



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

二〇一一年半年度报告



二〇一一年七月二十九日

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.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	20
第七节	财务报告.....	22
第八节	备查文件目录.....	81

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：2011年2月12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：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

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 (元)	2,820,484,639.67	2,569,265,077.05	9.78%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,703,207,140.10	1,591,765,034.95	7.00%
股本 (股)	512,991,382.00	256,495,691.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.32	6.21	-46.54%
	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 (元)	370,351,714.49	113,609,715.24	225.99%
营业利润 (元)	117,657,131.20	26,176,528.46	349.48%
利润总额 (元)	116,664,868.73	25,023,729.83	366.22%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	111,442,105.15	26,220,786.39	325.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	112,459,528.25	27,200,665.23	313.44%
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.05	340.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.05	340.00%
加权平均净资产收益率 (%)	6.76%	5.89%	0.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.83%	5.67%	1.16%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	212,021,467.66	11,344,339.64	1,768.96%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.41	0.02	1,950.00%

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)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,737.53	2010 年玉树地震捐赠退税收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,160,000.00	本公司向长白山山脉播撒 2 吨人参籽支出
所得税影响额	-25,160.63	
合计	-1,017,423.10	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位:股

项目	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	175,612,819	68.47%			49,875,311	-125,737,508	-75,862,197	99,750,622	19.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,000,000	5.07%			13,000,000		13,000,000	26,000,000	5.07%
3、其他内资持股	162,612,819	63.40%			36,875,311	-125,737,508	-88,862,197	73,750,622	14.38%
其中:境内非国有法人持股	158,737,508	61.89%			33,000,000	-125,737,508	-92,737,508	66,000,000	12.87%
境内自然人持股	3,875,311	1.51%			3,875,311		3,875,311	7,750,622	1.51%
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	80,882,872	31.53%			206,620,380	125,737,508	332,357,888	413,240,760	80.56%
1、人民币普通股	80,882,872	31.53%			206,620,380	125,737,508	332,357,888	413,240,760	80.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	256,495,691	100.00%			256,495,691	0	256,495,691	512,991,382	100.00%

注 1:根据 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年年度利润分配方案,以 2010 年 12 月 31 日股本为基数,每 10 股以资本公积转增 10 股。实施完毕后,公司总股本增加到 512,991,382 股。

注 2:2010 年 4 月 23 日,公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司(以下简称:康平公司)根据其 2009 年年度股东大会决议。将其持有的紫鑫药业股票继续锁定,锁定期自 2010 年 4 月 23 日至 2011 年 4 月 22 日。2011 年 5 月 4 日,康平公司持有的追加锁定股份可上市流通。

二、股东情况

(一)、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	32,491				
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	49.02%	251,475,016		246,120,000
仲维光	境内自然人	6.04%	30,961,276		30,000,000
吉林长白山股权投资管理有限公司	国有法人	5.07%	26,000,000	26,000,000	
百年化妆护理品有限公司	境内非国有法人	3.12%	16,000,000	16,000,000	
天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.12%	16,000,000	16,000,000	
太平人寿保险有限公司－传统－普通保险产品-022L-CT001 深_	境内非国有法人	3.12%	16,000,000	16,000,000	
杨录军	境内自然人	1.51%	7,750,622	7,750,622	
中国工商银行－兴业可转债混合型证券投资基金_	境内非国有法人	1.17%	6,000,000	6,000,000	
交通银行－泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	境内非国有法人	0.85%	4,337,926		
中国建设银行－兴全社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	4,000,000	4,000,000	
兴业银行股份有限公司－兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	4,000,000	4,000,000	
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		
敦化市康平投资有限责任公司	251,475,016		人民币普通股		
仲维光	30,961,276		人民币普通股		
交通银行－泰达宏利价值优化型成长类行业证券投资基金	4,337,926		人民币普通股		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,688,000		人民币普通股		
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金_	933,348		人民币普通股		
北京立奥慧邦广告有限公司	908,260		人民币普通股		
中国工商银行－浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	839,354		人民币普通股		
王宗军	830,100		人民币普通股		
战野	715,200		人民币普通股		
朱广勇	657,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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 6.04% 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。</p> <p>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。</p>				

(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	125,737,508.00	2011年5月4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。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的聘任情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

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

1、党中央和国务院在“第十二个五年规划纲要”中明确指出“医疗保障政策和基本药物政策要鼓励中医药服务的提供和使用”，卫生部及各地政府也陆续出台对支持中药行业发展的措施，给中药企业的发展提供里新的机遇。

2、吉林省各级政府出台多项政策振兴人参产业，吉林人参产业将在政策扶持中稳步发展。公司上半年人参中药饮片销售稳步推进，募投项目建设进展顺利。

3、银根紧缩、中药材价格上涨、人工成本增加等不利因素的影响，给公司的生产经营带来了一定的困难。报告期内，公司在复杂的宏观经济环境下始终坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，紧跟政策导向，开拓思路、改革创新、深挖资源、使传统中医药产业和人参产业齐头并进稳步发展的方针，加强生产管理、完善内部控制、强化科技创新、继续加大市场开发力度，取得了良好的成绩。

2011 年上半年，公司实现营业收入 370,351,714.49 元，较上年同期增长 225.99%，实现归属于上市公司股东的净利润 111,442,105.15 元，同比增长 325.01%。

(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 (%)
中成药行业	12,948.19	3,343.49	74.18%	13.97%	23.63%	-3.46%
人参中药饮片	24,086.98	11,043.91	54.15%			
主营业务分产品情况						
活血通脉片	1,388.59	540.78	61.06%	-16.99%	20.00%	-11.99%
醒脑再造胶囊	873.67	166.83	80.90%	36.82%	35.60%	0.16%
复方益肝灵片	966.20	229.91	76.20%	0.38%	6.80%	-1.44%
肾复康胶囊	958.68	155.24	83.81%	3.34%	-14.70%	3.44%
补肾安神口服液	1,192.52	438.62	63.22%	-0.55%	18.20%	-5.83%
四妙丸	2,286.35	324.70	85.80%	7.47%	-1.20%	1.25%
六味地黄软胶囊	997.58	313.41	68.58%	3.94%	-4.20%	2.66%
人参	24,086.98	11,043.91	54.15%			

3、主营业务分地区情况说明

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北区	13,541.47	647.98%
华北区	4,836.94	46.05%
华东区	6,054.83	69.30%
华南区	11,368.29	623.05%
西北区	461.96	-11.55%
西南区	771.68	35.93%

4、报告期内主营业务及其结构未发生重大变化。

5、报告期内主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

(1) 应收票据期末较期初减少 3,146,643.19 元，减少 63.11%，主要是由于公司应收票据到期承兑所致。

(2) 应收账款期末较期初增加 43,756,294.59 元，增加 31.46%，主要是由于公司本期销售收入增加，尤其是人参产品的销售增加所致。

(3) 存货期末较期初减少 72,683,295.70 元，增加 42.00%，主要是由于公司上期购入的人参在本期销售，库存减少所致。

(4) 在建工程期末较期初增加 254,344,520.03 元, 增加 220,878.20%, 主要是公司募投项目已经开工建设所致。

(5) 应交税费期末较期初增加 26,424,719.46 元, 主要是由于公司本期销售增加, 计提的有关税金尚未上缴所致。

(6) 主营业务收入本期较上年同期增加 256,741,999.25 元, 增加 225.99%, 主要是由于公司本期人参产品销售增加所致。

(7) 主营业务成本本期较上年同期增加 116,830,687.06 元, 增加 432.01%, 主要是由于公司本期人参产品销售增加所致。

(8) 主营业务税金及附加本期较上年同期增加 2,118,301.42 元, 增加 149.35%, 主要是由于公司本期人参产品销售增加所致。

(9) 管理费用本期较上年同期增加 15,745,932.76 元, 增加 108.58%, 主要是由于公司本期业务扩展较快, 人员及管理成本增加所致。

(10) 财务费用本期较上年同期增加 19,534,656.55 元, 增加 336.75%, 主要是由于公司本期短期贷款较上年同期增加较多所致。

6、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(三) 下半年工作计划

2011 年下半年, 公司将紧紧围绕董事会年初制定的传统中医药产业和人参产业齐头并进稳步发方针, 重点在以下几个方面开展工作:

- 1、提高科学管理水平, 以质量保进度; 克服各种困难, 加快募投项目的建设;
- 2、加强研发力量、强化科技创新;
- 3、继续推进中药产业市场开发计划与营销网络建设计划;
- 4、“紫鑫”人参品牌整体建设和营销策划
- 5、加强人员培养和增强人才储备

二、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金的使用情况

1、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]1815号), 核准公司非公开发行A股股票不超过9,000万股, 由保荐机构东北证券股份有限公司作为主承销商, 通过非公开发行方式向特定投资者发行。通过本次发行的认购询价、申购过程, 公司最终确定本次发行数量为

49,875,311股，每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元。截至2010年12月29日，公司实际募集资金总额999,999,985.55元，扣除券商承销佣金及保荐费12,000,000.00元后，主承销商东北证券股份有限公司将987,999,985.55元划入公司在中国建设银行股份有限公司柳河支行开立的人民币存款账户22001644936052539455账号内。另扣前期预付保荐费100万元、律师费30万元、审计及验资费20万元、股份托管费49,875.31元后，公司实际募集资金净额为986,450,110.24元。上述募集资金到位情况经中准会计师事务所有限公司验证，并于2010年12月29日出具中准验字[2011]2068号《验资报告》。

截止2011年6月30日，本次募集资金专项账户余额为62,025.00万元。

2、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益公司依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《募集资金专项存储制度》等规定，公司及下属子公司与银行、保荐机构分别签订了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》并结合实际情况，分别在中国农业银行股份有限公司柳河县支行（账号：07661001040010371）、中国农业银行股份有限公司柳河县支行（账号：22001686338055004821）中国建设银行股份有限公司柳河县支行（账号：22001644936055002791）吉林银行延边分行（账号：060101201020003911）开设募集资金专项账户用于募集资金存储。

报告期内，公司严格按照国家法律法规和证券监督管理部门的要求，遵循公司《募集资金专项存储制度》和《募集资金监管协议》的规定，合法、合规、合理使用募集资金，及时、真实、准确、完整的履行相关信息披露义务。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司累计使用募集资金37,002.87万元，占募集资金总额的37%，具体情况如下表：

募集资金总额		100,000.00		本报告期投入募集资金总额		37,002.87	
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		37,002.87	
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效	
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额(2)		是否达到预计效益	
承诺投资项目和超募资金投向		是否已变更项目(含部分变	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	截至期末投资进度(%) (3) =	项目可行性是否发生重大变

	更)					(2)/(1)		益		化
承诺投资项目										
人参产品系列化项目（通化厂区）	否	29,954.21	29,954.21	3,626.14	3,626.14	12.11%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
人参产品系列化项目（延吉厂区）	否	29,993.95	29,993.95	15,831.72	15,831.72	52.78%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
人参产品系列化项目（磐石厂区）	否	13,989.33	13,989.33	6,557.27	6,557.27	46.87%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
人参产品系列化项目（敦化厂区）	否	24,719.68	24,719.68	10,987.74	10,987.74	44.45%	2012年08月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	98,657.17	98,657.17	37,002.87	37,002.87	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	98,657.17	98,657.17	37,002.87	37,002.87	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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	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	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末，尚未使用的募集资金全部存储于公司募集资金专项账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	-									

（二）其他重大投资情况

报告期内，公司除募集资金项目投资外，无重大的其他投资项目。

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3次会议，会议情况如下：

- 1、2011年1月4日，公司召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司在中国建设银行股份有限公司通化分行流动资金贷款的议案》

2、2011年3月29日，公司董事会召开了第四届董事会第十一次会议，通过了如下议案。

(1) 审议通过了《公司2010年年度报告》及其摘要

(2) 审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》

公司独立董事徐卫东先生、李飞女士、方勇先生向董事会提交了《独立董事2010年度述职报告》。

(3) 审议通过了《2010年总经理工作报告和2011年经营计划》

(4) 审议通过了《2011年财务预算方案的预案》

(5) 审议通过了《2010年度利润分配方案的预案》

以2010年12月31日公司总股本256,495,691.00股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。未分配利润结转以后年度分配。

(6) 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2011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。

(7) 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2011年度法律顾问。

(8) 审议通过了《公司董事会关于2010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。

(9) 审议通过了《召开2010年度股东大会的议案》

公司定于2011年5月12日(星期四)上午9:00在长春市南关区东头道街1号公司会议室召开2010年度股东大会。

(10) 审议通过了《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》

公司监事会、独立董事对董事会《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》发表了核查意见。

(11) 审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》

公司监事会、独立董事及保荐代表人对董事会《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》发表了核查意见。

3、2011年4月15日，公司召开了第四届董事会第十二次会议，通过了如下议案：

- (1)审议通过了《紫鑫药业2011年第一季度报告全文》及正文；
- (2)审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》；
- (3)审议通过了《关于外部信息使用人管理制度的议案》；
- (4)审议通过了《关于年度信息披露重大差错责任追究制度的议案》；
- (5)审议通过了《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》

（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	2011-1-4	第四届董事会第十次会议决议公告	注
2	2011-1-11	关于2010年度业绩预告的修正公告	注
3	2011-1-15	股东股权质押解除和再次质押公告	注
4	2011-1-18	关于更换保荐代表人的公告	注
5	2011-1-28	关于签订募集资金监管协议的公告	注
6	2011-2-15	关于公司章程及企业法人营业执照变更的公告	注
7	2011-2-24	公司2010年度业绩快报	注
8	2011-3-4	关于中国人参基因组图谱绘制成功的公告	注
9	2011-3-30	关于签订募集资金监管协议的公告	注
10	2011-3-30	关于召开2010年度股东大会的公告	注
11	2011-3-30	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	注
12	2011-3-30	公司2010年年度报告摘要	注
13	2011-3-30	第四届董事会第十一次会议决议公告	注

14	2011-3-30	第四届监事会第五次会议决议公告	注
15	2011-4-1	关于取得首批进入人参食品试点品种批准文号的公告	注
16	2011-4-8	关于举行2010年年度报告网上说明会的公告	注
17	2011-4-12	2011年第一季度业绩预告	注
18	2011-4-16	第四届董事会第十二次会议决议公告	注
19	2011-4-16	第四届监事会第六次会议决议公告	注
20	2011-4-16	2011年第一季度季度报告正文	注
21	2011-4-16	关于召开2011年第一次临时股东大会的公告	注
22	2011-4-29	限售股份上市流通提示性公告	注
23	2011-5-7	2011年第一次临时股东大会决议公告	注
24	2011-5-11	2010年年度报告更正公告	注
25	2011-5-13	2010年年度股东大会决议公告	注
26	2011-5-17	2010年度权益分派实施公告	注
27	2011-5-24	关于举行2010年年度报告业绩说明会的公告	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3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	委托出	缺席次	是否连续两次
郭春生	董事长	3	0	0	否
祖春香	董事	3	0	0	否
曹恩辉	董事	3	0	0	否
殷金龙	董事	3	0	0	否
徐卫东	独立董事	3	0	0	否
李飞	独立董事	3	0	0	否
方勇	独立董事	3	0	0	否

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。

（二）2011年4月8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2010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。

2011年5月26日，公司参加了“吉林上市公司2010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2010年度利润分配方案情况

公司以2010年12月31日公司总股本256,495,691.00股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。未分配利润结转以后年度分配。

公司于2011年5月17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2010年度权益分派实施公告》。

本次权益分派股权登记日为：2011年5月20日；股权除息日为：2011年5月23日。分派对象：截止2011年5月20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2011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。该承诺已履行完毕，敦化市康平投资有限公司持有公司 49.02% 股份于 2011 年 5 月 4 日可上市流通。

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、募集资金的使用进行了内部审计，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、合并资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	5-1	1,423,848,744.36	1,408,494,479.76	短期借款	5-13	997,000,000.00	907,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	5-2	1,839,008.42	4,985,651.61	应付票据			
应收账款	5-3	182,853,522.47	139,097,227.88	应付账款	5-14	63,583,778.29	66,041,232.88
预付款项	5-4	383,701,438.08	361,823,518.14	预收款项		23,243,949.87	738,306.49
应收利息				应付职工薪酬	5-15	869,753.41	602,148.41
应收股利				应交税费	5-16	23,806,062.80	-2,618,656.66
其他应收款	5-5	25,771,611.92	23,528,010.93	应付利息			
存货	5-6	100,357,682.53	173,040,978.23	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	5-17	6,719,128.59	3,677,052.02
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
-				其他流动负债			
流动资产合计		2,118,372,007.78	2,110,969,866.55	流动负债合计			975,440,083.14
非流动资产				非流动负债			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	5-7	28,600,000.00	28,600,000.00	专项应付款	5-18	1,320,000.00	1,320,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产	5-8	248,940,608.46	257,299,883.19	递延所得税负债	5-19	725,266.67	725,266.67
在建工程	5-9	254,459,671.51	115,151.48	其他非流动负债			

工程物资		20,238.40		非流动负债合计		2,045,266.67	2,045,266.67
固定资产清理				负债合计		1,115,222,672.96	977,485,349.81
生产性生物资产				股东权益			
油气资产				股本	5-20	512,991,382.00	256,495,691.00
无形资产	5-10	165,851,230.86	168,478,480.17	资本公积	5-21	723,817,017.23	980,312,708.23
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	5-22	43,453,259.96	43,453,259.96
长期待摊费用	5-11	1,733,333.30	2,022,222.20	未分配利润	5-23	422,945,480.91	311,503,375.76
递延所得税资产	5-12	2,507,549.36	1,779,473.46	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		1,703,207,140.10	1,591,765,034.95
-				少数股东权益		9,559.94	14,692.29
非流动资产合计		702,112,631.89	458,295,210.50	股东权益合计		1,703,216,700.04	1,591,779,727.24
资产总计		2,820,484,639.67	2,569,265,077.05	负债和股东权益总计		2,820,484,639.67	2,569,265,077.05

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

2、合并利润表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011年1-6月

单位：(人民币)：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5-24	370,351,714.49	113,609,715.24
减：营业成本	5-24	143,873,963.18	27,043,276.12
营业税金及附加	5-25	3,536,664.83	1,418,363.41
销售费用	5-26	50,809,718.72	39,410,311.28
管理费用	5-27	30,247,003.59	14,501,070.83
财务费用	5-28	25,335,561.20	5,800,904.65
资产减值损失	5-29	4,491,671.77	-740,739.51
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）			
投资收益（损失以“—”填列）	5-30	5,600,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”填列）		117,657,131.20	26,176,528.46
加：营业外收入	5-31	167,737.53	22,214.64
减：营业外支出	5-32	1,160,000.00	1,175,013.27
其中：非流动资产处置损失			



三、利润总额（亏损总额以“—”填列）		116,664,868.73	25,023,729.83
减：所得税费用	5-33	5,227,895.93	-1,193,692.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		111,436,972.80	26,217,422.59
归属于母公司所有者的净利润		111,442,105.15	26,220,786.39
少数股东损益		-5,132.35	-3,363.80
五、每股收益			
（一）基本每股收益	5-34	0.22	0.05
（二）稀释每股收益		0.22	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		111,436,972.80	26,217,422.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,442,105.15	26,220,786.39
归属于少数股东的综合收益总额		-5,132.35	-3,363.80

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

3、合并现金流量表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011年1--6月

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		415,246,515.41	144,121,452.29
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,106,568.48	1,130,532.18
现金流入小计		421,353,083.89	145,251,984.47
购买商品、接受劳务支付的现金		92,233,524.27	65,745,400.28
支付给职工以及为职工支付的现金		10,610,318.53	10,309,870.23
支付的各项税费		30,620,078.78	14,136,401.60
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	75,867,694.65	43,715,972.72
现金流出小计		209,331,616.23	133,907,644.83
经营活动产生的现金流量净额		212,021,467.66	11,344,339.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		5,600,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		263,229,831.91	35,939,030.83
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		288,749.32	
现金流出小计		263,518,581.23	35,939,030.83
投资活动产生的现金流量净额		-257,918,581.23	-35,939,030.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		327,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		327,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		237,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,748,621.83	8,577,562.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		265,748,621.83	71,577,562.63
筹资活动产生的现金流量净额		61,251,378.17	58,422,437.37
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,354,264.60	33,827,746.18

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生 主管会计工作负责人：徐吉峰 会计机构负责人：孙莉莉

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 2011年1--6月 单位：（人民币）元



项目	2011年1-6月份								2010年度									
	归属于母公司股东权益							少数 股东 权益	股东权益 合计	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权益 合计
	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			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		
一、上年年末余额	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76	14,692.29	1,591,779,727.24	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10	22,746.39	430,624,783.77
加：会计政策变更																		
前期会计差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76	14,692.29	1,591,779,727.24	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10	22,746.39	430,624,783.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	256,495,691.00	-256,495,691.00					111,442,105.15	-5,132.35	111,436.972.80	134,954,291.00	880,138,832.57	-	-	4,786.001.34	-	141,283,872.66	-8,054.10	1,161,154,943.47
(一) 净利润	-	-					111,442,105.15	-5,132.35	111,436.972.80	-	-			-		173,173,606.20	-8,054.10	173,165,552.10
(二) 其他综合收益	-	-					-	-	-	-	4,334,733.33			-		-	-	4,334,733.33
上述(一)和(二)小计	-	-					111,442,105.15	-5,132.35	111,436.972.80	-	4,334,733.33	-	-	-	-	173,173,606.20	-8,054.10	177,500,285.43
(三) 所有者投入和减少资本	-	-					-	-	-	49,875,311.00	936,574,799.24	-	-	-	-	-	-	986,450,110.24
1、所有者投入资本										49,875,311.00	936,574,799.24			-	-	-	-	986,450,110.24
2、股份支付计入所有者权益的金额										-	-			-	-	-	-	-
3、其他										-	-			-	-	-	-	-



(四) 利润分配	-	-											4,786,001.34	-	-7,581,453.54	-	-2,795,452.20
1、提取盈余公积													4,786,001.34		-4,786,001.34		-
2、提取一般风险准备																	
3、对股东的分配															-2,795,452.20		-2,795,452.20
4、其他																	
(五) 所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00							85,078,980.00	-60,770,700.00							-24,308,280.00
1、资本公积转增股本	256,495,691.00	-256,495,691.00							60,770,700.00	-60,770,700.00							
2、盈余公积转增股本																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、其他									24,308,280.00								-24,308,280.00
(六) 专项储备	-	-															
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本年年末余额	512,991,382.00	723,817,017.23			43,453,259.96	422,945,480.91	9,559.94	1,703,216,700.04	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76	14,692.29	1,591,779,727.24

*注：所附附注为财务报表重要组成部分
 公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉



5、母公司资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产				流动负债			
货币资金		1,048,216,606.32	1,371,900,334.64	短期借款		967,000,000.00	877,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,839,008.42	4,985,651.61	应付票据			
应收账款	11-1	125,754,288.37	93,559,026.25	应付账款		28,531,785.95	35,997,154.59
预付款项		137,768,905.68	120,042,106.52	预收款项		19,352,118.30	
应收利息				应付职工薪酬		275,509.67	174,994.71
应收股利				应交税费		22,758,007.99	5,149,995.05
其他应收款	11-2	766,994,287.19	322,124,117.84	应付利息			
存货		69,792,710.19	68,239,763.13	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,493,461.75	4,071.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		2,150,365,806.17	1,980,850,999.99	流动负债合计		1,039,410,883.66	918,326,215.35
非流动资产				非流动负债			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	11-3	129,837,641.41	129,837,641.41	专项应付款		1,320,000.00	1,320,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产		203,027,495.52	210,255,570.79	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		1,320,000.00	1,320,000.00
固定资产清理				负债合计		1,026,561,489.80	919,646,215.35
生产性生物资产				股东权益			
油气资产				股本		512,991,382.00	256,495,691.00
无形资产		47,364,608.68	47,886,353.32	资本公积		719,482,283.90	975,977,974.90
开发支出				减：库存股			



商誉			盈余公积		42,291,509.25	42,291,509.25	
长期待摊费用		1,733,333.30	2,022,222.20	未分配利润		218,185,627.14	177,356,931.29
递延所得税资产		1,352,800.87	915,534.08	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		1,492,950,802.29	1,452,122,106.44
				少数股东权益			
非流动资产合计		383,315,879.78	390,917,321.80	股东权益合计		1,492,950,802.29	1,452,122,106.44
资产总计		2,533,681,685.95	2,371,768,321.79	负债和股东权益总计		2,533,681,685.95	2,371,768,321.79

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

6、母公司利润表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011年1--6月

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11-4	201,265,186.24	97,424,408.63
减：营业成本	11-4	61,770,840.82	27,205,085.44
营业税金及附加		2,162,598.13	1,073,383.90
销售费用		44,677,102.51	33,212,321.53
管理费用		24,133,782.13	10,250,718.61
财务费用		26,024,143.29	4,756,689.55
资产减值损失		2,915,111.92	-652,510.34
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）			
投资收益（损失以“—”填列）	11-5	5,600,000.00	4,296,729.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”填列）		45,181,607.44	25,875,449.32
加：营业外收入		167,737.53	22,214.64
减：营业外支出			1,175,013.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”填列）		45,349,344.97	24,722,650.69
减：所得税费用		4,520,649.12	-2,428,073.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		40,828,695.85	27,150,724.68
归属于母公司所有者的净利润		40,828,695.85	27,150,724.68



少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		40,828,695.85	27,150,724.68

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

7、母公司现金流量表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2011年1--6月单位：

（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		224,983,091.99	116,860,781.69
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		247,487,485.08	61,898,056.96
现金流入小计		472,470,577.07	178,758,838.65
购买商品、接受劳务支付的现金		76,635,628.11	17,625,024.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,892,672.92	8,784,892.33
支付的各项税费		12,843,216.17	12,563,445.35
支付的其他与经营活动有关的现金		69,726,651.04	94,967,294.41
现金流出小计		167,098,168.24	133,940,656.88
经营活动产生的现金流量净额		305,372,408.83	44,818,181.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			33,372.84
现金流入小计		5,600,000.00	33,372.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,652,241.80	5,093,313.64



投资所支付的现金			76,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		687,413,214.85	
现金流出小计		697,065,456.65	81,093,313.64
投资活动产生的现金流量净额		-691,465,456.65	-81,059,940.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		327,000,000.00	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		327,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务所支付的现金		237,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,590,680.50	7,542,760.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		264,590,680.50	55,542,760.37
筹资活动产生的现金流量净额		62,409,319.50	59,457,239.63
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-323,683,728.32	23,215,480.60

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

8、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

2011年1-6月

单位：（人民币）元



项目	2011年1-6月份							2010年度								
	归属于母公司股东权益						股东权益合计	归属于母公司股东权益						股东权益合计		
	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	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
一、上年年末余额	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99
加：会计政策变更								-								
前期会计差错更正								-								
二、本年初余额	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	256,495,691.00	-256,495,691.00					40,828,695.85	40,828,695.85	134,954,291.00	875,804,099.24			4,786,001.34		15,970,279.87	1,031,514,671.45
（一）净利润							40,828,695.85	40,828,695.85							47,860,013.41	47,860,013.41
（二）其他综合收益							-									
上述（一）和（二）小计							40,828,695.85	40,828,695.85							47,860,013.41	47,860,013.41
（三）所有者投入和减少资本									49,875,311.00	936,574,799.24						986,450,110.24
1、所有者投入资本									49,875,311.00	936,574,799.24						986,450,110.24
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配													4,786,001.34		-7,581,453.54	-2,795,452.20



1、提取盈余公积											4,786,001.34	-4,786,001.34	
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-2,795,452.20	-2,795,452.20
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00					85,078,980.00	-60,770,700.00				-24,308,280.00	
1、资本公积转增股本	256,495,691.00	-256,495,691.00					60,770,700.00	-60,770,700.00					
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他							24,308,280.00					-24,308,280.00	
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本年年末余额	512,991,382.00	719,482,283.90		42,291,509.25	218,185,627.14	1,492,950,802.29	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25	177,356,931.29	1,452,122,106.44

*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：郭春生

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

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：人民币伍亿壹仟贰佰玖拾玖万壹仟叁佰捌拾贰元

(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责任公司、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。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林紫鑫药业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]1815号)，核准本公司非公开发行A股股票不超过9,000万股，由保荐机构东北证券股份有限公司作为主承销商，通过非公开发行方式向特定投资者发行。通过本次发行的认购询价、申购过程，本公司最终确定本次发行数量为49,875,311股，每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元，申请增加注册资本人民币49,875,311.00元，由吉林长白山股权投资管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、太平资产管理有限公司、百年化妆护理品有限公司、天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杨录军于2010年12月29日前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币256,495,691.00元。此次股本变更事宜，经中准会计师事务所有限公司于2010年12月29日出具的中准验字[2010]2068号验资报告予以验证，本公司已于2011年2月12日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632、注册资本为人民币256,495,691.00元。

根据本公司2010年度股东大会决议，2010年度利润分配方案为，以截至2010年12月31日总股本256,495,691股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，每10股转增10股。利润分配方案已于2011年5月23日实施，本公司股本增加为512,991,382.00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

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，即使有极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、无形资产的后继计量

（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》第十六条的规定,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、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫药物

研究有限公司、吉林紫鑫人参研发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。子公司吉林紫鑫初元药业有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%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

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%。子公司吉林草还丹药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州敦化市，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。

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。子公司吉林草还丹药业有限公司人参初加工产品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、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林紫鑫人参研发有限公司执行的企业所得税税率为25%。

4、营业税

吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林紫鑫人参研发有限公司为营业税纳税人，税率为5%。

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(万元)	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
吉林紫鑫药物研究有限公司	长春市南关区东头道街5号	研发	200.00	新药、保健食品、化学原料药的研发;技术转让、技术咨询、成果转让。	200.00	100%	100%	是
吉林紫鑫人参研发有限公司	长春市南关区东头道街5号	研发	200.00	人参及相关产品的研发、保健食品研发;技术转让、技术咨询、成果转让。	200.00	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、人参收购及粗加工、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

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	68,753.15	41,861.47
银行存款	1,423,779,991.21	1,408,452,618.29
合计	1,423,848,744.36	1,408,494,479.76

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	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	1,839,008.42	2,982,623.49
商业承兑汇票		2,003,028.12
合计	1,839,008.42	4,985,651.61

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	2011年6月30日			2010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
单项金额重大应收账款	57,670,999.21	29.41%	3,460,259.95	33,271,990.13	22.45%	1,996,319.41
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	138,453,983.16	70.59%	9,811,199.95	114,961,547.13	77.55%	7,139,989.97
合计	196,124,982.37	100.00%	13,271,459.90	148,233,537.26	100.00%	9,136,309.38

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	2011 年 6 月 30 日			2010 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	135,695,453.88	69.19%	8,141,727.22	140,291,418.64	94.64%	8,417,485.12
一至二年	55,966,684.93	28.54%	4,477,334.79	5,686,669.81	3.84%	454,801.69
二至三年	2,766,640.87	1.41%	276,664.09	1,884,488.81	1.27%	188,448.88
三至四年	1,358,903.85	0.69%	271,780.77	357,143.15	0.24%	71,428.63
四至五年	323,481.99	0.16%	97,044.60	13,816.85	0.01%	4,145.06
五年以上	13,816.85	0.01%	6,908.43			
合计	196,124,982.37	100.00%	13,271,459.90	148,233,537.26	100.00%	9,136,309.38

(3) 2011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
深圳市福安堂贸易有限公司	13,877,550.00	7.08%	一年以内
厦门仁隆贸易有限公司	8,735,000.00	4.45%	一年以内
通化致远人参贸易有限公司	4,336,993.40	2.21%	一年以内
北京医药股份有限公司	1,909,120.28	0.97%	一年以内
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	2,240,671.50	1.14%	一年以内
合计	31,099,335.18	15.85%	

(4) 应收账款2011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	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	297,481,603.64	77.53%	343,525,430.90	94.94%
一至二年	68,872,727.70	17.95%	6,453,023.74	1.79%

二至三年	5,546,339.94	1.45%	11,255,065.00	3.11%
三年以上	11,800,766.80	3.08%	589,998.50	0.16%
合计	383,701,438.08	100.00%	361,823,518.14	100.00%

(2) 2011年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项余额比例	欠款年限
延边嘉益人参贸易有限公司	客户关系	71,200,000.00	18.56%	一年以内
延边耀宇人参贸易有限公司	客户关系	60,000,000.00	15.64%	一年以内
延边欣鑫人参贸易有限公司	客户关系	40,500,000.00	10.56%	一年以内
延边劲辉人参贸易有限公司	客户关系	25,000,000.00	6.52%	一年以内
北京瑞诚广告有限公司	广告商	23,910,867.08	6.23%	一年以内
合计		220,610,867.08	57.50%	

(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	2011年6月30日			2010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	27,693,632.38	100.00%	1,922,020.46	25,093,510.14	100%	1,565,499.21
合计	27,693,632.38	100.00%	1,922,020.46	25,093,510.14	100%	1,565,499.21

(2) 按账龄分类:

账龄	2011年6月30日			2010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	18,500,304.24	66.80%	1,110,018.26	24,221,890.00	96.53%	1,453,313.41
一至二年	8,755,113.55	31.62%	700,409.08	251,051.68	1.00%	20,084.13
二至三年	136,710.23	0.49%	13,671.02	429,468.05	1.71%	42,946.81
三至四年	114,977.35	0.42%	22,995.47	96,257.80	0.38%	19,251.56
四至五年	91,684.40	0.33%	27,505.32	87,590.01	0.35%	26,277.00
五年以上	94,842.61	0.34%	47,421.31	7,252.60	0.03%	3,626.30
合计	27,693,632.38	100.00%	1,922,020.46	25,093,510.14	100.00%	1,565,499.21

(3) 2011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
存储保证金	1,000,000.00	3.61%	一年以内	存储保证金
销售梁利剑	900,326.72	3.25%	一年以内	销售备用金
销售毛华军	738,656.57	2.67%	一年以内	销售备用金
销售邓代超	670,004.73	2.42%	一年以内	销售备用金
销售戴世华	663,562.91	2.40%	一年以内	销售备用金
合计	3,972,550.93	14.34%		

(4) 其他应收款2011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	2011年6月30日			2010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	62,536,006.19		62,536,006.19	138,896,748.23		138,896,748.23
原材料	18,686,257.15		18,686,257.15	17,493,778.90		17,493,778.90
包装物	3,601,377.17		3,601,377.17	2,806,890.27		2,806,890.27
在产品	3,364,912.98		3,364,912.98	1,542,636.49		1,542,636.49
自制半成品	4,000,235.48		4,000,235.48	4,797,850.30		4,797,850.30
低值易耗品	4,512.22		4,512.22			
消耗性生物资产	8,164,381.34		8,164,381.34	7,503,074.04		7,503,074.04
合计	100,357,682.53		100,357,682.53	173,040,978.23		173,040,978.23

(2) 截至2011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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
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	5.2083%	5.2083%	5,600,000.00
吉林环境能源交易所有限公司	成本法	600,000.00		600,000.00	600,000.00	15.00%	15.00%	
合计		28,600,000.00	28,000,000.00	600,000.00	28,600,000.00			5,600,000.00

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%。

根据长春农村商业银行股份有限公司2010年度临时股东大会第二次会议决议规定,在原注册资本30,000万元的基础上增资23,760万元,此次增资事宜业经中准会计师事务所有限公司于2010年11月2日出具的中准验字【2010】2048号验资报告予以验证,变更后的注册资本为53,760万元,本公司出资2,800万元,占变更后股本总额的5.2083%。

根据2011年1月17日长春农村商业银行股份有限公司召开的2010年度股东大会,审议通过了2010年度利润分配方案,以总股本53,760万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)。本公司已于2011年1月21日取得该现金红利560万元。

根据本公司2010年12月8日第四届董事会第九次会议决议,审议通过了《关于向吉林环境能源交易所有限公司进行股权投资的议案》,本公司拟以自有资金认缴其注册资本300万元,占其注册资本总额2,000万元的比例为15.00%。根据吉林环境能源交易所有限公司协议和章程的规定,首次出资总额为400万元,剩余出资1,600万元在2012年12月30日之前缴足。各股东首次出资400万元经吉林金石会计师事务所有限责任公司于2010年12月30日出具的吉金石验字【2010】第113号验资报告予以验证,本公司首次出资60万元,占首次认缴注册资本总额400万元的比例为15.00%。

截至2011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	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
房屋及建筑物	171,230,297.71	50,000.00		171,280,297.71
机器设备	131,508,189.58	1,140,082.03		132,648,271.61
运输设备	13,754,689.67	2,101,444.10		15,856,133.77
其他	8,103,968.11	294,345.89		8,398,314.00
合计	324,597,145.07	3,585,872.02		328,183,017.09

(2) 累计折旧

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
房屋及建筑物	22,501,192.86	3,766,215.41		26,267,408.27
机器设备	35,734,725.19	6,260,398.09		41,995,123.28
运输设备	4,271,959.91	1,333,532.65		5,605,492.56
其他	4,789,383.92	585,000.60		5,374,384.52
合计	67,297,261.88	11,945,146.75		79,242,408.63

(3) 账面净值

项目	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	148,729,104.85	145,012,889.44
机器设备	95,773,464.39	90,653,148.33
运输设备	9,482,729.76	10,250,641.21
其他	3,314,584.19	3,023,929.48
合计	257,299,883.19	248,940,608.46

(4) 固定资产减值准备：截至 2011 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	2011年6月30日			2010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
预付设备款	56,225,700.00		56,225,700.00			
预付工程款	195,819,769.86		195,819,769.86	115,151.48		115,151.48
其他费用	2,414,201.65		2,414,201.65			
合计	254,459,671.51		254,459,671.51	115,151.48		115,151.48

(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2011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	2010 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	2011 年 6 月 30 日账面余额	剩余摊销年限
土地使用权-延吉	出让	48,718,700.81	48,312,711.64		487,186.98	893,176.15		47,825,524.66	49 年 1 个月
土地使用权-通化	出让	36,000,000.00	35,760,000.00		360,000.00	600,000.00		35,400,000.00	49 年 2 个月
土地使用权-敦化	出让	30,991,875.23	30,940,222.10		309,918.75	361,571.88		30,630,303.35	49 年 5 个月
土地使用权-磐石	出让	8,785,857.77	8,741,928.48		87,858.60	131,787.90		8,654,069.87	49 年 3 个月
非专利技术-草还丹	购入	20,560,172.07	15,764,011.29		1,048,146.10	5,844,306.88		14,715,865.19	2-7 年 2 个月
土地使用权-敦化	出让	11,367,271.59	10,798,908.09		113,672.72	682,036.22		10,685,235.37	47 年
土地使用权-敦化				14,687.46	97.92	97.92		14,589.54	49 年 8 个月
土地使用权-英利路	购入	9,133,890.00	7,135,851.30		95,144.70	2,093,183.40		7,040,706.60	38 年
林地使用权-种养殖	出让	6,310,000.00	6,006,185.25		70,111.08	373,925.83		5,936,074.17	42 年 4 个月
非专利技术-紫鑫	购入	6,300,000.00	225,000.00		15,000.00	6,090,000.00		210,000.00	7 年

土地使用权—民主街	出让	2,874,900.97	2,678,449.47		28,749.00	225,200.50		2,649,700.47	46 年 1 个月
土地使用权—胜利街	出让	2,285,094.03	2,087,052.55		22,850.94	220,892.42		2,064,201.61	45 年 2 个月
财务软件—草还丹	购入	9,600.00	6,880.00		960.00			5,920.00	3 年 1 个月
财务软件—般若	购入	22,400.00	21,280.00		2,239.98			19,040.03	4 年 3 个月
合计		183,359,762.47	168,478,480.17	14,687.46	2,641,936.77	17,523,219.07		165,851,230.86	

(2) 截至 2011 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	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011 年 6 月 30 日
租入固定资产改良支出	2,022,222.20		288,888.90		1,733,333.30
合计	2,022,222.20		288,888.90		1,733,333.30

(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	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	2,507,549.36	1,779,473.46
合计	2,507,549.36	1,779,473.46

13、短期借款

借款单位	2011年6月30日	2010年12月31日	借款条件	借款期限	年利率
中国建设银行通化分行	620,000,000.00	620,000,000.00	质押	2010.08.02-2011.08.01	5.31%
中国农业银行柳河县支行		62,000,000.00	信用	2010.08.19-2011.08.18	5.31%
中国建设银行通化分行		50,000,000.00	信用	2010.05.04-2011.05.04	5.31%
光大银行长春临河街支行		20,000,000.00	信用	2010.07.05-2011.07.04	5.31%
中国工商银行通化分行	20,000,000.00	20,000,000.00	信用	2010.10.21-2011.10.21	5.31%
中国工商银行通化分行		20,000,000.00	信用	2010.06.23-2011.06.22	5.31%
中国农业银行柳河县支行		20,000,000.00	信用	2010.05.27-2011.05.26	5.31%
中国农业银行柳河县支行		20,000,000.00	信用	2010.06.23-2011.06.22	5.31%
中国农业银行柳河县支行		20,000,000.00	信用	2010.07.08-2011.07.07	5.31%
敦化市农村信用合作联社	15,000,000.00	15,000,000.00	抵押	2010.12.30-2011.12.30	9.93%
中国农业银行敦化市支行	10,000,000.00	10,000,000.00	信用	2010.12.13-2011.12.12	5.52%
中国农业银行柳河县支行		10,000,000.00	信用	2010.07.20-2011.07.19	5.31%
中国农业银行柳河县支行		8,000,000.00	信用	2010.03.05-2011.03.04	4.779%
中国工商银行通化分行		7,000,000.00	信用	2010.01.29-2011.01.27	5.31%

中国农业银行敦化市支行	5,000,000.00	5,000,000.00	信用	2010.12.15-2011.12.14	5.52%
中国工商银行通化分行	7,000,000.00		信用	2011.01.28-2012.01.27	5.31%
中国建设银行通化分行	30,000,000.00		信用	2011.01.07-2012.01.06	5.31%
中国建设银行通化分行	100,000,000.00		质押	2011.01.07-2012.01.06	5.31%
中国建设银行通化分行	50,000,000.00		信用	2011.05.04-2012.05.03	6.31%
中国农业银行柳河县支行	8,000,000.00		信用	2011.03.30-2012.03.29	6.06%
中国农业银行柳河县支行	132,000,000.00		信用	2011.05.09-2012.05.08	6.31%
合计	997,000,000.00	907,000,000.00			

(1) 质押借款 72,000 万元，出质人分别为控股股东敦化市康平投资有限责任公司和第二大股东仲维光先生，被质押权利的名称分别为敦化市康平投资有限责任公司、仲维光先生持有本公司的股权 10,400 万股、3000 万股。

(2) 抵押借款 1,500 万元，抵押物为子公司吉林草还丹药业有限公司的房屋产权及土地使用权，抵押价值总额为 3,003 万元。

(3) 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	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	42,422,092.11	53,069,106.30
一至二年	14,914,494.44	7,680,058.79
二至三年	3,931,631.64	742,613.05
三年以上	2,315,560.10	4,549,454.74
合计	63,583,778.29	66,041,232.88

(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	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,089,322.60	6,844,257.67	245,064.93
2、职工福利费		372,994.13	426,594.27	-53,600.14
3、社会保险费	291,166.44	724,968.33	744,571.27	271,563.50
其中：(1) 养老保险费	261,611.59	527,938.18	518,369.60	271,180.17

(2) 医疗保险费		152,372.00	168,860.82	-16,488.82
(3) 失业保险费	29,554.85	44,658.15	57,340.85	16,872.15
(4) 工伤保险费				
(5) 生育保险费				
4、住房公积金		25,190.60	52,495.00	-27,304.40
5、工会及职工教育经费	310,981.97	225,052.10	102,004.55	434,029.52
合计	602,148.41	8,437,527.76	8,169,922.76	869,753.41

16、应交税费

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	16,297,829.20	-5,668,668.22
所得税	5,764,730.61	2,214,169.23
城建税	828,102.95	156,156.77
土地使用税	9,336.46	-7,603.55
教育费附加	813,423.70	93,694.06
个人所得税	39,461.02	51,032.99
印花税	44,927.70	534,310.90
房产税	8,251.16	8,251.16
合计	23,806,062.80	-2,618,656.66

17、其他应付款

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	4,040,270.67	1,658,548.13
一至二年	699,878.76	173,705.75
二至三年	149,676.82	1,658,915.00
三年以上	1,829,302.34	185,883.14
合计	6,719,128.59	3,677,052.02

(1) 其他应付账款期末余额中无持有公司 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	2011年6月30日	2010年12月31日
调整改造项目转贷资金	1,320,000.00	1,320,000.00

合计	1,320,000.00	1,320,000.00
----	--------------	--------------

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，本公司已偿还上述转贷资金28万元。

19、递延所得税负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
直接计入所有者权益的资本公积	725,266.67	725,266.67
合计	725,266.67	725,266.67

子公司吉林草还丹药业有限公司“年产2亿粒藿香祛暑软胶囊”项目政府补助506万元，该项目在本期已经吉林省发改委验收通过，根据文件规定项目验收合格后转为资本公积处理。根据吉林草还丹药业有限公司主管税务机关认定，该项目补助形成固定资产金额506万元，每年在计算所得税时其当期计提的折旧不予抵扣，2010年该固定资产当期计提折旧额为224,889.89元不予抵扣，以后年度应纳税所得额为4,835,111.11元，按照其所执行的所得税税率为15%，计算的递延所得税负债为725,266.67元。

20、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	175,612,819				49,875,311	-125,737,508	-75,862,197	99,750,622
1、国家持股								
2、国有法人持股	13,000,000				13,000,000		13,000,000	26,000,000
3、其他内资持股	162,612,819				36,875,311	-125,737,508	-88,862,197	73,750,622
其中：境内法人持股	158,737,508				33,000,000	-125,737,508	-92,737,508	66,000,000
境内自然人持股	3,875,311				3,875,311		3,875,311	7,750,622
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	80,882,872				206,620,380	125,737,508	332,357,888	413,240,760
1、人民币普通股	80,882,872				206,620,380	125,737,508	332,357,888	413,240,760
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	256,495,691				256,495,691		256,495,691	512,991,382

(1) 上述“公积金转股”项目中256,495,691股，根据本公司2010年度股东大会决议，以截至2010

年12月31日总股本256,495,691股为基数,用资本公积向全体股东转增股本,每10股转增10股。2011年5月23日实施完毕,但工商变更尚未完成。

(2) 上述“其他”项目中125,737,508股,是本公司控股股东敦化市康平投资有限责任公司所持股份于2011年4月23日后全部解限售,变更为无有限售条件的股份。

“投资者配售股份”99,750,622股锁定期一年,即2010年12月30日至2011年12月29日。

(3) 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
投资者配售股份	99,750,622	2011年12月29日	承诺自2010年12月29日起锁定12个月
合计	99,750,622		

21、资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	975,977,974.90		256,495,691.00	719,482,283.90
其他资本公积	4,334,733.33			4,334,733.33
合计	980,312,708.23		256,495,691.00	723,817,017.23

上述“资本溢价—本期减少”项目中256,495,691.00元是根据本公司2010年度股东大会决议,由资本溢价转增股本的部分。

22、盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积金	43,453,259.96			43,453,259.96
合计	43,453,259.96			43,453,259.96

23、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	311,503,375.76	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
年初未分配利润	311,503,375.76	
加:本期归属于母公司股东的净利润	111,442,105.15	
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		
转作股本的普通股股利		
其他减少		

期末未分配利润	422,945,480.91
---------	----------------

24、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2011年1—6月	2010年1—6月
营业收入	370,351,714.49	113,609,715.24
其中：主营业务收入	370,351,714.49	111,457,676.64
其他业务收入		2,152,038.60
营业成本	143,873,963.18	27,043,276.12
其中：主营业务成本	143,873,963.18	24,927,607.07
其他业务支出		2,115,669.05

(2) 按主要品种分类

品种	2011年1—6月			2010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	13,885,935.54	5,407,840.26	8,478,095.28	16,728,754.14	4,507,628.91	12,221,125.23
醒脑再造胶囊	8,736,713.47	1,668,280.13	7,068,433.34	6,385,689.35	1,229,968.88	5,155,720.47
复方益肝灵片	9,662,033.61	2,299,097.39	7,362,936.22	9,625,339.68	2,151,905.61	7,473,434.07
肾复康胶囊	9,586,788.99	1,552,443.79	8,034,345.20	9,277,162.38	1,820,823.02	7,456,339.36
补肾安神口服液	11,925,212.07	4,386,247.14	7,538,964.93	11,990,981.88	3,711,203.84	8,279,778.04
四妙丸	22,863,520.06	3,246,976.42	19,616,543.64	21,274,692.32	3,286,011.78	17,988,680.54
六味地黄软胶囊	9,975,754.44	3,134,098.58	6,841,655.86	9,598,046.86	3,271,337.97	6,326,708.89
人参	240,869,806.85	110,439,078.72	130,430,728.13			
合计	327,505,765.03	132,134,062.43	195,371,702.60	84,880,666.61	19,978,880.01	64,901,786.60

(3) 按业务地区

地区	2011年1—6月			2010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	171,347,105.82	76,815,573.82	94,531,532.00	46,878,525.08	18,119,415.23	28,759,109.85
华北区	48,369,368.95	18,468,296.80	29,901,072.15	33,118,609.75	12,634,597.81	20,484,011.94
华东区	60,548,287.73	25,867,399.66	34,680,888.07	35,764,082.12	16,020,995.32	19,743,086.80
华南区	113,682,874.43	55,129,017.20	58,553,857.23	15,722,754.74	5,229,860.16	10,492,894.58
西北区	4,619,613.28	1,272,076.63	3,347,536.65	5,223,059.19	2,656,737.20	2,566,321.99
西南区	7,716,815.61	2,638,676.83	5,078,138.78	5,677,032.90	1,653,855.39	4,023,177.51
小计	406,284,065.82	180,191,040.94	226,093,024.88	142,384,063.78	56,315,461.11	86,068,602.67
内部抵销	35,932,351.33	36,317,077.76	-384,726.43	28,774,348.54	29,272,184.99	-497,836.45
合计	370,351,714.49	143,873,963.18	226,477,751.31	113,609,715.24	27,043,276.12	86,566,439.12

25、营业税金及附加

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
城建税	2,056,428.70	912,350.60
教育费附加	1,480,236.13	506,012.81
合计	3,536,664.83	1,418,363.41

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增长 149.35%，原因是随着本公司营业收入的增长，致使以增值税为计提基数的城建税、教育费附加较上期增长较大。

26、销售费用

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
各项销售费用	50,809,718.72	39,410,311.28
合计	50,809,718.72	39,410,311.28

27、管理费用

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
各项管理费用	30,247,003.59	14,501,070.83
合计	30,247,003.59	14,501,070.83

本期管理费用较上期增加 15,745,932.76 元，增长 108.58%，主要原因是随着本公司业务规模的扩大，与之相关的各项管理费用如“人员工资”、“差旅费”、“办公费”、“折旧费”、“无形资产摊销”等较上年同期增长较大所致。

28、财务费用

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	28,748,621.83	5,782,110.43
减：利息收入	3,969,575.74	67,815.03
手续费	156,470.11	86,609.25
其他	400,045.00	
合计	25,335,561.20	5,800,904.65

本期财务费用较上期增加 19,534,656.55 元，增长 336.75%，主要原因是公司本期短期贷款增加较多所致。

29、资产减值损失

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	4,491,671.77	-740,739.51
合计	4,491,671.77	-740,739.51

30. 投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月

成本法核算的长期股权投资收益	5,600,000.00	
合计	5,600,000.00	

根据 2011 年 1 月 17 日长春农村商业银行股份有限公司召开的 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案，以总股本 53,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本公司已于 2011 年 1 月 21 日取得该现金红利 560 万元。

31、营业外收入

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
增值税返还		
其他	167,737.53	22,214.64
合计	167,737.53	22,214.64

本期营业外收入为2010玉树地震捐赠退税收入

32、营业外支出

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
处置固定资产净损失		12,013.27
捐赠支出		1,163,000.00
其他	1,160,000.00	
合计	1,160,000.00	1,175,013.27

本期支出为公司向长白山山脉播撒4000市斤人参籽支出。

33、所得税费用

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
本期所得税费用	4,887,732.17	-1,302,203.81
递延所得税费用	340,163.76	108,511.05
合计	5,227,895.93	-1,193,692.76

34、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于母公司所有者的净利润	111,442,105.15	26,220,786.39
期初股本总额	256,495,691.00	121,541,400.00
本期增加股本	256,495,691.00	341,574,671.00
其中：资本公积转增股本	256,495,691.00	317,266,391.00
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		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	5月	追溯调整
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		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	512,991,382.90	512,991,382.90
基本每股收益	0.22	0.05
稀释每股收益	0.22	0.05

(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 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。

35、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	49,794,971.20
各项管理费用	20,074,359.79
手续费	156,515.11
其他往来款支出	5,841,848.55
合计	73,867,694.65

36、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	111,436,972.80	26,217,422.59
加：资产减值准备	4,491,671.77	-740,739.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,945,146.75	9,939,369.62
无形资产摊销	2,641,936.77	1,546,649.33
长期待摊费用的摊销	288,888.90	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）		5,782,110.43
投资损失（减：收益）	28,748,621.83	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-5,600,000.00	108,511.05
递延所得税负债增加（减：减少）	-728,075.90	
存货的减少（减：增加）	72,853,148.22	-54,054,992.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-211,069,109.08	12,376,689.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	197,012,265.60	9,868,417.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,021,467.66	11,344,339.64
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	1,423,848,744.36	130,227,202.60
减：现金的期初余额	1,408,494,479.76	96,399,456.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,354,264.60	33,827,746.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年1—6月	2010年1—6月
一、现金	1,423,848,744.36	130,227,202.60

其中：库存现金	68,753.15	31,631.53
可随时用于支付的银行存款	1,423,779,991.21	130,195,571.07
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	49.02%	49.02%	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、保健食品、药材原料等	100万元	99.00%	99.00%	761122265
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	1000万元	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
吉林紫鑫药物研究有限公司	有限公司	长春市南关区东头道街5号	殷金龙	新药、保健食品、化学原料药的研发；技术转让、技术咨询、成果转让等。	200万元	100.00%	100.00%	55976951-X
吉林紫鑫人参研发有限公司	有限公司	长春市南关区东头道街5号	李坤	人参与相关产品的研发、保健食品研发；技术转让、技术咨询、成果转让等。	200万元	100.00%	100.00%	55976954-X
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）；农副土特产品、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《关于向子公司吉林草还丹药业有限公司增资的议案》，拟增加注册资本3,600万元，本公司出资3,600万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年4月2日出具的延天会敦验字[2010]第037号验资报告予以验资，本公司出资3,600万元。该公司已于2010年4月15日领取了敦化市工商行政管理局核发的

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》，注册资本2,000万元，本公司出资2,000万元。根据中准会计师事务所有限公司于2010年6月25日出具的中准验字[2010]2030号验资报告予以验资，本公司出资2,000万元。该公司已于2010年6月28日领取了磐石市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220284000087797、注册资本2,000

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《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》，注册资本2,000万元，本公司出资2,000万元。根据中准会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的中准验字[2010]2027号验资报告予以验资，本公司出资2,000万元。该公司已于2010年6月30日领取了延边朝鲜族自治州工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为222400000036056、注册资本2,000万元。

根据本公司2010年7月12日第四届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫药物研究有限公司的议案》，注册资本200万元，本公司出资200万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年8月20日出具的延天会敦验字[2010]第081号验资报告予以验资，本公司出资200万元。该公司已于2010年9月10日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220000000158235、注册资本200万元。

根据本公司2010年7月12日第四届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫人参研发有限公司的议案》，注册资本200万元，本公司出资200万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年8月20日出具的延天会敦验字[2010]第082号验资报告予以验资，本公司出资200万元。该公司已于2010年9月10日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220000000158227、注册资本200万元。

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
吉林环境能源交易所有限公司	其他股权投资	56508161-0
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%。

根据长春农村商业银行股份有限公司2010年度临时股东大会第二次会议决议规定，在原注册资本30,000万元的基础上增资23,760万元，此次增资事宜业经中准会计师事务所有限公司于2010年11月2日出具的中准验字【2010】2048号验资报告予以验证，变更后的注册资本为53,760万元，本公司出资2,800万元，占变更后股本总额的5.2083%。

根据本公司2010年12月8日第四届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于向吉林环境能源交易所有限公司进行股权投资的议案》，本公司拟以自有资金认缴其注册资本300万元，占其注册资本总额2,000万元的比例为15.00%。根据吉林环境能源交易所有限公司协议和章程的规定，首次出资总额为400万元，

剩余出资1,600万元在2012年12月30日之前缴足。各股东首次出资400万元经吉林金石会计师事务所有限责任公司于2010年12月30日出具的吉金石验字【2010】第113号验资报告予以验证,本公司首次出资60万元,占首次认缴注册资本总额400万元的比例为15.00%。

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(2011年7月28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(2011年7月28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(2011年7月28日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2011年7月28日),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	2011年6月30日				2010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	19,871,538.02	14.92%	1,192,292.28	16.08%	3,394,278.94	3.45%	203,656.74	4.31%
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	108,849,401.04	85.08%	6,224,358.41	83.92%	94,887,007.36	96.55%	4,518,603.31	95.69%
合计	133,170,939.06	100.00%	7,416,650.69	100.00%	98,281,286.30	100.00%	4,722,260.05	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	2011年6月30日			2010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	99,119,837.57	74.43%	3,206,691.87	96,306,526.28	97.99%	4,503,339.91
一至二年	32,352,697.22	24.29%	3,887,095.54	686,657.85	0.70%	54,932.63
二至三年	493,588.98	0.37%	49,358.90	939,554.19	0.96%	93,955.42
三至四年	885,851.81	0.67%	177,170.36	345,323.13	0.34%	69,064.63
四至五年	315,738.63	0.24%	94,721.59	3,224.85	0.01%	967.46
五年以上	3,224.85	0.00%	1,612.43			
合计	133,170,939.06	100.00%	7,416,650.69	98,281,286.30	100.00%	4,722,260.05

(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
通化致远人参贸易有限公司	销售客户	4,336,993.40	一年以内	3.26%
国药集团药业股份有限公司	销售客户	1,448,495.49	一年以内	1.09%
河北省唐山药材采购供应站	销售客户	971,346.55	一年以内	0.73%
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	销售客户	2,240,671.50	一年以内	1.68%
北京医药股份有限公司	销售客户	1,909,120.28	一年以内	1.43%
合计		10,906,627.22		8.19%

(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	2011年6月30日				2010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	768,596,308.93	100.00%	1,602,021.74	100.00%	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46	100%
合计	768,596,308.93	100.00%	1,602,021.74	100.00%	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46	100%

(2) 其他不重大其他应收款按账龄分类:

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 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	760,996,803.44	99.00%	927,475.17	266,130,167.14	82.26%	1,321,318.35
一至二年	7,264,252.89	0.95%	586,320.27	7,331,349.82	2.27%	13,055.81
二至三年	120,000.00	0.02%	12,000.00	49,896,648.74	15.42%	6,800.00
三至四年	68,000.00	0.01%	13,600.00	55,000.00	0.02%	11,000.00
四至五年	55,000.00	0.01%	16,500.00	85,000.00	0.03%	25,500.00
五年以上	92,252.60	0.01%	46,126.30	7,252.60	0.00%	3,626.30
合计	768,596,308.93	100.00%	1,602,021.74	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46

(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
销售梁利剑	销售员	900,326.72	一年以内	0.12%
销售毛华军	销售员	738,656.57	一年以内	0.10%
销售邓代超	销售员	670,004.73	一年以内	0.09%
销售戴世华	销售员	663,562.91	一年以内	0.09%
销售杜井光	销售员	572,305.22	一年以内	0.07%
合计		3,544,856.15		0.46%

(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	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 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	46,247,641.41		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		28,000,000.00	5.2083%	5.2083%		5,600,000.00
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%		
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%		
吉林紫鑫药物研究有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫人参研发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林环境能源交易所有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	15.00%	15.00%		
合计		93,837,641.41	129,837,641.41		129,837,641.41				5,600,000.00

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《关于向子公司吉林草还丹药业有限公司增资的议案》，拟增加注册资本3,600万元，本公司出资3,600万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年4月2日出具的延天会敦验字[2010]第037号验资报告予以验资，本公司出资3,600万元。该公司已于2010年4月15日领取了敦化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为222403000001919、注册资本5,000万元。

根据2011年1月17日长春农村商业银行股份有限公司召开的2010年度股东大会，审议通过了2010年度利润分配方案，以总股本53,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。本公司已于2011年1月21日取得该现金红利560万元。

根据长春农村商业银行股份有限公司2010年度临时股东大会第二次会议决议规定，在原注册资本30,000万元的基础上增资23,760万元，此次增资事宜业经中准会计师事务所有限公司于2010年11月2日出具的中准验字【2010】2048号验资报告予以验证，变更后的注册资本为53,760万元，本公司出资2,800万元，占变更后股本总额的5.2083%。

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》，注册资本2,000万元，本公司出资2,000万元。根据中准会计师事务所有限公司于2010年6月25日出具的中准验字[2010]2030号验资报告予以验资，本公司出资2,000万元。该公司已于2010年6月28日领取了磐石市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220284000087797、注册资本2,000万元。

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《关于成立吉林紫鑫初元药业有限公司的议案》，注册资本2,000万元，本公司出资2,000万元。根据中准会计师事务所有限公司于2010年6月11日出具的中准验字[2010]2027号验资报告予以验资，本公司出资2,000万元。该公司已于2010年6月30日领取了延边朝鲜族自治州工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为222400000036056、注册资本2,000万元。

根据本公司2010年7月12日第四届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫药物研究有限公司的议案》，注册资本200万元，本公司出资200万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年8月20日出具的延天会敦验字[2010]第081号验资报告予以验资，本公司出资200万元。该公司已于2010年9月10日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220000000158235、注册资本200万元。

根据本公司2010年7月12日第四届董事会第六次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫人参研发有限公司的议案》，注册资本200万元，本公司出资200万元。根据延边天平会计师事务所有限公司敦化分所于2010年8月20日出具的延天会敦验字[2010]第082号验资报告予以验资，本公司出资200万元。该公司已于2010年9月10日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220000000158227、注册资本200万元。

根据本公司2010年12月8日第四届董事会第九次会议决议，审议通过了《关于向吉林环境能源交易所有限公司进行股权投资的议案》，本公司拟以自有资金认缴其注册资本300万元，占其注册资本总额2,000

万元的比例为15.00%。根据吉林环境能源交易所有限公司协议和章程的规定，首次出资总额为400万元，剩余出资1,600万元在2012年12月30日之前缴足。各股东首次出资400万元经吉林金石会计师事务所有限责任公司于2010年12月30日出具的吉金石验字【2010】第113号验资报告予以验证，本公司首次出资60万元，占首次认缴注册资本总额400万元的比例为15.00%。

(2) 截至 2011 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	2011年1—6月	2010年1—6月
营业收入	201,265,186.24	97,424,408.63
其中：主营业务收入	201,265,186.24	95,272,370.03
其他业务收入		2,152,038.60
营业成本	61,770,840.82	27,205,085.44
其中：主营业务成本	61,770,840.82	25,089,416.39
其他业务支出		2,115,669.05

(2) 按主要品种分类

品种	2011年1—6月			2010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	13,520,159.04	5,907,840.26	7,612,318.78	15,412,363.58	4,507,628.91	10,904,734.67
醒脑再造胶囊	8,485,875.18	1,668,280.13	6,817,595.05	6,317,526.81	1,229,968.88	5,087,557.93
复方益肝灵片	9,402,090.36	2,299,097.39	7,102,992.97	9,276,506.50	2,151,905.61	7,124,600.89
肾复康胶囊	9,368,210.08	1,552,443.79	7,815,766.29	9,167,097.39	1,820,823.02	7,346,274.37
补肾安神口服液	11,877,726.44	5,988,889.33	5,888,837.11	11,598,532.06	5,310,274.48	6,288,257.58
四妙丸	22,015,382.24	2,746,976.42	19,268,405.82	20,115,925.88	3,286,011.78	16,829,914.10
人参	92,266,488.95	32,192,223.35	60,074,265.60			
合计	166,935,932.29	52,355,750.67	114,580,181.62	71,887,952.22	18,306,612.68	53,881,339.54

5、投资收益

类别	2011年1—6月	2010年1—6月
成本法核算长期股权投资	5,600,000.00	
其他		4,296,729.38
合计	5,600,000.00	4,296,729.38

根据 2011 年 1 月 17 日长春农村商业银行股份有限公司召开的 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案，以总股本 53,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本

公司已于 2011 年 1 月 21 日取得该现金红利 560 万元。

6、现金流量表补充资料

项目	2011年1—6月	2010年1—6月
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	40,828,695.85	27,150,724.68
加：资产减值准备	2,915,111.92	-652,510.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,981,017.07	8,303,462.43
无形资产摊销	521,744.64	298,044.58
长期待摊费用的摊销	288,888.90	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）	27,590,680.50	4,747,308.17
投资损失（减：收益）	-5,600,000.00	-4,296,729.38
递延所得税资产减少（减：增加）	-437,266.79	122,968.31
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,383,094.52	-2,669,148.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	224,522,988.94	-11,496,503.30
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,143,642.32	23,009,662.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	305,372,408.83	44,818,181.77
(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	1,048,216,606.32	101,625,180.84
减：现金的期初余额	1,371,900,334.64	78,409,700.24
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	-323,683,728.32	23,215,480.60

十二、补充资料

(一) 非经常性损益计算表

项目	2011年1—6月	2010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	167,737.53	22,214.64
14、其他		
小计：	167,737.53	22,214.64
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	1,160,000.00	1,163,000.00
11、其他		
小计：	1,160,000.00	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	25,160.63	-172,919.79
税后净利润影响数	-1,017,423.10	-979,878.84
归属于公司普通股股东的净利润	111,442,105.15	26,220,786.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	112,459,528.25	27,200,665.23

（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	2011年1—6月		2010年1—6月	
	加权平均净资产	每股收益	加权平均净资产	每股收益

	产收益率 (%)	基本每 股收益	稀释每 股收益	收益率 (%)	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	6.76	0.22	0.22	5.89	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.22	0.22	5.67	0.05	0.05

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	2011年1—6月	2010年1—6月
归属于本公司普通股股东的净利润	111,442,105.15	26,220,786.39
归属于本公司普通股股东的期初净资产	1,591,765,034.95	430,602,037.38
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
其他减少		
本期减少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		3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	1,647,486,087.53	445,110,156.68
加权平均净资产收益率	6.76%	5.89%

(三) 资产减值准备明细表

项目	2010年12月31日账面余额	本期增加	本期减少		2011年6月30日账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	10,701,808.59	4,491,671.77			15,193,480.36
其中：应收账款	9,136,309.38	4,135,150.52			13,271,459.90
其他应收款	1,565,499.21	356,521.25			1,922,020.46
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	10,701,808.59	4,491,671.77			15,193,480.36

本财务报表及附注经本公司第届董事会第十四次会议批准报出

吉林紫鑫药业股份有限公司

公司负责人：郭春生

主管会计机构负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

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

二〇一一年七月二十八日