719.83元，占应收账款年末余额合计数的比例为10.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,326,198.61元。

3、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	6,281,312.22	88.88%	11,452,153.70	99.97%
1至2年	783,861.05	11.09%	3,315.66	0.03%
2至3年	2,237.65	0.03%		
合计	7,067,410.92	--	11,455,469.36	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至年末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为3,741,371.61元，占预付款项年末余额合计数的比例为52.94%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,707,618.09	8,656,642.51
合计	12,707,618.09	8,656,642.51

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,813,184.36	100.00%	1,105,566.27	8.00%	12,707,618.09	9,273,191.80	100.00%	616,549.29	6.65%	8,656,642.51
合计	13,813,184.36	100.00%	1,105,566.27	8.00%	12,707,618.09	9,273,191.80	100.00%	616,549.29	6.65%	8,656,642.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,044,480.12	502,224.00	5.00%
1 至 2 年	3,342,678.65	334,267.87	10.00%
2 至 3 年	44,928.65	8,985.73	20.00%
3 至 4 年	242,016.54	121,008.27	50.00%
4 年以上	139,080.40	139,080.40	100.00%
合计	13,813,184.36	1,105,566.27	8.00%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 489,016.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,341,690.45	7,470,706.96
往来款及其他	1,471,493.91	1,802,484.84
合计	13,813,184.36	9,273,191.80

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
唐声萍	备用金	740,185.71	1 年以内	5.36%	37,009.29
赵万里	备用金	664,166.44	1 年以内、1-2 年	4.81%	40,103.33
姜美汝	往来款及其他	587,875.60	1 年以内、1-2 年	4.26%	57,537.56
高延梅	备用金	581,088.00	1 年以内	4.21%	29,054.40
刘境	备用金	488,529.29	1 年以内	3.54%	24,426.46
合计	--	3,061,845.04	--		188,131.04

5、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,399,981,150.02	72,180,989.33	1,327,800,160.69	1,129,556,225.36	33,412,264.32	1,096,143,961.04
在产品	42,196,425.27	45,764.92	42,150,660.35	28,213,347.92	223,354.39	27,989,993.53
消耗性生物资产	132,914,691.60		132,914,691.60	180,529,559.46		180,529,559.46
低值易耗品	10,701,815.97		10,701,815.97	11,434,659.28		11,434,659.28
包装物	29,530,927.27	584,508.24	28,946,419.03	28,829,341.12	584,508.24	28,244,832.88
产成品	140,699,263.14	5,097,851.18	135,601,411.96	292,582,462.84	26,547,713.75	266,034,749.09
自制半成品	1,280,614.63		1,280,614.63	56,919,325.11	1,063,570.89	55,855,754.22
合计	1,757,304,887.90	77,909,113.67	1,679,395,774.23	1,728,064,921.09	61,831,411.59	1,666,233,509.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,412,264.32	14,472,382.19	28,028,301.50		3,731,958.68	72,180,989.33

在产品	223,354.39				177,589.47	45,764.92
产成品	26,547,713.75	1,805,888.27			23,255,750.84	5,097,851.18
包装物	584,508.24					584,508.24
自制半成品	1,063,570.89				1,063,570.89	
合计	61,831,411.59	16,278,270.46	28,028,301.50		28,228,869.88	77,909,113.67

存货跌价准备本年其他增加、减少金额较大，主要系本年对存货类别重新划分所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		4,000,000.00
留抵增值税	20,622,026.72	
待认证进项税	10,736,885.43	82,146,000.13
预缴所得税	1,079,426.20	7,348,363.39
待摊费用	66,595.63	62,910.86
合计	32,504,933.98	93,557,274.38

其他说明：

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	437,564,163.19	441,363,355.18
合计	437,564,163.19	441,363,355.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	366,187,729.37	251,494,866.14	20,205,007.36	16,916,422.61	654,804,025.48
2.本期增加金额	20,649,968.59	13,765,412.52	371,034.48	1,483,506.29	36,269,921.88
(1) 购置	20,649,968.59	7,254,448.73	371,034.48	1,483,506.29	29,758,958.09
(2) 在建工程 转入		6,510,963.79			6,510,963.79
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		5,144,426.19	1,113,469.24	188,024.17	6,445,919.60
(1) 处置或报 废		5,144,426.19	1,113,469.24	188,024.17	6,445,919.60
4.期末余额	386,837,697.96	260,115,852.47	19,462,572.60	18,211,904.73	684,628,027.76
二、累计折旧					
1.期初余额	71,321,024.02	119,649,376.86	10,272,725.67	12,197,543.75	213,440,670.30
2.本期增加金额	14,901,056.16	19,991,986.03	1,722,337.86	1,462,857.40	38,078,237.45
(1) 计提	14,901,056.16	19,991,986.03	1,722,337.86	1,462,857.40	38,078,237.45
3.本期减少金额		3,443,006.93	893,806.66	118,229.59	4,455,043.18
(1) 处置或报 废		3,443,006.93	893,806.66	118,229.59	4,455,043.18
4.期末余额					
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	86,222,080.18	136,198,355.96	11,101,256.87	13,542,171.56	247,063,864.57
四、账面价值					

1.期末账面价值	300,615,617.78	123,917,496.51	8,361,315.73	4,669,733.17	437,564,163.19
2.期初账面价值	294,866,705.35	131,845,489.28	9,932,281.69	4,718,878.86	441,363,355.18

(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	123,800,056.70	正在办理中
仓储扩建项目库房 1	12,321,960.95	正在办理中
仓储扩建项目库房 2	3,492,608.95	正在办理中
合计	139,614,626.60	

其他说明

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,038,215.11	16,758,073.23
合计	23,038,215.11	16,758,073.23

(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	22,378,215.11		22,378,215.11	16,758,073.23		16,758,073.23
动力（锅炉）车间改造	660,000.00		660,000.00			
合计	23,038,215.11		23,038,215.11	16,758,073.23		16,758,073.23

(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	16,758,073.23	12,131,105.67	6,510,963.79		22,378,215.11	90.08%	90.08				其他

合计	32,071,300.00	16,758,073.23	12,131,105.67	6,510,963.79		22,378,215.11	--	--				--
----	---------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

9、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	4,729,304.37	69,538,204.59
2.本期增加金额						185,713.08	185,713.08
(1) 购置						185,713.08	185,713.08
(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	4,915,017.45	69,723,917.67
二、累计摊销							
1.期初余额	5,785,683.70			3,100,000.00	282,517.96	3,083,893.29	12,252,094.95
2.本期增加金额	1,271,832.34				1,462.32	864,439.99	2,137,734.65
(1) 计提	1,271,832.34				1,462.32	864,439.99	2,137,734.65
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	7,057,516.04			3,100,000.00	283,980.28	3,948,333.28	14,389,829.60
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账 面价值	54,359,361.54				8,042.36	966,684.17	55,334,088.07
2.期初账 面价值	55,631,193.88				9,504.68	1,645,411.08	57,286,109.64

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	40,711,254.65	权证正在办理过程中

其他说明：

10、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项					
集安市益盛永泰蜂业有限责任公司	1,905,827.33				1,905,827.33
合计	1,905,827.33				1,905,827.33

11、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	727,545.29		230,078.50		497,466.79
仓库围墙工程	212,364.44		166,885.39		45,479.05
暖气改造	14,163.85		14,163.85		
地沟管路改造	23,810.15		23,810.15		
食堂改上下水、扩建	2,841.30		2,841.30		
雨棚改造	10,265.15		10,265.15		
污水改造	273,312.00		68,328.00		204,984.00
其他	64,879.88		64,879.88		
合计	1,329,182.06		581,252.22		747,929.84

其他说明

12、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	27,492,107.52	4,394,041.85	25,054,954.39	3,895,196.47
内部交易未实现利润	12,061,634.81	1,790,453.38	10,645,512.90	1,596,202.68
可抵扣亏损	9,310,325.82	2,327,581.46	9,224,961.27	2,306,240.31
递延收益	34,808,463.41	6,258,664.79	37,105,000.70	6,385,171.06
固定资产折旧	725,108.76	108,766.31	1,087,663.15	163,149.47
合计	84,397,640.32	14,879,507.79	83,118,092.41	14,345,959.99

(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		14,879,507.79		14,345,959.99

(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	68,954,700.80	53,474,084.39
可抵扣亏损	19,207,892.34	28,793,921.69
合计	88,162,593.14	82,268,006.08

(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	5,769,931.11	16,813,575.48	
2021 年度	11,873,327.81	11,873,327.81	
2022 年度	107,018.40	107,018.40	
2023 年度	1,457,615.02		
合计	19,207,892.34	28,793,921.69	--

其他说明：

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,068,855.11	3,162,828.88
合计	5,068,855.11	3,162,828.88

其他说明：

14、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	430,000,000.00	540,000,000.00
合计	430,000,000.00	540,000,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	信用/抵押/质押/保证	抵押物
中国工商银行集安支行	200,000,000.00	信用借款	
中国银行集安支行	200,000,000.00	信用借款	
中国建设银行通化分行	30,000,000.00	信用借款	
合 计	430,000,000.00		

15、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	21,435,675.62	25,603,246.82
合计	21,435,675.62	25,603,246.82

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,971,077.98	25,192,741.83
1 年至 2 年（含 2 年）	59,304.25	97,314.61
2 年至 3 年（含 3 年）	94,510.73	65,835.60
3 年以上	310,782.66	247,354.78
合计	21,435,675.62	25,603,246.82

16、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）	18,501,797.15	14,425,747.34
1 年至 2 年（含 2 年）	636,123.79	155,217.80
2 年至 3 年（含 3 年）	82,962.00	62,025.73
3 年以上		
合计	19,220,882.94	14,642,990.87

17、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	8,356,066.21	194,297,336.80	195,998,982.02	6,654,420.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,425,465.77	12,408,809.65	13,527,186.42	307,089.00
合计	9,781,531.98	206,706,146.45	209,526,168.44	6,961,509.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,521,616.70	180,865,516.58	182,679,585.57	5,707,547.71
2、职工福利费		2,117,015.89	2,117,015.89	
3、社会保险费	41,837.86	7,876,124.43	7,870,166.50	47,795.79
其中：医疗保险费	40,263.22	6,673,658.50	6,668,414.58	45,507.14
工伤保险费	473.29	719,100.41	718,785.86	787.84
生育保险费	1,101.35	483,365.52	482,966.06	1,500.81
4、住房公积金	50,551.07	2,030,539.25	1,999,515.32	81,575.00
5、工会经费和职工教育经费	742,060.58	1,408,140.65	1,332,698.74	817,502.49
合计	8,356,066.21	194,297,336.80	195,998,982.02	6,654,420.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,283,594.40	11,985,666.68	12,977,464.60	291,796.48
2、失业保险费	141,871.37	423,142.97	549,721.82	15,292.52
合计	1,425,465.77	12,408,809.65	13,527,186.42	307,089.00

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,796,258.31	11,865,003.74
消费税	12,306.77	12,306.77
企业所得税	589,448.22	1,343,607.76
个人所得税	45,345.97	33,466.70
城市维护建设税	223,195.19	921,950.59
房产税	1,386,635.50	1,191,977.54
印花税	442,701.66	429,852.76
教育费附加	160,181.37	659,292.37
环境保护税	13,043.02	
合计	11,669,116.01	16,457,458.23

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	528,612.50	719,743.77
其他应付款	52,020,105.54	110,862,255.29
合计	52,548,718.04	111,581,999.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	522,362.50	719,743.77
长期借款应付利息	6,250.00	
合计	528,612.50	719,743.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(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	961,099.00	1,158,305.00
预提市场开发及服务费	29,229,632.76	58,690,798.64
设备工程款	14,214,866.20	38,522,792.71
往来及其他	7,614,507.58	12,490,358.94
合计	52,020,105.54	110,862,255.29

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

21、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	10,470,000.00	850,000.00
合计	10,470,000.00	850,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

22、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	37,105,000.70	10,013,000.00	12,309,537.29	34,808,463.41	与资产相关或用于弥补以后年度费用
合计	37,105,000.70	10,013,000.00	12,309,537.29	34,808,463.41	--

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

振源胶囊标准化建设(集发改字 2016 312 号)	1,500,000.00		1,500,000.00					与收益相关
保健食品益盛汉参精提浓缩液研发与产业化	233,333.33		116,666.67		116,666.66			与收益相关
心悦胶囊入血成分配伍干预心肌缺血再灌注损伤的研究	666,666.67		333,333.33		333,333.34			与收益相关
吉林省重点科技攻关项目扶持资金		150,000.00	100,000.00		50,000.00			与收益相关
中医药现代化研究专项经费		750,000.00	250,000.00		500,000.00			与收益相关
吉林省医药健康产业发展专项资金		500,000.00	166,666.67		333,333.33			与收益相关
谷物和人参(全株)发酵物在化妆品生产中的应用	1,500,000.00		1,500,000.00					与收益相关
吉林省重点科技研究扶持资金		250,000.00	166,666.67		83,333.33			与收益相关
平地栽参、有机肥建设地方补助	2,728,108.46		149,813.75		2,578,294.71			与资产相关
西洋参茎叶总皂苷、心悦胶囊生产线/非林地栽参项目补助	1,285,714.29		214,285.71		1,071,428.58			与资产相关
省级农业产业化专项资金指标	476,689.65		26,482.76		450,206.89			与资产相关

农业科技成果转化项目资金	357,142.86		71,428.57		285,714.29			与资产相关
振源胶囊生产线专项	270,000.00		40,000.00		230,000.00			与资产相关
老工业基地调整改造资金	6,444,000.00		716,000.00		5,728,000.00			与资产相关
产业化专项补助	236,666.67		40,000.00		196,666.67			与资产相关
高技术产业发展项目产业技术与开发资金	4,285,714.29		714,285.71		3,571,428.58			与资产相关
产业化专项资金	236,666.67		40,000.00		196,666.67			与资产相关
中央基建投资资金	3,153,583.33		533,000.00		2,620,583.33			与资产相关
农业产业化专项资金	285,714.28		57,142.86		228,571.42			与资产相关
人参产业发展专项资金	404,296.87		23,437.50		380,859.37			与资产相关
企业发展专项资金	357,142.86		71,428.57		285,714.29			与资产相关
主要污染物减排专项资金	12,073.18		4,390.24		7,682.94			与资产相关
污染防治专项补助资金	97,777.76		35,555.56		62,222.20			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	200,000.00		21,052.63		178,947.37			与资产相关
科技创新专项资金(高效转化稀有人参皂苷 RH2 菌株的筛选及其代谢工	480,000.00		5,034.62		474,965.38			与资产相关

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	120,000.00		1,678.21		118,321.79			与资产相关
振源国家孵 化基地	420,000.00		33,298.65		386,701.35			与资产相关
高营养活菌 型人参乳酸 菌饮品的研 究与开发	500,000.00		45,027.09		454,972.91			与资产相关
振源胶囊二 次开发-吉林 省医药健康 产业发展专 项资金	1,000,000.00		40,438.13		959,561.87			与资产相关
传统人参复 合发酵功能 性饮品的开 发	350,000.00	625,000.00	23,777.71		951,222.29			与资产相关
益盛汉参产 业园中药饮 片精深加工 项目	900,000.00		100,000.00		800,000.00			与资产相关
集安市民营 经济发展专 项资金		598,000.00	83,055.56		514,944.44			与资产相关
省科技厅专 利补贴	6,000.00		6,000.00					与资产相关
非林地人参 种植方法专 利技术推广 与示范	150,000.00				150,000.00			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	480,000.00				480,000.00			与资产相关
人参专用有 机肥的生产	982,142.86		178,571.43		803,571.43			与资产相关

及应用								
科技局农业科技示范基地	40,000.00		40,000.00					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	500,000.00				500,000.00			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	400,000.00				400,000.00			与资产相关
(农委)[2015]278号"汉参1号"人参良种繁育	450,000.00				450,000.00			与资产相关
吉财2015-2042号达产达效奖补资金	220,000.00				220,000.00			与资产相关
2016 省级人参良种繁育基地建设项目	350,000.00				350,000.00			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	2,970,000.00				2,970,000.00			与资产相关
益盛汉参1号省级人参良种繁育基地建设项目		500,000.00			500,000.00			与资产相关
现代农业产业园以奖代补项目资金		6,640,000.00	4,318,596.47		2,321,403.53			与资产相关
吉林省省级现代农业发	409,500.00		42,000.00		367,500.00			与资产相关

展专项资金 "长白山人参 "平台产品开 发项目								
洋参蜜功能 饮料	300,000.00		150,000.00		150,000.00			与资产相关
财政局基建 科拨付基建 专项款	204,000.00		12,000.00		192,000.00			与资产相关
市财政局农 业科专项款	53,333.35		44,444.44		8,888.91			与资产相关
城乡流通发 展专款	136,000.00		8,000.00		128,000.00			与资产相关
农业扶持奖 金专项款	84,000.00		14,000.00		70,000.00			与资产相关
技改补助资 金	183,333.32		152,777.78		30,555.54			与资产相关
长白山中蜂 繁育保护和 开发建设项 目	685,400.00		119,200.00		566,200.00			与资产相关

其他说明：上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额为 12,309,537.29 元。

23、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

其他说明：

24、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	40,719,128.41	161,590.54		40,880,718.95
合计	834,527,747.85	161,590.54		834,689,338.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本年增加其他资本公积 161,590.54 元系控股股东代为承担诉讼赔款形成。

25、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	97,446,915.57	2,682,389.29		100,129,304.86
合计	97,446,915.57	2,682,389.29		100,129,304.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	539,987,139.09	483,548,777.11
调整后期初未分配利润	539,987,139.09	483,548,777.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,079,282.05	60,069,574.37
减：提取法定盈余公积	2,682,389.29	3,631,212.39
应付普通股股利	16,547,580.00	
期末未分配利润	589,836,451.85	539,987,139.09

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。

27、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	969,416,307.17	217,849,316.26	1,031,421,555.59	265,347,572.44
其他业务	5,671,893.55	4,986,481.87	3,020,821.26	3,303,548.59
合计	975,088,200.72	222,835,798.13	1,034,442,376.85	268,651,121.03

28、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	3,380,500.74	4,271,228.61
教育费附加	2,414,643.38	3,051,633.80
房产税	2,973,381.98	2,974,999.13
土地使用税	1,956,362.40	1,956,362.40
车船使用税	5,200.00	2,464.80
印花税	535,560.68	740,147.51
环境保护税	180,059.44	
合计	11,445,708.62	12,996,836.25

其他说明：

29、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	304,714,492.68	307,396,405.40
职工薪酬	133,788,256.43	117,715,503.47
差旅费	17,297,172.33	22,930,991.14
广告及促销费	13,421,672.91	23,009,254.39
运费及车辆使用费	12,268,321.93	14,047,989.25
会议费	15,528,276.76	19,050,279.11
业务招待费	5,114,705.68	6,086,649.11
仓储服务费	12,356,183.89	14,239,737.34
办公费及其他	6,131,204.42	7,639,470.08
合计	520,620,287.03	532,116,279.29

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,917,700.52	33,400,027.24
差旅费	6,601,603.34	3,649,794.34
车辆使用费	3,732,045.60	2,679,551.01
折旧及摊销费	16,101,035.93	16,104,065.15
业务招待费	2,037,930.33	2,312,452.54
中介机构服务费	3,405,712.41	2,842,560.82

办公费	3,140,939.12	4,161,899.90
其他	11,365,905.95	8,273,290.27
合计	78,302,873.20	73,423,641.27

其他说明：

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,010,756.58	5,598,550.24
设备折旧及维修	2,380,445.48	2,625,747.09
临床费用	3,217,964.20	3,195,448.28
办公费	251,508.74	117,668.95
材料费	2,423,245.51	2,495,274.07
燃料及动力费	400,686.31	524,926.64
评审及验收、鉴证费	555,902.16	1,239,674.03
委托研发费	2,236,496.21	2,165,000.00
技术咨询服务费	245,637.24	449,089.49
其他	803,643.20	1,244,474.50
合计	19,526,285.63	19,655,853.29

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,635,332.28	27,974,589.34
利息收入	-562,270.26	-1,560,807.74
汇兑损益	93,497.81	77.23
其他	125,658.88	116,549.04
合计	22,292,218.71	26,530,407.87

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	1,840,067.46	1,564,965.18
二、存货跌价损失	16,077,702.08	17,454,599.64
合计	17,917,769.54	19,019,564.82

其他说明：

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
递延收益摊销 1	4,133,333.34	2,250,000.00
递延收益摊销 2	8,176,203.95	3,761,734.66
外经贸发展专项资金		40,000.00
人参饮片加工关键技术研究		300,000.00
益盛汉参精提浓缩研究		1,200,000.00
2016 年重点增量企业、重点大企业流动资金贷款贴息和事后奖补项目资金 1		500,000.00
专利补贴		15,000.00
2016 年重点增量企业、重点大企业流动资金贷款贴息和事后奖补项目资金 2		300,000.00
小巨人企业补助资金	500,000.00	
吉林省科技创新专项资金	600,000.00	
开拓市场资金补助	100,000.00	
人参产业发展专项资金	1,300,000.00	
人才开发资金	100,000.00	
稳岗补贴	269,202.51	1,582,069.36
集安民营经济发展专项资金	8,000,000.00	8,030,000.00
引智经费	44,454.00	
增值税返还	1,259,136.65	997,839.22
合计	24,482,330.45	18,976,643.24

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	66,816.44	
合计	66,816.44	

其他说明：

36、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	143,900.00	100,000.00
其他	21,994.85	1,286,083.57	21,994.85
合计	121,994.85	1,429,983.57	121,994.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
报废黄标车 补贴		补助		否	否		43,900.00	与收益相关
吉林省名牌 企业（产品） 奖励		补助		否	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关

其他说明：

37、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	2,705,000.00	3,000,000.00	2,705,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,810,380.69	144,990.87	1,810,380.69
其他	2,174,215.80	1,609,311.50	2,174,215.80
合计	6,689,596.49	4,754,302.37	6,689,596.49

其他说明：其他系支付的诉讼赔款。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,753,301.49	18,283,690.50
递延所得税费用	-533,547.80	-3,382,738.92
合计	15,219,753.69	14,900,951.58

(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	100,128,805.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,019,320.77
子公司适用不同税率的影响	3,612,921.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	893,059.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,760,911.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,159,371.86
研发费用加计扣除	-2,163,832.08
残疾人工资加计扣除	-345,925.76
内部交易未实现损益	-194,250.70
所得税费用	15,219,753.69

其他说明

39、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	562,270.26	1,560,807.74
政府补助	21,026,656.51	17,960,969.36
其他往来款	13,324,188.64	41,097,193.30
合计	34,913,115.41	60,618,970.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用及预提市场服务费	436,289,304.80	412,433,100.60
财务费用中的手续费及其他	125,658.88	116,549.04
往来支付款项及其他	24,700,190.35	4,393,452.45
合计	461,115,154.03	416,943,102.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		4,470,000.00
合计		4,470,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、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	84,909,051.42	82,800,045.89
加：资产减值准备	17,917,769.54	19,019,564.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,078,237.45	37,387,610.67
无形资产摊销	2,137,734.65	2,298,616.98
长期待摊费用摊销	581,252.22	1,264,977.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,810,380.69	144,373.67
财务费用（收益以“-”号填列）	22,635,332.28	27,974,589.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,816.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-533,547.80	-3,382,738.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,239,966.81	-61,906,982.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,314,098.24	35,404,595.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,774,902.48	129,649,688.86
经营活动产生的现金流量净额	167,318,427.92	270,654,341.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	38,843,327.07	80,585,720.38
减：现金的期初余额	80,585,720.38	79,889,115.49

现金及现金等价物净增加额	-41,742,393.31	696,604.89
--------------	----------------	------------

(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	38,843,327.07	80,585,720.38
其中：库存现金	93,226.07	230,829.93
可随时用于支付的银行存款	38,726,828.19	80,270,112.71
可随时用于支付的其他货币资金	23,272.81	84,777.74
三、期末现金及现金等价物余额	38,843,327.07	80,585,720.38

其他说明：

41、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	6.8632	2.62
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			

其他说明：

(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

42、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
计入递延收益的政府补助	10,013,000.00	递延收益	5,108,763.08
计入其他收益的政府补助	12,172,793.16	其他收益	12,172,793.16
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

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
吉林省集韩生物肥有限公司	集安市	集安市	肥料制造	66.67%		设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	17,042,354.32		86,692,882.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	228,149,824.36	17,705,367.29	245,855,191.65	26,621,540.45	367,500.00	26,989,040.45	208,022,391.27	15,648,039.64	223,670,430.91	45,920,163.00	1,909,500.00	47,829,663.00

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	239,269,998.39	43,025,383.29	43,025,383.29	-2,165,411.34	299,230,939.64	54,517,961.83	54,517,961.83	504,232.34

其他说明：

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七相关项目。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。

1、风险管理目标和政策

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2018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	年末数	年初数
现金及现金等价物	2.62	2.09

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（详见本附注七、14，附注七、21）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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款及其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于具有高信贷评级的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录等评估客户的信用资质，设置相应信用期及结算方式。本集团会定期对客户信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团于2018年12月31日无重大已逾期但经单项测试和信用组合测试后均未减值的应收款项。本集团会就坏账计提减值准备，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(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、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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

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）	汇智通主要股东张君系公司控股股东、实际控制人张益胜之女。

其他说明

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,565,114.63	67,987,439.68
应收账款	173,942,860.37	173,079,440.65
合计	229,507,975.00	241,066,880.33

(1) 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	55,565,114.63	67,987,439.68
合计	55,565,114.63	67,987,439.68

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	32,232,401.89	
合计	32,232,401.89	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,530,044.75	100.00%	14,587,184.38	7.74%	173,942,860.37	187,080,361.54	100.00%	14,000,920.89	7.48%	173,079,440.65
合计	188,530,044.75	100.00%	14,587,184.38	7.74%	173,942,860.37	187,080,361.54	100.00%	14,000,920.89	7.48%	173,079,440.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,833,275.07	8,741,663.75	5.00%
1 至 2 年	6,134,822.41	613,482.24	10.00%
2 至 3 年	2,332,503.35	466,500.67	20.00%

3 至 4 年	927,812.40	463,906.20	50.00%
4 年以上	4,301,631.52	4,301,631.52	100.00%
合计	188,530,044.75	14,587,184.38	7.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 586,263.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为18,240,032.21元，占应收账款年末余额合计数的比例为9.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,019,925.28元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,353,218.59	696,491,916.21
合计	93,353,218.59	696,491,916.21

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,182,254.25	100.00%	829,035.66	0.88%	93,353,218.59	696,915,328.74	100.00%	423,412.53	0.06%	696,491,916.21
合计	94,182,254.25	100.00%	829,035.66	0.88%	93,353,218.59	696,915,328.74	100.00%	423,412.53	0.06%	696,491,916.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,781,756.97	489,087.85	5.00%
1 至 2 年	2,664,510.90	266,451.09	10.00%
2 至 3 年	19,110.25	3,822.05	20.00%
3 至 4 年	14,056.54	7,028.27	50.00%
4 年以上	62,646.40	62,646.40	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,623.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,304,896.80	7,236,234.79
往来款	81,877,357.45	689,679,093.95
合计	94,182,254.25	696,915,328.74

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	往来款	78,197,012.28	1 年以内	83.03%	
益盛汉参化妆品有限公司	往来款	3,439,234.70	1 年以内	3.65%	
唐声萍	备用金	740,185.71	1 年以内	0.79%	37,009.29
赵万里	备用金	664,166.44	1 年以内、1-2 年	0.71%	40,103.33
高延梅	备用金	581,088.00	1 年以内	0.62%	29,054.40
合计	--	83,621,687.13	--		106,167.02

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	315,306,060.00		315,306,060.00	315,306,060.00		315,306,060.00
合计	315,306,060.00		315,306,060.00	315,306,060.00		315,306,060.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省益盛汉参生物科技有限公司	207,091,900.00			207,091,900.00		
益盛汉参化妆品有限公司	70,055,000.00			70,055,000.00		
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		
吉林省集韩生物肥有限公司	1,476,760.00			1,476,760.00		
益盛汉参（北京）生物科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	315,306,060.00			315,306,060.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,690,894.88	141,873,418.45	731,350,649.05	164,017,651.53
其他业务	2,414,203.89	2,971,358.72	1,675,406.61	2,755,425.97
合计	742,105,098.77	144,844,777.17	733,026,055.66	166,773,077.50

其他说明：

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,810,380.69	
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）	23,223,193.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,816.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,757,220.95	
减：所得税影响额	3,086,177.69	
少数股东权益影响额	1,491,482.74	
合计	12,144,748.17	--

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	1,259,136.65	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	3.78%	0.2087	0.2087

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.1720	0.1720
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2018年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：_____

张益胜

吉林省集安益盛药业股份有限公司

二〇一九年四月十五日