



紫光古汉集团股份有限公司

Unisplendour Guhan

Group Corporation Limited

2011 年半年度报告

2011 年 8 月 18 日

【重要提示】

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对 2011 年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。

公司负责人李义、主管会计工作负责人方继文及会计机构负责人袁瑞芝声明：保证本公司 2011 年半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节、公司基本情况	2
第二节、股本变动及主要股东持股情况	4
第三节、董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节、管理层讨论与分析	7
第五节、重要事项	10
第六节、财务报告	13
第七节、备查文件目录	63

第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：紫光古汉集团股份有限公司
中文名称简称：紫光古汉
公司法定英文名称：Unisplendour Guhan Group Corporation Limited
英文名称缩写：UGC
- 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：紫光古汉
公司股票代码：000590
- 三、公司注册地址：湖南省衡阳市蒸湘区白云路 42 号
公司办公地址：湖南省衡阳市蒸湘区白云路 42 号
邮政编码：421001
公司网址：<http://www.guhan.com>
公司电子信箱：stocks@guhan.com
- 四、法定代表人姓名：李义
- 五、公司董事会秘书：曹定兴
证券事务代表：颜立军
联系电话：0734-8239335
传真：0734-8239335
电子信箱：stocks@guhan.com
联系地址：湖南省衡阳市蒸湘区白云路 42 号
邮政编码：421001
- 六、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
刊登公司半年度报告的网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点：紫光古汉集团股份有限公司董秘办
- 七、其它有关资料：
公司最近变更注册登记日期：2009年9月24日
注册登记地点：湖南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号： 4300001001756
 税务登记号码： 430403616773052
 公司聘请的会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所有限公司
 公司聘请的会计师事务所办公地址： 长沙市韶山北路 216 维一星城国际 27 楼

八、主要财务数据与指标

单位：人民币元

	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	599,591,965.45	568,726,301.88	5.43
归属于上市公司股东的所有者权益	306,056,087.78	278,880,716.71	9.74
股本	203,028,425.00	203,028,425.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.51	1.37	10.22
	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	162,779,668.76	128,353,674.17	26.82
营业利润	32,324,632.32	740,962.70	4,262.52
利润总额	33,319,673.30	983,866.36	3,286.61
归属于上市公司股东的净利润	27,187,746.07	-775,935.13	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,301,522.41	-982,142.78	
基本每股收益(元/股)	0.1339	-0.0038	
稀释每股收益(元/股)	0.1339	-0.0038	
净资产收益率(%)	9.30%	-0.34%	增加 9.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,751,801.63	58,717,089.45	-49.33
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.15	0.29	-48.28

扣除的非经常性损益项目及涉及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	523,000.00	处置固定资产及子公司损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	849,053.00	政府补助款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,012.02	
减：所得税影响金额	108,817.32	

合计	886, 223. 66	-
----	--------------	---

利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.1339	0.1339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.01	0.1295	0.1295

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股份变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218, 160	0. 11%				-131, 760	-131, 760	86, 400	0. 04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	218, 160	0. 11%				-131, 760	-131, 760	86, 400	0. 04%
其中：境内非国有法人持股	140, 400	0. 07%				-54, 000	-54, 000	86, 400	0. 04%
境内自然人持股	77, 760	0. 04%				-77, 760	-77, 760	0	
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	202, 810, 265	99. 89%				+131, 760	+131, 760	202, 942, 025	99. 96%
1、人民币普通股	202, 810, 265	99. 89%				+131, 760	+131, 760	202, 942, 025	99. 96%
2、境内上市的外资股	0	0							

3、境外上市的外资股	0	0							
4、其他	0	0							
三、股份总数	203,028,425	100.00%						203,028,425	100.00%

注：上表中“本次变动增减”栏中股份数量增减是报告期内部分有限售条件股份解除限售所致。

二、截止报告期末公司前十名股东、前十名流通股东持股情况：

单位：股

股东总数	24,058				
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
紫光集团有限公司	国有法人	18.02%	36,575,854		
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	16.99%	34,487,119		15,800,000
中国药材公司	国有法人	3.63%	7,367,719		
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.29%	4,653,384		
中海信托股份有限公司-浦江之星 20 号集合资金信托计划	基金、理财产品等其他	2.01%	4,087,071		
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.39%	2,817,886		
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.38%	2,795,474		
耒阳未能实业有限责任公司	境内一般法人	1.11%	2,246,346		
兴华证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.99%	1,999,842		
中国农业银行－汇添富社会责任股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.92%	1,864,228		
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		
紫光集团有限公司	36,575,854		人民币普通股		
衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会	34,487,119		人民币普通股		
中国药材公司	7,367,719		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,653,384		人民币普通股		
中海信托股份有限公司-浦江之星 20 号集合资金信托计划	4,087,071		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	2,817,886		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,795,474		人民币普通股		
耒阳未能实业有限责任公司	2,246,346		人民币普通股		

兴华证券投资基金	1,999,842	人民币普通股
中国农业银行—汇添富社会责任股票型证券投资基金	1,864,228	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名无限售流通股股东中前三名不存在关联关系，其余七名无限售流通股股东之间及与前十名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

三、有限售条件股东持股数量及限售条件：

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	未解除限售股东	86,400	履行股改承诺后	0	注
	合计	86,400		0	

注：履行股改方案承诺义务：应当向紫光集团有限公司、衡阳市国资委偿还其代为垫付的股份或相应款项。在取得紫光集团有限公司、衡阳市国资委书面同意后，方可解除限售。

四、报告期内，公司控股股东未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事及高级管理人员未持有本公司股票情况。

二、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况。

（一）报告期内及延续至披露日，公司董事、监事及高级管理人员当选或聘任情况

1、2011年6月9日，公司召开2010年年度股东大会，李义先生、程昌衡先生、方继文先生、刘炳成先生、赵康先生、林进挺先生、陈国民先生当选为公司第六届董事会董事；李伯林女士、王钊先生当选为公司第六届监事会监事，与公司工会委员会全体会议选举产生的职工监事谢卫华女士共同组成公司第六届监事会。

2、2011年6月9日，公司召开第六届董事会第一次会议，李义先生当选为公司第六届董事会董事长；根据董事长提名，聘任程昌衡先生为公司总裁，聘任曹定兴先生为公司董事会秘书；根据公司总裁提名，聘任刘炳成先生、曹定兴先生为公司副总裁，聘任袁瑞芝先生为公司财务总监。

会议审议通过董事会专业委员会组成人员名单：①公司董事会战略委员会组成人员为李义、

程昌衡、林进挺、赵康、陈国民，主任委员李义；②公司董事会审计委员会组成人员为陈国民、赵康、方继文，主任委员陈国民；③公司董事会提名委员会组成人员为林进挺、陈国民、程昌衡，主任委员林进挺；④公司董事会薪酬与考核委员会组成人员为赵康、陈国民、林进挺，主任委员赵康。

3、2011年6月9日，公司召开第六届监事会第一次会议，李伯林女士当选为公司第六届监事会监事长。

4、2011年7月26日，公司召开第六届董事会临时会议，根据公司总裁的提名，聘任方继文先生为公司常务副总裁。

（二）报告期内，公司董事、监事及高级管理人员离职或解聘情况

1、2011年5月13日，兰学军先生因个人原因申请辞去所担任的副总裁兼财务总监职务，兰学军先生辞职后不再在本公司任职。

2、2011年6月9日，公司召开2010年年度股东大会和第六届监事会第一次会议，选举产生新一届监事会监事及监事长后，李向阳先生不再担任公司第六届监事会监事及监事会主席职务。

3、2011年6月9日，公司第六届董事会第一次会议，未续聘南雁鸣先生为公司高级管理人员，南雁鸣先生不再在本公司任职。

第四节 管理层讨论与分析

一、主要经营情况

（一）主要业务范围及经营状况

本公司主要生产以古汉养生精（口服液、片剂）为代表的中药系列产品，以克林霉素小针剂和各类输液为主的西药制剂系列产品。报告期内，实现营业收入 16,277.97 万元，比上年同期增长 26.82%；营业利润 3,232.46 万元，比上年同期 74.10 万元增长 4,262.52 %；归属于上市公司股东的净利润 2,718.77 万元，同比实现扭亏为盈。

占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品情况列表如下：

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（%）
中药及保健品	11,446.59	3,518.32	69.26%	43.01%	39.17%	0.85%
西药类	4,831.37	3,694.62	23.53%	0.00%	-1.70%	1.33%

主营业务分产品情况						
古汉养生精	11,356.35	3,452.96	69.59%	43.27%	39.52%	0.81%

主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内地区	14,004.69	27.28%
省外地区	2,273.27	24.04%

（二）报告期内公司经营成果及财务状况

单位：人民币 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	599,591,965.45	568,726,301.88	5.43
归属于上市公司股东的所有者权益	306,056,087.78	278,880,716.71	9.74
股本	203,028,425.00	203,028,425.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.51	1.37	10.22
	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	162,779,668.76	128,353,674.17	26.82
营业利润	32,324,632.32	740,962.70	4,262.52
利润总额	33,319,673.30	983,866.36	3,286.61
归属于上市公司股东的净利润	27,187,746.07	-775,935.13	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,301,522.41	-982,142.78	
基本每股收益（元/股）	0.1339	-0.0038	
稀释每股收益（元/股）	0.1339	-0.0038	
净资产收益率（%）	9.30%	-0.34%	增加 9.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,751,801.63	58,717,089.45	-49.33
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.29	-48.28

注：1、报告期内，公司营业总收入、利润总额、净利润、每股收益较上年同期有较大幅度增长的主要原因是本期中成药产品-古汉养生精的营业收入有较大幅度增长所致；另外，公司持股

36%的参股公司-湖南紫光古汉南岳制药有限公司本期净利润有大幅增长，致使本公司按权益法产生的投资收益有大幅增加。

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期有一定幅度减少的主要原因是本期“支付给职工以及为职工支付的现金”和“支付的各项税费”同比有较大增长所致。

(三) 报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力与前一报告期相比未发生重大变化。

公司无其他对报告期内产生重大影响的业务经营活动。

(四) 报告期内单个投资收益对本公司净利润的影响达到 10%的参股公司。

单位：人民币 元

参股公司名称	参股比例	业务性质	主要产品	1-6 月份净利润
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	36%	血液制品的生产销售	人血白蛋白、静注丙球	41,398,324.75

注：本报告期，公司按权益法核算产生的投资收益为 1,490.34 万元。

(五) 经营中的问题及对策

今年上半年，在CPI持续高位和药品降价等政策的影响下，公司管理层按照公司发展战略和年度经营计划，积极应对政策和市场环境的变化，抓住机遇，迎接挑战，努力化解外部环境压力给公司经营带来的影响，取得了较好的经营业绩。

面对经营中存在的问题，公司对于下半年经营采取以下一些对策：

1、2010 年以来，公司主要原材料及辅料价格上涨较快，尤其是部分中药材价格涨幅较快，对公司成本控制带来较大压力，对公司经营产生一定影响。公司下半年将继续整合营销资源，拓展销售区域，继续加大开拓省外市场力度，通过增加主营收入努力化解成本上涨的带来经营压力。

2、公司西药产品单一，产品结构不合理，市场份额呈下滑趋势，盈利能力较差，公司将采取积极应对措施，积极引进战略投资者，加快产品结构调整，加强成本管理，增加技改投入，努力拓展产品市场。同时，继续加大新产品研发力度，提升产品竞争优势。

3、继续清理和处置历史遗留问题及以往的投资项目，理顺产权关系，合理配置现有资源，夯实公司基础。

4、继续加强经营管理，强化全面预算管理，控制费用成本，保证产品质量，严格绩效考核，稳步提升企业盈利能力。

二、报告期内投资情况

(一)、募集资金的运用情况：

公司报告期内没有新的募集资金，截至报告期末公司的募集资金已经使用完毕。

(二)、非募集资金的投资、进度及收益情况:

2008 年 5 月 20 日, 公司召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于投资紫光古汉科技园基础配套设施的议案》。投资项目为: 公司在湖南省衡阳市华新经济技术开发区为紫光古汉科技园投资建设基础配套设施项目, 项目投资总额为人民币 3000 万元, 包括科研办公大楼及生活配套设施, 资金来源为自筹。截至报告期末已完成项目投资 2,588.34 万元, 占该项目投资总额的 86.28%。除此之外, 其它非募集资金投资项目的有关情况已在以前定期报告中作了披露。

三、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

2009 年度、2010 年度审计报告中保留事项为同一事项(2010 年度财务报表附注十二、其他重大事项第(1)项)。截止报告期末, 该事项正在立案稽查与诉讼中, 尚未结案。由于该事件的复杂性, 在未有明确结果前, 具有较大的不确定性。

“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明:

公司于 2009 年 11 月就该事项对景达公司、南岳公司提起诉讼, 并采取了诉讼保全措施, 冻结了景达公司所持有南岳公司的股权, 要求景达公司、南岳公司确认并偿还本公司债权 6,722.17 万元。截止报告期末, 案件还在审理之中, 尚未结案, 致使南岳公司存在大额未确认资产债务问题及公司代付南岳公司款项相应债权未确认问题还无法解决。公司董事会责成公司经营层积极与相关各方协商处理此事件, 力求最大限度地维护本公司的正当权益及股东利益。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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》等法律、法规、规范性文件的要求规范运作, 不断完善公司内部控制制度和法人治理结构, 保证制度落实和有效监控, 提高公司治理水平。

报告期内, 公司及时修订和完善了《公司章程》等内部管理制度。根据湖南证监局湘证监公字[2011]27 号《关于进一步做好上市公司内幕信息管理相关工作的通知》要求, 进一步完善相关管理制度, 已拟定《特定对象调研采访接待管理制度》, 将提交公司董事会审议通过后实施。今年下半年, 公司根据《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7 号)和财政部会同证监会等五部委制定的《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》的规定, 将制订科学的内部控制制度, 构建了现代企业内控管理体系, 为促进公司稳定持续发展提供了制度保障。

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在差异。

二、报告期内, 利润分配方案、公积金转增股本方案新股发行方案情况

1、报告期内，根据公司2010年度股东大会审议通过的2010年度利润分配方案，公司2010年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、董事会决定2011年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项。

2008年9月，本公司与景达公司签署《增资协议》。根据协议约定，本公司已累计向景达公司支付增资款2,047.50万元。由于景达公司及其协议中约定的原股东至今未完全履行增资协议中约定的应尽义务，造成景达公司至今未完成增资扩股的工商变更登记手续，致使协议约定本公司在景达公司的第一大股东地位及本公司在景达公司相应的权利无法保证。为维护本公司的合法权益，本公司于2009年11月4日对景达公司增资协议中约定的景达公司原股东毛金武、张翔及景达公司提起民事诉讼。截止本财务报表批准报出日，案件正在审理中。

四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本公司与本公司之联营公司湖南紫光古汉南岳制药有限公司存在大额未确认资产债务问题及公司代付南岳公司款项相应债权未确认问题。截止本财务报表批准报出日，该事项正处于立案稽查和司法程序中。本公司正积极与相关各方协商处理此事件，力求最大限度地维护本公司的正当权益及股东利益。

五、报告期内公司持有其他上市公司的股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600358	国旅联合	174,747.85	0.03%	802,500.00	0.00	-12,375.00	可供出售金融资产	长期股权投资
合计		174,747.85	-	802,500.00	0.00	-12,375.00	-	-

六、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项

七、报告期内公司未发生重大关联交易事项

八、重大合同及履行情况

(一) 报告期内无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(二) 报告期内或持续到报告期内无公司重大担保事项。

(三) 报告期内没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、报告期内公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺。

十、2009年8月27日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《立案稽查通知书》(湘证监稽查字【2009】4号)，对公司信息披露涉嫌存在违反证券法律法规的行为进行立案稽查。

截至本报告披露之日，公司尚未收到稽查结论。除此之外，公司、公司董事会及董事无受中国

证监会稽查和中国证监会行政处罚、通报批评和证券交易所公开谴责的情形。

十一、接待调研及访问等相关情况

为贯彻证券市场公开、公平、公正原则，进一步规范上市公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生有选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，保证了信息披露的公平性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	融通基金	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	信达澳银基金	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	太平资产管理有限公司	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	源乘投资	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	上海混沌道然资产管理	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	方正证券	公司基本情况，未提供资料
2011年05月10日	公司董秘办	实地调研	广发证券	公司基本情况，未提供资料
2011年05月11日	公司董秘办	实地调研	中信证券	公司基本情况，未提供资料
2011年05月26日	公司董秘办	实地调研	中投证券	公司基本情况，未提供资料
2011年05月14日	公司董秘办	实地调研	嘉实研究部	公司基本情况，未提供资料
2011年05月14日	公司董秘办	实地调研	长江证券	公司基本情况，未提供资料

十二、报告期内无其它重大事项。

十三、报告期内已披露的信息索引：

序号	公告时间	公告编号	公告名称	信息披露报纸网站
1	2011-1-18	2011-001	业绩预告公告	《中国证券报》
2	2011-1-20	2011-002	澄清公告	
3	2011-3-10	2011-003	对外投资公告	《证券时报》
4	2011-3-10	2011-004	诉讼结果公告	
5	2011-4-6	2011-005	解除股份限售提示性公告	《上海证券报》
6	2011-4-14	2011-006	业绩预告公告	
7	2011-4-15	2011-007	第五届董事会第十三次会议决议公告	巨潮网
8	2011-4-15	2011-008	第五届监事会第十次会议决议公告	
9	2011-4-15	2011-009	2010 年度年报摘要	www.cninfo.com.cn
10	2011-4-15	2011-010	关于公司会计政策变更的公告	
11	2011-4-22	2011-011	2011 年第一季度报告摘要	
12	2011-5-18	2011-012	五届十四次董事会会议决议公告	
13	2011-5-18	2011-013	五届十次监事会会议决议公告	

14	2011-5-18	2011-014	2010 年度股东大会通知	
15	2011-6-10	2011-015	2010 年度股东大会决议公告	
16	2011-6-11	2011-016	第六届董事会第一次会议决议公告	
17	2011-6-11	2011-017	第六届监事会第一次会议决议公告	

第六节 财务报告（未经审计）

一、2011 年半年度会计报表（附后）

二、2011 年半年度会计报表附注

紫光古汉集团股份有限公司

2011 年中报财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.简介

紫光古汉集团股份有限公司（原湖南古汉集团股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于 1995 年 12 月 25 日经中国证监会证监字（1995）198 号文件批准，1996 年 1 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市，于 2000 年 9 月 29 日更名为清华紫光古汉生物制药股份有限公司，2007 年 7 月 11 日再次更名为紫光古汉集团股份有限公司。历年通过送红股、公积金转增股本及配股，公司股本总额为人民币 203,028,425.00 元，已经长沙孜信有限责任会计师事务所（2000）179 号验资报告予以验证。

2006 年 8 月，本公司相关股东会议审议通过了《清华紫光古汉生物制药股份有限公司股权分置改革方案》，并根据此方案实施股权分置改革。本公司非流通股股东以支付股份的形式，向方案实施股权变更登记日登记在册的全体流通股股东实施对价安排，流通股股东持有的每 10 股流通股获得 3.5 股的股份，对价支付股份总额为 2,224.39 万股。至 2011 年 6 月 30 日，本公司总股本 20,302.84 万股，其中：有限售条件的流通股为 8.64 万股，占总股本的 0.04%；无限售条件的流通股为 20,294.20 万股，占总股本的 99.96%。

本公司的企业法人营业执照号为 430000000032950；法定代表人：李义；注册地址：湖南省衡阳市蒸湘区白云路 42 号；经营范围：研制、开发、生产、销售（限自产产品）片剂、丸剂、颗粒剂、合剂、软膏剂、乳膏剂、糖浆剂、大容量注射剂（含抗肿瘤化学药）、小容量注射剂、原料药；销售医疗器械；生产、销售保健饮料、纯净水；生产、销售精细化工产品（不含危险品及监控化学品）并提供相关技术转让服务；经营法律法规允许的商品和技术的进出口业务。

2. 本公司的母公司：紫光集团有限公司。
3. 本公司的最终控制方：清华控股有限公司。
4. 本财务报表已于 2011 年 8 月 18 日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

在外币交易初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额反映。本公司在资产负债表日，按照下列规定进行会计处理：

(1) 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率不同产生的汇兑差额，计入当期损益。外币专门借款的汇兑差额，符合资本化条件的，计入相关资产成本。货币性项目是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或偿付的负债。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

6. 金融工具

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产及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，该类资产均在交易性金融资产中核算并在资产负债表中以交易性金融资产列示。

B.应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（有关会计政策详见附注四、7.应收款项坏账准备的核算）。

C.可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

D.持有至到期投资

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

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A.所转移金融资产的账面价值；B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：C.终止确认部分的账面价值；D.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（5）金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7.应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本

减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

(1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为100万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20
3 年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

8. 存货的核算方法

存货是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、物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、包装物、燃料及修理用备件等。

存货以取得时的实际成本计价：

- (1) 购入时，按照买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；
- (2) 自制的，按照制造过程中的各项实际支出确定；
- (3) 委托加工的，按照实际耗用的原材料或半成品成本、发生的委托加工费及相关税费的金额确定；
- (4) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；
- (5) 接受捐赠的，按照捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；
- (6) 以应收债权换入的，按照公允价值确定，公允价值与账面债权余额的差额计入当期损益，如已对债权计提了减值准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分计入当期损益；
- (7) 以非货币性交易换入的，按照公允价值加应支付的相关税费的金额确定，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益。

存货采用永续盘存制。原材料按计划成本核算，月末结转材料成本差异，将发出材料成本调整为实际成本。库存商品按实际成本核算，发出时按加权平均法核算，低值易耗品领用时按一次摊销法核算。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常生产经营过程中，以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确定。

9.长期股权投资

(1) 长期股权投资的投资成本的确定

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司的投资。对子公司的投资采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动共有的控制。重大影响，是指一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。对共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。本公司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或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按持股比例计算应分得的部分冲减长期股权投资账面价值。

不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资的核算方法。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。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值

年末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的能够单独计量和出售房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定予以确定。

对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 固定资产的核算方法

固定资产是指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用期限超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产的计价

对购入的固定资产，按实际支付的买价、相关的费用、税金、安装成本入账；自行建造的固定资产，由建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值确定；融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者入账；在原固定资产上改造、扩建的，按固定资产的价值加上改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入入账；盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格减去该项固定资产价值损耗后的余额入账；接受捐赠的固定资产按同类资产的市场价值加相关实际费用入账；以债务重组取得的固定资产，按应收债权的账面价值加应支付的税费入账；以非货币性交易取得的固定资产，按换出资产的账面价值加应支付的税费入账。

(2) 固定资产折旧

公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计净残值确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—35	5	3.17—2.71
机器设备	10—12	5	9.50—7.92
电子设备及其他	5—8	5	19.00—11.88
运输工具	6—8	5	15.83—11.88

(3) 期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价。对固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产或资产组可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

12. 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程按实际成本核算，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的按照估计价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备一经计提，不得转回。

13. 无形资产的核算方法

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、研究开发项目开发阶段的支出等。

(1) 无形资产的初始计量

A. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。本公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，满足以下条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

C. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(2) 无形资产使用寿命的确定

A. 源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，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，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

B.合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

C.经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不予摊销，但在每个会计期间进行减值测试。

（4）无形资产减值的处理

期末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

（5）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明显受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期限的，分 5 年平均摊销。

15. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

16. 借款费用的核算

（1）借款费用资本化的确认原则

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。公司发生借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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。

符合资本化条件的资产，包括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。

(2) 借款费用资本化条件

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

B.借款费用已经发生；

C.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 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，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本；在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，直接计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

B.为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 非金融长期资产减值准备的核算方法

在资产负债表日判断资产（除存货、金融资产、按成本法核算，在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18.职工薪酬的核算

(1) 职工薪酬指公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。具体包括:

- A.职工工资、奖金、津贴和补贴;
- B.职工福利费;
- C.医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;
- D.住房公积金;
- E.工会经费和职工教育经费;
- F.非货币性福利;
- G.因解除与职工的劳动关系给予的补偿;
- H.其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认与计量

公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别以下情况处理:

- A.应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本。
- B.应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本。
- C.上述之外的其他职工薪酬,计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、工伤保险、生育保险等社会保险费和住房公积金,在职工为其提供服务的会计期间,根据工资总额的一定比例计算,并按上述规定处理。公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足条件的应确认因解除劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

19.预计负债的核算方法

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件的,公司确认为预计负债:

- A.该义务是公司承担的现时义务;
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- C.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 该金额是清偿该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,则最佳估计数按以下方法确定:

- A.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;
- B.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) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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的账面价值。

20. 收入确认核算

(1) 销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

- A. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B. 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控制；
- C. 收入的金额能够可靠地计量；
- D. 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- E. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务如在同一会计年度内开始并完成的，于完成劳务时确认收入；劳务的开始和完工分属于不同的会计年度，如提供劳务交易的结果能够可靠地估计，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如提供劳务交易的结果不能可靠地估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

C. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易的完工程度，选用下列方法：(1) 已完工作的测量；(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入，以用收入的金额能够可靠地计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助的核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。

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（人民币1元）计量。

公司政府补助在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

22. 租赁的会计处理

公司涉及的租赁业务为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用计入当期损益。

23. 所得税核算

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、企业合并及合并财务报表

1. 合并范围的确定原则及合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定编制。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，或公司拥有被投资单位半数以下的表决权但能够通过下列方式对被投资单位的财务和经营政策实施控制时，表明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. 本公司子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
紫光古汉集团衡阳中药有限公司	境内非金融企业	衡阳市	医药制造	5,000.00	古汉养生精等中成药	5,135.53
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	境内非金融企业	衡阳市	医药制造	1,000.00	注射液及其他西药产品	1,128.45
紫光古汉集团衡阳科技园有限公司	境内非金融企业	衡阳市	工程筹建	100.00	工业园筹建	100.00

续上表：

实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100	是			
	100	100	是			
	100	100	是			

3. 合并范围发生变更的说明

公司 2011 年中报合并范围未发生变动。

4. 本年不再纳入合并范围的原子公司情况

公司 2011 年中报无不再纳入合并范围的原子公司情况。

六、税项

纳入合并财务报表各单位适用的主要税种和税率如下：

税项	计税基础	税率 (%)
增值税	应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣进项税额后的差额计算。其中销项税为应税产品销售额的 17%。	17.00
城市维护建设税	应交流转税	7.00

税项	计税基础	税率(%)
教育费附加	应交流转税	4.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00-25.00

注：2008年、2009年本公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司以及紫光古汉集团衡阳制药有限公司分别被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》规定，紫光古汉集团衡阳中药有限公司、紫光古汉集团衡阳制药有限公司分别享受15%的企业所得税税率。

母公司及其他子公司的企业所得税税率均为25%。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2011年1月1日，期末指2011年6月30日，上期指2010年1月至6月，本期指2011年1月至6月。

1.货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			420,109.86			563,630.28
其中：人民币	420,109.86		420,109.86	563,630.28		563,630.28
银行存款			22,920,253.10			8,262,239.04
其中：人民币	22,920,253.10		22,920,253.10	8,262,239.04		8,262,239.04
其他货币资金						
合计			<u>23,340,362.96</u>			<u>8,825,869.32</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

(5) 期末金额比期初金额增加14,514,493.64元，增长164.45%，主要系本期本公司取得银行借款所致。

2.应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,718,524.63	63,444,736.20

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		805,434.95
合计	<u>57,718,524.63</u>	<u>64,250,171.15</u>

(2) 期末已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票				
湖南天士力民生药业有限公司	2011-1-28	2011-7-28	6,000,000.00	
湖南时代阳光医药有限公司	2011-1-28	2011-7-28	5,000,000.00	
湖南天士力民生药业有限公司	2011-3-31	2011-9-30	4,000,000.00	
湖南众昊药业有限责任公司	2011-1-21	2011-7-27	3,000,000.00	
湖南众昊药业有限责任公司	2011-1-19	2011-7-19	2,000,000.00	
其他			8,360,064.49	
合计			<u>28,360,064.49</u>	

注：截至2011年6月30日，本公司全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司以尚未到期的应收票据25,277,668.00元及本公司合资子公司紫光古汉集团衡阳制药有限公司以尚未到期的应收票据3,082,396.49元向银行贴现取得借款。

(3) 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已背书但尚未到期的应收票据情况

① 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

② 期末已背书但尚未到期的应收票据金额情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
长沙双鹤医药有限责任公司	2011-1-6	2011-7-6	2,000,000.00	
湖南时代阳光医药有限公司	2011-4-13	2011-11-30	1,000,000.00	
湖南千金医药股份有限公司	2011-4-6	2011-7-26	600,000.00	
湖南千金医药股份有限公司	2011-1-18	2011-7-18	500,000.00	
湖南千金医药股份有限公司	2011-1-24	2011-7-21	500,000.00	
其他			33,607,226.22	
合计			<u>38,207,226.22</u>	

3. 应收账款

(1) 按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	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 (%)

种类	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	138,746,447.98	100%	93,291,293.03	67.24%	130,954,145.85	100	88,234,849.82	67.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>138,746,447.98</u>	100%	<u>93,291,293.03</u>		<u>130,954,145.85</u>	<u>100</u>	<u>88,234,849.82</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,360,798.69	14.67%	407,215.98	2.00	22,939,036.29	17.52	458,780.73	2.00
1-2年(含2年)	20,418,545.94	14.72%	2,041,854.59	10.00	14,221,543.26	10.86	1,422,154.33	10.00
2-3年(含3年)	8,906,101.12	6.42%	1,781,220.23	20.00	9,299,564.42	7.10	1,859,912.88	20.00
3年以上	89,061,002.23	64.19%	89,061,002.23	100.00	84,494,001.88	64.52	84,494,001.88	100.00
合计	<u>138,746,447.98</u>	<u>100%</u>	<u>93,291,293.03</u>		<u>130,954,145.85</u>	<u>100</u>	<u>88,234,849.82</u>	

(3) 本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
衡阳市同德祥医药有限公司	客户	9,709,671.68	1年以内,1-2年,3年以上	7.00
长沙双鹤医药有限责任公司	客户	8,507,131.83	1年以内,1-2年,3年以上	6.13
安徽华源医药股份有限公司	客户	5,808,277.81	2-3年,3年以上	4.19
湖南双舟医药有限责任公司	客户	2,045,563.00	1年以内,1-2年,3年以上	1.47
湖南省衡阳市瑞源药业公司	客户	1,773,532.09	1年以内,3年以上	1.28
合计		<u>27,844,176.41</u>		<u>20.07</u>

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,217,260.60	18.69	12,217,260.60	100	12,264,780.60	19.26	12,264,780.60	100
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	53,147,828.32	81.31	36,080,787.91	67.89	51,415,133.67	80.74	28,763,197.86	55.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>65,365,088.92</u>		<u>48,298,048.51</u>		<u>63,679,914.27</u>	<u>100</u>	<u>41,027,978.46</u>	

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
衡阳泓湘国有资产经营有限责任公司	12,217,260.60	12,217,260.60	100	预计未来可收回现值与账面价值之差额
合计	<u>12,217,260.60</u>	<u>12,217,260.60</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,018,179.94	9.44	100,363.60	2	3,918,277.60	7.62	78,365.55	2
1-2年 (含2年)	5,665,928.78	10.66	566,592.88	10	6,148,041.20	11.96	614,804.12	10
2-3年 (含3年)	8,812,360.21	16.58	1,762,472.04	20	16,598,483.35	32.28	3,319,696.67	20
3年以上	33,651,359.39	63.32	33,651,359.39	100	24,750,331.52	48.14	24,750,331.52	100
合计	<u>53,147,828.32</u>	<u>100</u>	<u>36,080,787.91</u>		<u>51,415,133.67</u>	<u>100</u>	<u>28,763,197.86</u>	

(4) 本期其他应收款无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(7) 期末其他应收款中无应收关联方款项情况。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南景达生物工程有限公司	增资款	20,475,000.00	1-2年,2-3年,3年以上	31.32
衡阳泓湘国有资产经营有限责任公司	往来款	12,217,260.60	1-2年,2-3年,3年以上	18.69
紫光古汉衡阳饮源制药有限公司	往来款	10,680,645.30	3年以上	16.34

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
阿联酋协和医疗中心	往来款	1,607,032.72	3年以上	2.46
武陵源龙尾巴村	往来款	1,243,421.83	3年以上	1.90
合计		46,223,360.45		<u>70.71</u>

其中：应收湖南景达生物工程有限公司款项为本公司2008年预付给湖南景达生物工程有限公司的增资款，详见本附注十一.2所述；应收衡阳泓湘国有生产经营有限责任公司款项主要为代付货款。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,620,671.64	46.81	6,981,562.20	66.13
1-2年(含2年)	3,679,680.12	30.65	1,840,082.04	17.43
2-3年(含3年)	1,176,522.44	9.80	528,907.62	5.01
3年以上	1,530,394.54	12.74	1,207,407.42	11.43
合计	<u>12,007,268.74</u>	<u>100</u>	<u>10,557,959.28</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项总 额的比例(%)	账龄	原因
衡阳市华圣印刷有限公司	供应商	2,008,718.54	16.73	1年以内	尚未收到材料
江西湖口蓝天药用玻璃厂	供应商	801,994.47	6.68	1-2年	尚未收到材料
湖南金源环保水处理有限公司	供应商	688,000.00	5.73	2-3年,3年以上	尚未收到设备
南京金辉仓储设备有限公司	供应商	470,000.00	3.91	1年以内,1-2年,2-3年	尚未收到设备
上海紫炫贸易有限公司	供应商	438,185.00	3.65	1年以内,1-2年	尚未收到材料
合计		<u>4,406,898.01</u>	<u>36.70</u>		

(3) 本报告期预付账款中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末账龄一年以上的预付款项系购置设备预付款，因设备安装及验收时间限制，致使其一年以上仍未结算。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备

	期末余额			期初余额		
原材料	13,879,900.70	2,352,581.69	11,527,319.01	17,053,535.18	2,352,581.69	14,700,953.49
包装物	7,410,348.23		7,410,348.23	8,794,722.03		8,794,722.03
低值易耗品	94,159.85		94,159.85	63,821.80		63,821.80
在产品	9,623,032.60		9,623,032.60	7,953,672.00		7,953,672.00
燃料	293,282.72		293,282.72	537,559.67		537,559.67
修理用备件	1,403,608.38		1,403,608.38	1,282,528.26		1,282,528.26
库存商品	58,574,655.65	2,033,782.54	56,540,873.11	55,087,491.76	2,033,782.54	53,053,709.22
合计	<u>91,278,988.13</u>	<u>4,386,364.23</u>	<u>86,892,623.90</u>	<u>90,773,330.70</u>	<u>4,386,364.23</u>	<u>86,386,966.47</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	2,352,581.69					2,352,581.69
库存商品	2,033,782.54					2,033,782.54
合计	<u>4,386,364.23</u>					<u>4,386,364.23</u>

7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	802,500.00	819,000.00
合计	<u>802,500.00</u>	<u>819,000.00</u>

注：本公司期末可供出售权益工具系公司持有的已解禁的国旅联合股票。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	权益法	22,156,900.00	35,236,188.97	14,903,396.91		50,139,585.88
北京京伦弘智投资有限公司	权益法	5,000,000.00	2,958,437.04			2,958,437.04
国药药材股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市科钛实业发展有限公司	成本法	1,060,241.00	1,060,241.00			1,060,241.00
深圳市龙江生猪批发市场	成本法	1,080,000.00	1,080,000.00			1,080,000.00
古汉湘南戒毒康复中心	成本法	2,000,000.00	1,968,212.78			1,968,212.78
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
吉林集安衡集人参制品厂	成本法	507,727.00	507,727.00			507,727.00
吉林集安养鹿场	成本法	413,770.00	413,770.00			413,770.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
紫光古汉衡阳饮源制药有限公司	成本法	2,504,313.54				
合计		<u>37,722,951.54</u>	<u>46,224,576.79</u>	<u>14,903,396.91</u>		<u>61,127,973.70</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	36	36				
北京京伦弘智投资有限公司	50	50				
国药药材股份有限公司	1.74	1.74				
深圳市科钛实业发展有限公司	10	10		1,060,241.00		
深圳市龙江生猪批发市场	9	9		1,080,000.00		
古汉湘南戒毒康复中心	50	50		1,968,212.78		
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司	34	34		1,000,000.00		
吉林集安衡集人参制品厂	49	49		507,727.00		
吉林集安养殖场	49	49		413,770.00		
紫光古汉衡阳饮源制药有限公司	16.47	16.47				
合计				<u>6,029,950.78</u>		

注：本期本公司向投资企业转移资金的能力不存在受到限制的情况。

9. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>235,345,339.09</u>	<u>4,740,409.28</u>		<u>240,085,748.37</u>
其中：房屋及建筑物	126,868,552.02			126,868,552.02
机器设备	93,093,210.23	2,285,664.36		95,378,874.59
运输工具	8,958,060.01	1,984,907.40		10,942,967.41
电子设备及其他	6,425,516.83	469,837.52		6,895,354.35
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>103,742,487.40</u>		<u>6,133,797.66</u>	<u>109,876,285.06</u>
其中：房屋及建筑物	44,746,764.87		1,886,961.50	46,633,726.37
机器设备	52,152,744.56		3,187,890.09	55,340,634.65
运输工具	2,455,538.14		768,499.20	3,224,037.34
电子设备及其他	4,387,439.83		290,446.87	4,677,886.70
三、固定资产账面净值合计	<u>131,602,851.69</u>			<u>130,209,463.31</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	82,121,787.15			80,234,825.65
机器设备	40,940,465.67			40,038,239.94
运输工具	6,502,521.87			7,718,930.07
电子设备及其他	2,038,077.00			2,217,467.65
四、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>131,602,851.69</u>			<u>130,209,463.31</u>
其中：房屋及建筑物	82,121,787.15			80,234,825.65
机器设备	40,940,465.67			40,038,239.94
运输工具	6,502,521.87			7,718,930.07
电子设备及其他	2,038,077.00			2,217,467.65

注：固定资产增加的主要情况：

①本期本公司及本公司全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司购进运输车、轿车等运输设备原值198万元；且新投资一条口服液生产线，购进设备原值106万元。

②本期本公司全资子公司紫光古汉集团衡阳制药有限公司因GMP改造新购进设备原值169万元。

10.在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
科技园一期配套工程	25,883,432.03		25,883,432.03	21,145,509.33		21,145,509.33
制药 GMP 改造工程	824,554.94		824,554.94	120,953.79		120,953.79
四亿支工程	7,434,606.40		7,434,606.40	934,606.40		934,606.40
合计	<u>34,142,593.37</u>		<u>34,142,593.37</u>	<u>22,201,069.52</u>		<u>22,201,069.52</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
科技园一期配套工程	3,000	21,145,509.33	4,737,922.7			86.28

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
制药 GMP 改造工程	88	120,953.79	703,601.15			93.70
四亿支工程	12,400	934,606.40	6,500,000.00			6.00
合计		<u>22,201,069.52</u>	<u>11,941,523.85</u>			

接上表

工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	期末数
进入内装修阶段				自筹	25,883,432.03
改造基本完成				自筹	824,554.94
完成土地平整				自筹	7,434,606.40
合计					<u>34,142,593.37</u>

(3) 本公司本期不存在在建工程减值准备。

(4) 期末余额较期初余额增加11,941,523.85元，增长53.79%，主要系加大科技园一期工程建设及提高四亿支工程的投入。

11.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>150,545,402.39</u>			<u>150,545,402.39</u>
1. 土地使用权	143,382,878.58			143,382,878.58
2. 住房使用权	558,600.00			558,600.00
3. 专有技术	6,359,670.81			6,359,670.81
4. 财务软件	244,253.00			244,253.00
二、累计摊销额合计	<u>13,611,803.84</u>	<u>1,259,733.86</u>		<u>14,871,537.70</u>
1. 土地使用权	7,110,939.03	1,237,197.00		8,348,136.03
2. 住房使用权	56,208.00	7,026.00		63,234.00
3. 专有技术	6,359,670.81			6,359,670.81
4. 财务软件	84,986.00	15,510.86		100,496.86
三、无形资产账面净值合计	<u>136,933,598.55</u>			<u>135,673,864.69</u>
1. 土地使用权	136,271,939.55			135,034,742.55
2. 住房使用权	502,392.00			495,366.00
3. 专有技术				
4. 财务软件	159,267.00			143,756.14
四、无形资产减值准备累计金额合计	<u>300,000.00</u>			<u>300,000.00</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 土地使用权	300,000.00			300,000.00
2. 住房使用权				
3. 专有技术				
4. 财务软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>136,633,598.55</u>			<u>135,373,864.69</u>
1. 土地使用权	135,971,939.55			134,734,742.55
2. 住房使用权	502,392.00			495,366.00
3. 专有技术				
4. 财务软件	159,267.00			143,756.14

(2) 本期本公司无内部研究开发项目支出。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租用办公楼装修	176,824.82		88,412.46		88,412.36	
技术服务费	1,706,133.23		310,000.02		1,396,133.21	
合计	<u>1,882,958.05</u>		<u>398,412.48</u>		<u>1,484,545.57</u>	

注：长期待摊费用期末余额较期初余额减少398,412.48元，减少21.16%，主要系长期待摊费用摊销所致。

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	156,938.04	161,063.04
合计	<u>156,938.04</u>	<u>161,063.04</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	152,305,656.55	139,979,143.29
可抵扣亏损	32,960,668.73	33,496,261.52
合计	<u>185,266,325.28</u>	<u>173,475,404.81</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年度	期末数	期初数	备注
2012年	1,180.67	1,180.67	
2013年	10,696,932.44	10,696,932.44	
2014年	14,950,598.62	14,950,598.62	
2015年	7,311,957.00	7,847,549.79	
合计	<u>32,960,668.73</u>	<u>33,496,261.52</u>	

(4) 应纳税差异项目明细

项目	对应的暂时性差异金额
可供出售金融资产	627,752.15
合计	<u>627,752.15</u>

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	129,262,828.28	12,326,513.26			141,589,341.54
存货跌价准备	4,386,364.23				4,386,364.23
长期股权投资减值准备	6,029,950.78				6,029,950.78
无形资产减值准备	300,000.00				300,000.00
合计	<u>139,979,143.29</u>	<u>12,326,513.26</u>			<u>152,305,656.55</u>

15. 所有权受到限制的资产
(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
应收票据	26,739,596.00	28,360,064.49	26,739,596.00	28,360,064.49
固定资产-房屋建筑物		44,255,172.41		44,255,172.41
固定资产-机器设备				
无形资产-土地使用权	134,046,672.00			134,046,672.00
小计	<u>160,786,268.00</u>	<u>72,615,236.90</u>	<u>26,739,596.00</u>	<u>206,661,908.90</u>
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
因法律诉讼被冻结的银行存款				
小计				
合计	<u>160,786,268.00</u>	<u>72,615,236.90</u>	<u>26,739,596.00</u>	<u>206,661,908.90</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因

用于抵押的资产主要为本公司以上述账面资产为自身取得短、长期借款作抵押，详见“附注九、或有事项”披露的信息。

16.短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	40,580,000.00	30,000,000.00
质押借款	28,360,064.49	26,739,596.00
合计	<u>69,940,064.49</u>	<u>57,739,596.00</u>

(2) 期末短期借款明细

借款单位名称	借款期限	年利率(%)	期末余额	借款条件
中信银行长沙分行	2011.3.17-2012.3.17	基准利率上浮 20%	18,580,000.00	抵押
兴业银行股份有限公司长沙分行	2011.4.15-2012.4.14	基准利率上浮 20%	22,000,000.00	抵押
衡阳市信托投资有限公司			1,000,000.00	信用
湖南省衡阳市蒸湘区农村信用社			28,360,064.49	质押
合计			<u>69,940,064.49</u>	

续

借款单位名称	抵押物、质押物	保证方
中信银行长沙分行	衡阳市雁峰区罗金桥 1 号房屋房产权	
兴业银行股份有限公司长沙分行	国有土地使用权 衡国用(2008A)第 307040 号	紫光古汉集团股份有限公司 (3500 万元借款以内)
衡阳市信托投资有限公司		
湖南省衡阳市蒸湘区农村信用社	价值 28,360,064.49 元的应收票据	

(3) 期末金额较期初金额增加12,200,468.49元，增加21%，主要系本公司本期借银行贷款所致。

17.应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	40,631,499.02	54.23	52,000,144.15	66.34
1-2年 (含2年)	13,570,028.43	18.11	21,248,633.15	27.11
2-3年 (含3年)	16,147,857.77	21.55	1,336,582.36	1.71
3年以上	4,578,448.61	6.11	3,796,830.23	4.84
合计	<u>74,927,833.83</u>	<u>100</u>	<u>78,382,189.89</u>	<u>100</u>

(2) 期末账龄超过一年的大额应付账款:

债权人名称	欠款金额	欠款时间	占应付账款比例 (%)	欠款原因
大同机械(东莞)销售有限公司	1,641,668.76	2009年	2.19	货款
湖南省松龄堂中药饮片有限公司	1,423,125.00	2009年	1.90	货款
应城市恒天药业包装有限公司	1,262,457.71	2009年	1.68	货款
成都普什医药塑料包装有限公司	1,209,744.00	2010年	1.61	货款
江苏博生橡塑有限公司	1,179,928.60	2009年	1.57	货款
合计	<u>6,716,924.07</u>		<u>8.95</u>	

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

18. 预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,515,165.33	75.34	28,001,682.74	85.41
1-2年 (含2年)	4,738,846.62	15.18	4,263,734.06	13.01
2-3年 (含3年)	2,445,263.91	7.83	364,730.69	1.11
3年以上	511,751.74	1.65	154,389.05	0.47
合计	<u>31,211,027.60</u>	<u>100</u>	<u>32,784,536.54</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预收账款中无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,532,992.06	23,885,505.52	27,002,108.13	8,416,389.45
二、职工福利费		1,452,667.66	1,452,667.66	
三、社会保险费	3,474,378.36	5,960,055.19	5,114,667.03	4,319,766.52
其中：1. 医疗保险费		1,556,665.09	1,432,171.24	124,493.85
2. 基本养老保险费	2,839,316.23	3,789,720.42	2,962,184.82	3,666,851.83
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	604,630.62	361,695.79	475,755.77	490,570.64
5. 工伤保险费	30,431.51	212,448.26	205,029.57	37,850.20
6. 生育保险费		39,525.63	39,525.63	
7. 其他				
四、住房公积金	1,964,075.42	457,728.30	1,493,023.67	928,780.05
五、工会经费和职工教育经费	445,746.95	877,722.00	1,331,210.45	-7,741.50
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		4,155.00	4,155.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>17,417,192.79</u>	<u>32,637,833.67</u>	<u>36,397,831.94</u>	<u>13,657,194.52</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 本公司一般下月发放上月工薪。

(4) 期末余额较期初余额减少了3,759,998.27元，减少21.59%，主要系本期支付上年度未付薪酬。

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	27,221,979.64	23,590,052.41
2. 增值税	14,968,286.62	17,806,248.58
3. 营业税	709,676.39	457,851.34
4. 土地使用税	1,472,671.99	1,362,812.72
5. 房产税	865,510.43	798,921.22
6. 车船使用税	11,532.00	10,368.00
7. 城市维护建设税	1,157,751.81	1,744,037.53
8. 教育费附加	1,205,330.21	1,273,656.75
9. 代扣个人所得税	400,478.95	639,359.29
10. 其他	50,943.22	50,943.22
合计	<u>48,064,161.26</u>	<u>47,734,251.06</u>

21.其他应付款
(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	26,786,704.32	58.90	19,566,617.17	46.12
1-2年(含2年)	3,888,443.56	8.55	5,353,313.69	12.62
2-3年(含3年)	5,341,538.24	11.75	7,144,049.27	16.84
3年以上	9,459,471.81	20.80	10,360,275.72	24.42
合计	<u>45,476,157.93</u>	<u>100</u>	<u>42,424,255.85</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权人名称	金额	占总额比例 (%)	欠款时间	欠款原因
刘雪枚	2,260,000.00	4.97	2006年	保证金
北京紫光军创药业有限公司	1,601,514.56	3.52	2007年	待确认销售差价款
养生堂医药保健有限公司	1,110,100.00	2.44	2010年	赔偿款
邯郸市康业医药有限公司	1,021,180.00	2.25	2009年	往来款
合计	<u>5,992,794.56</u>	<u>13.18</u>		

(3) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
北京紫光军创药业有限公司	1,601,514.56	1,601,514.56
合计	<u>1,601,514.56</u>	<u>1,601,514.56</u>

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
衡阳市同德祥医药公司	往来款	16,109,724.10
刘雪枚	保证金	2,260,000.00
合计		<u>18,369,724.10</u>

22.预计负债

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	2,502,500.00			2,502,500.00
合计	<u>2,502,500.00</u>			<u>2,502,500.00</u>

注：本期就未决诉讼计提预计负债250.25万元，详见“附注九、或有事项”披露的信息。

23.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中药现代技术开发及质量控制体系研究资金		100,000.00
废水、废渣处理工程补助	600,000.00	600,000.00
合 计	<u>600,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

24.一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	7,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	7,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

① 一年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额	币种	外币 金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司衡阳雁峰支行	2008.12.31	2011.12.30	5.40	RMB		7,000,000.00			10,000,000.00
合 计						<u>7,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

② 本公司无一年内到期的长期借款逾期借款情况

注：无资产负债表日后已偿还的金额。

25.股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份					
1.国家持股					
2.国有法人持股					
3.其他内资持股	218,160.00			-131,760.00	-131,760.00
其中：境内法人持股	140,400.00			-54,000.00	-54,000.00
境内自然人持股	77,760.00			-77,760.00	-77,760.00
4.境外持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股					
1.人民币普通股	202,810,265.00			131,760.00	131,760.00
2.境内上市外资股					
3.境外上市外资股					
4.其他					
股份合计	<u>203,028,425.00</u>				<u>203,028,425.00</u>

26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	114,345,066.98			114,345,066.98
其他资本公积	67,738.60			67,738.60
金融资产公允价值变动净额	483,189.11		12,375.00	470,814.11
合计	<u>114,895,994.69</u>		<u>12,375.00</u>	<u>114,883,619.69</u>

27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	20,647,316.08			20,647,316.08	
任意盈余公积	1,805,020.12			1,805,020.12	
合计	<u>22,452,336.20</u>			<u>22,452,336.20</u>	

28.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
1、上年年末余额	-61,496,039.18	-108,790,347.18
加：会计政策变更		

项目	期末余额	期初余额
前期会计差错		
2、本年年初余额	-61,496,039.18	-108,790,347.18
3、本年增加	27,187,746.07	47,294,308.00
①本年净利润	27,187,746.07	47,153,713.61
②其他		140,594.39
4、本年减少		
5、年末余额	<u>-34,308,293.11</u>	<u>-61,496,039.18</u>

注：去年增加其他140,594.39系本期处置子公司北京清华紫光古汉经贸有限公司实施新准则之前发生的应由母公司承担超额亏损。

29.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	162,779,668.76	128,353,292.45
其他业务收入		381.72
合计	<u>162,779,668.76</u>	<u>128,353,674.17</u>
主营业务成本	72,129,379.29	62,867,885.97
其他业务成本		381.72
合计	<u>72,129,379.29</u>	<u>62,868,267.69</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药及保健品	114,465,932.01	35,183,183.31	80,041,913.52	25,281,590.60
西药类	48,313,736.75	36,946,195.98	48,311,378.93	37,586,295.37
合计	<u>162,779,668.76</u>	<u>72,129,379.29</u>	<u>128,353,292.45</u>	<u>62,867,885.97</u>

(3) 主营业务（分地区）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内地区	140,046,946.58	55,923,357.93	110,027,004.89	51,176,066.79
省外地区	22,732,722.18	16,206,021.36	18,326,287.56	11,691,819.18
合计	<u>162,779,668.76</u>	<u>72,129,379.29</u>	<u>128,353,292.45</u>	<u>62,867,885.97</u>

(4) 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（%）
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	16,439,743.55	10.10

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南天鼎医药有限公司	12,606,512.79	7.75
湖南众昊药业有限责任公司	10,879,367.50	6.68
湖南时代阳光医药有限公司	9,116,239.29	5.60
湖南千金医药股份有限公司	7,966,666.67	4.89
合计	<u>57,008,529.80</u>	<u>35.02</u>

30.营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	251,825.05	139,185.18
城市维护建设税	1,220,945.61	901,605.79
教育费附加	784,893.59	578,586.75
合计	<u>2,257,664.25</u>	<u>1,619,377.72</u>

31.销售费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	4,066,040.34	1,890,734.62
职工福利费	417,541.16	77,586.10
职工四金	348,301.44	69,352.80
广告费	5,748,744.97	13,165,600.50
运输费	5,076,323.29	4,842,548.61
差旅费	1,314,586.79	129,221.70
办公费	485,140.32	164,358.72
业务招待费	778,265.03	182,565.80
租赁费	650,226.50	3,300.00
装卸费	205,204.83	
其他	2,879,336.21	1,223,593.01
合计	<u>21,969,710.88</u>	<u>21,748,861.86</u>

32.管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,264,839.88	8,974,881.20
职工福利费	1,779,936.71	1,062,987.23

项目	本期金额	上期金额
职工四险	2,779,821.25	2,262,905.12
差旅费	2,053,860.64	1,219,826.20
办公费	1,041,239.06	977,027.65
折旧费	1,672,786.24	1,332,689.33
税金	1,138,278.67	819,968.72
技术开发费	3,724,180.13	1,537,678.21
无形资产摊销	1,259,733.86	1,272,336.00
业务招待费	1,417,443.9	1,381,888.89
职工教育经费	843,644.00	216,969.90
住房公积金	388,910.30	358,650.00
审计费	660,000.00	692,500.00
检测费	501,005.59	230,042.92
修理费	266,185.94	1,171,209.81
物料消耗	189,951.22	721,600.40
低值易耗品摊销	230,637.62	77,114.93
保险费	373,358.6	368,966.55
工会经费	68,837.00	130,000.00
待业保险费	82,744.28	37,118.06
董事会费	102,383.90	32,500.00
其他	2,780,863.62	6,882,463.39
合计	<u>33,620,642.41</u>	<u>31,761,324.51</u>

33.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,011,501.01	4,112,754.79
减：利息收入	48,262.58	26,255.97
银行手续费	39,932.34	35,681.98
其他	51,352.49	551,762.00
合计	<u>3,054,523.26</u>	<u>4,673,942.80</u>

34.投资收益

(1) 按项目列示

类别	本期发生额	上期发生额
1.成本法核算收到的利润		
2.权益法核算调整的损益	14,903,396.91	-2,514,034.43

类别	本期发生额	上期发生额
3.处置长期股权投资产生的投资收益		
4.其他		7,081.11
合计	<u>14,903,396.91</u>	<u>-2,506,953.32</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	14,903,396.91	-2,514,034.43	参股公司上期处于 GMP 改造停产
合计	<u>14,903,396.91</u>	<u>-2,514,034.43</u>	

注：鉴于i) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司无重大差异；ii) 本公司对被投资单位所持股份系以前年度新设成立所持有，不存在长期资产的公允价值与账面价值差异对被投资单位本期净利润产生影响的事项；iii) 公司与被投资单位在本财务报表期间未发生需要抵消的未实现内部交易损益事项，公司本期以被投资单位账面净利润作为确认投资收益的基础。

(3) 本期本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(4) 投资收益本期较上期增长17,410,350.23元，增幅为6.94倍，主要系参股公司湖南紫光古汉南岳制药有限公司本期利润增长所致。

35.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	12,326,513.26	2,433,983.57
2. 存货跌价损失		
合计	<u>12,326,513.26</u>	<u>2,433,983.57</u>

注：资产减值损失本期较上期增加9,892,529.69元，增幅为4.06倍，主要系本期的应收款项的账龄变动导致坏账准备增加所致。

36.营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	<u>523,000.00</u>	<u>116,892.33</u>	<u>523,000.00</u>
其中：处置固定资产利得	523,000.00	116,892.33	523,000.00
2. 政府补助	849,053.00	106,000.00	849,053.00
3. 因债权人原因确实无法支付的账款	38,519.43	171,072.40	38,519.43
4. 其他	42,272.00	18,000.00	42,272.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>1,452,844.43</u>	<u>411,964.73</u>	<u>1,452,844.43</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
稳定就业岗位支付二项补贴资金	599,053.00		衡阳市人力资源和社会保障部(湘劳社办发[2010]10)、衡阳市人民政府衡政发(2009)6号
科技项目	150,000.00		市财政局衡财企(2010)424号文件
中药现代技术开发及质量控制体系研究补助	100,000.00		市财政局衡财企指(2008)641号文件
衡阳市重点企业纳税考核奖励		106,000.00	衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市重点企业纳税考核奖励实施办法》的通知
合计	<u>849,053.00</u>	<u>106,000.00</u>	

(3) 营业外收入本期较上期增加 1,040,879.70 元，增幅达 2.52 倍，主要系本期收到政府补助及处置固定资产利得增加所致。

37. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失小计		<u>30,924.80</u>	
其中：处置固定资产损失		30,924.80	
2. 公益性捐赠支出		80,000.00	
3. 罚款支出	6,160.00	18,136.27	6,160.00
4. 赔偿金、违约金	240,000.00		240,000.00
5. 非常损失			
6. 其他	211,643.45	40,000.00	211,643.45
合计	<u>457,803.45</u>	<u>169,061.07</u>	<u>457,803.45</u>

(2) 本期诉讼赔偿款240,000.00元，主要系本公司因汕头亚联药业有限公司诉讼案支付的违约金。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>6,131,927.23</u>	<u>1,759,801.49</u>

其中：当期所得税	6,131,927.23	1,759,801.49
递延所得税		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	<u>33,319,673.30</u>	<u>983,866.36</u>
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,329,918.32	245,966.59
某些子公司适用不同税率的影响	-2,363,857.21	813,139.24
对以前期间当期所得税的调整	1,346,658.41	
归属于合营企业和联营企业的损益	-3,725,849.23	-628,508.61
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-402,673.18	1,120,852.77
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	2,947,730.12	208,351.50
递延所得税资产减少		
所得税费用合计	<u>6,131,927.23</u>	<u>1,759,801.49</u>

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	27,187,746.07	-774,519.11
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	886,223.66	206,207.65
扣除非经常性损益（税后）后归属于公司普通股股东的净利润	26,301,522.41	-980,726.76
发行在外普通股的加权平均数	203,028,425.00	203,028,425.00
基本每股收益	0.1339	-0.0038
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	0.1295	-0.0048

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截止2011年6月30日，本公司无具有稀释性的潜在普通股。

40. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-16,500.00	-271,500.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,125.00	-67,875.00

项目	本期金额	上期金额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	<u>-12,375.00</u>	<u>-203,625.00</u>

41.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	本期数	上期数
一、收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：收财政拨款	749,053.00	106,600.00
收其他单位往来款	12,087,281.46	17,577,735.57
银行存款利息收入	48,262.58	26,255.97
冻结资金解冻		
合计	<u>12,884,597.04</u>	<u>17,709,991.54</u>
二、支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：管理费用	8,003,344.32	10,035,235.00
销售费用	10,889,415.43	6,739,879.72
银行手续费	39,932.34	35,681.98
付其他单位往来款	8,389,063.45	8,436,769.20
滞纳金、罚金及罚款	6,160.00	18,136.27
诉讼费及其他	3,570,124.54	155,361.38
诉讼冻结资金		-535,883.94
合计	<u>30,898,040.08</u>	<u>24,885,179.61</u>

42.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

大额项目	本期数	上期数
一、收到的其他与投资活动有关的现金		
其中：收到股权转让款		
合计		
二、支付的其他与投资活动有关的现金		
其中：支付增资款		
处置子公司		103.08
合计		<u>103.08</u>

43.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

大额项目	本期数	上期数
------	-----	-----

大额项目	本期数	上期数
一、收到的其他与筹资活动有关的现金		
合计		
二、支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付银行承兑保证金		
支付银行咨询费	92,625.00	84,960.00
支付非金融机构借款本金及利息	7,665,500.00	8,083,527.00
合计	<u>7,758,125.00</u>	<u>8,168,487.00</u>

44.将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,187,746.07	-774,519.11
加：计提的资产减值准备	12,326,513.26	2,433,983.57
固定资产折旧	6,133,797.66	5,592,174.66
无形资产摊销	1,259,733.86	1,272,336.00
长期待摊费用摊销	398,412.48	493,892.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-150,000.00	-85,967.53
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,641,554.41	4,162,928.04
投资损失	-14,903,396.91	2,514,033.43
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-505,657.43	-13,005,134.64
经营性应收项目的减少	-32,446,051.56	40,504,508.18
经营性应付项目的增加	28,809,149.79	15,072,970.43
其他		535,883.94
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,751,801.63</u>	<u>58,717,089.45</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,340,362.96	34,629,344.14

项目	本期数	上期数
减：现金的期初余额	8,825,869.32	12,424,758.59
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	<u>14,514,493.64</u>	<u>22,204,585.55</u>

45. 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		1.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		1.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		104.08
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-103.08
4.处置子公司的净资产		-2,360,596.22
流动资产		1,089,538.11
非流动资产		14,085.01
流动负债		3,464,219.34
非流动负债		

46. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	23,340,362.96	34,629,344.14
其中：1.库存现金	420,109.86	538,582.74
2.可随时用于支付的银行存款	22,920,253.10	34,090,761.40
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>23,340,362.96</u>	<u>34,629,344.14</u>

八、关联方关系及其交易

关联方关系的存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的，在判断是否存在关联方关系时，应当遵守实质重于形式的原则。

1. 本公司的母公司及实际控制人有关信息

企业名称	注册地址	注册资本	业务性质	与本公司关系
------	------	------	------	--------

清华控股有限公司	北京市	200,000 万元	投融资管理等	实际控制人
紫光集团有限公司	北京市	34,000 万元	资产管理、制造销售医疗器械、食品	母公司

2. 母公司对本公司的持股比例及表决权比例

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
持股比例 (%)	18.01			18.01
表决权比例 (%)	18.01			18.01

3. 本公司的子公司详见附注五

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
北京京伦弘智投资有限公司	有限公司	北京市	夏平平	技术开发、服务、转让、信息咨询等	1,500.00	50.00	50.00	合营企业	674294295
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	有限公司	衡阳市	毛金武	血液制品生产	6,154.69	36.00	36.00	联营企业	185015582

5. 本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方组织机构代码	与本公司的关系
北京紫光军创药业有限公司	802116486	受同一母公司控制的子公司
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	185015582	本公司之联营公司

6. 关联方交易

(1) 购销交易

本报告期无关联方购销交易。

(2) 关联方担保事项

本报告期无关联方担保事项。

7. 关联方往来款项余额

项目	金额		占各项目款项余额比例	
	期末	期初	期末 (%)	期初 (%)
其他应付款				
北京紫光军创药业有限公司	1,601,514.56	1,601,514.56	3.52	3.78
合计	<u>1,601,514.56</u>	<u>1,601,514.56</u>	<u>3.52</u>	<u>3.78</u>

九、或有事项

1.未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 2006年5月, 本公司与北京京银律师事务所(申请人)签订《民事委托代理协议》, 委托申请人作为本公司与湖南全洲药业集团总经销合同纠纷案再审阶段的委托代理人。申请人代理了再审委托工作后单方篡改协议, 将原协议中律师费条款由“待本案结案后另行协商”改为由本公司向其支付律师费98万元并承担12.5%的税, 同时在协议中添加了在北京仲裁委员会仲裁的争议解决条款, 申请人以被篡改的《民事委托代理协议》向北京仲裁委员会提起仲裁。2010年9月, 该案第一次开庭, 本公司承办人质证时强行扣留了申请人伪造的证据原件, 经鉴定该证据系变造而成。本公司向北京仲裁委员会递交了鉴定报告, 仲裁委员会要求本公司返还证据原件未果。2010年11月9日, 北京仲裁委员会以本公司违反仲裁程序为由裁定公司承担不利后果, 要求本公司支付律师费98万元并承担12.5%的税。2011年1月, 申请人向衡阳中级人民法院申请强制执行。本公司已向衡阳市中级人民法院提出不予执行申请, 并向衡阳市公安局报案。截至本财务报表批准报出日, 该案尚在审理中。

(2) 2006年, 本公司与北京京银律师事务所(申请人)签订《专项法律服务合同》, 约定申请人为本公司清收债权, 公司按其所收回金额的50%向申请人支付律师费。合同签订后, 申请人未收回任何债权。2007年公司将应收债权1.72亿与两大股东进行了资产置换。申请人以公司的资产置换行为致使其无法清收债权, 遂向北京仲裁委员会提起仲裁, 要求本公司向其支付补偿款172万元。2010年1月13日, 北京仲裁委员会作出裁决, 要求本公司向申请人支付140万元补偿款。本公司已向北京市第二中级人民法院申请撤销该案仲裁裁决, 2010年5月, 申请人向衡阳市中级人民法院申请执行, 2010年8月31日, 北京第二中级人民法院驳回本公司要求撤销仲裁裁决的申请, 本案恢复执行后, 本公司向法院递交了《不予执行申请》, 本案已于2011年3月11日举行听证, 截至本财务报表批准报出日, 本公司尚未收到听证裁定书。

经对上述诉讼事项进行分析, 公司就其可能发生的损失合理确认了预计负债。

2.资产抵押、质押及担保事项

(1) 2010年3月12日, 本公司以位于衡阳市华新开发区土地使用权评估价5,004.89万元(衡国用[2008]第182、183、184号)作抵押与中国建设银行股份有限公司衡阳雁峰支行签订最高额抵押合同, 为该行借款提供最高金额人民币2,300万元的抵押, 抵押期限截止到2011年12月17日。截止2011年6月30日, 该抵押借款余额为700万元。

(2) 2010年5月11日, 本公司以位于衡阳市雁峰区茅叶路1号土地使用权评估价7,576.37万元(衡国用[2008A]第307040号)作抵押与兴业银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同, 为本公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司在该行取得借款提供最高金额人民币3,500万元的抵押, 抵押期限为2010年5月27日至2012年5月26日。截止2011年6月30日, 该抵押借款余额为2,200万元。

(3) 2011年3月17日, 本公司以位于衡阳市雁峰区罗金桥1号的房屋建筑物评估价3333.03万元作抵押与中信银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同, 为本公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司在该行取得借款提供最高金额人民币1858万元的抵押, 抵押期限为2011年1月至2013年1月。截止2011年6月30日, 该抵押借款余额为1858万元。

(4) 本公司之全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司和紫光古汉集团衡阳制药公司以截至2011年6月30日尚未到期的应收票据2,836万元为质押向银行贴现取得借款。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重大事项

1. 本公司与本公司之联营公司湖南紫光古汉南岳制药有限公司（以下简称：“南岳公司”）针对大额资产负债确认事项未履行董事会及股东大会等必要的审批程序形成补充协议，致使本公司财务状况、经营成果及现金流量具有重大不确定性。

（1）基本情况

南岳公司原系本公司之全资子公司。2005 年 10 月，湖南景达生物工程公司（以下简称：“景达公司”）参股南岳公司，至 2006 年底成为其控股股东。自 2005 年 10 月合资后，南岳公司存在大额未确认资产债务问题及公司代付南岳公司款项相应债权未确认问题。

A. 补充协议与承诺的签署

2005 年 9 月，本公司以截止 2005 年 9 月 30 日与生产生物制品有关的全部资产及负债作为投资投入南岳公司。其中：资产总额 16,197 万元，负债总额 11,623 万元，净资产为 4,574 万元（其中：4,000 万元作为注册资本成立南岳公司，其余净资产 574 万元记入南岳公司对本公司的其他应付款）。

2005 年 10 月，在未经董事会和股东大会审议批准情况下，本公司与景达公司签署了《合资协议之补充协议》，约定本公司投入的资产中不予确认的资产为 8,479.66 万元。由于存在上述未确认的资产，协议约定本公司等额承接与上述资产相关的负债 8,479.66 万元（其中：含 3,286.83 万元担保贷款本金及利息）。2006 年 5 月，本公司单方对南岳公司出具了《承接债务的承诺书》，承诺本公司单方承接南岳公司 8,479.66 万元负债。

通过以上两项未履行相关审批决策的补充协议，本公司隐形承接了南岳公司大额未确认资产及债务 8,479.66 万元，但上述资产与负债并无明细清单，也未聘请中介机构对其进行认定，但本公司自 2006 年起一直代南岳公司偿付债务。截至本财务报表批准报出日，本公司累计代南岳公司偿付债务 6,722.17 万元。

B. 资产及债务的剥离

2006 年 11 月 23 日，南岳公司与衡阳弘湘国有资产经营有限责任公司（下称“弘湘公司”）签订《湖南紫光古汉南岳制药有限公司资产转让协议》，协议规定南岳公司在 2007 年 12 月 31 日将 5,929.70 万元资产与其等额负债转让给弘湘公司。同日，南岳公司、弘湘公司、景达公司三方又签订了《资产转让补充协议》，协议约定“上述转让的 5,929.70 万元资产及等额负债在受到债权人主张权利或由该资产产生或有负债时，转让的资产及负债由景达公司承接”。同日，本公司、景达公司及南岳公司就资产及负债剥离再次签订了《资产及负债处理备忘录》，约定“上述转让的 5,929.70 万元负债，如发生债权人主张情形，2005 年 9 月 30 日之前发生的由本公司承接。转让的 5,929.70 万元资产引致或有负债义务时，2005 年 9 月 30 日之前形成的资产由本公司承接（5,929.70 万元资产负债进行重分类后的金额为 9,808 万元，其中含对本公司的债务 6,015.91 万元）。

C. 本公司与弘湘公司的往来处理

根据 2006 年 11 月 23 日南岳公司与弘湘公司签署的《湖南紫光古汉南岳制药有限公司资产转让协议》，南岳公司应付本公司债务 6,015.91 万元剥离至弘湘公司。基于此协议，本公司将代南岳公司支付的往来款 6,015.91 万元转挂应收弘湘公司往来款。

2008 年 12 月，因弘湘公司欠付本公司往来款，故本公司与弘湘公司签订了一份《土地出让金及相关税费代付协议》，协议约定由弘湘公司代本公司缴付土地出让金 5,574.45 万元用于冲减其欠本公司款。

自 2008 年 12 月至 2011 年 6 月份止，本公司又陆续代南岳公司支付各项材料款及蛋白款 785.02 万元，由于该部分债务已通过协议转给弘湘公司，故本公司仍挂对弘湘公司应收款。

(2) 该事项对公司的影响

综上所述，上述事项因存在法律、董事会议事程序等方面的瑕疵，故本公司目前尚无法确认该事项对本公司财务状况、经营成果及现金流量等的影响。目前，该事项正处于司法程序，同时本公司也正积极与相关各方协商处理此事件，力求最大限度地维护本公司的正当权益及股东利益。由于该事件的复杂性，在未有明确结果前，具有较大的不确定性。

2.2008 年 9 月，本公司与景达公司签署《增资协议》。根据协议内容，本公司拟将所持南岳公司 36% 的股权转让给景达公司，股权转让价款 2,422.73 万元；本公司以上述南岳公司股权转让价款 2,422.73 万元及自有资金 2,000 万元对景达公司增资扩股，增资扩股后本公司持有景达公司 27.68% 股权。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司累计向景达公司预付增资款 2,047.50 万元。由于景达公司及其协议中约定的原股东至今未完全履行增资协议中约定的应尽义务，造成景达公司至今未完成增资扩股的工商变更登记手续，致使协议约定本公司在景达公司的第一大股东地位及本公司在景达公司相应的权利无法保证。为维护本公司的合法权益，本公司于 2009 年 11 月 4 日对景达公司增资协议中约定的景达公司原股东毛金武、张翔及景达公司提起民事诉讼。截至本财务报表批准报出日，案件正在审理中。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	160,873,995.96	86.17	15,190,395.31	9.44	158,532,135.96	85.97	15,190,127.71	9.58
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,828,168.75	13.83	13,163,699.37	50.97	25,872,369.00	14.03	6,118,534.53	23.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
		比例 (%)				比例 (%)		
应收款								
合计	<u>186,702,164.71</u>	<u>100</u>	<u>28,354,094.68</u>	<u>60.41</u>	<u>184,404,504.96</u>	<u>100</u>	<u>21,308,662.24</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比 例(%)	金额	比例	坏帐准备	计提比 例(%)
		比例 (%)				比例 (%)		
1年以内(含1年)	1,590,430.00	6.16	31,808.60	2.00	1,514,922.25	5.86	30,298.45	2.00
1-2年(含2年)	4,829,103.80	18.70	482,910.38	10.00	5,805,255.00	22.44	580,525.50	10.00
2-3年(含3年)	8,449,568.20	32.71	1,689,913.64	20.00	16,305,601.46	63.02	3,261,120.29	20.00
3年以上	10,959,066.75	42.43	10,959,066.75	100.00	2,246,590.29	8.68	2,246,590.29	100.00
合计	<u>25,828,168.75</u>	<u>100.00</u>	<u>13,163,699.37</u>		<u>25,872,369.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,118,534.53</u>	

(3) 本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回其他应收款的情况。

(4) 本报告期内无核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 本报告期其他应收款中应收关联方的款项情况

单位名称	关联方关系	期末余额	期初余额
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	控股子公司	147,259,378.45	144,770,998.45
紫光古汉集团衡阳科技园有限公司	控股子公司	1,397,356.91	1,496,356.91
合计		<u>148,656,735.36</u>	<u>146,267,355.36</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	控股子公司	147,259,378.45	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	78.87
湖南景达生物工程有限公司	非关联方	20,475,000.00	1-2年,2-3年,3年以上	10.97
衡阳泓湘国有资产经营有限责任公司	非关联方	12,217,260.60	1-2年,2-3年,3年以上	6.54
阿联酋协和医疗中心	非关联方	1,607,032.72	3年以上	0.86
紫光古汉集团衡阳科技园有限公司	控股子公司	1,397,356.91	1年以内,2-3年	0.75
合计		<u>182,956,028.68</u>		<u>97.99</u>

2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面 金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	权益法	22,156,900.00	35,236,188.97	14,903,396.91		50,139,585.88
北京京伦弘智投资有限公司	权益法	5,000,000.00	2,958,437.04			2,958,437.04
国药药材股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市科钛实业发展有限公司	成本法	1,060,241.00	1,060,241.00			1,060,241.00
深圳市龙江生猪批发市场	成本法	1,080,000.00	1,080,000.00			1,080,000.00
古汉湘南戒毒康复中心	成本法	2,000,000.00	1,968,212.78			1,968,212.78
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
吉林集安衡集人参制品厂	成本法	507,727.00	507,727.00			507,727.00
吉林集安养鹿场	成本法	413,770.00	413,770.00			413,770.00
紫光古汉衡阳饮源制药有限公司	成本法	2,504,313.54				
紫光古汉集团衡阳中药有限公司	成本法	11,355,322.00	31,355,322.00	20,000,000.00		51,355,322.00
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	成本法	11,284,493.50	11,284,493.50			11,284,493.50
紫光古汉集团衡阳科技园有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		<u>61,362,767.04</u>	<u>89,864,392.29</u>	<u>34,903,396.91</u>	<u>0.00</u>	<u>124,767,789.20</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	36	36				
北京京伦弘智投资有限公司	50	50				
国药药材股份有限公司	1.74	1.74				
深圳市科钛实业发展有限公司	10	10		1,060,241.00		
深圳市龙江生猪批发市场	9	9		1,080,000.00		
古汉湘南戒毒康复中心	50	50		1,968,212.78		
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司	34	34		1,000,000.00		
吉林集安衡集人参制品厂	49	49		507,727.00		
吉林集安养鹿场	49	49		413,770.00		
紫光古汉衡阳饮源制药有限公司	16.47	16.47				
紫光古汉集团衡阳中药有限公司	100	100				
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	100	100		11,284,493.50		
紫光古汉集团衡阳科技园有限公司	100	100				

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
合计					<u>17,314,444.28</u>	

注：

①湖南紫光古汉南岳制药有限公司投资本期增加数系本公司对其投资按权益法核算确认投资收益。

②紫光古汉集团衡阳中药有限公司投资本期增加数系本公司对其投资增资所致。

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算				
深圳市科钛实业发展有限公司	1,060,241.00			1,060,241.00
深圳市龙江生猪批发市场	1,080,000.00			1,080,000.00
古汉湘南戒毒康复中心	1,968,212.78			1,968,212.78
古汉沅江市中华鳖养殖有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
吉林集安衡集人参制品厂	507,727.00			507,727.00
吉林集安养鹿场	413,770.00			413,770.00
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	11,284,493.50			11,284,493.50
合计	<u>17,314,444.28</u>			<u>17,314,444.28</u>

(3) 本期本公司向投资企业转移资金的能力不存在受到限制的情况。

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	6,867,955.91	310,000.02	4,929,186.60	310,000.02
合计	<u>6,867,955.91</u>	<u>310,000.02</u>	<u>4,929,186.60</u>	<u>310,000.02</u>

(2) 公司从 2007 年 5 月起主营业务分别下划至全资子公司紫光古汉集团衡阳中药有限公司及紫光古汉集团衡阳制药有限公司，公司其他业务收入来源于对子公司收取的技术综合服务费等费用。

4. 投资收益

(1) 按项目列示

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.成本法核算收到的利润		
2.权益法核算调整的损益	14,903,396.91	-2,514,034.43
3.处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
4.其他		
合计	<u>14,903,396.91</u>	<u>-2,514,033.43</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南紫光古汉南岳制药有限公司	14,903,396.91	-2,514,034.43	参股公司上期处于 GMP 改造停产
合计	<u>14,903,396.91</u>	<u>-2,514,034.43</u>	

注：鉴于 i) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司无重大差异；ii) 本公司对被投资单位所持股份系以前年度新设成立所持有，不存在长期资产的公允价值与账面价值差异对被投资单位本期净利润产生影响的事项；iii) 公司与被投资单位在本财务报表期间未发生需要抵消的未实现内部交易损益事项，公司本期以被投资单位账面净利润作为确认投资收益的基础。

(3) 本期较上期投资收益增加 17,417,430.34 元，增幅达 6.93 倍，主要原因为参股公司湖南紫光古汉南岳制药有限公司本期盈利所致。

5.将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,036,972.92	-27,874,573.73
加：计提的资产减值准备	7,045,432.44	20,766,109.06
固定资产折旧	160,144.45	120,420.48
无形资产摊销	1,125,033.00	1,125,033.00
长期待摊费用摊销	398,412.48	398,412.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-150,000.00	-116,892.33
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	67,500.00	1,171,375.00
投资损失	-14,903,396.91	2,514,033.43
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	11,619,809.42	28,716,107.84
经营性应付项目的增加	27,682,748.79	17,754,308.78
其他		535,883.94
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,082,656.59</u>	<u>45,110,217.95</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期数	上期数
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	186,400.29	3,626,925.14
减：现金的期初余额	2,134,809.30	3,779,027.44
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	<u>-1,948,409.01</u>	<u>-152,102.30</u>

十三、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.30%	0.1339	0.1339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.01%	0.1295	0.1295

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	523,000.00	85,967.53	处置固定资产及子公司损益
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	849,053.00	106,000.00	政府补助款项
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(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损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-377,012.02	50,936.13	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>995,040.98</u>	<u>242,903.66</u>	
减：所得税影响金额	108,817.32	36,696.01	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>886,223.66</u>	<u>206,207.65</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	886,223.66	206,207.65	
归属于少数股东的非经常性损益			

第七节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他备查文件

文件存放地：紫光古汉集团股份有限公司董秘办

紫光古汉集团股份有限公司

董事长：李义

2011年8月18日

资产负债表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

资 产	合并		母公司	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
流动资产				
货币资金	23,340,362.96	8,825,869.32	186,400.29	2,134,809.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	57,718,524.63	64,250,171.15	-	5,555,860.00
应收账款	45,455,154.95	42,719,296.03	-	-
预付款项	12,007,268.74	10,557,959.28	-	83,820.50
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	17,067,040.41	22,651,935.81	158,348,070.03	163,095,842.72
买入返售金融资产				
存货	86,892,623.90	86,386,966.47		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	242,480,975.59	235,392,198.06	158,534,470.32	170,870,332.52
非流动资产				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	802,500.00	819,000.00	802,500.00	819,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	55,098,022.92	40,194,626.01	107,453,344.92	72,549,948.01
投资性房地产				
固定资产	130,209,463.31	131,602,851.69	1,855,461.57	1,728,128.02
在建工程	34,142,593.37	22,201,069.52	24,240,478.67	19,502,555.97
工程物资				
固定资产清理	-			
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	135,373,864.69	136,633,598.55	126,708,011.97	127,833,044.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,484,545.57	1,882,958.05	1,484,545.57	1,882,958.05
递延所得税资产	-	-	-	
其他非流动资产				
非流动资产合计	357,110,989.86	333,334,103.82	262,544,342.70	224,315,635.02
资 产 总 计	599,591,965.45	568,726,301.88	421,078,813.02	395,185,967.54

资产负债表（续）

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
流动负债				
短期借款	69,940,064.49	57,739,596.00	1,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	-	-	-	-
应付账款	74,927,833.83	78,382,189.89	1,429,364.62	1,513,185.12
预收款项	31,211,027.60	32,784,536.54	-	-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,657,194.52	17,417,192.79	845,818.82	1,131,605.82
应交税费	48,064,161.26	47,734,251.06	10,508,536.22	10,509,953.89
应付利息	-	-	-	-
应付股利				
其他应付款	45,476,157.93	42,424,255.85	134,574,924.64	106,231,526.91
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	7,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	600,000.00	700,000.00	-	100,000.00
流动负债合计	290,876,439.63	287,182,022.13	155,358,644.30	138,486,271.74
非流动负债				
长期借款	-	-	-	-
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	2,502,500.00	2,502,500.00	2,502,500.00	2,502,500.00
递延所得税负债	156,938.04	161,063.04	156,938.04	161,063.04
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,659,438.04	2,663,563.04	2,659,438.04	2,663,563.04
负债合计	293,535,877.67	289,845,585.17	158,018,082.34	141,149,834.78
所有者权益				
股本	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00
资本公积	114,883,619.69	114,895,994.69	114,883,619.69	114,895,994.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,452,336.20	22,452,336.20	22,452,336.20	22,452,336.20
一般风险准备				
未分配利润	-34,308,293.11	-61,496,039.18	-77,303,650.21	-86,340,623.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	306,056,087.78	278,880,716.71	263,060,730.68	254,036,132.76
少数股东权益				
所有者权益合计	306,056,087.78	278,880,716.71	263,060,730.68	254,036,132.76
负债及所有者权益合计	599,591,965.45	568,726,301.88	421,078,813.02	395,185,967.54

利润表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	162,779,668.76	128,353,674.17	6,867,955.91	4,929,186.60
其中：营业收入	162,779,668.76	128,353,674.17	6,867,955.91	4,929,186.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	145,358,433.35	125,105,758.15	12,604,736.45	30,304,279.23
其中：营业成本	72,129,379.29	62,868,267.69	310,000.02	310,000.02
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	2,257,664.25	1,619,377.72	280,784.93	161,642.22
销售费用	21,969,710.88	21,748,861.86		
管理费用	33,620,642.41	31,761,324.51	4,917,115.35	7,895,811.30
财务费用	3,054,523.26	4,673,942.80	51,403.71	1,170,716.63
资产减值损失	12,326,513.26	2,433,983.57	7,045,432.44	20,766,109.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	14,903,396.91	-2,506,953.32	14,903,396.91	-2,514,033.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,903,396.91	-2,514,034.43	14,903,396.91	-2,514,034.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,324,632.32	740,962.70	9,166,616.37	-27,889,126.06
加：营业外收入	1,452,844.43	411,964.73	250,000.00	134,892.33
减：营业外支出	457,803.45	169,061.07	379,643.45	120,340.00
其中：非流动资产处置损失		30,924.80		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,319,673.30	983,866.36	9,036,972.92	-27,874,573.73
减：所得税费用	6,131,927.23	1,759,801.49	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,187,746.07	-775,935.13	9,036,972.92	-27,874,573.73
归属于母公司所有者的净利润	27,187,746.07	-774,519.11	9,036,972.92	-27,874,573.73
少数股东损益		-1,416.02		
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.1339	-0.0038		
（二）稀释每股收益	0.1339	-0.0038		
七、其他综合收益	-12,375.00	-203,625.00	-12,375.00	-203,625.00
八、综合收益总额	27,175,371.07	-979,560.13	9,024,597.92	-28,078,198.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,175,371.07	-979,560.13	9,024,597.92	-28,078,198.73
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

2011年1-6月

金额单位：元

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	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	180,076,442.12	172,979,419.57	6,867,955.91	4,929,186.60
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	12,884,597.04	17,709,991.54	122,642,292.50	133,245,266.71
经营活动现金流入小计	192,961,039.16	190,689,411.11	129,510,248.41	138,174,453.31
购买商品、接受劳务支付的现金	68,514,831.47	65,029,555.36		
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	37,647,051.41	24,562,594.71	2,716,302.53	3,930,596.91
支付的各项税费	26,149,314.57	17,494,991.98	-	435,490.68
支付其他与经营活动有关的现金	30,898,040.08	24,885,179.61	84,711,289.29	88,698,147.77
经营活动现金流出小计	163,209,237.53	131,972,321.66	87,427,591.82	93,064,235.36
经营活动产生的现金流量净额	29,751,801.63	58,717,089.45	42,082,656.59	45,110,217.95
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	150,000.00	73,132.00	150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	150,000.00	73,132.00	150,000.00	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,635,128.58	8,040,878.23	5,026,045.05	2,990,615.16
投资支付的现金			20,000,000.00	
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	-	103.08	-	-
投资活动现金流出小计	13,635,128.58	8,040,981.31	25,026,045.05	2,990,615.16
投资活动产生的现金流量净额	-13,485,128.58	-7,967,849.31	-24,876,045.05	-2,990,614.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	40,580,000.00	30,000,000.00	-	8,000,000.00
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	40,580,000.00	30,000,000.00	-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	46,631,743.55	11,000,000.00	46,631,743.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,574,054.41	3,744,424.04	396,895.55	3,555,002.54
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	7,758,125.00	8,168,487.00	7,758,125.00	84,960.00
筹资活动现金流出小计	42,332,179.41	58,544,654.59	19,155,020.55	50,271,706.09
筹资活动产生的现金流量净额	-1,752,179.41	-28,544,654.59	-19,155,020.55	-42,271,706.09
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	14,514,493.64	22,204,585.55	-1,948,409.01	-152,102.30
加：期初现金及现金等价物的余额	8,825,869.32	12,424,758.59	2,134,809.30	3,779,027.44
六、期末现金及现金等价物余额	23,340,362.96	34,629,344.14	186,400.29	3,626,925.14

合并所有者权益变动表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年1-6月

金额单位:元

项 目	本期金额									
	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	其 他		
一、上年年末余额	203,028,425.00	114,895,994.69	-	-	22,452,336.20	-	-61,496,039.18			278,880,716.71
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	203,028,425.00	114,895,994.69	-	-	22,452,336.20	-	-61,496,039.18	-	-	278,880,716.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-12,375.00	-	-	-	-	27,187,746.07	-	-	27,175,371.07
（一）净利润							27,187,746.07			27,187,746.07
（二）其他综合收益		-12,375.00								-12,375.00
上述（一）和（二）小计	-	-12,375.00	-	-	-	-	27,187,746.07	-	-	27,175,371.07
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
四、本年年末余额	203,028,425.00	114,883,619.69	-	-	22,452,336.20	-	-34,308,293.11	-	-	306,056,087.78

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								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	其他		
一、上年年末余额	203,028,425.00	115,002,869.69			22,452,336.20		-108,790,347.18		-470,703.23	231,222,580.48
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	203,028,425.00	115,002,869.69	-	-	22,452,336.20	-	-108,790,347.18	-	-470,703.23	231,222,580.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”	-	-106,875.00	-	-	-	-	47,294,308.00	-	470,703.23	47,658,136.23
（一）净利润							47,153,713.61		-1,416.02	47,152,297.59
（二）其他综合收益		-106,875.00								-106,875.00
上述（一）和（二）小计	-	-106,875.00	-	-	-	-	47,153,713.61	-	-1,416.02	47,045,422.59
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	472,119.25	472,119.25
1.所有者投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他									472,119.25	472,119.25
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
（七）其他							140,594.39			140,594.39
四、本年年末余额	203,028,425.00	114,895,994.69	-	-	22,452,336.20	-	-61,496,039.18	-	-	278,880,716.71

母公司所有者权益变动表

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存	专项储	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额		114,895,994.69			22,452,336.20		-86,340,623.13		254,036,132.76
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额		114,895,994.69	-	-	22,452,336.20	-	-86,340,623.13	-	254,036,132.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填		-12,375.00	-	-	-	-	9,036,972.92	-	9,024,597.92
（一）净利润							9,036,972.92		9,036,972.92
（二）其他综合收益		-12,375.00							-12,375.00
上述（一）和（二）小计		-12,375.00	-	-	-	-	9,036,972.92	-	9,024,597.92
（三）股东投入和减少资本			-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配									-
1.提取盈余公积									-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者（或股东）的分配									-
4.其他									-
（五）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）									-
2.盈余公积转增资本（或股本）									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
（六）专项储备提取和使用			-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
四、本年年末余额		114,883,619.69	-	-	22,452,336.20	-	-77,303,650.21	-	263,060,730.68

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：紫光古汉集团股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	203,028,425.00	115,002,869.69			22,452,336.20		-97,677,131.30		242,806,499.59
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	203,028,425.00	115,002,869.69	-	-	22,452,336.20	-	-97,677,131.30	-	242,806,499.59
三、本年增减变动金额（减少）	-	-106,875.00	-	-	-	-	11,336,508.17	-	11,229,633.17
（一）净利润							11,336,508.17		11,336,508.17
（二）其他综合收益		-106,875.00							-106,875.00
上述（一）和（二）小计	-	-106,875.00	-	-	-	-	11,336,508.17	-	11,229,633.17
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金									-
3.其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.提取一般风险准备									-
3.对股东（或股东）的分配									-
4.其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）									-
2.盈余公积转增资本（或股本）									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
四、本年年末余额	203,028,425.00	114,895,994.69	-	-	22,452,336.20	-	-86,340,623.13	-	254,036,132.76

法定代表人：李义

主管会计工作负责人：方继文

会计机构负责人：袁瑞芝