



2010年半年度报告

股票代码：002118

股票简称：紫鑫药业

吉林紫鑫药业股份有限公司

JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL Co., LTD

二〇一〇年半年度报告



二〇一〇年七月二十二日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人郭春生先生、财务总监徐吉峰先生及会计机构负责人孙莉莉女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	1
第二节	主要财务数据和指标.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	4
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项.....	19
第七节	财务报告.....	21
第八节	备查文件目录.....	82

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称

中文名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

英文名称：JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL CO., LTD

中文简称：紫鑫药业

二、公司法定代表人：郭春生

三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹恩辉	
联系方式	长春市东头道街 1 号	
电话	0431-88661817	
传真	0431-88698366	
电子邮箱	594cpa@163.com	

四、公司注册地址：吉林省柳河县英利路 88 号

公司办公地址：吉林省柳河县英利路 88 号

邮政编码：135300

公司网址：<http://www.jilinzixin.com.cn>

电子信箱：zixin@jilinzixin.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告网站的网址：<http://cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、股票上市交易所：深圳证券交易所



股票简称：紫鑫药业

股票代码：002118

七、其他有关资料

公司首次登记注册日期：1998年5月25日

公司首次注册登记地点：吉林省柳河县工商局

公司最近一次变更注册登记日期：2010年4月29日

公司变更注册登记地点：吉林省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：220000000052632

公司税务登记号码：22052470222720X

公司聘请的会计师事务所：中准会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：长春市自由大路1138号证券大厦8005室

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	755,474,155.61	655,193,783.69	15.31%
归属于上市公司股东的所有者权益	454,027,371.57	430,602,037.38	5.44%
股本	206,620,380.00	121,541,400.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.20	3.54	-37.85%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	113,609,715.24	98,246,619.08	15.64%
营业利润	26,176,528.46	22,721,530.34	15.21%
利润总额	25,023,729.83	23,036,052.65	8.63%
归属于上市公司股东的净利润	26,220,786.39	20,156,557.34	30.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,200,665.23	20,423,901.30	33.18%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.10	30.00%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.10	30.00%
净资产收益率（%）	5.78%	4.68%	1.10%
经营活动产生的现金流量净额	11,344,339.64	32,994,300.45	-65.62%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	0.27	-81.48%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-1,140,785.36	
非流动资产处置损益	-12,013.27	
所得税影响额	172,919.79	
合计	-979,878.84	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位:人民币元

股本结构	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	83,075,380			16,615,076	41,537,690	-15,490,638	42,662,128	125,737,508
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	83,075,380			16,615,076	41,537,690	-15,490,638	42,662,128	125,737,508
其中:境内法人持股	73,963,240			14,792,648	36,981,620		51,774,268	125,737,508
境内自然人持股	9,112,140			1,822,428	4,556,070	-15,490,638	-9,112,140	
4、外资持股								
其中:境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	38,466,020			7,693,204	19,233,010	15,490,638	42,416,852	80,882,872
1、人民币普通股	38,466,020			7,693,204	19,233,010	15,490,638	42,416,852	80,882,872
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	121,541,400			24,308,280	60,770,700		85,078,980	206,620,380

注 1:根据 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年年度利润分配方案,以 2009 年 12 月 31 日的股本为基数,每 10 股送红股 2 股、资本公积转增 5 股。实施完毕后,公司总股本增加到 206,620,380 股。

注 2:2010 年 3 月 3 日,公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司和仲维光先生持有的 IPO 限售股份可上市流通。

注 3:2010 年 4 月 23 日,公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司根据其 2009 年年度股东大会决议。将其持有的 125,737,508 股(占公司总股本的 60.85%)继续锁定,锁定期自 2010 年 4 月 23 日至 2011 年 4 月 22 日。

二、股东情况

(一)、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		26,729			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
敦化市康平投资有限责任公司	境内非国有法人	60.85%	125,737,508	125,737,508	71,060,000
仲维光	境内自然人	7.49%	15,480,638		
单兴林	境内自然人	0.23%	478,500		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.19%	383,448		
朱广勇	境内自然人	0.16%	328,950		
王平	境内自然人	0.16%	327,000		
刘建军	境内自然人	0.16%	325,300		
侯艳波	境内自然人	0.16%	323,000		
王玉岭	境内自然人	0.15%	312,120		
姜泉	境内自然人	0.13%	260,040		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
仲维光	15,480,638		人民币普通股		
单兴林	478,500		人民币普通股		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	383,448		人民币普通股		
朱广勇	328,950		人民币普通股		
王平	327,000		人民币普通股		
刘建军	325,300		人民币普通股		
侯艳波	323,000		人民币普通股		
王玉岭	312,120		人民币普通股		
姜泉	260,040		人民币普通股		
谭维国	198,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司董事长郭春生先生通过其亲属持有敦化市康平投资有限责任公司 77.26% 的股份，存在关联关系，持有本公司 7.49% 股份的自然人股东仲维光为郭春生先生亲属，存在关联关系。 2、前 10 名无限售条件的流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(二) 有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	股东名称	持有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	敦化市康平投资有限责任公司	125,737,508	2011 年 4 月 22 日	公司控股股东敦化市康平投资有限公司做出的股份追加锁定 12 个月的承诺

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况。

2009年8月7日，公司监事郭勇先生账户买入公司股票500股，成交价17.90元，2010年1月7日，将500股票卖出，成交价20.15元。扣除买卖佣金57.08元，印花税10.08元，共获利1057.84元。

因其违反了相关法规及规定，给公司造成不良影响。于2010年1月辞去了公司监事职务。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的聘任情况

鉴于：本节“一、”所述事项：郭勇辞去监事职务。2010年2月1日，公司第三届监事会十三次会议上，经公司大股东敦化市康平投资有限责任公司提名范水波先生为监事会候选人，监事会审议通过，并经股东大会确认。任期至2010年3月30日止。

鉴于：公司原监事苑常波先生因个人原因，辞去监事一职。2010年2月1日，公司第三届监事会十三次会议上，经公司大股东敦化市康平投资有限责任公司提名韩明先生为监事会候选人，监事会审议通过，并经股东大会确认。任期至2010年3月30日止。

鉴于：公司第三届董事会任期已满。2010年3月23日，公司第三届董事会二十二次会议上，经公司大股东敦化市康平投资有限责任公司提名：郭春生先生、祖春香女士、秦静女士、殷金龙先生、徐卫东先生、李飞女士和方勇先生为第四届董事会候选人，董事会审议通过。并经2010年第一次临时股东大会确认。任期至2013年4月7日止。

鉴于：公司第三届监事会任期已满。2010年3月23日，公司第三届监事会十四次会议上，经公司大股东敦化市康平投资有限责任公司提名：范水波先生、韩明先生、汤兆利先生为第四届监事会候选人，监事会审议通过。并经2010年第一次临时股东大会确认。任期至2013年4月7日止。

鉴于：公司第三届高级管理人员任期已满。2010年4月8日，公司第四届董事会一次会议上，经提名委员会提名：郭春生先生担任公司总经理，秦静女士、李宝芝女士、曹恩辉先生担任公司副总经理，徐吉峰先生担任公司财务总监。经董事会审议通过。任期至2013年4月7日止。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

2010年是公司战略发展的重要一年，在2007年、2008年、2009年三个年度保持稳健发展的中成药产业，2010年生产、销售继续稳步增长。

1、保证原有处方药销售，逐步增长销售量

公司自成立以来，致力于产品的处方药开发与销售，已经与全国3000多家二级甲等以上的医院、900多家医药经销单位建立了长期稳定的业务关系，构建了层次鲜明、效率突出的临床销售网络。与此同时，销售团队将利用“紫鑫”现代化中成药企业，上市药企等品牌优势，突出体现紫鑫药品高疗效、高品质的产品特质，加大处方药市场开拓与产品的推广，使得产品的处方药销售网络得到不断的扩展。

2、不断加强 OTC 市场的开发，完善 OTC 销售网络

据有关数据显示，我国目前拥有4000多种OTC药品，大约占我国上市药品总量的25%。中国OTC市场年增长率超过20%，并且预计未来10年将保持这样的增长速度。随着全民经济收入、卫生保健意识的增强OTC药品消费的份额在逐年增加，全国的OTC市场的上升潜力巨大。服用方便，安全性高、副作用低的特点，使得中成药将会成为OTC市场的主要增长份额，公司正是抓住这个市场契机，大力开拓OTC市场。

目前，公司已与全国多家大型连锁药店进行合作销售，顺利将产品进入当地的主流销售通路。今后将继续加大OTC产品的销售力度。同时深度的与各合作商建立促销机制，保证OTC产品的销售份额，逐步完善OTC销售网络。将开发工作深入化、细致化。真正介入市场竞争，建立合理、稳定的销售网络。

3、响应国策，强化基本药销售

基本药物使用政策，是国家医疗改革的核心。真正的保证了基层医疗单位的用药规范，同时让广大患者用上价格合理，疗效确切、性价比很高的药品。

目前紫鑫药业有26个产品进入国家第一批《国家基本药物目录》，覆盖了心脑血管、消化、骨伤、妇幼等多个临床应用范围。公司将积极参与各省的基本药物招标采购，为全国各地的基层医疗机构提供优质高效的基本药物品种，将销售网络建立到离消费者最近的社区、乡镇等基层医疗机构。

4、参与型农村合作医疗体系，进入第三终端销售领域

中国的人口分布主要以农村乡镇为主，因此农村、乡镇医疗用药容量巨大。公司的部分价格适中、疗程短、见效快的普药产品积极参与到新农村合作医疗的用药项目，介入农村卫生院、乡镇卫生院等用药单位的销售。开发市场容量巨大的第三终端销售领域，为解决农村看病难、用药难、劣药假药多的问题，贡献医药生产企业的社会力量。

2010年上半年，公司实现营业收入 113,609,715.24 元，较上年同期增长 15.64%，实现归属于上市公司股东的净利润 26,220,786.39 元，同比增长 30.09%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务的范围

经营范围为：“加工销售中成药，化学药制剂（口服液、片剂、胶囊）及保健食品，药材原料，针织品加工，种养殖业；设计、制作，代理电视，报纸，灯箱，路牌广告业务；经营本企业产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外），经营本企业的进料加工和‘三来一补’业务；避疫熏香、避疫香包生产”。

公司主要从事中成药的研发、生产、销售和中药材种植业务，以治疗心脑血管、消化系统疾病和骨伤类中成药为主导品种，现有主要产品有活血通脉片、醒脑再造胶囊、复方益肝灵片、麝香接骨胶囊、四妙丸和补肾安神口服液、六味地黄软胶囊等。

2、主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
中成药	11,145.77	2,492.76	77.63%	13.45%	-0.61%	4.25%
主营业务分产品情况						
活血通脉片	1,672.88	450.76	73.05%	2.15%	-0.12%	0.85%
醒脑再造胶囊	638.57	123.00	80.74%	11.00%	27.47%	-2.99%
复方益肝灵片	962.53	215.19	77.64%	13.70%	-2.97%	5.20%
肾复康胶囊	927.72	182.08	80.37%	27.81%	32.07%	-0.78%
补肾安神口服液	1,199.10	371.12	69.05%	8.12%	-4.76%	6.45%
四妙丸	2,127.47	328.60	84.55%	8.17%	9.13%	-0.16%
六味地黄软胶囊	959.80	327.13	65.92%	10.06%	6.72%	1.64%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北区	2,687.85	2.50%
华北区	2,434.43	5.90%
华东区	3,576.41	36.98%
华南区	1,572.28	9.21%
西北区	522.31	11.62%
西南区	567.70	47.39%

4、报告期内主营业务及其结构未发生重大变化。但公司开拓了新的利润增长点，成立了吉林紫鑫初元药业有限公司和吉林紫鑫般若药业有限公司两家全资子公司，并拟在敦化及通化建立新的生产基地，四个生产基地主营业务均为人参深加工及精加工系列产品。力争在三年内，将公司的人参产业规模达到每年800吨的加工能力。推进人参种植规范化，提升人参原料品质。稳固公司在人参加工市场的地位。形成中成药制剂、人参精加工及深加工两条产业主线。

5、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、公司主要控股公司及对外投资的经营情况及业绩

(1) 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司是销售本公司产品的医药批发公司，报告期内主营收入2,567.00万元，净利润-33.64万元。

(2) 吉林紫鑫红石种养殖有限公司是负责本公司种植基地生产建设的全资子公司，为生产公司主要品种提供原料保证，2010年度上半年尚未收获，上半年营业收入为0，净利润-9.20万元。

(3) 吉林草还丹药业有限公司为公司2008年度收购的全资子公司，2010年度上半年，在公司全面推进销售渠道整合过程中，销售收入有了较大幅度的增长，上半年营业收入1,928.96万元，净利润342.00万元。

(4) 吉林紫鑫初元药业有限公司是公司2010年上半年新成立的全资子公司，主营业务为人参深加工及精加工产品，目前处于筹建期。上半年营业收入为0，净利润-12.61万元。

(5) 吉林紫鑫般若药业有限公司是公司2010年上半年新成立的全资子公司，主营业务为人参深加工及精加工产品，目前处于筹建期。上半年营业收入为0，净利润0万元。

(6) 长春农村商业银行股份有限公司是本公司2009年投资入股的商业银行：总股本30,000万元，本公司出资2,800万元，占其股本的9.33%。

2010年度上半年，该银行实现净利润10,188.60万元（未经审计），截至2010年6月30日

止，该银行净资产为78,559.02万元。本公司采用成本法核算此项长期投资。

（三）下半年工作计划

继承和发扬中医药学特色和优势，充分利用科学理论、先进技术，借鉴现代医药和国际植物药的开发经验，努力发掘中医药学宝库；坚持“挖掘传统，开创新知”的企业经营宗旨，立足国内市场，适时开拓国际市场；以科技为动力，以制度为保障，以市场为导向，充分利用公司市场优势和人才优势，实现中药生产产业化。

同时，抓住吉林省人参产业振兴发展的历史机遇，积极推进产品结构调整，培育新的利润增长点，用三年时间，使公司人参加工规模达到800吨左右，形成中成药制剂、人参精加工及深加工的双产业主线，增强公司持续盈利能力，实现企业经营发展的进一步跨越；通过走品牌化道路，打造紫鑫人参优质品牌形象；促进人参种植规范化，提升人参原料品质，稳固公司在人参加工市场的地位；通过产学研联盟的孵化作用以及与权威科研院所合作，加强公司新产品的研发能力；在人参精细加工领域，形成一至两个具备高附加值的拳头产品；掌握人参种植以及精细加工的核心技术，拥有一批自主知识产权，使公司朝着科技化、专业化、集约化的制药企业集团迈进。

为公司战略转型创造更好的管理基础。下半年将重点开展以下工作：

1、人员扩充计划

根据公司发展规划，未来两年公司将分别在延吉、磐石、敦化、通化建立人参产品系列化项目，为了保证项目的顺利建成和满足正常生产运营的需要，公司计划加大对生产、销售、管理、研发等人员的引进，并通过在职培训、脱产学习等多种方式，加强公司后备生产经营管理、技术研发等人才的培养，满足公司快速发展中对相关人才的迫切需求。

2、技术开发与创新计划

（1）加强研发力量，自主研发与合作研发并重

公司在发展过程中，始终坚持自主研发与合作研发相结合。目前公司在自身拥有研发中心的基础上，与国内、省内的著名科研机构取得合作，充分发挥了产学研强强联合的优势，取得了一定的科研成果。在未来的发展规划里，准备进一步加强自主研发能力，加大研发投入、改善研发条件，拟成立两个新的研发机构，分别承担公司新产品新技术的研发和人参产业相关产品的深层次开发，为公司从事产品研究、试制、检测提供更好的平台。

（2）技术创新

公司将进一步加强新产品研制、开发，知识产权的申报、管理，新工艺、新技术的试验和应用。近期公司将进行暴贝止咳口服液、醋酸亮丙瑞林注射液的新药临床试验和注射用紫

鑫诺肽的新药研究工作，并启动相关技术发明专利的申报工作。

3、市场开发计划与营销网络建设计划

继续实行多渠道组合销售模式，坚持走处方药销售、OTC销售、基本药销售协同发展之路。以专业化临床学术推广为基础，带动OTC、社区医疗、门诊市场运作和农村市场快速发展，以“三叉戟”式的组合，强力促进公司业务的快速发展。随着国家对药品集中招标采购工作的不断加强和规范，公司将进一步深刻了解药品集中招标采购政策的发展方向、规避产品招标风险，制定合理的招标应对策略，提高投标中标率，以实现医院市场的占有率。

顺应目前OTC市场发展新形势，以密集覆盖地县级市场终端为目的，通过与全国多家大型医药流通企业进行深度合作，保证OTC产品的销售份额，逐步完善OTC销售网络。

利用国家在“十一五”期间加大农村、社区公共卫生和医疗服务体系投入及社会保障覆盖面扩大，新型农村合作医疗覆盖率提高的大好机遇，将农村和社区医疗市场作为公司普药产品的营销重点，快速抢占市场，力争在短期内形成有利的市场先机优势。

进一步完善营销管理系统，以规范市场销售秩序，提高营销服务水平，通过合理的激励机制保持营销队伍的稳定和发展。

4、“紫鑫”人参品牌的建设计划

依托长白山地理资源优势，大力发展低农残、无重金属公害、高科技含量的“紫鑫”人参品牌。首先解决人参品质问题，从源头抓起，在种植、育苗、培养、收获等各个环节推广先进技术。其次要对高品质的人参原料进行以药品、酒品、饮品、食品、化妆品等领域多元化的产品开发，介入人参酵素、人参RG系列成分开发等高端领域，大大提高人参产品的高科技含量、高安全使用性、高附加值等。同时要通过在一系列产品推广、品牌宣传中突出“紫鑫”系列人参产品的上述优势与特色，树立“紫鑫”品牌，真正让“紫鑫”品牌在人参产品的销售市场中形成引领品牌和主流品牌。

5、资金筹措与运用计划

公司将尽力做好募集资金投资项目建设工作，坚持和加强公司财务垂直管理。同时，公司将根据企业发展需要和实际财务状况，通过不同的融资渠道分阶段、低成本地筹措资金，并充分发挥债务杠杆和资本市场的融资功能满足公司产品开发、产能扩充、技术改造等方面的资金需求，推动公司持续、快速、健康发展。

二、报告期内公司投资情况

公司募投项目已全部完成。

根据本公司2009年8月18日第三届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于注销子公

司融安科工贸有限公司的议案》。截至2010年6月30日止融安公司的注销手续已办理完毕。因此将吉林融安科工贸有限公司有关资产负债并入本公司核算。

根据本公司2010年3月23日第三届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于向子公司草还丹药业增资的议案》，草还丹药业原注册资本1,400万元，增资3,600万元。增资后仍为本公司的全资子公司，注册资本为5,000万元。

根据本公司2010年6月10日第四届董事会第四次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫般若药业有限公司的议案》，公司以自有资金2,000万元在吉林省磐石市出资设立全资子公司-吉林紫鑫般若药业有限公司。审议通过了《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》，公司以自有资金2,000万元在吉林省延吉市设立全资子公司-吉林紫鑫初元药业有限公司。

三、公司董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了7次会议，会议情况如下：

1、2010年2月1日，公司召开了第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过了以下事项：

一、审议通过了《公司2009年年度报告》及其摘要；

二、审议通过了《公司2009年度董事会工作报告》；

公司独立董事马利杰先生、果德安先生、徐卫东先生向董事会提交了《独立董事2009年度述职报告》。

三、审议通过了《2009年总经理工作报告和2010年经营计划》；

四、审议通过了《2010年财务预算方案的预案》；

五、审议通过了《2009年度利润分配方案的预案》；

根据中准会计师事务所出具的中准审字[2010]第2041号审计报告，2009年度公司实现利润总额69,989,463.98元，归属于上市公司股东的净利润为61,078,754.08元，截至2009年12月31日止，归属于母公司可供分配的利润为170,219,503.10元。2009年12月31日的资本公积为105,233,875.66元。以2009年12月31日公司总股本121,541,400股为基数，向全体股东每10股送2股红股派发现金红利0.23元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股。剩余未分配利润结转以后年度分配。

六、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；

公司决定续聘中准会计师事务所吉林分所为公司2010年度的财务审计机构，负责公司的财务审计工作。

公司独立董事对此发表了独立意见。

七、审议通过了《关于聘请法律顾问的议案》；

公司决定续聘北京市京都律师事务所大连分所为公司 2010 年度法律顾问。

八、审议通过了《公司董事会关于 2009 年度内部控制自我评价报告的议案》；

公司监事会、独立董事及保荐代表人对董事会内部控制自我评价报告发表了核查意见。

九、审议通过了《召开 2009 年度股东会的议案》；

十、审议通过了《关于内幕信息知情人登记制度的议案》；

十一、审议通过了《关于董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度的议案》；

2、2010 年 3 月 23 日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议，会议审议通过了以下事项：

一、审议通过了《关于提名郭春生先生担任第四届董事会董事的议案》；

二、审议通过了《关于提名祖春香女士担任第四届董事会董事的议案》；

三、审议通过了《关于提名秦静女士担任第四届董事会董事的议案》；

四、审议通过了《关于提名殷金龙先生担任第四届董事会董事的议案》；

五、审议通过了《关于提名徐卫东先生担任第四届董事会董事的议案》；

六、审议通过了《关于提名李飞女士担任第四届董事会董事的议案》；

七、审议通过了《关于提名方勇先生担任第四届董事会董事的议案》；

八、审议通过了《关于修改公司章程的议案》；

九、审议通过了《关于向子公司草还丹药业增资的议案》；

十、审议通过了《关于增设董事会战略与投资委员会的议案》；

十一、审议通过了《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

3、2010 年 4 月 8 日，公司召开了第四届董事会第一次会议，本次会议审议通过了以下事项：

一、审议通过了《关于选举郭春生先生担任第四届董事会董事长的议案》；

二、审议通过了《关于选举郭春生先生担任总经理的议案》；

三、审议通过了《关于选聘公司高管人员的议案》；

选举秦静女士、李宝芝女士、曹恩辉先生出任公司副总经理，徐吉峰先生出任公司财务总监。

公司独立董事发表了独立意见

四、审议通过了《关于选聘公司董事会秘书的议案》；

选举曹恩辉先生出任公司董事会秘书。

公司独立董事发表了独立意见。

五、审议通过了《关于设立第四届董事会专门委员会的议案》；

董事会下设：

审计委员会：郭春生、徐卫东、方勇、秦静，其中方勇为召集人

薪酬与考核委员会：徐卫东、方勇、秦静，其中徐卫东为召集人

提名委员会：郭春生、李飞、徐卫东，其中李飞为召集人

战略与投资委员会：郭春生、李飞、方勇、祖春香、殷金龙，其中郭春生为召集人

4、2010年4月12日，公司召开了第四届董事会第二次会议，本次会议审议通过了《紫鑫药业2010年第一季度报告全文》及正文。

5、2010年4月16日，公司召开了第四届董事会第三次会议，本次会议审议通过了《关于向建设银行新增5000万元贷款的议案》。

6、2010年6月10日，公司召开了第四届董事会第四次会议，本次会议审议通过了如下议案：

一、审议通过了《关于成立吉林紫鑫般若药业有限公司的议案》

二、审议通过了《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》

7、2010年6月29日，公司召开了第四届董事会第五次会议，本次会议审议通过了如下议案：

一、审议通过《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》。

二、审议通过《关于公司2010年度非公开发行股票方案的议案》。

1、发行股票的种类和面值

2、发行方式和发行时间

3、发行数量

4、发行对象

5、认购方式

6、定价基准日

7、发行价格或定价原则

8、限售期

9、本次非公开发行前滚存利润的分配方案

- 10、上市地点
- 11、向原股东配售安排
- 12、募集资金数额
- 13、募集资金用途
- 14、本次非公开发行股票决议有效期

三、审议通过《公司〈2010 年度非公开发行股票预案〉的议案》。

四、审议通过《关于 2010 年度非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》。

五、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司向特定对象非公开发行股票相关事宜的议案》。

六、审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》。

七、审议通过《关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

八、审议通过《关于向光大银行长春分行申请贷款的议案》

（二）公司信息披露

报告期内公司公告信息索引

序号	日期	公告内容	披露媒体
1	2010-2-3	2009 年年度报告摘要	注
2	2010-2-3	第三届董事会第二十一次会议决议公告	注
3	2010-2-3	关于监事辞职的公告	注
4	2010-2-3	第三届监事会第十三次会议决议公告	注
5	2010-2-3	关于召开2009年度股东大会的公告	注
6	2010-2-23	关于控股股东股权质押的公告	注
7	2010-2-23	关于举行2009年年度报告网上说明会的公告	注
8	2010-3-1	限售股份上市流通提示性公告	注
9	2010-3-6	2009年年度股东大会决议公告	注
10	2010-3-12	2009年度权益分派实施公告	注
11	2010-3-24	第三届董事会第二十二次会议决议公告	注
12	2010-3-24	第三届监事会第十四次会议决议公告	注

13	2010-3-24	关于召开2010年第一次临时股东大会的公告	注
14	2010-4-2	2010年第一季度业绩预增公告	注
15	2010-4-8	2010年第一次临时股东大会决议公告	注
16	2010-4-9	第四届董事会第一次会议决议公告	注
17	2010-4-9	第四届监事会第一次会议决议公告	注
18	2010-4-13	2010年第一季度季度报告正文	注
19	2010-4-17	第四届董事会第三次会议决议公告	注
20	2010-4-17	关于向青海玉树地震灾区捐赠的公告	注
21	2010-4-24	关于控股股东继续锁定公司股份的公告	注
22	2010-5-11	关于控股股东完成股份锁定的公告	注
23	2010-6-3	关于举行2009年年度报告业绩说明会的公告	注
24	2010-6-11	第四届董事会第四次会议决议公告	注
25	2010-6-29	筹划非公开发行股票停牌公告	注

注：上述公告内容刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

（三）报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司各位董事严格按照相关法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉独立地履行职责，出席公司相关会议，认真审议董事会的各项议案，切实保护中小投资者利益不受侵害。

公司董事长依法召集并主持董事会会议，推动公司内部治理制度的制定和完善，组织完成股东大会授权的事项，执行董事会决议。董事长积极保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行独立董事职责，为公司的健康发展发挥了积极作用。

报告期内公司共召开了七次董事会，董事出席会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数				3	
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议

郭春生	董事长	7	0	0	否
祖春香	董事	7	0	0	否
秦 静	董事	7	0	0	否
殷金龙	董事	7	0	0	否
果德安	独立董事	2	0	0	否
徐卫东	独立董事	7	0	0	否
马利杰	独立董事	2	0	0	否
李飞	独立董事	5	0	0	否
方勇	独立董事	5	0	0	否

报告期内，公司董事会进行了换届选举，第三届董事会召开了两次会议，第四届董事会召开五次会议。

四、公司投资者关系管理

报告期内，公司严格遵循《投资者关系工作制度》的规定，本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体来说：

（一）公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，董事会办公室为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。同时完善了组织结构，继续聘请曹恩辉先生为公司董事会秘书，负责投资者接待等日常事务。

（二）2010年2月25日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次业绩说明会，公司管理层就2009年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

2010年6月9日，公司参加了“吉林上市公司2009年度业绩网上集体说明会”，再一次就投资者关心的问题与广大投资者进行了深入的探讨。

（三）公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由董事会办公室的投资者关系工作人员及时组织回复，尽力解答投资者的疑问，并虚心接受投资者意见。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关法律法规的要求进行公司治理，按照《信息披露事务管理制度》、《接待和推广制度》等各项规章制度的要求。根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及吉林省监管局、深圳证券交易所等证券监管部门的要求，严格对照《公司法》、《证券法》等法律法规，以及《公司章程》、“三会”议事规则等内部规章制度，逐条依照《通知》附件和证券监管部门的要求，对公司治理情况进行了详尽的自查及完善计划。不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司已建立了符合现代企业制度的公司治理结构，公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

二、公司2009年度利润分配方案情况

公司以2009年12月31日公司总股本121,541,400股为基数，向全体股东每10股送2股红股、派发现金红利0.23元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本次权益分派后，公司总股本增加到206,620,380股。

公司于2010年3月12日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上刊登了《吉林紫鑫药业股份有限公司2009年度权益分派实施公告》。

本次权益分派股权登记日为：2010年3月18日；股权除息日为：2010年3月19日。分派对象：截止2010年3月18日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）登记在册的本公司全体股东。

公司2010年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

三、报告期内，公司无对外担保。

四、报告期内公司无关联交易事项亦没有控股股东及其子公司资金占用情况。

五、承诺事项履行情况

1、公司持股5%以上股东所做出的避免同业竞争的承诺，目前正在履行中，报告期内未发生同业竞争的情形。

2、第一大股东关于上市后限制股份转让的承诺

公司第一大股东敦化市康平投资有限责任公司承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理持有的公司股份，也不由本公司回购。在报告期内公司第一大股东未发生违反承诺的情况，该事项已经履行完毕。2010年3月3日，本公司全部限售股解除限售。

3、公司自然人股东仲维光先生关于上市后限制股份转让的承诺

公司自然人股东仲维光先生出具承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，将不直接或间接转让持有的公司股份，或者委托他人管理持有的公司股份，也不由本公司回购该部分股份。该事项已经履行完毕。2010年3月3日，本公司全部限售股解除限售。

4、第一大股东关于追加锁定的承诺

公司第一大股东敦化市康平投资有限责任公司承诺：康平公司于2010年4月22日召开了2009年年度股东大会，会议审议通过了《关于继续锁定紫鑫药业股份的议案》。自议案通过之日起，未来十二个月内（自2010年4月23日至2011年4月22日）继续锁定紫鑫药业股份，不会减持。该事项正在履行中，敦化市康平投资有限责任公司持有的公司125,737,508（占公司总股本的60.85%）已完成锁定。锁定期至2011年4月22日。

六、内部审计机构的设置及开展工作的情况

公司设有审计部。该部门在董事会的领导下，对董事会负责并报告工作，独立行使审计权，不受其他部门或个人的干涉。审计部现有审计人员3名，主要对公司的财务计划、成本计划、公司的预算执行和决算情况、财务收支情况及其有关的经济活动、项目建设的预算和决算情况进行内部审计。

报告期内，审计部对公司的财务收支、物料采购进行了内部审计，同时对内部控制制度的执行情况进行了日常监督，并对内部审计体系进行了补充和完善。

七、报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

第七节 财务报告

一、公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表

1、资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	130,227,202.60	101,625,180.84	96,399,456.42	78,409,700.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	707,599.14	707,599.14		
应收账款	113,972,354.38	103,631,192.84	126,216,784.51	103,612,340.47
预付款项	74,230,878.87	41,383,142.01	41,052,365.17	38,579,854.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	21,491,976.21	95,881,433.25	21,836,124.52	79,297,719.53
买入返售金融资产				
存货	84,541,056.43	19,688,686.48	30,486,063.75	17,019,538.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	425,171,067.63	362,917,234.56	315,990,794.37	316,919,153.35
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	28,000,000.00	125,237,641.41	28,000,000.00	50,237,641.41
投资性房地产				
固定资产	231,268,461.53	190,159,117.38	238,282,002.56	196,054,779.44
在建工程	20,719,083.97	15,943,221.80	20,661,395.00	15,943,221.80
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	46,449,428.37	12,614,815.64	47,996,077.70	12,912,860.22
开发支出				
商誉				



长期待摊费用	2,311,111.10	2,311,111.10	2,600,000.00	2,600,000.00
递延所得税资产	1,555,003.01	1,011,527.99	1,663,514.06	1,071,767.14
其他非流动资产				
非流动资产合计	330,303,087.98	347,277,435.32	339,202,989.32	278,820,270.01
资产总计	755,474,155.61	710,194,669.88	655,193,783.69	595,739,423.36
流动负债：				
短期借款	257,000,000.00	227,000,000.00	175,000,000.00	160,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	30,557,785.24	15,915,983.74	23,971,806.65	10,001,685.63
预收款项	37,000.00		534,506.27	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	785,593.69	296,354.09	669,766.58	227,613.85
应交税费	1,835,348.75	1,995,175.56	-1,732,260.59	2,019,195.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,691,673.77	18,564,449.02	4,605,181.01	1,423,493.77
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			15,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	294,907,401.45	263,771,962.41	218,048,999.92	173,671,988.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	6,520,000.00	1,460,000.00	6,520,000.00	1,460,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,520,000.00	1,460,000.00	6,520,000.00	1,460,000.00
负债合计	301,427,401.45	265,231,962.41	224,568,999.92	175,131,988.37
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	206,620,380.00	206,620,380.00	121,541,400.00	121,541,400.00
资本公积	39,403,175.66	39,403,175.66	100,173,875.66	100,173,875.66
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	38,667,258.62	37,505,507.91	38,667,258.62	37,505,507.91
一般风险准备				
未分配利润	169,336,557.29	161,433,643.90	170,219,503.10	161,386,651.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	454,027,371.57	444,962,707.47	430,602,037.38	420,607,434.99

合计				
少数股东权益	19,382.59		22,746.39	
所有者权益合计	454,046,754.16	444,962,707.47	430,624,783.77	420,607,434.99
负债和所有者权益总计	755,474,155.61	710,194,669.88	655,193,783.69	595,739,423.36

2、 利润表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	113,609,715.24	97,424,408.63	98,246,619.08	77,691,736.03
其中：营业收入	113,609,715.24	97,424,408.63	98,246,619.08	77,691,736.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	87,433,186.78	75,845,688.69	75,525,088.74	56,891,912.81
其中：营业成本	27,043,276.12	27,205,085.44	25,081,771.82	19,591,099.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,418,363.41	1,073,383.90	1,073,240.48	687,982.03
销售费用	39,410,311.28	33,212,321.53	33,265,064.07	26,482,313.22
管理费用	14,501,070.83	10,250,718.61	10,815,140.61	6,727,338.61
财务费用	5,800,904.65	4,756,689.55	4,065,437.99	3,375,661.71
资产减值损失	-740,739.51	-652,510.34	1,224,433.77	27,517.58
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)		4,296,729.38		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	26,176,528.46	25,875,449.32	22,721,530.34	20,799,823.22
加：营业外收入	22,214.64	22,214.64	314,522.31	314,522.31
减：营业外支出	1,175,013.27	1,175,013.27		
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	25,023,729.83	24,722,650.69	23,036,052.65	21,114,345.53
减：所得税费用	-1,193,692.76	-2,428,073.99	2,882,319.90	3,233,200.28
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	26,217,422.59	27,150,724.68	20,153,732.75	17,881,145.25



归属于母公司所有者的净利润	26,220,786.39	27,150,724.68	20,156,557.34	17,881,145.25
少数股东损益	-3,363.80		-2,824.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13		0.10	
（二）稀释每股收益	0.13		0.10	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	26,217,422.59	27,150,724.68	20,153,732.75	17,881,145.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,220,786.39	27,150,724.68	20,156,557.34	17,881,145.25
归属于少数股东的综合收益总额	-3,363.80		-2,824.59	

3、现金流量表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	144,121,452.29	116,860,781.69	97,926,163.62	86,818,407.42
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,130,532.18	61,898,056.96	2,557,662.81	19,358.71
经营活动现金流入小计	145,251,984.47	178,758,838.65	100,483,826.43	86,837,766.13
购买商品、接受劳务支付的现金	65,745,400.28	17,625,024.79	16,166,759.55	12,847,693.31
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	10,309,870.23	8,784,892.33	6,592,774.85	5,001,168.25
支付的各项税费	14,136,401.60	12,563,445.35	14,228,455.38	11,842,383.45
支付其他与经营活动有关的现金	43,715,972.72	94,967,294.41	30,501,536.20	27,562,875.64
经营活动现金流出小计	133,907,644.83	133,940,656.88	67,489,525.98	57,254,120.65
经营活动产生的现金流量净额	11,344,339.64	44,818,181.77	32,994,300.45	29,583,645.48
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				
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		33,372.84		
投资活动现金流入小计		33,372.84		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,939,030.83	5,093,313.64	22,981,166.95	22,059,583.09
投资支付的现金		76,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
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	35,939,030.83	81,093,313.64	50,981,166.95	50,059,583.09
投资活动产生的现金流量净额	-35,939,030.83	-81,059,940.80	-50,981,166.95	-50,059,583.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	130,000,000.00	115,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	115,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	48,000,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,577,562.63	7,542,760.37	10,253,771.32	9,401,904.91
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	71,577,562.63	55,542,760.37	38,753,771.32	37,901,904.91
筹资活动产生的现金流量净额	58,422,437.37	59,457,239.63	-10,753,771.32	-9,901,904.91
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	33,827,746.18	23,215,480.60	-28,740,637.82	-30,377,842.52
加：期初现金及现金等价物余额	96,399,456.42	78,409,700.24	88,959,819.60	87,956,368.75
六、期末现金及现金等价物余额	130,227,202.60	101,625,180.84	60,219,181.78	57,578,526.23



4、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10		22,746.39	430,624,783.77	121,541,400.00	100,173,875.66			30,668,905.23		123,216,172.41		17,334.79	375,617,688.09		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10		22,746.39	430,624,783.77	121,541,400.00	100,173,875.66			30,668,905.23		123,216,172.41		17,334.79	375,617,688.09		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	85,078,980.00	-60,770,700.00					-882,945.81		-3,363.80	23,421,970.39							14,079,487.34		-2,824.59	14,076,662.75		
(一) 净利润							26,220,786.39		-3,363.80	26,217,422.59							20,156,557.34		-2,824.59	20,153,732.75		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							26,220,786.39		-3,363.80	26,217,422.59							20,156,557.34		-2,824.59	20,153,732.75		



							39			59						34			75
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配	24,308,280.00						-27,103,732.20			-2,795,452.20									-6,077,070.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配	24,308,280.00						-27,103,732.20			-2,795,452.20									
4. 其他																			-6,077,070.00
(五) 所有者权益内部结转	60,770,700.00	-60,770,700.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,770,700.00	-60,770,700.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏																			



损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	206,620,380.00	39,403,175.66			38,667,258.62		169,336,557.29		19,382,594.16	454,046,754.16	121,541,000.00	100,173,875.66			30,668,905.23		137,295,659.75		14,510.20	389,694,350.84

5、 母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99	121,541,400.00	100,173,875.66			29,507,154.52		95,478,540.88	346,700,971.06
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99	121,541,400.00	100,173,875.66			29,507,154.52		95,478,540.88	346,700,971.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	85,078,980.00	-60,770,700.00					46,992,488	24,355,272.48							11,804,075.25	11,804,075.25
(一) 净利润							27,150,724.68	27,150,724.68							17,881,145.25	17,881,145.25
(二) 其他综合收益																



上述（一）和（二）小计							27,150,724.68	27,150,724.68							17,881,145.25	17,881,145.25
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配	24,308,280.00						-27,103,732.20	-2,795,452.20							-6,077,070.00	-6,077,070.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配	24,308,280.00						-27,103,732.20	-2,795,452.20							-6,077,070.00	-6,077,070.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	60,770,700.00	-60,770,700.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,770,700.00	-60,770,700.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																



紫鑫

2010年半年度报告

四、本期期末余额	206,620,380.00	39,403,175.66			37,505,507.91		161,433,643.90	444,962,707.47	121,541,400.00	100,173,875.66			29,507,154.52		107,282,616.13	358,505,046.31
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

三、财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：吉林紫鑫药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：吉林省柳河县英利路88号

登记机关：吉林省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220000000052632

法定代表人：郭春生

注册资本：人民币贰亿零陆佰陆拾贰万零叁佰捌拾元

（二）历史沿革

本公司前身系通化紫金药业有限责任公司，于1998年5月25日由敦化市康平保健食品有限责任公司、敦化市吉泰经贸有限责任公司共同发起设立。1998年11月，根据本公司临时股东会通过的增资扩股决议，新增柳河沈飞合联工贸有限公司、吉林省霄峰广告有限公司、柳河日新餐饮有限责任公司三家股东，增资扩股后本公司注册资本为人民币30,000,000.00元。

2001年2月9日，经吉林省人民政府[2001]5号文《关于通化紫金药业有限责任公司依法变更为通化紫金药业股份有限公司的批复》的批准，以通化紫金药业有限责任公司截至2000年11月30日的净资产等额折成股份整体变更为股份有限公司，股本总额为人民币35,650,000.00元。同年5月28日，本公司名称变更为吉林紫鑫药业股份有限公司。

2002年4月1日，经吉林省人民政府审批文件[2002]12号《关于同意吉林紫鑫药业股份有限公司增资扩股的批复》的批准，以2001年末总股本3,565万股为基数每10股送4.2股，向全体股东转增股份总额为人民币14,973,000.00元，转增后的股本总额为人民币50,623,000.00元。

根据本公司2006年9月25日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币16,900,000.00元。2007年1月29日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）25号文核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,690万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币9.56元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）16,900,000股，并于2007年3月2日在深圳证券交易所上市，股票代码为002118。上市发行后的股本总额为人民币67,523,000.00元。

根据本公司2008年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币54,018,400.00元，由全体股东按每10股送3股红利派红利0.33元（含税），同时以资本公积每10股转增5股，每股面值1元，变更后的股本总额为人民币121,541,400.00元。

根据本公司2009年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币85,078,980.00元，由全体股东按每10股送2股红利派红利0.23元（含税），同时



以资本公积每10股转增5股，每股面值1元，变更后的股本总额为人民币206,620,380.00元。

（三）行业性质及主要产品

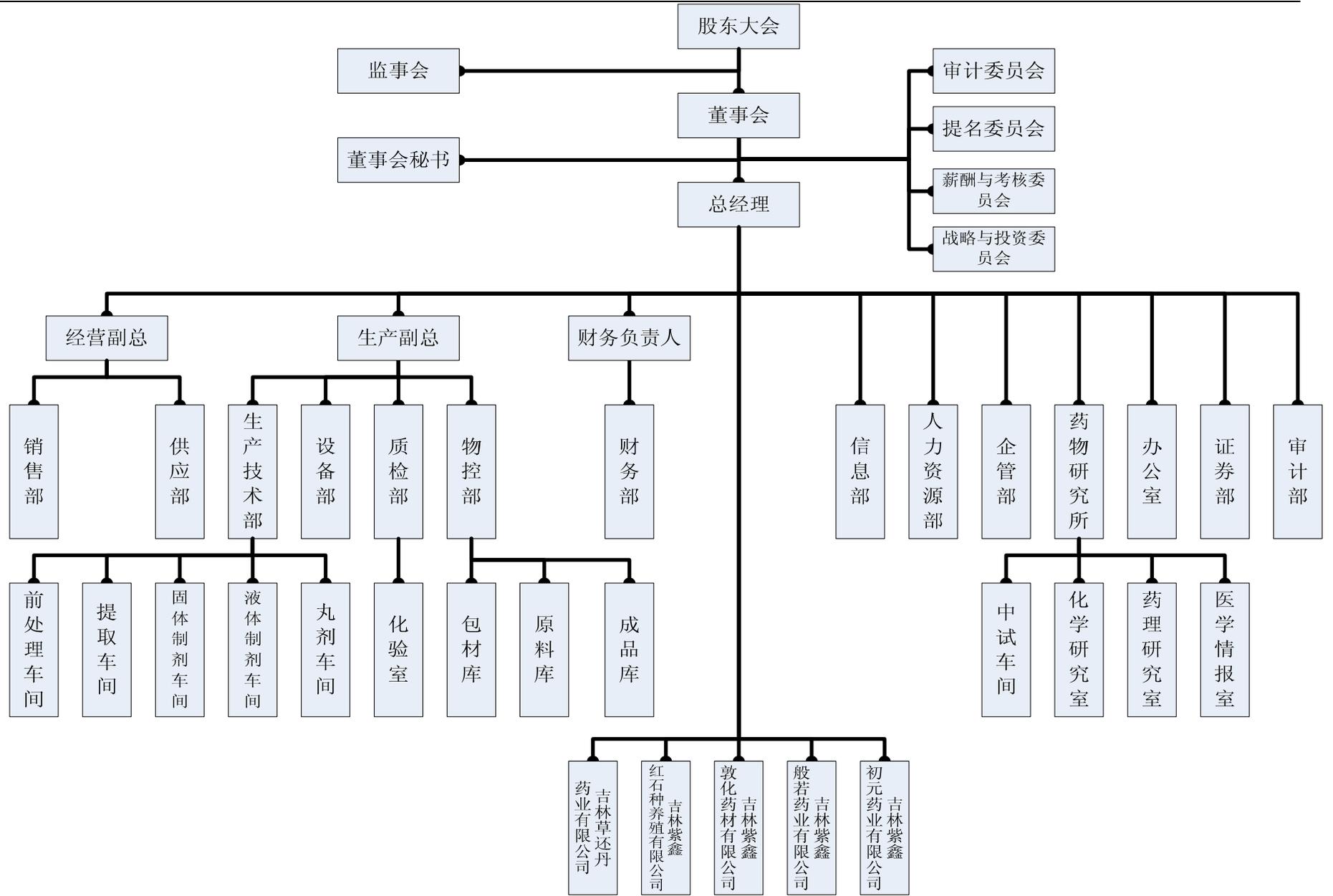
本公司属医药行业，主要产品为活血通脉片、复方益肝灵片、四妙丸、肾复康胶囊、醒脑再造胶囊、补肾安神口服液、六味地黄软胶囊等。

（四）经营范围

本公司主要经营业务：加工销售中成药、化学药制剂（口服液、片剂、胶囊）及保健食品、药材原料、针织品加工、种养殖业；设计，制作，代理电视，报纸，灯箱，路牌广告业务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；避疫熏香、避疫香包生产***。

（五）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、销售副总经理、生产副总经理、财务总监）。



二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认，计量和编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，应当递延权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当

期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

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

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

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

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

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

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当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，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

①章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

②章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和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资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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)	6	6

1—2年	8	8
2—3年	10	10
3—4年	20	20
4—5年	30	30
5年以上	50	50
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

（十一）存货

1、存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能

通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。

但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

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

所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（年）	折旧方法
房屋及建筑物	25	3.80%	直线法
机器设备	10	9.50%	直线法
运输设备	5	19.00%	直线法
其他	5	19.00%	直线法

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确

定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，

或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、在建工程减值准备

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十七）无形资产

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

（2）无形资产的摊销

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

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

（3）无形资产的减值

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

3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出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所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待

摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

（十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

（二十）收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2、提供劳务

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

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，

本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

3、让渡资产使用权

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

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

(二十一) 政府补助

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理: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。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

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

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

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

无。

2、会计估计变更：

无。

（二十四）前期会计差错更正

无。

三、税项

本公司及下属子公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税

本公司及子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林融安科工贸有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。

根据国务院令【1993】第134号《中华人民共和国增值税暂行条例》（2008年11月5日国务院第34次常务会议修订），第十五条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受增值税免税政策。

2、城市维护建设税、教育费附加

本公司及子公司吉林融安科工贸有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的5%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。

子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。

3、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，经有关专家的合规评审，本公司被认定为吉林省2008年第一批高新技术企业，并于2009年2月5日收到由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》【证书编号：GR200822000070】，认定有效期为3年。根据国家对于高新技术企业的相关优惠政策，本公司自被认定为高新技术企业后三年内，即2008年、2009年、2010年，企业所得税税率按15%的比例征收。

根据国税函【2008】第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受所得税免征政策。

子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林融安科工贸有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司执行的企业所得税税率为25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际 投资金额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并



吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	吉林省敦化经济开发区	医药	100.00	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等	100.00	99%	99%	是
吉林融安科工贸有限公司(注销)	安图县明月镇	医药	100.00	从事纺织品、纺织品加工, 农副产品、土特产品、医疗器械、保健品、日用产品、中药材经销等	100.00	100%	100%	是
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	柳河县红石镇	农业	1,000.00	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等	1,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫初元药业有限公司	延边州新兴工业集中区	医药	2,000.00	加工、销售中成药、化学药制剂(仅限于筹建); 人参收购、销售、粗加工。	2,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫般若药业有限公司	磐石经济开发区西典大街	医药	2,000.00	用于中成药制造项目建设(不得从事生产活动); 农副土特产品、人参收购及深加工、销售。	2,000.00	100%	100%	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司实际投资金额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
吉林草还丹药业有限公司	敦化市经济开发区工业九号	医药	5,000.00	中成药、中药材、化学药品制剂加工销售、食品加工销售、酒精、白酒及饮料酒制造、针织品加工、广告业、种养殖业等	4,624.76	100%	100%	是

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
吉林紫鑫初元药业有限公司	1,987万元	-12.61万元
吉林紫鑫般若药业有限公司	2,000万元	

3、本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下的吸收合并				
吉林融安科工贸有限公司	应收款项	521万元		

根据本公司2009年8月18日第三届董事会第十八次会议决议, 审议通过了《关于注销子公司融安科工贸有限公司的议案》。截至2010年6月30日止融安公司的注销手续已办理完毕。

五、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	31,631.53	562,253.91
银行存款	130,195,571.07	95,837,202.51
合计	130,227,202.60	96,399,456.42

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	707,599.14	
合计	707,599.14	

本公司不存在抵押、质押的应收票据,因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	应收账款余额	比例	坏账准备	应收账款余额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	4,062,225.89	3.34%	243,733.55	3,290,512.98	2.45%	197,430.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	117,421,660.12	96.66%	7,267,798.08	131,141,997.61	97.55%	8,018,295.30
合计	121,483,886.01	100.00%	7,511,531.63	134,432,510.59	100.00%	8,215,726.08

本公司将期末应收账款单项金额在100万元以上的确认为单项金额重大的应收账款,其形成原因系由于本公司确认收入后与客户货款结算期有一定的时间差所造成。对上述应收账款本公司已按制定的会计政策所确认的账龄情况计提了相应的坏账准备。

(2) 按账龄分类:

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	111,539,345.77	91.82%	6,692,360.75	128,060,214.56	95.26%	7,683,612.87
一至二年	8,953,427.21	7.37%	716,274.18	5,648,375.32	4.20%	451,870.03



二至三年	964,319.01	0.79%	96,431.90	649,235.61	0.48%	64,923.56
三至四年	15,734.02	0.01%	3,146.80	70,859.10	0.05%	14,171.82
四至五年	11,060.00	0.01%	3,318.00	3,826.00	0.01%	1,147.80
五年以上						
合 计	121,483,886.01	100.00%	7,511,531.63	134,432,510.59	100.00%	8,215,726.08

(3) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	金 额	占应收账款余额比例	欠款年限
中国药材集团公司	2,798,587.19	2.30%	一年以内
四川省宏济药业有限公司	1,263,638.70	1.04%	一年以内
北京金象复星医药股份有限公司地安门分公司	1,136,112.94	0.94%	一年以内
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	984,371.00	0.81%	一年以内
河北省唐山药材采购供应站	746,444.00	0.61%	一年以内
合 计	6,929,153.83	5.70%	

(4) 应收账款2010年6月30日期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 按账龄分类:

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	59,012,905.11	79.50%	26,064,251.67	63.49%
一至二年	13,046,069.56	17.57%	13,702,334.00	33.38%
二至三年	1,238,023.31	1.67%	1,190,361.50	2.90%
三年以上	933,880.89	1.26%	95,418.00	0.23%
合 计	74,230,878.87	100.00%	41,052,365.17	100.00%

本期预付款项增加主要原因是公司新成立的全资子公司吉林紫鑫初元药业有限公司,在延吉市受让国有土地使用权,预先支付保证金3,000万元。

(2) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	金 额	占预付款项 余额比例	欠款年限	款项性质
预付土地保证金	30,000,000.00	40.41%	一年以内	保证金



北京瑞诚广告有限公司	16,780,867.08	22.61%	一年以内	广告费
吉林省汇鑫生物制药科技有限公司	9,260,000.00	12.47%	一至二年	研发费
吉林长理新药研发有限公司	4,540,000.00	6.12%	一年以内、一至二年	研发费
吉林省中医中药研究院中药研究所	1,210,000.00	1.63%	一年以内	研发费
合 计	61,790,867.08	83.24%		

(3) 预付款项2010年6月30日期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重大其他应收款	22,897,865.24	100%	1,405,889.03	23,278,558.61	100%	1,442,434.09
合 计	22,897,865.24	100%	1,405,889.03	23,278,558.61	100%	1,442,434.09

(2) 按账龄分类:

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	22,097,924.25	96.51%	1,325,875.47	21,966,510.10	94.36%	1,317,990.60
一至二年	635,093.11	2.77%	50,807.45	948,570.06	4.08%	75,885.61
二至三年	91,982.42	0.40%	9,198.24	265,335.84	1.14%	26,533.58
三至四年	33,022.85	0.15%	6,604.57	88,090.01	0.38%	17,618.00
四至五年	32,590.01	0.14%	9,777.00	3,100.00	0.01%	930.00
五年以上	7,252.60	0.03%	3,626.30	6,952.60	0.03%	3,476.30
合 计	22,897,865.24	100.00%	1,405,889.03	23,278,558.61	100.00%	1,442,434.09

(3) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	金 额	占其他应收款余额比例	欠款年限	款项性质
刘天旭	826,942.00	3.61%	一年以内	销售备用金
邓代超	697,996.00	3.05%	一年以内	销售备用金
杜井光	690,000.00	3.01%	一年以内	销售备用金



孙树祥	675,500.00	2.95%	一年以内	销售备用金
孙晶	655,633.18	2.86%	一年以内	销售备用金
合 计	3,546,071.18	15.48%		

(4) 其他应收款2010年6月30日期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类明细情况

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	9,707,230.36		9,707,230.36	7,836,690.95		7,836,690.95
原材料	55,970,787.16		55,970,787.16	4,676,207.14		4,676,207.14
包装物	3,274,925.87		3,274,925.87	4,639,501.07		4,639,501.07
在产品	1,199,395.55		1,199,395.55	2,898,756.72		2,898,756.72
自制半成品	4,809,699.36		4,809,699.36	1,284,036.29		1,284,036.29
消耗性生物资产	9,579,018.13		9,579,018.13	9,150,871.58		9,150,871.58
合 计	84,541,056.43		84,541,056.43	30,486,063.75		30,486,063.75

期末本公司存货较期初增加 54,054,992.68 元，增长 177.31%。主要是由于本公司全资子公司吉林紫鑫初元药业有限公司采购人参 50,146,848.41 元所致。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司存货无成本高于可变现净值情况，未计提存货跌价准备。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期计提减值准备
长春农村商业银行股份有限公司	成本法	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00	9.33%	9.33%	
合 计		28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00			

根据本公司2008年8月21日第三届董事会第十二次会议决议，审议通过了关于向长春农村商业银行股份有限公司进行股权投资的议案，公司拟以自有资金投资2,000万元，占注册资本30,000万元的6.67%；2009年3月23日第三届董事会第十五次会议决议，审议通过了关于向长春农村商业银行追加投资800万元，追加后累计投资额为2,800万元，占被投资单位股份比例为9.33%，款项已于2009年2月23日支付给被投资单位。同时根据吉林昊灵会计师事务所有限公司对长春农村商业银行股份有限公司依法成立而出具的吉昊灵验字【2009】006号验资报告，本公司出资2,800万元，占其股本的9.33%。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况，未计提长期股权投资减值准备。

8、固定资产

(1) 原值

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
房屋及建筑物	163,679,817.61			163,679,817.61
机器设备	112,574,601.79	1,020,791.99		113,595,393.78
运输设备	7,417,910.80	1,816,155.00		9,234,065.80
其他	3,862,246.36	100,894.87	240,275.56	3,722,865.67
合 计	287,534,576.56	2,937,841.86	240,275.56	290,232,142.86

(2) 累计折旧

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
房屋及建筑物	19,098,746.65	3,284,926.05		22,383,672.70
机器设备	25,761,417.72	5,370,710.38		31,132,128.10
运输设备	2,816,349.45	676,386.04		3,492,735.49
其他	1,576,060.18	607,347.15	228,262.29	1,955,145.04
合 计	49,252,574.00	9,939,369.62	228,262.29	58,963,681.33

(3) 账面净值

项 目	2009年12月31日	2010年6月30日
房屋及建筑物	144,581,070.96	141,296,144.91
机器设备	86,813,184.07	82,463,265.68
运输设备	4,601,561.35	5,741,330.31
其他	2,286,186.18	1,767,720.63
合 计	238,282,002.56	231,268,461.53

(4) 固定资产减值准备：截至2010年6月30日止，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程分类：

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	在建工程 减值准备	账面价值	账面余额	在建工程 减值准备	账面价值
信息化	15,943,221.80		15,943,221.80	15,943,221.80		15,943,221.80
预付工程款	3,864,683.61		3,864,683.61	3,864,683.61		3,864,683.61
基地工程款	911,178.56		911,178.56	853,489.59		853,489.59
合 计	20,719,083.97		20,719,083.97	20,661,395.00		20,661,395.00

(2) 在建工程中无利息资本化项目。

(3) 在建工程减值准备

截至2010年6月30日止，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

种类	取得方式	原值	2009年12月31日账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	2010年6月30日账面余额	剩余摊销年限
非专利技术 1-草还丹品种	购入	20,560,172.07	17,971,149.54		1,064,054.92	3,653,077.45		16,907,094.62	3年2个月-8年2个月
土地使用权 1-敦化开发区	出让	11,367,271.59	10,956,860.53		113,404.90	523,815.96		10,843,455.63	48年
土地使用权-英利路	购入	9,133,890.00	7,516,574.80		95,144.70	1,712,459.90		7,421,430.10	39年
林地使用权	出让	6,310,000.00	6,146,407.41		70,111.08	233,703.67		6,076,296.33	43年4个月
非专利技术 2-紫鑫品种	购入	6,300,000.00	527,583.55		151,299.94	5,923,716.39		376,283.61	1年-8年
土地使用权-民主街	出让	2,874,900.97	2,735,947.46		28,749.00	167,702.51		2,707,198.46	47年1个月
土地使用权-胜利街	出让	2,285,094.03	2,132,754.41		22,850.94	175,190.56		2,109,903.47	46年2个月
财务软件	购入	9,600.00	8,800.00		1,033.85	1,833.85		7,766.15	4年6个月
合计		58,840,928.66	47,996,077.70	0.00	1,546,649.33	12,391,500.29	0.00	46,449,428.37	

(2) 截至2010年6月30日止，无形资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010年6月30日
租入固定资产改良支出	2,600,000.00		288,888.90		2,311,111.10
合计	2,600,000.00		288,888.90		2,311,111.10

(1) 根据2009年6月22日本公司与吉林乾嘉投资股份有限公司签定的房屋租赁协议，本公司承租吉林乾嘉投资股份有限公司的办公楼一套，年租金12万元、租赁期为5年。本公司2009年已对该办公楼进行装修，金额为260万元，现该办公楼已达到办公条件，在房屋剩余租赁期54个月内进行摊销。

12、递延所得税资产

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
资产减值准备	1,555,003.01	1,663,514.06
合计	1,555,003.01	1,663,514.06

13、短期借款



借款单位	2010年6月30日	借款期限	2009年12月31日	借款条件	年利率
中国建设银行股份有限公司通化分行			8,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行			20,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行			20,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	20,000,000.00	20090706-20100705	20,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	10,000,000.00	20090715-20100714	10,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	21,700,000.00	20090819-20100818	21,700,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	30,000,000.00	20090911-20100910	30,000,000.00	信用	5.31%
中国工商银行股份有限公司通化分行	20,000,000.00	20091021-20101020	20,000,000.00	信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	10,300,000.00	20091023-20101022	10,300,000.00	信用	4.779%
中国工商银行股份有限公司通化分行	7,000,000.00	20100129-20110127		信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	8,000,000.00	20100305-20110304		信用	4.779%
中国建设银行股份有限公司通化分行	50,000,000.00	20100504-20110504		信用	5.31%
中国农业银行柳河县支行	20,000,000.00	20100527-20110526		信用	5.31%
中国工商银行股份有限公司通化分行	20,000,000.00	20100630-20110629		信用	5.31%
中国光大银行长春分行	10,000,000.00	20100630-20110629		信用	5.31%
中国农业银行敦化市支行	15,000,000.00	20091222-20101205	15,000,000.00	信用	5.31%
敦化市农村信用合作联社	15,000,000.00	20100111-20101130		担保	5.31%
合计	257,000,000.00		175,000,000.00		

(1) 敦化市农村信用合作联社贷款 1,500 万元，为担保贷款，系本公司为全资子公司吉林草还丹药业有限公司提供担保。

(2) 本公司本期末没有已到期未偿还的短期借款，不存在到期展期的借款，借款全部签订了新的借款合同。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	25,029,521.49	18,105,011.90
一至二年	1,004,603.48	987,998.11
二至三年	2,320,449.49	2,439,098.82
三至四年	1,533,522.94	1,599,835.65
四至五年	201,267.87	273,081.09
五年以上	468,419.97	566,781.08

合 计	30,557,785.24	23,971,806.65
-----	---------------	---------------

(2) 应付账款期末余额中无应付无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

(3) 应付账款期末余额中无账龄超过一年以上的大额应付账款情况。

15、应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,696,080.99	3,562,049.14	134,031.85
2、职工福利费		450,216.85	439,731.49	10,485.36
3、社会保险费	332,724.89	514,920.28	602,561.26	245,083.91
其中：(1) 养老保险费	301,531.93	424,640.75	505,098.05	221,074.63
(2) 失业保险费	31,192.96	40,995.57	48,179.25	24,009.28
(3) 医疗保险费		49,283.96	49,283.96	
4、工会、职工教育经费	337,041.69	101,549.32	42,598.44	395,992.57
合 计	669,766.58	4,762,767.44	4,646,940.33	785,593.69

16、应交税费

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	2,378,108.94	-2,702,495.06
所得税	-763,867.77	1,198,829.29
城建税	137,811.36	-155,787.55
土地使用税	-26,276.47	-62,749.53
教育费附加	89,314.98	-58,384.37
个人所得税	14,177.15	14,124.10
印花税		20,398.77
房产税	6,080.56	13,803.76
合 计	1,835,348.75	-1,732,260.59

17、其他应付款

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	2,177,088.25	2,434,072.24
一至二年	443,125.05	1,932,261.63
二至三年	1,853,524.73	76,100.00



三至四年	89,700.00	50,245.90
四至五年	49,633.40	54,401.24
五年以上	78,602.34	58,100.00
合计	4,691,673.77	4,605,181.01

(1) 其他应付账款期末余额中应付无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款情况。

18、专项应付款

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
年产2亿粒藿香祛暑软胶囊	5,060,000.00	5,060,000.00
调整改造项目转贷资金	1,460,000.00	1,460,000.00
合计	6,520,000.00	6,520,000.00

根据国家发改委下达的发改投资[2007]306号“国家发展改革委员会关于下达2007年东北等老工业基地调整改造专项(第七批)中央预算内投资计划的通知”以及吉林省发改委下达的吉发改投字[2008]203号“关于下达2008年全省重大装备本地化、东北地区等老工业基地调整改造及产业结构调整中央预算内投资计划的通知”,子公司吉林草还丹药业有限公司本期收到“年产2亿粒藿香祛暑软胶囊”项目政府补助50万元,合计共计收到5,060,000.00元。

根据通化市财政局文件通市财建[2004]61号“关于下达2004年东北老工业基地调整改造国债转贷支出计划的通知”,2005年柳河县财政局拨入本公司160万元中央国债地方转贷资金,专项用于东北地区等老工业基地调整改造项目建设。

19、股本

(1) 变动明细:

单位:人民币元

股本结构	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	83,075,380.00			16,615,076.00	41,537,690.00	-15,490,638.00	42,662,128.00	125,737,508.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	83,075,380.00			16,615,076.00	41,537,690.00	-15,490,638.00	42,662,128.00	125,737,508.00
其中:境内法人持股	73,963,240.00			14,792,648.00	36,981,620.00		51,774,268.00	125,737,508.00
境内自然人持股	9,112,140.00			1,822,428.00	4,556,070.00	-15,490,638.00	-9,112,140.00	
4、外资持股								
其中:境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								



二、无有限售条件的股份	38,466,020.00			7,693,204.00	19,233,010.00	15,490,638.00	42,416,852.00	80,882,872.00
1、人民币普通股	38,466,020.00			7,693,204.00	19,233,010.00	15,490,638.00	42,416,852.00	80,882,872.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	121,541,400.00			24,308,280.00	60,770,700.00		85,078,980.00	206,620,380.00

根据 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日的股本为基数，每 10 股送红股 2 股转增 5 股。实施完毕后，公司总股本增加到 206,620,380 股。

2010 年 3 月 3 日，公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司和仲维光先生持有 IPO 限售股份可上市流通。

2010 年 4 月 23 日，公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司根据 2009 年度股东大会决议。将其持有的 125,737,508 股（占公司总股本的 60.85%）完成继续锁定，锁定期自 2010 年 4 月 23 日至 2011 年 4 月 23 日。

(2) 有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）

股 东	持有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
敦化市康平投资有限责任公司	125,737,508	2011年4月23日	承诺自2010年4月23日起锁定12个月
合 计	125,737,508		

20、资本公积

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
股本溢价	100,173,875.66		60,770,700.00	39,403,175.66
其他资本公积	0.00			0.00
合计	100,173,875.66		60,770,700.00	39,403,175.66

21、盈余公积

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
法定盈余公积金	38,667,258.62			38,667,258.62
合计	38,667,258.62			38,667,258.62

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,219,503.10	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
年初未分配利润	170,219,503.10	
加:本期归属于母公司股东的净利润	26,220,786.39	
盈余公积转入		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,795,452.20	每10股派送0.23元(含税)
转作股本的普通股股利	24,308,280.00	每10股派送2股
其他减少		
期末未分配利润	169,336,557.29	

根据本公司2010年2月1日第三届董事会第二十一次会议,审议通过了以2009年12月31日公司总股本121,541,400股为基数,向全体股东每10股送2股红股派发现金红利0.23元(含税),同时以资本公积转增股本,每10股转增5股,共计派发现金红利2,795,452.20元,增加股本85,078,980.00元。

23、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
营业收入	113,609,715.24	98,246,619.08
其中:主营业务收入	111,457,676.64	98,246,619.08
其他业务收入	2,152,038.60	
营业成本	27,043,276.12	25,081,771.82
其中:主营业务成本	24,927,607.07	25,081,771.82
其他业务支出	2,115,669.05	

(2) 按主要品种分类

品 种	2010年1—6月			2009年1—6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
活血通脉片	16,728,754.14	4,507,628.91	12,221,125.23	16,376,599.64	4,513,216.00	11,863,383.64
醒脑再造胶囊	6,385,689.35	1,229,968.88	5,155,720.47	5,752,837.03	964,931.11	4,787,905.92
复方益肝片	9,625,339.68	2,151,905.61	7,473,434.07	8,465,507.53	2,217,698.14	6,247,809.39



肾复康胶囊	9,277,162.38	1,820,823.02	7,456,339.36	7,258,394.86	1,378,667.47	5,879,727.39
补肾安神口服液	11,990,981.88	3,711,203.84	8,279,778.04	11,090,942.66	3,896,544.29	7,194,398.37
四妙丸	21,274,692.32	3,286,011.78	17,988,680.54	19,667,597.62	3,011,056.75	16,656,540.87
六味地黄软胶囊	9,598,046.86	3,271,337.97	6,326,708.89	8,721,055.80	3,065,285.13	5,655,770.67
合计	84,880,666.61	19,978,880.01	64,901,786.60	77,332,935.14	19,047,398.89	58,285,536.25

(3) 按业务地区

地区	2010年1—6月			2009年1—6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
东北区	46,878,525.08	18,119,415.23	28,759,109.85	50,533,938.22	17,703,244.22	32,830,694.00
华北区	33,118,609.75	12,634,597.81	20,484,011.94	22,988,600.06	9,028,721.78	13,959,878.28
华东区	35,764,082.12	16,020,995.32	19,743,086.80	26,108,527.56	12,070,108.50	14,038,419.06
华南区	15,722,754.74	5,229,860.16	10,492,894.58	14,396,200.70	5,019,338.54	9,376,862.16
西北区	5,223,059.19	2,656,737.20	2,566,321.99	4,679,219.87	1,722,924.86	2,956,295.01
西南区	5,677,032.90	1,653,855.39	4,023,177.51	3,851,726.76	2,235,385.94	1,616,340.82
小计	142,384,063.78	56,315,461.11	86,068,602.67	122,558,213.17	47,779,723.84	74,778,489.33
内部抵销	28,774,348.54	29,272,184.99	-497,836.45	24,311,594.09	22,697,952.02	1,613,642.07
合计	113,609,715.24	27,043,276.12	86,566,439.12	98,246,619.08	25,081,771.82	73,164,847.26

(4) 主要销售客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国药材集团公司	6,916,727.26	6.09%
华东医药股份有限公司中成药分公司	2,392,018.80	2.11%
广州中山医医药有限公司	2,143,077.09	1.89%
北京金象复星医药股份有限公司地安门分公司	1,766,938.72	1.56%
北京悦康北卫医药有限公司	1,629,203.91	1.43%
合计	14,847,965.78	13.07%

24、营业税金及附加

类别	2010年1—6月	2009年1—6月
城建税	912,350.60	699,669.69
教育费附加	506,012.81	373,570.79

合 计	1,418,363.41	1,073,240.48
-----	--------------	--------------

25、销售费用

类 别	2010年1—6月	2009年1—6月
各项销售费用	39,410,311.28	33,265,064.07
合 计	39,410,311.28	33,265,064.07

26、管理费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
各项管理费用	14,501,070.83	10,815,140.61
合 计	14,501,070.83	10,815,140.61

本期管理费用较上期增加3,685,930.22元，增长34.08%，主要是由于公司实验室于2009年取得国家二级资格认证，本期公司加大了研发人员及研发项目投入导致。

27、财务费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	5,782,110.43	4,036,701.32
减：利息收入	67,815.03	52,882.56
手续费	86,609.25	81,619.23
合 计	5,800,904.65	4,065,437.99

28、资产减值损失

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账准备	-740,739.51	1,224,433.77
合 计	-740,739.51	1,224,433.77

29、营业外收入

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
增值税返还		314,522.31
其他	22,214.64	
合 计	22,214.64	314,522.31

本期营业外收入为罚没收入

30、营业外支出

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
-----	-----------	-----------

处置固定资产净损失	12,013.27	
捐赠支出	1,163,000.00	
合 计	1,175,013.27	

本期捐赠支出为公司向玉树地震灾区捐赠药品支出。

31、所得税费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
本期所得税费用	-1,302,203.81	3,237,327.91
递延所得税费用	108,511.05	-355,008.01
合 计	-1,193,692.76	2,882,319.90

32、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于母公司所有者的净利润	26,220,786.39	20,156,557.34
期初股本总额	121,541,400.00	121,541,400.00
本期增加股本	85,078,980.00	85,078,980.00
其中：资本公积转增股本	60,770,700.00	60,770,700.00
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利	24,308,280.00	24,308,280.00
向社会公开发行		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本	3月	追溯调整
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利	3月	追溯调整
向社会公开发行		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	206,620,380.00	206,620,380.00
基本每股收益	0.13	0.10
稀释每股收益	0.13	0.10

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收

益。

(4) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/($S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$ +认股权证、期权行权增加股份数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

33、现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
各项销售费用	23,198,709.38
预付广告款	12,300,000.00
各项管理费用	7,550,003.47
手续费	86,752.85
其他往来款支出	580,507.02
合 计	43,715,972.72

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	26,217,422.59	20,153,732.75
加：资产减值准备	-740,739.51	1,224,433.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,939,369.62	9,208,636.60
无形资产摊销	1,546,649.33	1,618,356.49
长期待摊费用的摊销	288,888.90	-141,828.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	12,013.27	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	5,782,110.43	4,176,701.32
投资损失（减：收益）	-	



递延所得税资产减少(减:增加)	108,511.05	-355,008.01
递延所得税负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-54,054,992.68	1,301,367.73
经营性应收项目的减少(减:增加)	12,376,689.11	-15,691,129.28
经营性应付项目的增加(减:减少)	9,868,417.53	11,499,037.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,344,339.64	32,994,300.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	130,227,202.60	60,219,181.78
减:现金的期初余额	96,399,456.42	88,959,819.60
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,827,746.18	-28,740,637.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
一、现金	130,227,202.60	60,219,181.78
其中:库存现金	31,631.53	90,825.83
可随时用于支付的银行存款	130,195,571.07	60,128,355.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代 表人	业务 性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最 终控制方	组织机构代码
敦化市康平投资有限责任公司	有限公司	敦化市胜利南 大街104号	关立影	投资	4,735万元	60.85%	60.85%	郭春生	24483598-7

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例	母公司对本 公司的表决 权比例	组织机构代码
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	有限公司	吉林省敦化经 济开发区	聂春梅	批发、零售中成药、 化学药制剂、保健	100万元	99.00%	99.00%	761122265



				食品、药材原料等				
吉林融安科工贸有限公司(注销)	有限公司	安图县明月镇	王久霞	从事纺织品、纺织品加工,农副产品、土特产品、医疗器械、保健品、日用品、中药材经销等	100万元	100.00%	100.00%	740484100
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	有限公司	柳河县红石镇	刘宝武	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等	1,000万元	100.00%	100.00%	67730847-X
吉林草还丹药业有限公司	有限公司	敦化市经济开发区工业九号	关利国	中成药、中药材、化学药品制剂加工销售、食品加工销售、酒精、白酒及饮料酒制造、针织品加工、广告业、种养殖业等	5,000万元	100.00%	100.00%	73258383-8
吉林紫鑫初元药业有限公司	有限公司	延边州新兴工业集中区	桑国强	加工、销售中成药、化学药制剂(仅限于筹建);人参收购、销售、粗加工。	2,000万元	100%	100%	55527182-4
吉林紫鑫般若药业有限公司	有限公司	磐石经济开发区西典大街	范水波	用于中成药制造项目建设(不得从事生产活动);农副产品、人参收购及粗加工、销售	2,000万元	100%	100%	55527751-3

根据本公司2009年8月18日第三届董事会第十八次会议决议,审议通过了《关于注销子公司融安科工贸有限公司的议案》。截至2010年6月30日止融安公司的注销手续已办理完毕。因此将吉林融安科工贸有限公司有关资产负债并入本公司核算。

根据本公司2010年3月23日第三届董事会第二十二次会议决议,审议通过了《关于向子公司草还丹药业增资的议案》草还丹药业原注册资本1,400万,拟增资3,600万元。增资后仍为本公司的全资子公司,注册资本为5,000万元。

根据本公司2010年6月10日第四届董事会第四次会议决议,审议通过了《关于成立吉林紫鑫般若药业有限公司的议案》,公司以自有资金2,000万元在吉林省磐石市出资设立全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司。审议通过了《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》公司以自有资金2,000万元在吉林省延吉市设立全资子公司吉林紫鑫初元药业有限公司。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资	69145667-1

根据本公司2008年8月21日第三届董事会第十二次会议决议,审议通过了关于向长春农村商业银行股

份有限公司进行股权投资的议案,公司拟以自有资金投资2,000万元,占注册资本30,000万元的6.67%;2009年3月23日第三届董事会第十五次会议决议,审议通过了关于向长春农村商业银行追加投资800万元,追加后累计投资额为2,800万元,占被投资单位股份比例为9.33%,款项已于2009年2月23日支付给被投资单位。同时根据吉林昊灵会计师事务所有限公司对长春农村商业银行股份有限公司依法成立而出具的吉昊灵验字【2009】006号验资报告,本公司出资2,800万元,占其股本的9.33%。

4、关联交易情况

无。

5、关联应收应付款项

无。

七、或有事项

截至本财务报表签发日(2010年7月21日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

八、承诺事项

截至本财务报表签发日(2010年7月21日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

九、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2010年7月21日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十、资产负债表日后事项

2010年7月12日本公司召开第四届董事会第六次会议,会议审议通过了《关于成立吉林紫鑫药物研究有限公司的议案》,公司以自有资金200万元在吉林省长春市出资设立全资子公司吉林紫鑫药物研究有限公司;审议通过了《关于成立吉林紫鑫人参研发有限公司的议案》,公司以自有资金200万元在吉林省长春市出资设立全资子公司吉林紫鑫人参研发有限公司;审议通过了《关于申请中国建设银行柳河支行贷款的议案》,公司将在柳河建行以信用贷款方式,申请流动资金贷款62000万元用于人参采购、加工。

截至本财务报表签发日(2010年7月21日),除上述事项外,本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类分类:

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例	金额	比例	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	2,798,587.19	2.57%	167,915.23	3.08%	2,253,391.71	2.06%	135,203.50	2.32%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	106,282,593.54	97.43%	5,282,072.66	96.92%	107,180,689.50	97.94%	5,686,537.24	97.68%
合计	109,081,180.73	100.00%	5,449,987.89	100.00%	109,434,081.21	100.00%	5,821,740.74	100.00%

(2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类:

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	104,312,409.97	95.628%	5,125,246.82	107,242,263.42	98.00%	5,625,798.08
一至二年	4,326,439.75	3.966%	280,451.47	1,501,551.38	1.37%	120,124.11
二至三年	441,766.01	0.405%	44,176.60	626,173.31	0.57%	62,617.33
三至四年	565.00	0.001%	113.00	60,267.10	0.05%	12,053.42
四至五年		-	-	3,826.00	0.01%	1,147.80
五年以上			-			
合计	109,081,180.73	100.00%	5,449,987.89	109,434,081.21	100.00%	5,821,740.74

(3) 应收账款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额的比例
中国药材集团公司	销售客户	2,798,587.19	一年以内	2.57%
北京金象复星医药股份有限公司地安门分公司	销售客户	1,136,112.94	一年以内	1.04%
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	销售客户	984,371.00	一年以内	0.90%
河北省唐山药材采购供应站	销售客户	746,444.00	一年以内	0.68%
广州中山医药有限公司	销售客户	554,022.01	一年以内	0.51%



合 计		6,219,537.14		5.70%
-----	--	--------------	--	-------

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(5) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类：

项 目	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	97,174,965.94	100%	1,293,532.69	100%	80,621,093.07	100%	1,323,373.54	100%
合 计	97,174,965.94	100%	1,293,532.69	100%	80,621,093.07	100%	1,323,373.54	100%

(2) 其他不重大其他应收款按账龄分类：

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	96,997,870.35	99.81%	1,268,812.95	27,245,316.83	33.79%	1,191,229.88
一至二年	94,542.99	0.10%	7,563.44	53,079,223.64	65.84%	90,537.36
二至三年	45,300.00	0.05%	4,530.00	201,000.00	0.25%	20,100.00
三至四年			-	85,500.00	0.11%	17,100.00
四至五年	30,000.00	0.03%	9,000.00	3,100.00	0.00%	930
五年以上	7,252.60	0.01%	3,626.30	6,952.60	0.01%	3,476.30
合 计	97,174,965.94	100.00%	1,293,532.69	80,621,093.07	100.00%	1,323,373.54

(3) 其他应收款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
刘天旭	销售员	826,942.00	一年以内	0.85%
邓代超	销售员	697,996.00	一年以内	0.72%
杜井光	销售员	690,000.00	一年以内	0.71%
孙树祥	销售员	675,500.00	一年以内	0.70%
孙晶	销售员	655,633.18	一年以内	0.67%



合 计		3,546,071.18		3.65%
-----	--	--------------	--	-------

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期计提减值准备	现金红利
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	成本法	990,000.00	990,000.00		990,000.00	99.00%	99.00%		
吉林融安科工贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00		100.00%	100.00%		
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林草还丹药业有限公司	成本法	10,247,641.41	10,247,641.41	36,000,000.00	46,247,641.41	100.00%	100.00%		
长春农村商业银行股份有限公司	成本法	28,000,000.00			28,000,000.00	9.33%	9.33%		
吉林紫鑫初元药业有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫般若药业有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%		
合 计		50,237,641.41	22,237,641.41	75,000,000.00	125,237,641.41				

根据本公司2009年8月18日第三届董事会第十八次会议决议,审议通过了《关于注销子公司融安科工贸有限公司的议案》。截至2010年6月30日止融安公司的注销手续已办理完毕。因此将吉林融安科工贸有限公司有关资产负债并入本公司核算。

根据本公司2010年3月23日第三届董事会第二十二次会议决议,审议通过了《关于向子公司草还丹药业增资的议案》草还丹药业原注册资本1,400万,拟增资3,600万元。增资后仍为本公司的全资子公司,注册资本为5,000万元。

根据本公司2010年6月10日第四届董事会第四次会议决议,审议通过了《关于成立吉林紫鑫般若药业有限公司的议案》,公司以自有资金2,000万元在吉林省磐石市出资设立全资子公司-吉林紫鑫般若药业有限公司。审议通过了《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》公司以自有资金2,000万元在吉林省延吉市设立全资子公司-吉林紫鑫初元药业有限公司。

(2) 子公司采用的会计政策与本公司一致,本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(3) 截至2010年6月30日止,本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况,

未计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
营业收入	97,424,408.63	77,691,736.03
其中：主营业务收入	95,272,370.03	77,691,736.03
其他业务收入	2,152,038.60	
营业成本	27,205,085.44	19,591,099.66
其中：主营业务成本	25,089,416.39	19,591,099.66
其他业务支出	2,115,669.05	

(2) 按主要品种分类

品 种	2010年1—6月			2009年1—6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
活血通脉片	15,412,363.58	4,507,628.91	10,904,734.67	14,221,485.55	4,221,000.19	10,000,485.36
醒脑再造胶囊	6,317,526.81	1,229,968.88	5,087,557.93	5,576,697.23	965,448.67	4,611,248.56
复方益肝灵片	9,276,506.50	2,151,905.61	7,124,600.89	7,057,401.04	1,955,698.14	5,101,702.90
肾复康胶囊	9,167,097.39	1,820,823.02	7,346,274.37	6,408,272.08	1,327,367.47	5,080,904.61
补肾安神口服液	11,598,532.06	5,310,274.48	6,288,257.58	9,351,254.46	3,017,737.74	6,333,516.72
四妙丸	20,115,925.88	3,286,011.78	16,829,914.10	15,720,459.09	2,499,844.30	13,220,614.79
合 计	71,887,952.22	18,306,612.68	53,881,339.54	58,335,569.45	13,987,096.51	44,348,472.94

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国药材集团公司	6,916,727.26	7.10%
广州中山医医药有限公司	2,143,077.09	2.20%
北京金象复星医药股份有限公司地安门分公司	1,766,938.72	1.81%
北京悦康北卫医药有限公司	1,629,203.91	1.67%
浙江大生医药有限公司	1,381,596.58	1.42%
合 计	13,837,543.56	14.20%

5、投资收益

类 别	2010年1—6月	2009年1—6月
其他	4,296,729.38	

合 计

4,296,729.38

根据本公司2009年8月18日第三届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于注销子公司融安科工贸有限公司的议案》。截至2010年6月30日融安公司的注销手续已办理完毕。因此将吉林融安科工贸有限公司有关资产负债并入本公司核算。本期投资收益为融安公司以前年度的盈余公积3,254,464.49元及未分配利润1,042,264.89元。

6、现金流量表补充资料

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	27,150,724.68	17,787,125.64
加：资产减值准备	-652,510.34	138,128.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,303,462.43	7,550,039.25
无形资产摊销	298,044.58	407,177.98
长期待摊费用的摊销	288,888.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	12,013.27	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	4,747,308.17	3,324,834.91
投资损失（减：收益）	-4,296,729.38	
递延所得税资产减少（减：增加）	122,968.31	-20,719.33
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-2,669,148.07	1,642,798.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,496,503.30	-9,373,230.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	23,009,662.52	8,127,490.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,818,181.77	29,583,645.48
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	101,625,180.84	57,578,526.23
减：现金的期初余额	78,409,700.24	87,956,368.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,215,480.60	-30,377,842.52

十二、补充资料

(一) 非经常性损益计算表

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
一、非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益		
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益		
6、投资性房地产公允价值变动收益		
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的收益）		
9、委托投资收益		
10、债务重组收益		
11、交易价格显失公允的交易产生的越过公允价值的收益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净利润		
13、营业外收入中的其他项目	22,214.64	314,522.31
14、其他		
小计：	22,214.64	314,522.31
二、非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	12,013.27	
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损失		
3、投资性房地产公允价值变动损失		
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）		
5、委托投资损失		
6、债务重组损失		
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失		
9、企业重组费用		
10、营业外支出中的其他项目	1,163,000.00	
11、其他		
小计：	1,175,013.27	
三、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算过程：		
所得税费用影响数	-172,919.79	47,178.35
税后净利润影响数	-979,878.84	267,343.96
归属于公司普通股股东的净利润	26,220,786.39	20,156,557.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,240,904.55	19,889,213.38

(二) 净资产收益率及每股收益

1、指标情况汇总表

报告期利润	2010年1—6月			2009年1—6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.13	0.13	5.25	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.12	0.12	5.18	0.10	0.10

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
归属于本公司普通股股东的净利润	26,220,786.39	20,156,557.34
归属于本公司普通股股东的期初净资产	430,602,037.38	375,600,353.30
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
本期增加净资产月份		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		
现金分红	2,795,452.20	6,077,070.00
其他减少		
本期减少净资产月份		
其中：回购		
现金分红	3月	4月
其他减少		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	445,110,156.68	383,652,941.97
加权平均净资产收益率	5.89%	5.25%

(三) 资产减值准备明细表



项目	2009年12月31日账面余额	本期增加	本期减少		2010年6月30日账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	9,658,160.17	361,453.25	1,102,192.76		8,917,420.66
其中：应收账款	8,215,726.08	314,985.17	1,019,179.62		7,511,531.63
其他应收款	1,442,434.09	46,468.08	83,013.14		1,405,889.03
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	9,658,160.17	361,453.25	1,102,192.76		8,917,420.66

十三、财务报表批准报出

2010年7月21日，本财务报表及附注经本公司第四届董事会第七次会议批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长郭春生先生签名的半年度报告文件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

吉林紫鑫药业股份有限公司

董事长： 郭春生

二〇一〇年七月二十二日