

吉林敖东药业集团股份有限公司

Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.

2011 年度报告

【重要提示】

1、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。

2、独立董事高真茹女士因公出差，委托独立董事毕焱女士代为表决。除此名董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对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。

3、本公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监张淑媛女士及会计主管人员李强先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

4、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

二〇一二年四月十六日

目 录

一、公司基本情况简介.....	2
二、会计数据和业务数据摘要.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
五、公司治理结构.....	11
六、股东大会情况简介.....	25
七、董事会报告.....	26
八、监事会报告.....	43
九、重要事项.....	46
十、财务报告.....	54
十一、备查文件目录.....	145

一、公司基本情况简介

- (一) 公司名称:
- 中文: 吉林敖东药业集团股份有限公司
缩写: 吉林敖东
英文: Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.
缩写: JILIN AODONG
- (二) 公司法定代表人: 李秀林
- (三) 1、公司董事会秘书: 陈永丰
2、公司证券事务代表: 王振宇
3、联系地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
4、电 话: 0433—6238973
5、传 真: 0433—6238973
6、电子信箱: 000623@jlaod.com
- (四) 1、公司注册地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
2、公司办公地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
3、邮政编码: 133700
4、公司国际互联网网址: <http://www.jlaod.com>
5、公司电子信箱: 000623@jlaod.com
- (五) 1、公司信息披露报纸: 《证券时报》、《上海证券报》
《证券日报》、《中国证券报》
2、中国证监会指定互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>
3、公司年度报告备置地点: 公司董事会办公室
- (六) 1、股票上市交易所: 深圳证券交易所
2、股票简称: 吉林敖东
3、股票代码: 000623
- (七) 公司其他有关资料:
- 1、公司首次注册登记日期: 1993 年 3 月 20 日
2、公司最近一次变更注册登记日期: 2011 年 10 月 14 日
公司注册登记地点: 延边朝鲜族自治州工商行政管理局
3、企业法人营业执照注册号: 220000000072468
4、税务登记号码: 222403243805786
5、组织机构代码: 24380578-6
6、公司聘请的会计师事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司本年度主要利润指标情况

单位：(人民币)元

指标项目	2011 年
营业利润	2,374,432,869.81
利润总额	2,461,887,644.80
归属于上市公司股东的净利润	1,982,049,203.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	559,969,215.53
经营活动产生的现金流量净额	108,303,405.75

非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	6,749,014.92		397,273.57	-9,605,094.33
债务重组损益	0.00		0.00	201,617.00
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	80,580,094.65		53,361,205.37	19,487,521.83
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	-13,213,529.07		5,944,296.81	19,900,050.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,665.42		9,186,239.57	-1,586,887.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,806,329,046.27	①	114,017,714.58	51,520,783.92
所得税影响额	-458,101,230.59		-11,368,162.74	-1,716,084.12
少数股东权益影响额	-389,073.39		-706,856.58	-2,669,116.93
合计	1,422,079,988.21		170,831,710.58	75,532,790.39

①其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系参股公司广发证券本期增发股份, 本公司根据中国证监会会计部函[2011]9号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉(2011年第1期)的通知》要求确认投资收益1,778,667,757.01元所致。

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据及财务指标

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	1,145,230,667.95	1,113,327,767.35	2.87	1,025,515,498.78
营业利润	2,374,432,869.81	1,226,363,453.52	93.62	1,402,811,935.03
利润总额	2,461,887,644.80	1,289,308,172.03	90.95	1,411,309,091.72
归属于上市公司股东的净利润	1,982,049,203.74	1,237,656,465.88	60.15	1,366,488,981.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	559,969,215.53	1,066,824,755.30	-47.51	1,290,956,190.73
经营活动产生的现金流量净额	108,303,405.75	174,221,772.60	-37.84	213,027,240.15

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	10,080,725,858.47	7,898,192,606.62	27.63	7,162,205,635.93
负债总额	985,860,812.33	652,429,131.80	51.11	601,833,845.75
归属于上市公司股东的所有者权益	9,015,503,179.36	7,177,302,714.21	25.61	6,258,170,715.92
总股本 (股)	688,029,564.00	573,357,970.00	20.00	573,357,970.00

单位: (人民币) 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	2.88	1.80	60.00	1.99
稀释每股收益 (元/股)	2.88	1.80	60.00	1.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.81	1.55	-47.74	1.88
加权平均净资产收益率 (%)	24.47	18.61	5.86	24.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.91	16.04	-9.13	23.30
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1574	0.3039	-48.21	0.3715
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	13.1034	12.5180	4.68	10.9149
资产负债率 (%)	9.78	8.26	1.52	8.40

因 2011 年派发了股票股利, 2010 年、2009 年的基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益以及稀释每股收益按财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的相关规定, 按调整后的股数 688,029,564 股重新进行了计算。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股本变动情况表

报告期内, 公司以 2011 年 6 月 8 日为股权登记日、6 月 9 日为除息日, 以 2010 年年末总股本 573,357,970 股为基数, 实施每 10 股送 2 股、每 10 股派现金红利 0.30 元 (含税) 的 2010 年度利润分配方案。完成后, 公司总股本由 573,357,970 股变为 688,029,564 股。

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	55,242,012	9.63%		11,048,402		-13,760,231	-2,711,829	52,530,183	7.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,882,676	9.57%		10,976,535		-13,760,591	-2,784,056	52,098,620	7.57%

其中：境内非国有法人持股	54,882,676	9.57%		10,976,535		-13,760,591	-2,784,056	52,098,620	7.57%
境内自然人持股									
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	359,336	0.06%		71,867		360	72,227	431,563	0.06%
二、无限售条件股份	518,115,958	90.37%		103,623,192		13,760,231	117,383,423	635,499,381	92.37%
1、人民币普通股	518,115,958	90.37%		103,623,192		13,760,231	117,383,423	635,499,381	92.37%
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	573,357,970	100.00%		114,671,594		0	114,671,594	688,029,564	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
敦化市金诚实业有限责任公司	54,882,676	13,760,591	10,976,535	52,098,620	股改承诺	注 1
李秀林	159,705	0	31,941	191,646	高管锁定股	公司高管锁定股份上市交易时间根据相关法律、法规规定执行。
朱雁	79,852	0	15,970	95,822	高管锁定股	
郭淑芹	39,927	0	7,986	47,913	高管锁定股	
李利平	79,852	0	15,970	95,822	高管锁定股	
许东林	0	0	360	360	新任监事	
合计	55,242,012	13,760,591	11,048,762	52,530,183	—	—

注 1：敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚实业”）所持股份解除限售情况

截止 2011 年 12 月 31 日，金诚实业共计持有吉林敖东 164,610,923 股，占吉林敖东总股本的 23.92%，其中：原非流通股变成有限售条件流通股 52,098,620 股，因股改承诺增持流通股 68,803,041 股，无限售条件流通股 43,709,262 股。

(1) 金诚实业持有吉林敖东的原非流通股变成有限售条件流通股及解限安排

截止 2011 年 12 月 31 日，金诚实业持有的吉林敖东原非流通股变成有限售条件流通股数量为 52,098,620 股，该部分股权解限安排如下：

单位：股

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
1	敦化市金诚实业有限责任公司	52,098,620	2012 年 8 月 4 日	13,760,591
			2013 年 8 月 4 日	13,760,591
			2014 年 8 月 4 日	13,760,591
			2015 年 8 月 4 日	10,816,847

(2) 金诚实业增持部分股权解限安排

根据金诚实业股改增持股份的承诺，于 2006 年 11 月 3 日已履行完成全部增持计划。截止 2011 年 12

月 31 日，金诚实业增持吉林敖东股权经资本公积金转增、送股后变为 68,803,041 股，该部分股份原来性质为无限售条件流通股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统中无法变更，吉林敖东在每年年报中对该股权都有专门注释说明。此部分股权解限安排如下：待原非流通即有限售条件流通股全部变为无限售条件流通股后，由吉林敖东发布一次提示性公告向投资者做出解释后上市流通，金诚实业仍遵守相应减持承诺。

3、截止到报告期末为止，最近 3 年没有股票发行情况。

4、公司没有现存的内部职工股。

（二）股东持股情况介绍

1、报告期末公司股东总数为 107,844 户，其中董事、监事、高级管理人员股东 5 户，持有本公司股票 575,420 股，无内部职工股股东。

2、公司主要股东持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	107,844		本年度报告公布日 前一个月末股东总数	111,431	
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
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	23.92%	164,610,923	52,098,620	59,400,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.76%	25,860,158		
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.68%	25,299,602		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.65%	11,379,179		
延边国有资产经营总公司	国有法人	1.54%	10,590,000		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	1.45%	10,000,000		
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	7,226,000		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	6,097,886		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.70%	4,846,107		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.69%	4,732,062		
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		
敦化市金诚实业有限责任公司	112,512,303		人民币普通股		
广发证券股份有限公司	25,860,158		人民币普通股		
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	25,299,602		人民币普通股		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	11,379,179		人民币普通股		
延边国有资产经营总公司	10,590,000		人民币普通股		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	10,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	7,226,000		人民币普通股		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	6,097,886		人民币普通股		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	4,846,107		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,732,062		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期内，本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>已知中国工商银行一诺安平衡证券投资基金、中国工商银行一诺安灵活配置混合型证券投资基金同属诺安基金管理有限公司。</p> <p>未知以上其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
------------------	---

3、公司控股股东情况介绍

(1) 控股股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

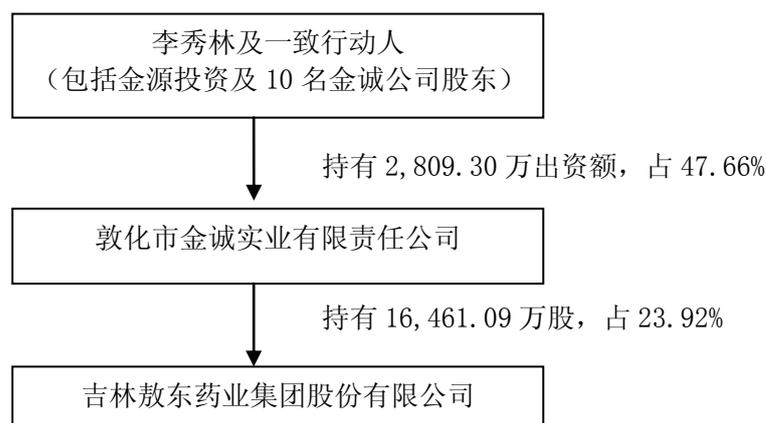
法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：5,894 万元

经营范围：梅花鹿饲养 梅花鹿系列产品加工 药材种植 销售 建筑材料 金属材料 煤炭及制品 化工产品批发 包装材料 包装品制造 装潢 纸制品分装销售 油墨销售 铝塑制品制造 玻璃制品制造 食用糖 食用乙醇及农副产品批发***

(2) 公司与公司实际控制人产权和控制关系的方框图



注：2011 年 7 月，金诚实业分别回购注销延边恒丰投资有限责任公司、延边天元投资有限责任公司、延边项目投资管理有限公司持有的 405 万元出资额、459 万元出资额、270 万元出资额，共计回购注销 1,134 万元出资额，金诚实业注册资本由 7,028 万元变为 5,894 万元，公司实际控制人李秀林及一致行动人（包括敦化市金源投资有限责任公司及 10 名金诚实业股东）共持有金诚实业 2,809.30 万元出资额未发生变化，但合计占金诚实业股权比例由原 39.97%变为 47.66%，公司实际控制人未发生变化。

(3) 其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

截止报告期末，除控股股东敦化市金诚实业有限责任公司外，本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事及高级管理人员的情况：

1、现任董事、监事及高级管理人员基本情况及年度报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李秀林	董事长	男	59	2011-06-28	2014-06-27	212,940	255,528	送股	304.04	否
朱雁	副董事长 总经理	男	57	2011-06-28	2014-06-27	106,470	127,764	送股	126.47	否
郭淑芹	董事	女	48	2011-06-28	2014-06-27	53,236	63,884	送股	0.00	否
陈永丰	董事	男	45	2011-06-28	2014-06-27				57.64	否
毕焱	独立董事	女	46	2011-06-28	2014-06-27				0.00	否
李明	独立董事	男	50	2011-06-28	2014-06-27				0.00	否
高真茹	独立董事	女	43	2011-06-28	2014-06-27				0.00	否
李利平	监事长	男	57	2011-06-28	2014-06-27	106,470	127,764	送股	97.25	否
郭丽	监事	女	47	2011-06-28	2014-06-27				0.00	是
许东林	监事	男	41	2011-06-28	2014-06-27		480	新任	0.00	否
姚慧	监事	女	43	2011-06-28	2014-06-27				10.72	否
孙玉菊	监事	女	40	2011-06-28	2014-06-27				0.00	是
杨凯	内控总监	男	35	2011-06-28	2014-06-27				54.03	否
张淑媛	财务总监	女	40	2011-06-28	2014-06-27				57.59	否
刁润田	原监事	男	58	2008-06-05	2011-06-28				0.00	是
合计	-	-	-	-	-	479,116	575,420	-	707.74	-

2011 年度，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关年薪制规定执行，基础薪酬按月发放，考核薪酬在年末由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定发放。

本报告所披露从公司获得的税前报酬总额包括：年薪、在本年度兑现的 2010 年度奖金、各项津贴、职工福利费、保险费、公积金等。

独立董事的津贴为：每人每年 3 万元（含税），参加董事会和股东大会差旅费及行使职权费用，按《差旅费报销管理规定》执行。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 14 人，在公司领取报酬的 7 人（不含独立董事）。

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李秀林	董事长	11	11	-	-	-	-
朱雁	副董事长 总经理	11	11	-	-	-	-

郭淑芹	董 事	11	11	-	-	-	-
陈永丰	董事、董秘	11	11	-	-	-	-
毕 焱	独立董事	11	8	3	-	-	-
李 明	独立董事	11	8	3	-	-	-
高真茹	独立董事	11	8	3	-	-	-

公司董事均能积极参加董事会，诚信、勤勉地履行职责。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	-
现场结合通讯方式召开会议次数	3

3、现任董事、监事、高管人员主要工作经历

李秀林先生，中共党员、大学学历、研究员。历任延边敖东制药厂厂长、工程师；延边州敦化鹿场场长；吉林延边敖东药业（集团）股份有限公司董事长兼总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司董事长兼总经理；现任本公司董事长。

朱 雁先生，中共党员、大学学历、执业药师、研究员。历任敦化市委办公室秘书、常委秘书、办公室副主任；敦化市计划生育委员会主任；延边州敦化鹿场副书记；延边州敦化鹿场副场长兼敖东药厂副厂长、厂长；吉林敖东药业集团股份有限公司党委书记、副董事长、副总经理；现任本公司党委书记、副董事长、总经理。

郭淑芹女士，中共党员、大学学历、正高级会计师。历任延边敖东制药厂会计、主管会计、副科长、科长；吉林敖东药业集团股份有限公司财务部长、副总经理、常务副总经理；现任吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

陈永丰先生，中共党员、大学学历。历任吉林敖东药业集团股份有限公司证券部职员；现任本公司董事、董事会秘书。

毕 焱女士，中共党员、大学本科、注册会计师。历任吉林会计师事务所职员；吉林建元会计师事务所部门主任；中鸿信建元会计师事务所副主任会计师；现任吉林新元会计师事务所主任会计师、吉视传媒股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

李 明先生，中共党员、大专学历、会计师。历任长春缝纫机总厂工人；长春墙体材料总厂统计、会计、财务处处长；长春市资产评估中心评估员；吉林纪元资产评估有限公司项目经理；中商资产评估有限公司监事；北京中威华德诚资产评估有限公司项目经理；现任中和正信会计师事务所有限公司项目经理、本公司独立董事。

高真茹女士，硕士研究生。历任大连市第三十一中学教师；辽宁刘宝有律师事务所律师；辽宁鲲鹏律师事务所律师；现任辽宁华夏律师事务所律师、本公司独立董事。

李利平先生，中共党员、大学学历、正高级经济师。历任敦化市政府、市委干部；敦化

市制药厂书记、吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司执行董事；现任延边公路建设有限责任公司董事长、本公司监事长。

许东林先生，中共党员、大学学历。历任敦化林业局板房厂党委干事，敦化市电视台记者、编辑，延边敖东药业（集团）宣传策划部科员；吉林敖东药业集团区域经理，吉林敖东药业集团营销公司业务综合部部长；吉林敖东延边药业股份有限公司销区经理，办公室主任；现任吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席、本公司监事。

郭丽女士，中共党员、大专学历。历任延边敖东制药厂职员；吉林敖东药业集团股份有限公司女工部长、女工主任、计生办主任、工会副主席；吉林敖东延边药业股份有限公司工会主席；现任敦化市金诚实业有限责任公司总经理、本公司监事。

姚慧女士，大专学历、注册会计师。历任敦化市粮食局主管会计；吉林敖东药业集团股份有限公司会计、财务部副部长、财务部部长；现任本公司审计处处长、本公司监事。

孙玉菊女士，本科学历、注册会计师。历任敦化市华康动物药厂主管会计；敦化市金诚实业有限责任公司财务部长；现任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监、本公司监事。

杨凯先生，中共党员、研究生学历、会计师。历任吉林敖东药业集团股份有限公司结算中心会计、资产中心会计、财务中心会计、资产管理部部长、财务部副部长；延边公路建设股份有限公司总会计师；吉林敖东药业集团股份有限公司财务总监；吉林敖东医药有限责任公司副总经理；现任本公司内控总监。

张淑媛女士，中共党员，大专学历、高级会计师，历任敦化热油炉制造厂主管会计；吉林敖东延边药业股份有限公司会计、财务部长；现任本公司财务总监。

4、股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬
郭丽	敦化市金诚实业有限责任公司	总经理	2011年至今	是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限责任公司	财务总监	2007年至今	是
刁润田	延边州国有资产经营总公司	副总经理	1997年至今	是

5、其他单位任职情况

姓名	任职的其他单位名称	担任的职务	任职期间	在任职单位是否领取报酬
郭淑芹	吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长、总经理	2002年至今	是
许东林	吉林敖东延边药业股份有限公司	工会主席	2011年至今	是

(二) 报告期内选举、离任的董事、监事、高级管理人员情况

1、因公司第六届董事会、监事会任期届满，2011年6月28日召开的2011年第一次临时股东大会选举产生了公司第七届董事会、监事会。股东大会表决通过了由李秀林先生、朱雁先生、郭淑芹女士、陈永丰先生、毕焱女士、李明先生、高真茹女士为公司第七届董事会董事，其中毕焱女士、李明先生、高真茹女士为公司第七届董事会独立董事；表决通过了由

李利平先生、郭丽女士、孙玉菊女士及职工代表监事许东林先生、姚慧女士为公司第七届监事会监事。公司原监事刁润田先生在届满后离任。

2、经 2011 年 6 月 28 日召开的公司第七届董事会第一次会议表决通过，选举李秀林先生为公司董事长；选举朱雁先生为公司副董事长；根据董事长提名，聘任朱雁先生为公司总经理；根据董事长提名，聘任陈永丰先生为公司董事会秘书；根据总经理提名，聘任杨凯先生为公司内控总监、聘任张淑媛女士为公司财务总监。

3、经 2011 年 6 月 28 日召开的公司第七届监事会第一次会议表决通过，选举李利平先生为公司监事长。

（三）公司员工基本情况

公司是集医药业、证券业、采矿业、公路建设业为一体的控股型集团公司，截止 2011 年 12 月 31 日，集团公司共有员工 28 名，其中由企业承担费用的内退人员 4 名；大专及以上学历 26 名，高中 2 名，具有高级职称 7 名。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规及部门规章的相关规定，结合公司实际情况，不断完善和改进公司治理结构，依法规范运作。

公司建立了较为完善的法人治理结构，做到了权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作，建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要构架的规章体系。公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，确保公司全体股东充分行使自己的合法权利，维护了投资者和公司利益；公司董事能按照公开承诺，忠实、勤勉履行职责，监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查。公司治理情况符合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。

报告期内，公司被吉林证监局选定为全省两家内控试点企业之一，按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、深圳证券交易所《内部控制指引》、吉林证监局《关于做好内部控制规范试点工作有关事项的通知》及公司内控管理制度的要求，积极组织相关人员参加吉林省证监局、吉林省财政厅组织的培训，并于2011年4月开始启动内控规范体系建设工作，并聘请专业中介机构制定符合公司实际情

况的实施方案，利用九个月的时间对各子公司进行全面梳理，找出存在的缺陷和漏洞，针对问题逐一解决并整改，对现有制度与程序进行重新制定，并与公司绩效考核相结合，增强内控体系实施的执行力。通过推进内控体系建设，使公司内部控制得到了极大的提高，有效地提高了抗风险能力和科学管理水平。

1、关于股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的重大事项，《公司章程》及《股东大会议事规则》分别对股东大会的职责、召集与召开程序、股东大会的提案与审议、股东大会的表决和决议等均作了清晰严格的规定。报告期内公司四次股东大会的召集、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定进行。

2、关于控股股东与上市公司关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到了“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的活动，公司已制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等做了详尽的规定，报告期内发生的关联交易均履行了相关审批、披露程序，有效地保证了关联交易的公开、公平、公正。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司共召开十一次董事会会议。董事会会议的筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《董事会议事规则》的规定进行，独立董事能够独立履行职责，对公司重大决策发表独立意见。全体董事均能诚信、勤勉地履行职责，充分行使董事的权利，能够对全体股东负责，维护公司和全体股东的最大利益。公司董事能够积极参加深圳证券交易所及中国证监会吉林监管局、吉林省财政厅组织的法律、法规、财务及内控知识等有关培训。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司共召开八次监事会会议。公司监事本着对公司、股东负责的精神，严格按照《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务和公司董事、公司经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，能够独立有效行使监督和检查职责，充分发挥监督职能。

5、关于绩效评估和激励约束机制：董事和高管人员的绩效评价由公司人事、劳资部门进行日常考核与测评，年末由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定，并确定其考核报酬兑现情况；独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式，符合法律法规及《公司章程》的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现债权人、员工、消费者、供应商等各方利益的平衡发展，共同推动公司健康、持续、稳定发展，能够做到公司与社会、自然的协调、和谐发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照相关法律法规和公司信息披露管理办法的有关规定，认真履行信息披露义务，确保信息披露的公平、真实、准确、及时、完整，真正做到公开、公平、公正对待所有投资者，向所有投资者公开披露信息，未实行差别对待、有选择性信息披露，保证所有投资者公平获得公司信息的权利。公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并修订《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步明确信息披露责任，强化信息披露差错问责力度，加强内幕信息保密工作。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事相关工作制度的建立健全情况

根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《独立董事制度》、《审计委员会年度报告审计工作制度》，能够从制度上保证切实发挥独立董事、审计委员会在年报工作中的监督作用，提高上市公司信息披露质量。

2、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
毕 焱	11	11	0	0
李 明	11	11	0	0
高真茹	11	11	0	0

报告期内公司独立董事能够认真行使权利，履行职责，恪尽职守，充分发挥自身专业优势，关注公司经营情况、财务情况及公司法人治理结构，分别从财务、法人治理结构、法律等角度对公司的生产经营、对外担保、会计师事务所的聘任、对外投资、关联交易、内部控制体系建设等一系列重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司董事会3名独立董事均未对公司有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面：本公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的采购、生产、销售、研发及自主经营能力。公司与大股东及其下属子公司在业务上不存在直接或间接的同业竞争。

2、人员方面：本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，全体员工与公司签订了劳动合同，公司总经理、董事会秘书、内控总监、财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序聘任。

3、资产方面：本公司拥有独立的法人地位，对公司财产享有独立的法人财产权，拥有完整、权属清晰的资产。

4、机构方面：本公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系，公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。

5、财务方面：本公司财务完全独立，有独立的财务部和财务结算中心，并建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立缴税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

（四）公司内部控制制度的建立和健全情况

母公司及重要子公司内部控制审计报告

信会师报字[2012]第 112081 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东公司）母公司及重要子公司 2011 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性，包括：

（1）母公司吉林敖东药业集团股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 78.37%、0.00%和 92.07%。

（2）子公司吉林敖东延边药业股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 9.67%、27.10%和 4.93%。

（3）子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 2.95%、14.91%和 1.31%。

（4）子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 2.74%、15.84%和 2.70%。

（5）子公司吉林敖东医药有限责任公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 0.68%、24.58%和 0.36%。

1、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是吉林敖东公司董事会的责任。

2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对吉林敖东公司选定的母公司及重要子公司的财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进

行披露。

3、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

4、财务报告内部控制审计意见

我们认为，吉林敖东公司选定的母公司及重要子公司于 2011 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

立信会计师事务所

中国注册会计师：（签名并盖章）朱洪山

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（签名并盖章）张晓燕

中国·上海

二〇一二年四月十六日

吉林敖东药业集团股份有限公司内控自我评价报告

按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、深圳证券交易所《内部控制指引》、吉林证监局《关于做好内部控制规范试点工作有关事项的通知》的要求，作为吉林证监局确定的吉林省内部控制体系建设两家企业试点之一，吉林敖东药业集团股份有限公司（下称“公司”）于2011年4月开始启动内控规范体系建设工作，成立内控建设领导小组，聘请中介机构制定切实可行的实施方案，利用九个多月的时间对所有子公司进行了全面检查和梳理，针对发展的缺陷和问题逐一解决和整改，将内部控制制度建设与绩效考核制度相结合，加强内部控制制度的执行力。内部控制制度的建设有效的提高了公司抗风险能力和科学管理水平。基于此对公司内部控制做如下自我评价。

1、公司内部控制的目标、原则

1) 公司内部控制的目标

保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。

2) 公司内部控制应遵循的原则

①合规性原则。内部控制制度的制定必须符合国家有关的法律、法规和政策以及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》。

②全面性原则。公司内部控制制度根据公司实际情况，针对业务过程中的关键控制点，将制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，涵盖各项经济业务和相关岗位。

③重要性原则。在全面控制的基础上，公司更加关注制药业务事项和高风险领域。

④成本效益原则。兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

⑤客观性原则。内部控制制度适应我公司业务发展、管理要求以及外部环境变化，并不断根据情况进行修订和完善。

2、公司内部控制综述

2011 年度，公司结合《基本规范》规定的五要素和《内控指引》提出的八要素，进一步建立健全了内部控制制度体系，基本做到了各项风险可察、可评、可控，各项措施有效可行。

（1）公司内部控制的组织架构

1) 公司股东大会是公司的最高权力机构，公司通过不断完善《公司章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；公司股东大会的召开和表决程序规范。

2) 公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

3) 公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资委员五个专门委员会，对董事会负责。战略委员会主要负责对公司长期发展战略以及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；审计委员会主要负责提议聘请或更换外部审计机构以及公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；提名委员会主要负责根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议以及对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；投资委员会负责对外投资项目评估、可行性分析报告等，对投资项目提出合理意见。

4) 公司监事会是公司的监督机构，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

5) 公司经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。通过指挥、协调、管理、监督各全资或控股子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

6) 公司各职能部门之间职责明确, 相互牵制; 决策层、监督层、经营层、职能部门及有关经办人员对各项经济业务有明确的职责分工, 必须经过相关部门多个人按规定程序共同完成, 以充分发挥部门之间和人员之间相互制约作用。公司向各控股子公司派出关联董事和股权代表, 在所投资控股子公司的董事会上对议案行使表决权, 体现公司意志, 实现控制力。通过提名的各公司董事长对控股子公司的经营决策与经营管理实施全程控制。

(2) 公司内部控制制度的建立和健全情况

2011 年 4 月公司启动了内部控制规范建设工作, 成立了以董事长为组长的内控小组, 聘请中介咨询机构, 召开动员大会, 并先后完成了工作方案的制定、风险分析与查找、缺陷分析与整改方案的编订与实施、内控制度体系的修订与完善、内控工作的评价等工作。经过 9 个多月的工作, 公司内控规范建设取得明显成效。

1) 设立专门机构, 为内控建设提供组织保障

报告期内, 公司成立由董事长和高层管理人员及各子公司法定代表人组成的内部控制实施工作领导小组, 下设内部控制工作小组。责任部门包括集团本部的财务部、内控部、董事会办公室等部门, 以及纳入本次内控建设工作的下属各全资子公司的关键部门。

2) 聘请外部机构, 协助开展内控建设

为提高内控建设工作的效率, 增强实施效果, 公司聘请专业机构帮助公司系统而全面地开展内部控制建设工作。

3) 制定《内控体系建设工作推进日程表》

公司参照《基本规范》及其《配套指引》, 就公司加强内部控制建设的有关工作做出部署, 明确了内部控制建设的实施范围、重要业务流程, 制定了工作计划。

4) 开展内部资料搜集、风险调研工作

在中介协助下, 内部控制工作小组开展了内部资料收集和调研工作。通过调研、访谈, 针对公司的业务流程, 编写内控测评底稿, 梳理现有业务流程中存在的风险点和内控风险清单, 为后续的内控评估工作提供基础性资料和数据支持。

5) 梳理现有制度、流程, 查找内控缺陷

在中介机构协助下, 公司内控工作小组对各公司现有内部控制流程进行梳理, 评估现有的内控制度是否有效, 是否得到有效执行; 通过将已整理完成的风险底稿与现有内控制度进行比对, 进一步查找制度或流程中存在的内控缺陷, 根据重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定标准, 界定缺陷的类型。

6) 结合各企业实际情况制定内控缺陷整改方案

在完成对公司现有内部控制流程全面梳理的基础上, 公司与中介机构一起, 结合各企业

的行业、业务、流程等不同情况，对业已存在的内部控制缺陷，制定相应的整改措施，落实具体的负责部门和人员，明确整改时间。

7) 补充、修订、完善内部控制制度

公司对原有的内部控制制度进行了补充、修订和完善，形成了较为完整的内控管理制度体系。业务管理层面制度涵盖了授权管理、组织架构管理、战略规划管理、人力资源管理、行政综合管理、企业社会责任管理、企业文化管理、资金管理、采购管理、生产管理、资产管理、销售管理、研发项目及合同管理、信息与报告管理、内审内控管理等各项业务流程。

8) 检查新内控管理制度落实情况，进行内控评价

2011年10月份，新的内控管理制度下发并试运行后，公司开始进行内部控制评价工作。公司内控部牵头，组织实施内部控制评价的工作。依据《内部控制评价制度》，对新的内控管理制度执行情况进行测试，对其执行效果进行评价，为年度内控自我评价工作做准备。

截至目前，公司建立了较为完备的内部控制制度，公司的内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、档案管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、子公司管理等方面。

(3) 公司内部控制评价工作的总体情况

1) 内部控制评价的依据

本评价报告是根据《基本规范》及《评价指引》的要求，结合公司相关的各项《内部控制制度》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

2) 内部控制评价的范围及确认依据

内部控制评价的范围涵盖了子公司及其所属单位的各项经济业务和事项，重点关注主要风险领域。纳入评价范围的单位包括：

①母公司吉林敖东药业集团股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 78.37%、0.00%和 92.07%。

②子公司吉林敖东延边药业股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 9.67%、27.10%和 4.93%。

③子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 2.95%、14.91%和 1.31%。

④子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉

林敖东公司 2011 年合并财务报表的 2.74%、15.84%和 2.70%。

⑤子公司吉林敖东医药有限责任公司，其总资产、营业收入和净利润分别占吉林敖东公司 2011 年合并财务报表的 0.68%、24.58%和 0.36%。

3) 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格按照基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。内部控制评价工作以项目小组的形式开展，制定了评价工作方案，进行了基本情况的了解和重点范围的检查测试，汇总评价结果编制了评价报告，与被评价单位进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了建议。

(4) 公司内部审计部门情况

为了加强公司内部管理和审计监督，增强公司自我约束，公司设立独立的内控审计部门，按照公司内部审计制度赋予的职责，进行经营审计、财务审计、绩效审计、内部控制审计、经济责任审计等，对公司生产经营等活动进行内部审计监督，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及内部控制制度的执行情况进行监督检查，并对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，及时的向公司决策层及经营层报告。

3、公司内部控制的综合评价

(1) 内部环境

内部环境是公司实施内部控制的基础，包括治理结构、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化等。

1) 治理结构

公司已经按《公司法》、《证券法》和证监会的相关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会。为保证“三会”有效运作，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制审计制度》、《内审工作条例》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《子公司管理办法》、《关联交易管理办法》、《证券投资管理制

度》等，使不同层次的管理工作有效进行。2011年，公司召开年度股东大会1次，临时股东大会3次，审议通过17项议案；董事会会议11次，审议通过议案34项；监事会会议8次，审议通过议案21项。各项会议的召开，有效保障了法人治理结构的规范运作和正常运转。

2) 组织架构

公司按《公司法》、《证券法》和证监会的相关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事

会议事规则》等规章制度，规范公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，包括股东大会对重大事项的表决权、董事会的经营决策权、监事会的监督权、经理层的组织实施等，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

3) 人力资源

公司坚持“公开、公平、公正”的用人原则，始终以人为本，充分尊重、理解和关心员工，通过科学的培训，努力将员工塑造成为各类专业的优秀人才；企业坚持与员工共同成长、共同发展的思路。公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等制定了详细规定。

公司严格按照国家的社会保障政策，按时足额为企业员工缴纳五项社会保险费用，公司制定了《员工手册》并发至员工，内容涵盖了人力资源政策和员工管理。

4) 社会责任

公司重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和和谐发展。

为了防范公司安全生产、产品质量及环境保护、员工权益保护等措施不到位给公司声誉、生存带来不利影响，公司建立健全了诸如：安全生产、产品质量，环境保护与资源节约、促进就业与员工权益保护等各种规章制度。

5) 企业文化

公司积极挖掘和塑造敖东集团和各企业核心价值观，逐步形成“专注于人、专精于药”的企业精神和核心经营理念，让企业的核心价值观指导企业和员工的实际行动。积极构建特色鲜明、极具时代感的企业文化体系，提升敖东职工的凝聚力，更好地推动公司的发展。

(2) 风险评估

公司在进行内部控制建设的同时，初步建立了风险评估体系，在进行风险识别、分析的基础上，对关键流程和重要规章制度进行梳理，同时对公司及下属单位内部控制系统的健全性、合理性和有效性进行评价。

(3) 控制活动

公司结合风险评估结果，运用相应的控制措施，建立完善了各项制度及工作流程，规范各业务流程的控制活动。主要措施有：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、绩效考核控制和运营分析控制等措施，将风险控制在可承受限度之内。

1) 不相容职务分离控制

公司在岗位设置前对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容

职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2) 授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对非经常性业务交易，如对外投资、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由董事会、股东大会等审批。授权与批准贯穿于经营管理活动的各个方面，授权与批准主要体现在各个具体的内部控制制度当中。

3) 会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，为了加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作全面实现信息化，保证会计信息及资料的真实、完整。

4) 财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，通过设立台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期与不定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

5) 绩效考评控制

公司根据年度经营目标，分别确定高管人员的管理职责和考核指标，并根据年度计划完成情况，对管理层进行考核评定。公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员考核、激励、奖励机制的建立及实施，根据年终考评结果对公司高级管理人员实施奖惩。公司高级管理人员的绩效考评和激励已形成制度化。

6) 募集资金使用

公司制订了《募集资金专项存储与使用管理办法》，该制度对募集资金的保存、使用、管理和监督等作了规定。报告期内，公司没有募集资金使用行为，也没有报告期之前延续到报告期的募集资金使用情况。

7) 重大投资的控制

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的权限和程序，履行对重大投资的管理。对重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则。报告期内，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

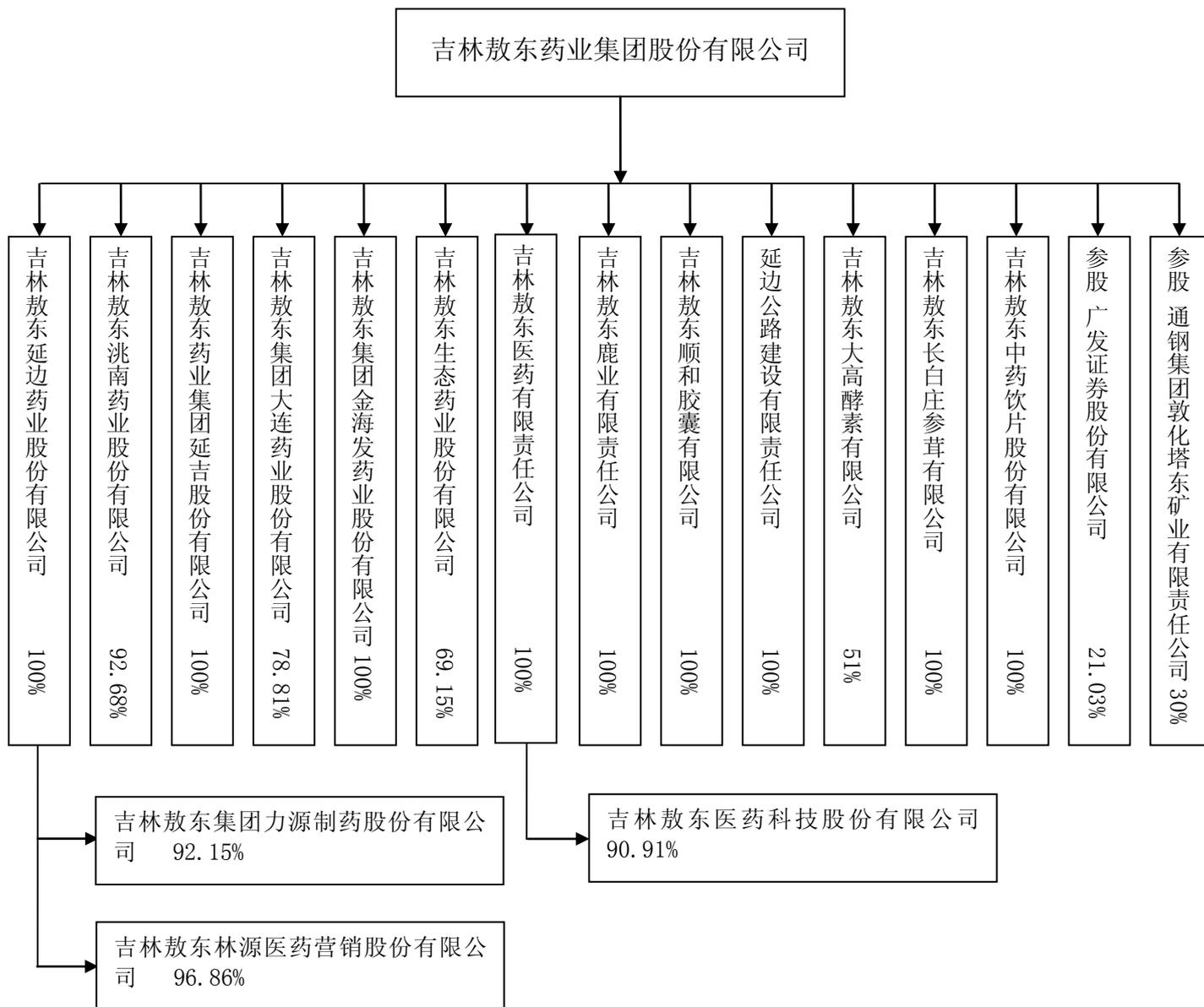
8) 对外担保

为规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，促进公司稳定健康发展，根据《公司法》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律、法规和规范性文件的规定，结

合自身的实际情况，严控对外担保事项的发生。在本报告期内，公司不存在对外担保事项，也没有报告期之前延续到报告期的担保事项。

9) 对控股子公司的管控

①对子公司的控制情况



注：上表中比例均为公司所持有表决权比例。

②根据公司的发展战略，公司对子公司的经营方向进行了明确定位。公司通过对子公司董事会的全部或多数表决权体现子公司在控制环境、风险评估、控制程序、信息反馈和内部监督各方面与公司保持基本一致的内部控制制度与流程，并与公司保持共同的经营理念、经营战略，形成了既符合子公司实际情况，又与公司保持一体化的管理模式。根据公司相关制度的规定，公司通过委派的董事、监事及高级管理人员对子公司重大事项进行决策并向公

司报告。子公司对外投资、对外担保、对外借款、关联交易、资产处置、利润分配、重大合同等重大经营事项和重大人事事项等均须提交公司审议批准后，公司委派的董事方可在子公司层面的决策会议上表决。

10) 信息披露

为进一步规范公司的信息披露行为，确保公司对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，保护公司、投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司已建立了《信息披露管理办法》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，明确公司重大信息的范围和内容，以及各部门沟通的方式、内容、时限和保密要求等相应的控制程序。公司实施信息披露责任制，将信息披露的责任明确到人，确保信息披露责任人知悉公司各类信息。在本报告期内，公司及时、准确、完整、公平地对外披露各种信息，没有发生违反规定的事项。

11) 关联交易

公司关联交易内部控制一贯遵循等价有偿、平等、自愿和“三公”原则，严格按照《章程》和《关联交易管理办法》及相关法律、法规的规定履行关联交易的审核程序及信息披露工作。截至 2011 年 12 月 31 日，公司董事会审议的日常关联交易事项，独立董事对关联交易均发表了同意的独立意见，关联交易内容公司均在指定媒体进行披露，公司未发生未披露或未按规定程序履行信息披露义务的情况。

(4) 信息系统与沟通

1) 信息传递

公司积极加强内部报告管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限等，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。公司已建立信息与沟通内部控制制度，保障公司内部之间以及与外界沟通渠道通畅、获取信息及时准确。公司已建立严格的内部保密制度，保障内部信息传递安全可靠，防止商业机密外泄。

2) 信息系统控制

公司建立了信息系统管理流程的相关管理程序，旨在通过制定信息系统风险管理制度体系，对信息系统安全管理、系统操作、变更管理、应用系统实施与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及信息的保密性、完整性和可行性，为建立有效的信息与沟通机制提供保障，防范经营风险。

(5) 内部监督

公司对内部控制的实施形成了多层次的监督机制，公司监事会、董事会审计委员会、内

控审计部在内控机制设计和运行中发挥着相应的监督功能。公司制定了《监事会议事规则》、《审计委员会工作细则》、《内部控制制度》等制度，明确了各监督机构在内部监督中的职责权限，规定了内部监督的工作程序、方法和要求。

对于日常经营中的敏感事项和业务，公司定期开展专项内部审计工作，审计情况及时上报管理层和董事会审计委员会，并通报公司相关部门。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，公司董事会认为报告期内不存在重大缺陷。

4、重点控制活动中的问题及整改计划

报告期内，在吉林证监局的指导帮助下，聘请专业咨询机构遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，重新梳理公司各环节的内部控制制度，截至2011年12月31日，公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及业务发展有重大影响的缺陷和异常事项。

内部控制是一项常抓不懈的工作，作为吉林地区上市公司内部控制规范试点企业之一，公司将根据中国证监会《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，不断完善公司内部控制体系建设工作。

5、内部控制有效性的总体评价

公司在所有重大方面已建立了一套健全的、符合公司实际情况的较为合理的内部控制制度，并且得到了有效的执行：在公司治理方面，不断健全法人治理结构，对决策程序、权限界定、关联交易、重大投资、信息披露、风险控制等管理的责任比较明确；在基本管理制度建设方面，能结合实际，制定并不断完善管理制度；在内部控制方面，突出“有效”，界定明确的控制责任，对监督检查中发现内控制度存在缺陷和实施中存在的问题，及时督促整改，确保了内控制度的有效实施。公司将继续按照相关法律、法规的要求，规范运作，不断提高上市公司质量。

公司董事会认为，现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

（五）高级管理人员的考核及激励情况

1、考核机制：

公司对高管人员的绩效评价由公司人事、劳资部门进行日常考核和测评，年末由薪酬与

考核委员会进行综合评定后确定是否兑现考核薪酬。

2、激励机制：

公司对高管人员实行年薪制，并根据《奖励基金分配办法》的规定按年度经营业绩确定奖励额度。

（六）建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第六届董事会第十三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度在建立年报信息披露重大差错责任追究机制和加大对年报信息披露责任人的问责方面做了明确规定，有利于提高公司年度报告信息披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开3次临时股东大会和1次年度股东大会，有关情况如下：

（一）二〇一〇年度股东大会

本公司于2011年5月9日召开2010年度股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东授权委托代表共5人，代表股份145,649,485股，占公司总股本573,357,970股的25.40%。会议审议通过如下议案：《公司2010年度董事会工作报告》，《公司2010年度监事会工作报告》，《公司2010年度报告及摘要》，《公司2010年度财务工作报告》，《公司2010年度利润分配方案》，《关于续聘会计师事务所的议案》，《关于日常关联交易的议案》。

本次股东大会决议公告于2011年5月10日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

（二）二〇一一年度第一次临时股东大会

本公司于2011年6月28日召开2011年度第一次临时股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东授权委托代表共5人，代表有表决权的股份总数164,591,829股，占公司股份总数688,029,564股的23.92%。会议审议通过如下议案：《公司董事会换届选举的议案》，本议案采取累积投票制表决，独立董事与非独立董事分开选举，选举李秀林先生、朱雁先生、郭淑芹女士、陈永丰先生为公司第七届董事会董事，选举李明先生、毕焱女士、高真茹女士为公司第七届董事会独立董事；《公司监事会换届选举的议案》，本议案采取累积投票制表决，选举李利平先生、郭丽女士、孙玉菊女士为公司第七届监事会监事。

本次股东大会决议公告于2011年6月29日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

（三）二〇一一年第二次临时股东大会

本公司于2011年9月7日召开2011年第二次临时股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东授权委托代表共6人，代表有表决权的股份总数164,687,438股，占公司股份总数688,029,564股的23.94%。会议审议通过如下议案：《关于修订〈公司章程〉的议案》。

本次股东大会决议公告于2011年9月8日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

（四）二〇一一年第三次临时股东大会

本公司于2011年12月28日召开2011年第三次临时股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东授权委托代表共6人，代表有表决权的股份总数165,380,938股，占公司股份总数688,029,564股的24.04%。会议审议通过如下议案：《关于更换2011年度审计机构的议案》。

本次股东大会决议公告于2011年12月29日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

七、董事会报告

（一）报告期内公司的经营情况的回顾

1、2011年公司总体经营情况

2011年末公司总资产1,008,072.59万元，比年初增加218,253.33万元，增长27.63%；归属于上市公司股东的所有者权益901,550.32万元，比年初增加183,820.05万元，增长25.61%；资产负债率为9.78%；年度实现营业收入114,523.07万元，比上年同期增加3,190.29万元，增长2.87%；实现利润总额246,188.76万元，比上年同期增加117,257.95万元，增长90.95%；实现归属于上市公司股东的净利润198,204.92万元，增加74,439.27万元，增长60.15%，公司营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润等指标较上年同期增长，主要由于本期参股公司广发证券完成增发股份，本公司根据中国证监会会计部函[2011]9号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉（2011年第1期）的通知》的要求进行会计处理取得投资收益。

报告期内，公司主要做了以下工作：

（1）质量保生存：国家《药品生产质量管理规范（2010年修订）》已开始实行，对制药公司提出了更高的要求。集团公司要求所属制药子公司认识到早日通过2010版GMP认证，是促进质量管理迈上新台阶、提升公司整体实力的难得机遇，要结合各自实际情况制订计划，把新版GMP认证作为首要工作目标，依靠完善的质量管理体系，保证公司产品的安全。2011

年 7 月，吉林省食品药品监督管理局组织的 2010 版 GMP 现场认证专家组对控股子公司延边药业进行了现场认证检查验收，并认定延边药业完全符合 2010 版 GMP 的各项要求，同意延边药业通过现场检查。延边药业成为在全国中药企业首家、吉林省首家通过 2010 版 GMP 现场检查的制药企业。随后延吉药业的冻干粉针剂及小容量注射剂也通过了新版 GMP 现场认证检查。

(2) 营销谋发展：在国家新医改系列政策的影响下，医药产业从上至下都发生了深刻变革，面对医药行业竞争日益激烈的外部环境，公司坚持以市场为核心，深化营销体制改革，并重点关注国家医药改革政策及基本药物制度后市场的变化，结合公司产品的市场情况，实行多元化销售的营销模式，推行“亿元品种稳定规模、千万元品种快速追赶、小品种跨越发展”的营销策略，充分发挥医药公司、林源公司、专业销售队伍、杜蛭丸、肝达康及饮片事业部的作用，研究好集团内所属制药企业的品种结构，细致制定每个品种的发展规划，加大市场开发力度，增强医院队伍的专业性和针对性，通过卖点解析、理论研究、老产品二次开发、举办学术论坛等诸多方式，有效开展品种营销工作，促进公司快速发展。

(3) 管理提档次：2011 年年初，按照吉林省证监局、吉林省财政厅的统一部署，公司作为实施企业内部控制规范体系的首批两家试点企业之一，于 4 月开始启动内控规范体系建设工作，成立了涵盖各子公司法人的内控实施工作小组，并聘请专业中介机构为公司内控体系建立提供咨询服务，并积极组织相关负责人参加吉林省证监局、吉林省财政厅组织的培训，并将专业人员请到公司，对公司内部相关人员进行内控建设方面的培训，全面学习与职责相关的制度流程，正确处理学习和落实执行的关系，把学习掌握的知识运用到内控工作以及日常工作中。在查找内部控制的薄弱环节的同时，公司也进行管理流程设计，杜绝管理漏洞的存在，避免经营风险的发生，最终形成全套管理体系并试行。通过加强公司内部控制的建设和公司的管理水平得到明显提升。

(4) 项目增后劲：在敖东工业园内首期建设项目的厂房土建工程已完成，其他配套设施已基本完成，同日本大高合作的酵素系列项目进入试生产，并根据进展情况进行正式生产工作；人参与中药饮片加工项目将通过关注原料生产、纵向一体化战略实现产品生产全过程可溯源的全产业链模式，保证集团内公司的优质原料供应，打造成国家级中药饮片加工基地，并对十九种北药大宗药材进行精深加工，使之成为全国南北药材交换流通的集散地；胶囊生产项目完成绿色胶囊的产业化工作；药材示范基地争取成为北药良种基地。这些项目按计划有条不紊地向前推进。公司充分发挥新建工业园区的作用，在园区内发展科技含量高、具有相对优势项目，将之建成创建百年敖东的重要基地。公司 2008 年投资的塔东铁矿基础设施建设基本完成，目前正在进行设备调试和工程收尾工作，并争取早日生产。

(5) 创新赢未来：国家陆续制定了多项促进医药产业发展的战略规划，明确完善医药产业政策，提高准入门槛，促进资源向优势企业集中；支持和鼓励企业科技创新，提高药品的创新能力。以企业为主体、产学研相结合，推进药品安全研究工作。2011年7月，由吉林敖东与清华大学主持进行的近红外光谱技术成功用于中药口服液提取过程的在线质量监控取得了创新性成果，获得了吉林省科技厅组织召开的专家论证会通过，并一致认定吉林敖东的中药口服液体剂技术创新成果显著，具有明显的创新性和引领效应，达到国内同类研究的领先水平。同时公司还与中国科学院长春分院等国内知名科研单位签署了合作协议，充分依托和利用科研院所的科技成果资源和人才技术优势，推进产学研的有效结合，促进公司科研与产业化快速发展，为推进科技创新、成果转化、突破关键技术创造有利条件，为公司未来发展奠定了坚实基础。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务范围

经营范围：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）、机械修理、仓储、本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的12种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

(2) 报告期内，公司主营业务行业、产品、地区构成：

①主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药	112,777.59	39,528.52	64.95	2.42	17.55	-4.51
公路通行费	1,481.16	1,700.62	-14.82	57.89	-11.84	90.80
合计	114,258.75	41,229.14	63.92	2.89	15.95	-4.06
主营业务分产品情况						
中成药	77,665.59	31,145.22	59.90	6.18	17.96	-4.01
化学药品	35,112.00	8,383.30	76.12	-5.01	16.03	-4.33
公路通行费	1,481.16	1,700.62	-14.82	57.89	-11.84	90.80
合计	114,258.75	41,229.14	63.92	2.89	15.95	-4.06

②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(%)
东北	18,840.54	-13.76
华北	16,544.87	2.34
华东	28,770.99	7.55

华 南	19,744.88	-12.58
西 北	9,007.58	19.35
西 南	21,304.89	31.93
国 外	45.00	
合 计	114,258.75	2.89

(3) 占公司主营业务收入和主营业务利润10%以上的经营活动为医药制造、销售。

(4) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计(万元)	13,928.67	占采购总额的比例	42.16%
前五名销售客户金额合计(万元)	21,324.71	占销售总额的比例	18.62%

(5) 报告期内公司资产、负债及所有者权益同比发生变化情况说明

单位：(人民币)元

序号	资 产	期末余额		年初余额		变动金额	增减比例
		金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
1)	货币资金	899,929,864.27	8.93%	980,981,200.94	12.42%	-81,051,336.67	-8.26%
2)	交易性金融资产	62,221,315.82	0.62%	34,081,072.26	0.43%	28,140,243.56	82.57%
3)	应收利息	9,245,524.90	0.09%			9,245,524.90	
4)	一年内到期的非流动资产	-	0.00%	100,000,000.00	1.27%	-100,000,000.00	-100.00%
5)	其他流动资产	120,913,702.59	1.20%	613,422.84	0.01%	120,300,279.75	19611.31%
6)	长期股权投资	6,968,211,642.32	69.12%	5,121,649,496.79	64.85%	1,846,562,145.53	36.05%
7)	固定资产	774,737,992.03	7.69%	685,750,945.62	8.68%	88,987,046.41	12.98%
8)	在建工程	269,981,614.09	2.68%	71,738,548.13	0.91%	198,243,065.96	276.34%
9)	短期借款	10,000,000.00	0.10%	7,000,000.00	0.09%	3,000,000.00	42.86%
10)	应付票据	-	0.00%	2,260,000.00	0.03%	-2,260,000.00	-100.00%
11)	其他应付款	166,946,111.25	1.66%	245,566,105.89	3.11%	-78,619,994.64	-32.02%
12)	递延所得税负债	445,247,178.97	4.42%	1,356,470.71	0.02%	443,890,708.26	32723.94%
13)	股本	688,029,564.00	6.83%	573,357,970.00	7.26%	114,671,594.00	20.00%
14)	资本公积	221,869,144.12	2.20%	347,322,926.97	4.40%	-125,453,782.85	-36.12%
15)	未分配利润	7,396,904,552.70	73.38%	5,547,921,898.70	70.24%	1,848,982,654.00	33.33%

1) 货币资金期末余额较年初余额下降 8.26%，主要系本期购建固定资产支付的资金增加所致；

2) 交易性金融资产期末余额较年初余额增长 82.57%，主要系本期购买股票、基金增加所致；

3) 应收利息期末余额较年初余额增加 9,245,524.90 元，主要系本期定期银行存款利息增加所致；

4) 一年内到期的非流动资产期末余额较年初余额下降 100.00%，主要系 2010 年购买的信托理财产品到期收回所致；

5) 其他流动资产期末余额较年初余额增长 19611.31%，主要系本期购入期限一年以内的

信托产品所致；

6) 长期股权投资期末余额较年初余额增长 36.05%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司再融资，本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理，调增对广发证券股份有限公司的长期股权投资所致；

7) 固定资产账面价值期末余额较年初余额增长 12.98%，主要系本期购建固定资产增加所致；

8) 在建工程期末余额较年初余额增长 276.34%，主要系本期增加对新成立公司工程项目投入所致；

9) 短期借款期末余额较年初余额增长 42.86%，主要系本期子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司新增借款所致；

10) 应付票据期末余额较年初余额下降 100.00%，主要系本期子公司大连药业股份有限公司偿付银行承兑汇票所致；

11) 其他应付款期末余额较年初余额下降 32.02%，主要系公司本期偿还往来款所致；

12) 递延所得税负债期末余额较年初余额增长 32723.94%，主要系本期广发证券再融资，本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理，计提递延所得税负债所致；

13) 股本期末余额较年初余额增长 20.00%，系公司按 2010 年度权益分派方案以公司总股本 573,357,970 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股所致；

14) 资本公积期末余额较年初余额下降 36.12%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调整所致；

15) 未分配利润期末余额较年初余额增长 33.33%，主要系本期盈利所致。

(6) 报告期内公司利润构成同比发生变化情况说明

单位：(人民币)元

序号	项 目	本期金额		上期金额		变动金额	增减比例
		金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例		
1)	营业总收入	1,145,230,667.95	46.52%	1,113,327,767.35	86.35%	31,902,900.60	2.87%
2)	营业成本	412,723,164.11	16.76%	356,862,313.48	27.68%	55,860,850.63	15.65%
3)	销售费用	418,568,301.42	17.00%	457,924,424.29	35.52%	-39,356,122.87	-8.59%
4)	财务费用	-24,520,383.21	-1.00%	-10,843,014.53	-0.84%	-13,677,368.68	-126.14%
5)	资产减值损失	67,042,426.34	2.72%	26,079,910.77	2.02%	40,962,515.57	157.07%
6)	公允价值变动收益	-18,162,528.81	-0.74%	1,362,791.02	0.11%	-19,525,319.83	-1432.74%
7)	投资收益	2,305,711,299.13	93.66%	1,117,143,222.37	86.65%	1,188,568,076.76	106.39%
8)	营业外支出	5,989,173.64	0.24%	15,474,773.19	1.20%	-9,485,599.55	-61.30%
9)	所得税费用	478,938,581.03	19.45%	34,044,344.51	2.64%	444,894,236.52	1306.81%

10)	归属于母公司所有者的净利润	1,982,049,203.74	80.51%	1,237,656,465.88	95.99%	744,392,737.86	60.15%
11)	少数股东损益	899,860.03	0.04%	17,607,361.64	1.37%	-16,707,501.61	-94.89%
12)	其他综合收益	-127,584,353.35	-5.18%	-206,619,822.29	-16.03%	79,035,468.94	38.25%
13)	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,854,464,850.39	75.33%	1,030,936,634.59	79.96%	823,528,215.80	79.88%

1) 营业总收入本期较上年同期增长 2.87%，主要系本期医药销售收入增加所致；

2) 营业成本本期较上年同期增长 15.65%，主要系本期医药销售收入增加，产品成本相应增加以及原材料价格上涨幅度较大所致；

3) 销售费用本期较上年同期下降 8.59%，主要系本期市场维护等费用较上年同期减少所致；

4) 财务费用本期较上年同期下降 126.14%，主要系本期公司定期银行存款利息同比增加所致；

5) 资产减值损失本期较上年同期增长 157.07%，主要系本期子公司延边公路建设有限责任公司计提固定资产减值准备所致；

6) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 1432.74%，主要系公司持有的股票和基金公允价值变动影响所致；

7) 投资收益本期较上年同期增长 106.39%，主要系公司对广发证券股份有限公司持股比例下降，按中国证券监督管理委员会关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期）相关规定，确认投资收益 1,778,667,757.01 元所致；

8) 营业外支出本期较上年同期下降 61.30%，主要系本期捐赠支出同比减少所致；

9) 所得税费用本期较上年同期增长 1306.81%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司增发股份，本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理，计提所得税费用所致；

10) 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期增长 60.15%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司增发股份，本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理，增加净利润所致；

11) 少数股东损益本期较上年同期下降 94.89%，主要系本期少数股东在子公司所持股权比例较上年同期下降所致；

12) 其他综合收益本期较上年同期增长 38.25%，主要系上年同期广发证券股份有限公司上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例下降，按权益法调整减少了其他资本公积 203,628,461.93 元，而本期无此项业务所致；

13) 归属于母公司所有者的综合收益总额较上年同期增长 79.88%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司增发股份，本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理，

增加净利润所致。

(7) 报告期内公司现金流量同比发生变化情况说明

单位：(人民币)元

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	108,303,405.75	174,221,772.60	-65,918,366.85	-37.84%
投资活动产生的现金流量净额	-200,844,159.72	-98,938,317.36	-101,905,842.36	-103.00%
筹资活动产生的现金流量净额	11,489,417.30	-101,792,845.11	113,282,262.41	111.29%

1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 37.84%，主要系本期支付的原材料、人工费等费用增加所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 103.00%，主要系本期新成立公司购建固定资产增加所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 111.29%，主要系本期支付的现金股利较上年同期减少所致。

(8) 报告期内，单个参股公司投资收益对公司净利润达到 10% 以上的情况

参股公司名称	广发证券股份有限公司		
本期贡献的净利润	1,830,327,899.03	占上市公司净利润的比重	92.35%

3、主要控股子公司及参股公司情况

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 3 亿元，我公司直接持有 29,990 万股，占该公司总股本的 99.97%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。报告期末，该公司的总资产为 99,247.02 万元，净资产为 78,141.68 万元，净利润为 10,636.07 万元。

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,698 万元，我公司直接持有 4,354.2 万股，占该公司总股本的 92.68%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（精制蒺藜皂苷、盐酸关附甲素、甘草酸二氨、三磷酸胞苷二钠、单磷酸阿糖腺苷、卡络磺钠、乙胺硫脲、穿琥宁、甲氧噻嗪、去甲氧利血平、硫普罗宁、水杨酸咪唑、夫西地酸钠）、无菌原料药（赖氨匹林、炎琥宁、盐酸丙帕他莫、泮托拉唑钠）。报告期末，该公司总资产 29,733.64 万元，净资产 18,920.84 万元，净利润为 2,597.80 万元。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为 6,948 万元，我公司直接持有 6,938 万股，占该公司总股本的 99.86%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、

糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、饮料、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业资产产品及相关技术出口服务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（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。报告期末，该公司的总资产 27,773.83 万元，净资产 24,550.45 万元，净利润为 5,363.82 万元。

（4）吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本 3,080 万元，我公司直接持有 2,600 万元出资额，占该公司注册资本的 84.42%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发零售。报告期末，该公司总资产 7,611.67 万元，净资产 6,525.38 万元，净利润为 696.10 万元。

（5）吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为 3,000 万元，我公司直接持有 2,896 万股，占该公司总股本的 96.53%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：软胶囊剂、硬胶囊剂、片剂、口服液、丸剂生产、销售；保健品生产、销售；精细化工产品生产、销售、工艺美术品生产、加工、养殖业；土特产品、中药材（国家限定的品种除外）购销等。报告期末，该公司总资产 7,235.08 万元，净资产 1,091.63 万元，净利润为-130.87 万元。

（6）吉林敖东鹿业有限责任公司：该公司注册资本为 1,200 万元，我公司直接持有 1,000 万元出资额，占该公司注册资本的 83.33%，表决权比例为 100%。该公司经营范围为：梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥（BB 肥）、有机肥的生产（凭生产许可证经营）。报告期末，该公司总资产 497.69 万元，净资产 378.70 万元，净利润为 300.08 万元。

（7）吉林敖东集团大连药业股份有限公司：该公司注册资本为 2,600 万元，我公司直接持有 2,049 万股，占该公司总股本的 78.81%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂（含头孢类、青霉素类）、颗粒剂、膜剂、卡托普利、栓剂、三枣片、山楂胶囊、软膏剂（激素类）、乳膏剂（激素类）等原料药的生产及销售；为生产加工收购原材料；罗汉果冲剂、罗汉果、金银花、菊花木糖醇含片生产。报告期末，该公司总资产 5,943.09 万元，净资产 3,069.05 万元，净利润为 183.64 万元。

（8）吉林敖东生态药业股份有限公司：该公司注册资本为 4,024.3 万元，我公司直接持有 2,782.92 万股，占该公司总股本的 69.15%。该公司经营范围为：中药材、保健品、养殖业、精细化工、土特产品、工艺美术品、农副产品经销；企业经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和

本企业成员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（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；种植业（国家限定的品种除外）等。报告期末，该公司总资产4,251.79万元，净资产3,125.88万元，净利润为-45.57万元。

（9）吉林敖东顺合胶囊有限公司：该公司注册资本为600万元，我公司出资525万元，占公司注册资本的100%。该公司经营范围为：药用空心胶囊制造、口服液吸管、饮料吸管制造。报告期末，该公司总资产2,983.64万元，净资产606.21万元，净利润为-3.47万元。

（10）延边公路建设有限责任公司：该公司注册资本为18,000万元，我公司直接持有18,000万元出资额，占公司注册资本的100%，该公司经营范围为：公路建设；金属材料、纺织品、建筑材料、机械设备、物流服务、货运代理、信息配载、停车场经营、仓储服务、房屋租赁（以上各项凭许可证经营）。报告期末，该公司总资产20,832.61万元，净资产15,754.93万元，净利润为-4,873.66万元。

（11）吉林敖东大高酵素有限公司：该公司注册资本为10,000万元，我公司直接持有5,100万元出资额，占该公司注册资本的51%，该公司经营范围为：生产和销售酵素原液及相关产品。报告期末，该公司总资产9,307.20万元，净资产9,317.79万元，净利润为-624.67万元。

（12）吉林敖东集团长白山参茸有限公司：该公司注册资本为2000万元，我公司持有2000万元出资额，占该公司注册资本的100%，该公司经营范围为：参茸制品、蜂蜜产品、食用菌、饮料、酒经销。报告期末，该公司总资产1,900.97万元，净资产1,974.23万元，净利润为-19.42万元。

（13）吉林敖东中药饮片股份有限公司：该公司注册资本为24,980万元，我公司直接持有22,580万元，占该公司注册资本的90.39%，表决权比例为100%，该公司经营范围为：中药材、中药饮片生产、批发、销售（筹建）。报告期末，该公司总资产24,727.06万元，净资产24,768.63万元，净利润为-211.37万元。

参股公司经营情况如下：

（14）广发证券股份有限公司：该公司注册资本为2,959,645,732元，我公司共参股62,232.65万股，占该公司总股本的21.03%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券（有效期至2012年8月24日止）。

（15）通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司：该公司注册资本10亿元，我公司共投资

30,920万元，占该公司总股本的30%。该公司经营范围为：铁矿石采、选、冶炼、运输及销售、普钙、复合肥及硫酸产品生产经营；矿渣水泥、筑路用石生产、经营、钴、钒等有色金属及稀土元素的开采、加工及销售、尾矿深加工综合利用（以上各项在法律、法规允许范围内凭许可证经营）。

（二）公司未来发展展望

1、公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

国务院发布的《工业转型升级规划（2011—2015年）》提出要以科学发展为主题，以加快转变经济发展方式为主线，着力提升自主创新能力，医药行业要以提高重大疾病防治能力和提升居民健康水平为目标，坚持继承和创新相结合，发展疗效确切、物质基础清楚、作用机理明确、质量稳定可控的现代中药。促进基本药物生产向优势企业集中，提高生产集约化、规模化水平。推动药品质量标准和生产质量管理规范升级。

工信部发布《医药工业“十二五”发展规划》提出主要是：由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，深化医药卫生体制改革将进一步扩大消费需求和提高用药水平，为我国医药工业发展带来机遇。新版《药品生产质量管理规范》（GMP）正式实施，药品电子监管体系逐步建立，均对药品生产质量提出了更高的要求，有利于提高药品质量安全水平，促进行业有序竞争和优胜劣汰。

2、公司面临的机遇和挑战

总体上，我国医药工业发展面临有利的国内环境，一方面市场需求快速增长，国家对医药工业的扶持力度加大，质量标准体系和管理规范不断健全，社会资本比较充裕，都有利于医药工业平稳较快发展。另一方面，由于环境和资源约束加强，企业生产成本不断上升，药品价格趋于下降，新产品开发难度加大，医药工业发展仍存在不少困难和制约因素。

3、公司发展战略

以“世人健康、敖东的职责”为企业宗旨，以“专注于人、专精于药”为经营理念，按照“转方式、调结构”的要求，对各子公司进行重新规划定位，将同类品种集中到优势公司进行生产，通过“实施一个战略、建设两个基地”，即实施敖东集团内大品种、多品种群齐头并进的产业发展战略，建设好工业园的国家级中药饮片加工基地和中药配方颗粒基地，加快医药产业发展。

4、2012年经营计划

（1）增强企业核心竞争力，围绕产业升级和产品结构调整做文章，加大对医药业投资力度，加快公司内部产品资源整合，努力发挥集聚优势，提高内生增长速度。

(2) 深入研究营销新方法, 密切关注国家政策对产业的影响, 不断深化对公司销售体制改革, 通过挖掘产品核心价值、学术推广等, 以大品种带动其他品种针对性开展销售工作。

(3) 推动公司所属制药企业洮南药业和力源药业的异地改造项目、大连药业和金海发药业技改项目, 争取早日通过新版GMP认证。

(4) 加强内控体系标准化管理, 作为公司基础性管理工作需要常抓不懈, 并通过持续不断的学习、培训, 以此为契机, 不断完善内控制度, 提高公司治理水平。

(5) 提升公司核心竞争力, 发挥国家级技术中心和博士后工作站的优势, 加大研发投入, 提升自主创新能力, 加大对医药业投资力度, 促使医药产业不断提档升级。

5、为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划、及资金来源情况

在2012年度实施经营计划中, 公司的资金需求主要是生产经营、深化营销、制药子公司为完成GMP认证进行项目投入和技改投入等, 公司将利用自有资金、品牌、技术、管理等方面的既有优势, 使子公司结合各自优势, 敢于创新, 勇于变革, 闯出一条能够把资本优势转化成产业优势的发展之路。

(三) 公司投资情况

1、报告期内, 公司没有募集资金使用情况, 也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内公司其他非募集资金重大项目投资情况。

(1) 为优质、优价、及时的实现本集团内部整体调配优势, 达到资源共享, 立足于吉林省拥有众多的全国重点普查药材品种的特点, 建成集生产、研发为一体的现代中药材产业链, 形成东北地区中药材饮片加工基地, 经公司第六届董事会第二十次会议审议批准, 本公司决定与控股子公司延边药业共同出资, 在吉林省敦化市经济开发区敖东工业园设立子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司。敖东中药饮片总股本为人民币 8,000 万元, 本公司以现金出资 5,600 万元, 占敖东中药饮片注册资本的 70%; 延边药业以现金出资 2,400 万元, 占敖东中药饮片注册资本的 30%。

经 2011 年 12 月 12 日召开的第七届董事会第五次会议批准, 决定对敖东中药饮片单方面增资现金人民币 16,980 万元。此次增资完成后公司共计持有敖东中药饮片 22,580 万元, 占敖东中药饮片总股本的 90.39%, 持有表决权比例为 100%。

(2) 为拓展生命科学和生物制药领域创造有利条件, 经公司第六届董事会第二十三次会议审议批准, 公司以自有资金投资 200 万美元购买美国生命治疗公司 (英文名称: Vital Therapies, Inc.) 5.90% 的股权, 该项交易已于 2011 年 5 月 18 日完成交割。目前 ELAD 生物人工肝项仍在等待中国国家药监局的审批 (受理号为: 进 07-2567)。

(3) 为满足生产需求, 公司控股子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司于2011年6月5日与延边白头山制药有限公司签署买卖合同, 延吉药业以总价款7, 500万元购买与其相邻的延边白头山制药有限公司所拥有的房屋18, 570. 96平方米及土地使用权62, 458. 7平方米, 已办理相关转让手续。

(4) 为更好的实施集团公司战略发展规划, 探索新的销售模式, 做大做强医药销售业务, 经公司第六届董事会第二十四次会议审议批准, 以现金人民币1, 292万元向医药公司单方增资。增资完成后, 医药公司注册资本为3, 080万元, 本公司持有医药公司2, 600万元出资额, 占医药公司注册资本的84. 42%。

(5) 为提高公司资金使用效率, 使公司资金获得较高的收益, 经公司第七届董事会第四次会议批准, 公司决定以人民币12, 000万元的自有资金作为委托人购买中原信托有限公司作为受托人设立的“中原理财-成长104期-比亚迪股权收益权投资集合资金信托计划”产品。该信托计划预计规模2亿元, 计划期限为12个月, 自信托计划成立之日起起算, 预测年化净收益率为8. 6%。该信托计划于2011年12月12日正式成立。

(四) 董事会日常工作情况

1、报告期内, 公司董事会共召开十一次会议

(1) 2011年1月24日, 公司召开第六届董事会第二十次会议, 会议审议通过如下议案: 《关于设立子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司的议案》。

该次会议决议公告于2011年1月25日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(2) 2011年4月18日, 公司召开第六届董事会第二十一次会议, 会议审议通过如下议案: 《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度报告及摘要》、《公司2010年度财务工作报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司内部控制自我评价报告》、《公司2010年度社会责任报告》、《2010年独立董事述职报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《关于召开2010年度股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2011年4月19日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(3) 2011年4月27日, 公司召开第六届董事会第二十二次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过如下议案: 《公司2011年第一季度报告》。

该次会议决议公告于2011年4月28日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(4) 2011年5月9日, 公司召开第六届董事会第二十三次会议, 会议审议通过如下议案:

《公司向美国生命治疗公司投资200万美元的议案》。

该次会议决议公告于2011年5月10日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(5) 2011年6月8日, 公司召开第六届董事会第二十四次会议, 会议审议通过《公司董事会换届选举的议案》、《关于向吉林敖东医药有限责任公司单方增资的议案》、《关于召开2011年度第一次临时股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2011年6月9日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(6) 2011年6月28日, 公司召开第七届董事会第一次会议, 会议审议通过:《选举李秀林先生为公司董事长》;《选举朱雁先生为公司副董事长》;《根据董事长提名, 聘任朱雁先生为公司总经理》;《根据董事长提名, 聘任陈永丰先生为公司董事会秘书》;《根据总经理提名, 聘任杨凯先生为公司内控总监》;《根据总经理提名, 聘任张淑媛女士为公司财务总监》;《审议通过了关于设立董事会专门委员会的议案》。

该次会议决议公告于2011年6月29日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(7) 2011年8月22日, 公司召开第七届董事会第二次会议(通讯方式), 会议审议通过《公司2011半年度报告及摘要》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的通知》。

该次会议审议通过的半年度报告及相关议案于2011年8月23日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(8) 2011年10月24日, 公司召开第七届董事会第三次会议(通讯方式), 会议审议通过《公司2011年第三季度报告》。

该次会议通过的第三季度报告于2011年10月25日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(9) 2011年11月25日, 公司召开第七届董事会第四次会议(通讯方式), 会议审议通过《关于公司以自有资金购买信托产品的议案》。

该次会议决议公告于2011年11月25日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(10) 2011年12月12日, 公司召开第七届董事会第五次会议(通讯方式), 会议审议通过《关于对控股子公司增资的议案》、《关于更换2011年度审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》、《关于召开2011年第三次临时股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2011年12月13日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(11) 2011年12月28日, 公司召开第七届董事会第六次会议, 会议审议通过《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于资产核销的议案》。

该次会议决议公告于2011年12月29日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2011年5月9日召开的公司2010年度股东大会, 会议审议通过以公司总股本573, 357, 970股为基数, 每10股送2股、每10股派现金红利0.30元(含税)的利润分配方案。

公司董事会2011年5月31日公告《2010年度权益分派实施公告》(公告编号: 2011-021), 决定以2011年6月8日为股权登记日, 以2011年6月9日为除息日实施2010年度公司利润分配方案。

(五) 审计委员会的履职情况报告

公司第六届董事会审计委员会由郭淑芹女士、毕焱女士、李明先生组成, 审计委员会主任由注册会计师毕焱女士担任。

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2007年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)、《证监会公告[2011]41号》及深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》等要求和公司《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年度报告审计工作制度》, 董事会审计委员会能充分发挥监督作用, 对会计师事务所审计工作进行督促, 对公司财务报告进行认真审查并发表审计意见, 并向董事会提交了会计师事务所从事2011年度公司审计工作的总结报告以及对2012年度续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的决议书。

1、制定2011年度财务报告审计计划

2011年12月28日, 公司审计委员会与立信会计师事务所(特殊普通合伙)进行沟通, 制定公司2011年度财务报告审计计划及相关事项的安排, 确定了公司2011年度总体审计计划。

2、审计委员会委员于2012年1月10日对公司2011年度财务报告详细审阅并发表初次审阅意见

我们审阅了公司财务部提交的财务报表, 包括2011年12月31日的资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。我们按照《企业会计准则》等38项具体准则以及公司有关财务制度规定, 对会计资料的真实性、完整性, 财务报表是否严格

按照《企业会计准则》及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员、查阅股东大会、董事会、监事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序，我们认为：公司根据《企业会计准则》有关要求并结合公司的实际情况，制定了合理的会计政策和恰当的会计估计，公司对会计政策、会计估计的变更一贯持谨慎态度，不存在利用、滥用会计政策变更、会计估计差错调节利润的情况，所制定的会计报表真实完整。

2、审计委员会于2012年3月28日在年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审阅意见

我们审阅了公司财务部提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为：初步审计的2011年度财务会计报告已按照《企业会计准则》及公司章程和公司内部管理制度的各项规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告符合《企业会计准则》和相关法律法规的规定。

3、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会提前对年审进行部署，与年审注册会计师商定需要出具审计报告的范围和时间进度。在年审注册会计师进场以后，与其进行了行之有效的沟通和交流，充分了解审计工作进展和会计师关注的问题，并及时反馈给公司有关部门，以保证按照预定的计划完成年度审计和信息披露工作。

4、对会计师事务所上年度审计工作的总结报告

立信会计师事务所（特殊普通合伙）在年审过程中，年审注册会计师严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境、公司的内部控制的建立健全和实施情况，也重视保持与审计委员会及法律顾问的交流、沟通，风险意识较强。

审计委员会认为：年审注册会计师保持了独立性和谨慎性，立信会计师事务所（特殊普通合伙）较好的完成了2011年度公司的财务报表审计工作，出具了客观、公正的审计报告。

5、关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度审计机构的提议

审计委员会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有专业的审计团队，审计团队能够严谨敬业、勤勉尽责，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来财务审计工作的要求。同意公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度审计机构。

（六）内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010年3月22日公司第六届董事会第十二次会议审议通过《内幕信息知情人登记制度》。

为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，按照《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、中国证监会公告[2011]30号规定、吉林证监局《关于吉林辖区贯彻落实〈关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定〉的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、部门规章、业务规则及《公司章程》、《公司信息披露管理办法》等要求，2011年12月28日公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

（七）2011年利润分配预案

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，母公司2011年度实现净利润1,825,707,051.33元，依照《公司法》和《公司章程》的规定，加上年初未分配利润5,040,033,534.36元，减去分配红股、红利131,872,333.10元，2011年公司可供分配利润共计6,733,868,252.59元。

公司董事会拟定2011年度利润分配预案为：拟以公司2011年年末总股本688,029,564股为基数，以未分配利润按每10股送3股、每10股派现金红利2.00元（含税），剩余未分配利润结转下年。

以上预案须经公司2011年度股东大会审议。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	17,200,739.10	1,237,656,465.88	1.39%	5,040,033,534.36
2009年	114,671,594.00	1,366,488,981.12	8.39%	4,192,399,392.92
2008年	114,671,594.00	861,607,796.19	13.31%	3,069,695,445.30
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			21.34%	

（八）报告期内，公司未持有外币金融资产、金融负债。

（九）信息披露报纸变更情况

公司选定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》为公司信息披露报纸。

（十）会计师事务所关于吉林敖东药业集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金

占用情况的专项说明

关于对吉林敖东药业集团股份有限公司控股股东及其他关联方

占用资金情况的专项审计说明

信会师报字[2012]第 112080 号

吉林敖东药业集团股份有限公司：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是吉林敖东药业集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供吉林敖东药业集团股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

附表：上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位:吉林敖东药业集团股份有限公司

单位:人民币/元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2011 年度占用资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	49,277,139.73	6,400,000.00		5,911,658.15	49,765,481.58	暂借款	经营性资金
	吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		50,029,169.60		29,169.60	50,000,000.00	暂借款	经营性资金
	吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款		8,930,000.00		8,512,284.51	417,715.49	暂借款	经营性资金
	吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		81,769,605.28		81,769,605.28		暂借款	经营性资金
	吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	其他应收款	1,241,780.96	21,204,604.97		643,928.48	21,802,457.45	暂借款	经营性资金
	吉林敖东集团力源制药股份有限公司	三级控股子公司	其他应收款		31,575,705.74		31,575,705.74		暂借款	经营性资金
	吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		8,000,000.00		8,000,000.00		暂借款	经营性资金
	吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		425,000.00		425,000.00		暂借款	经营性资金
小 计				50,518,920.69	208,334,085.59		136,867,351.76	121,985,654.52		
关联自然人及其控制的法人										
小 计										
其他关联人及其附属企业										
小 计										
总 计				50,518,920.69	208,334,085.59		136,867,351.76	121,985,654.52		

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师:(签名并盖章)朱洪山
中国注册会计师:(签名并盖章)张晓燕
二〇一二年四月十六日

八、监事会报告

(一) 监事会召开情况

报告期内,公司监事会共召开八次会议:

1、2011年4月18日,公司召开第六届监事会第十一次会议,会议审议通过如下议案:《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度报告及摘要》、《公司2010年度财务工作报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《关于召开2010年度股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2011年4月19日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

2、2011年4月27日,公司召开第六届监事会第十二次会议(通讯方式),会议审议通过

如下议案：《公司2011年第一季度报告》。

该次会议审议通过的半年度报告于2011年4月28日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

3、2011年6月8日，公司召开第六届监事会第十三次会议，会议审议通过如下议案：《监事会换届选举的议案》、《关于召开2011年度第一次临时股东大会的通知》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年6月9日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

4、2011年6月28日，公司召开第七届监事会第一次会议，会议审议通过如下议案：《选举李利平先生为公司第七届监事会监事长》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年6月29日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

5、2011年8月22日，公司召开第七届监事会第二次会议，会议审议通过如下议案：《公司2011半年度报告及摘要》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的通知》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年8月23日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

6、2011年10月24日，公司召开第七届监事会第三次会议，会议审议通过如下议案：《公司2011年第三季度报告》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年10月25日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

7、2011年12月12日，公司召开第七届监事会第四次会议，会议审议通过如下议案：《关于对控股子公司增资的议案》、《关于更换2011年度审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》、《关于召开2011年第三次临时股东大会的通知》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年12月13日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

8、2011年12月28日，公司召开第七届监事会第五次会议，会议审议通过如下议案：《关于资产核销的议案》。

该次会议审议通过的季度报告于2011年12月29日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

（二）监事会独立意见

报告期内公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，本着对全体股东负责的精神，认真行使职权和履行监督的职责，在报告期内召开了8次监事会，

并列席公司2011年度的历次董事会，对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况、公司管理制度及公司各定期报告等方面进行了监督：

1、对于公司依法运作情况

公司董事会、经营层及全体高级管理人员能够严格按照有关法律、法规的要求规范运作，在报告期内工作认真负责，经营决策科学合理，公司的管理制度基本规范、科学、有效。监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案的内容均无异议。

对于公司依法运作情况，监事会认为：公司本着审慎经营的态度，建立并完善了各项内部控制制度，2011年度公司股东大会、董事会和经营班子能够依法运作，严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的相关规定，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司董事、总经理及高级管理人员在执行公司职务、行使职权过程中，能够做到勤勉尽责，诚实守信，维护公司和公司股东利益，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、对公司财务情况

报告期内，公司严格按照各项企业会计制度规范财务管理工作，公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好，公司的各定期报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，该审计报告客观、真实、准确地反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金使用行为，也没有报告期之前延续到报告期的募集资金使用情况。

4、收购、出售资产情况

公司收购、出售资产交易价格以公平、公开、公正为原则，采用市场定价合法、合规，没有发生内幕交易，也没有损害股东利益或造成公司资产流失。

5、关联交易情况

公司的日常关联交易是本公司的控股制药子公司与控股股东之间发生的原材料及包装物采购，集中采购公司所需的原材料及包装物，从而降低成本、供货及时、保证质量。日常关联交易已履行相关审批程序，由独立董事对日常关联交易进行了事前审查，董事会审议通过，股东大会审议批准。公司的关联交易依据等价有偿、公允市价的原则定价，该关联交易未损害公司及其他股东的利益。

6、公司对外担保情况

报告期内不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况；公司没有为控股股东、实际控制人及其附属企业提供担保，也没有为任何单位或个人提供担保。

7、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

（三）对公司内部控制自我评价报告的意见

根据中国证监会公告【2011】41号以及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表如下意见：

1、公司认真领会财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《年度报告准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神，在吉林证监局的指导帮助下，聘请专业咨询机构遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，重新梳理公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展，确保公司资产的安全完整和保值、增值。

2、公司内部控制组织机构完整、运转有效，保证了公司完善内部控制所进行的重点活动的执行和监督。

3、2011年，公司未有违反财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上所述，监事会认为：公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性；《内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）本报告期公司无破产重组相关事项。

（三）公司证券投资、持有其他上市公司股权及参股非上市金融企业股权情况

1、证券投资情况：

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量	期末账面值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	600030	中信证券	44,103,797.48	3,379,860.00	32,818,440.60	52.74	-11,285,356.88
2	基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	3,304,808.45	4,335,908.69	6.97	-1,598,060.64
3	理财产品	871003	广发理财3号	5,000,000.00	4,969,594.26	4,176,943.98	6.71	-854,273.25
4	基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	3,418,709.61	4,033,735.47	6.48	-1,312,328.94
5	基金	070027	嘉实周期优选股票	3,980,099.51	3,980,099.51	3,976,119.41	6.39	-3,980.10

6	基金	270022	广发内需增长	4,500,000.00	4,464,285.71	3,419,642.85	5.50	-1,062,500.00
7	股票	600999	招商证券	4,042,040.41	261,381.00	2,660,858.58	4.28	-1,239,929.14
8	基金	260116	核心竞争力基金	2,281,746.03	2,281,746.03	2,284,027.78	3.67	2,281.75
9	基金	270021	广发聚瑞股票	1,587,301.59	1,587,301.59	1,566,666.67	2.52	-353,968.25
10	基金	270025	广发行业领先	1,000,000.00	992,063.49	738,095.24	1.19	-250,992.06
期末持有的其他证券投资				2,670,990.00		2,210,876.55	3.55	-458,983.45
报告期已出售证券投资损益								4,948,999.74
合 计				73,557,297.73		62,221,315.82	100.00	-13,469,091.22

2、持有其他上市公司股权情况：

单位：（人民币）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
000776	广发证券	517,501,995.38	21.03%	6,651,930,498.33	2,274,994,838.28	-127,884,633.10	长期股权投资	发起设立收购
合 计		517,501,995.38	21.03%	6,651,930,498.33	2,274,994,838.28	-127,884,633.10	-	-

3、未持有非上市金融企业股权。

4、买卖其他上市公司股份的情况：

单位：（人民币）元

股份名称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
中信证券	-	8,732,704.00	5,352,844.00	3,379,860.00	116,850,996.08	3,586,003.85
万科 A	1,003,141.00	2,400,000.00	3,403,141.00	-	28,257,211.97	937,011.92
中铁二局	-	270,000.00	270,000.00	-	3,093,490.00	114,377.00
招商证券	101,070.00	268,519.00	108,208.00	261,381.00	6,099,427.29	78,818.03
佰利联	-	1,500.00	1,500.00	-	82,500.00	65,154.29
开山股份	-	3,500.00	3,500.00	-	220,500.00	42,991.80
海南橡胶	7,000.00	-	7,000.00	-	41,930.00	27,573.30
方正证券	-	13,000.00	13,000.00	-	50,700.00	23,927.24
光线传媒	-	1,000.00	1,000.00	-	52,500.00	19,759.78
江粉磁材	-	1,000.00	1,000.00	-	8,000.00	12,747.07
凤凰传媒	-	3,000.00	3,000.00	-	26,400.00	10,389.24
盛通股份	-	1,000.00	1,000.00	-	10,000.00	7,420.04
中国水电	-	16,000.00	16,000.00	-	72,000.00	7,235.72
恒立油缸	-	4,000.00	4,000.00	-	92,000.00	5,992.44
开能环保	-	500.00	500.00	-	5,750.00	5,718.93
金信诺	-	500.00	500.00	-	8,100.00	5,440.61
精锻科技	-	500.00	500.00	-	12,500.00	5,218.84
天立环保	500.00	-	500.00	-	29,000.00	4,915.00
新天科技	-	500.00	500.00	-	10,950.00	4,433.21
杭锅股份	500.00	-	500.00	-	13,000.00	3,548.52
华锐风电	-	6,000.00	-	6,000.00	270,000.00	3,000.00
金安国纪	-	1,500.00	1,500.00	-	16,800.00	2,492.52

玉龙股份	-	1,000.00	1,000.00	-	10,800.00	2,445.80
林州重机	500.00	-	500.00	-	12,500.00	2,322.85
南方轴承	-	500.00	500.00	-	8,500.00	2,292.95
鸿路钢构	-	500.00	500.00	-	20,500.00	2,253.97
先锋新材	-	500.00	500.00	-	13,000.00	2,211.87
哈尔斯	-	500.00	500.00	-	9,000.00	1,946.04
西泵股份	500.00	-	500.00	-	18,000.00	1,900.12
通裕重工	-	3,000.00	3,000.00	-	75,000.00	1,400.33
兴源过滤	-	500.00	500.00	-	13,000.00	1,355.34
华中数控	-	500.00	500.00	-	13,000.00	1,214.37
德尔家居	-	500.00	500.00	-	11,000.00	1,101.40
巨龙管业	-	500.00	500.00	-	8,075.00	978.64
大华农	-	1,500.00	500.00	1,000.00	33,000.00	801.17
新都化工	-	3,000.00	-	3,000.00	50,820.00	450.00
风范股份	-	1,000.00	-	1,000.00	35,000.00	350.00
亚太科技	-	1,300.00	-	1,300.00	40,000.00	200.00
金杯电工	1,000.00	1,000.00	-	2,000.00	33,800.00	200.00
海立美达	500.00	-	-	500.00	20,000.00	150.00
英飞拓	500.00	300.00	-	800.00	26,900.00	150.00
司尔特	-	500.00	-	500.00	13,000.00	100.00
天顺风能	500.00	-	-	500.00	12,450.00	100.00
爱仕达	500.00	-	-	500.00	9,400.00	100.00
京运通	-	1,000.00	-	1,000.00	42,000.00	-
荣之联	-	500.00	-	500.00	12,500.00	-
以岭药业	-	2,000.00	-	2,000.00	69,120.00	-
合计	1,116,211.00	11,744,823.00	9,199,193.00	3,661,841.00	155,934,120.34	4,998,194.20

(四) 报告期内公司重大投资及出售资产情况

1、收购资产情况：

报告期内，除第七章董事会报告第三项公司投资情况所披露的投资事项外，公司无其他重大投资事项。

2、报告期内，公司无重大出售资产行为。

(五) 报告期内，公司无股权激励计划实施。

(六) 关联交易事项

关联交易类别	关联人	2012年 预计金额（万元）	上年实际发生	
			发生金额（万元）	占同类业务比例（%）
采购原材料及包装物	金诚实业	10,000-12,000	9,568.55	28.97

日常关联交易主要是控股制药子公司向关联方购买公司所需的原材料及包装物，保证公司原材料及包装物的集中采购很有必要，可以实现降低成本、供货及时、保证质量。此项关

联交易系由公司控股子公司开展生产经营活动的正常需求所产生,因此公司预计在今后的生产经营中此类关联交易还会持续。此类关联交易的定价原则是:市场定价及协议定价。关联交易严格按照相关法律、法规及公司章程、公司关联交易管理办法的规定,及时履行了相关程序及信息披露,保证关联交易遵循公平、公正、公开原则,不会损害公司及股东利益。

独立董事对关联交易发表的独立意见:对日常关联交易进行了事前认真审查,认为关联交易是因正常的生产经营需要而发生的,关联交易是根据市场化原则而运作的,关联交易的价格公平合理,符合有关法规和公司章程的规定,未损害广大中小股东的利益。同意将该项议案提请公司董事会审议。公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》,并将该议案提交公司2011年度股东大会审议。我们认为:公司日常关联交易是公平合理的,没有损害公司和投资者的利益。

(七) 关联债权债务往来

单位:(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
吉林敖东洮南药业股份有限公司	5,000.00	5,000.00		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	48.84	4,976.55		
吉林敖东顺合胶囊有限公司	2,056.07	2,180.25		
吉林敖东鹿业有限责任公司	41.77	41.77		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司			98.09	98.09
吉林敖东中药饮片股份有限公司			3,999.77	3,999.77
延边公路建设有限责任公司			1,000.00	15,771.39
合计	7,146.68	12,198.57	5,097.86	19,869.25

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜

公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜,也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

2、重大担保事项

报告期内,公司没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况,也不存在以前年度发生但延续到本报告期的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况。

3、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见:

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，作为吉林敖东药业集团股份有限公司的独立董事，对公司2011年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

（1）报告期内公司没有为本公司以外的任何单位或个人提供担保，也没有为控股股东及公司持股50%以下其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

（2）截止2011年12月31日，已审批的对子公司担保额度合计为0元，对子公司担保实际发生额合计0万元，对子公司实际担保余额合计0万元。

4、委托现金资产管理事项

报告期内，公司参与中诚信托有限责任公司发起的《2010年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》于10月份到期，按年化收益率7.5%收回本息。11月公司作为委托人购买中原信托有限公司作为受托人设立的“中原理财-成长104期-比亚迪股权收益权投资集合资金信托计划”产品。

5、控股股东及其子公司占用公司资金的情况：

报告期内，控股股东及其子公司未发生占用公司资金情况，也无以前期间发生但延续到报告期仍存在的资金占用情况。

（九）公司或持股5%以上股东的承诺事项

因公司2005年6月23日公告股权分置改革方案，公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚实业”）作出如下承诺：

①关于股权分置改革后金诚实业所持股份的减持承诺

金诚实业目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易或者转让；在上述禁售期满后，如果减持，每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过吉林敖东总股本的2%，减持价格不低于7.5元。

②关于股权方案实施后公司增持股份的计划

为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展，稳定市场预期，减少股权分置对二级市场的扩容压力，积极稳妥推进股权分置改革，在吉林敖东股权分置改革方案实施后12个月之内，金诚实业将通过证券交易所增持吉林敖东股份，增持比例不低于吉林敖东公司总股本的5%，改革方案实施后36个月内，持股比例达到吉林敖东总股本的25%。金诚实业于2006年11月3日已履行完成全部增持计划。

针对上述增持计划，金诚实业做如下承诺：

i. 金诚实业增持的吉林敖东股份，在增持计划实施期间，及增持计划完成后36个月内

不上市交易或转让。

ii. 在增持计划完成36个月后，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的2%，减持价格不低于7.5元，并履行相关的信息披露义务。

（十）聘请会计师事务所情况

因公司聘请担任2011年度财务审计业务的中准会计师事务所有限公司原负责公司审计业务的审计人员加入立信会计师事务所（特殊普通合伙），公司不再聘请其担任公司2011年度财务审计机构。报告期内，经董事会提请审议，公司2011年第三次临时股东大会审议批准，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度财务审计机构，聘期一年，并支付其报酬40万元人民币。

独立董事对续聘会计师事务所的独立意见：公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，我们认为：经过2011年度报告的审计工作，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，同意继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度的财务审计机构。

（十一）处罚事项

报告期内，公司、公司董事、监事及高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十二）公司接待调研及采访等相关情况

公司严格按照深圳证券交易所《上市公司信息披露指引》和公司《投资者关系管理制度》的有关规定，规范接待机构调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司通过投资者咨询电话沟通、电子邮件、投资者关系互动平台及年度报告业绩说明会等多种形式与广大投资者进行了充分交流，并认真回答投资者提出的问题。在接待工作中，公司及相关信息披露人均严格按照相关法律、法规及公司《信息披露管理办法》的有关规定，做到“公开、公平、有礼、有节”，未实行差别对待，未发生有选择性的、私下向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

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04月22日	公司董事会办公室	实地调研	海通证券、国金证券、交银施罗德基金	公司生产经营情况，包括：生物人工肝、塔东铁矿建设等。
2011年04月25日	公司董事会办公室	实地调研	广发证券、长江证券、华夏基金、华商基金、上投摩根基金、泽熙投资	公司生产经营情况，包括：生物人工肝、塔东铁矿建设等。

2011 年 04 月 26 日	公司董事会办公室	实地调研	中银国际证券	公司生产经营情况, 包括: 生物人工肝、塔东铁矿建设等。
2011 年 05 月 05 日	公司董事会办公室	实地调研	华泰证券、华泰联合证券	公司生产经营情况, 包括: 生物人工肝、塔东铁矿建设等。
2011 年 05 月 06 日	公司董事会办公室	实地调研	海通证券、农银汇理基金	公司生产经营情况, 包括: 生物人工肝、塔东铁矿建设等。
2011 年 05 月 12 日	公司董事会办公室	实地调研	国泰君安、平安证券、南方基金	公司生产经营情况, 包括: 生物人工肝、塔东铁矿建设等。
2011 年 07 月 06 日	公司董事会办公室	实地调研	华泰联合证券、博时基金	公司生产经营情况, 包括: 生物人工肝、塔东铁矿建设等。

(十三) 其他重要事项、日后事项

截止本报告签发日, 公司无其他重大事项, 控股子公司亦未发生应当视同公司的重要事项而未予披露的情况。

(十四) 报告期内公司公告索引

公告编号	公告名称	公告日期	报刊名称
2011-001	关于广发证券 2010 年 12 月主要财务信息的公告	2011. 01. 12	《证券时报》 《上海证券报》 《中国证券报》 《证券日报》
2011-002	第六届董事会第二十次会议决议公告	2011. 01. 25	
2011-003	对外投资公告	2011. 01. 25	
2011-004	2010 年度业绩快报公告	2011. 01. 25	
2011-005	关于广发证券 2011 年 1 月主要财务信息的公告	2011. 02. 12	
2011-006	关于广发证券 2011 年 2 月主要财务信息的公告	2011. 03. 05	
2011-007	关于拟投资美国生命治疗公司并签订意向性协议的公告	2011. 04. 07	
2011-008	关于广发证券 2011 年 3 月主要财务信息的公告	2011. 04. 13	
2011-009	第六届董事会第二十一次会议决议公告	2011. 04. 19	
2011-010	第六届监事会第十一次会议决议公告	2011. 04. 19	
2011-011	2010 年年度报告摘要	2011. 04. 19	
2011-012	关于日常关联交易的议案	2011. 04. 19	
2011-013	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011. 04. 19	
2011-014	关于广发证券 2011 年第一季度业绩快报的公告	2011. 04. 21	
2011-015	2011 年第一季度报告	2011. 04. 28	
2011-016	关于广发证券 2011 年 4 月主要财务信息的公告	2011. 05. 07	
2011-017	2010 年度股东大会决议公告	2011. 05. 10	
2011-018	六届董事会第二十三次会议决议公告	2011. 05. 10	
2011-019	关于投资美国生命治疗公司的公告	2011. 05. 10	
2011-020	关于举行 2010 年年度报告业绩说明会的公告	2011. 05. 21	
2011-021	2010 年度权益分派实施公告	2011. 06. 01	
2011-022	关于广发证券 2011 年 5 月主要财务信息的公告	2011. 06. 08	
2011-023	第六届董事会第二十四次会议决议公告	2011. 06. 09	
2011-024	独立董事提名人声明	2011. 06. 09	
2011-025	第六届监事会第第十三次会议决议公告	2011. 06. 09	
2011-026	关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	2011. 06. 09	
2011-027	2011 年度第一次临时股东大会决议公告	2011. 06. 29	

2011-028	第七届董事会第一次会议决议公告	2011.06.29
2011-029	关于对董事会聘任公司高级管理人员的独立意见	2011.06.29
2011-030	第七届监事会第一次会议决议公告	2011.06.29
2011-031	关于股权分置改革保荐代表人更换的公告	2011.06.29
2011-032	澄清公告	2011.07.09
2011-033	关于广发证券 2011 年 6 月主要财务信息的公告	2011.07.09
2011-034	关于广发证券 2011 年上半年度业绩快报的公告	2011.07.14
2011-035	关于广发证券 2011 年 7 月主要财务信息的公告	2011.08.05
2011-036	第七届董事会第二次会议决议公告	2011.08.23
2011-037	第七届监事会第二次会议决议公告	2011.08.23
2011-038	2011 年半年度报告摘要	2011.08.23
2011-039	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011.08.23
2011-040	关于广发证券增发对公司影响的提示性公告	2011.08.25
2011-041	限售股份解除限售提示性公告	2011.09.01
2011-042	关于广发证券 2011 年 8 月主要财务信息的公告	2011.09.07
2011-043	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011.09.08
2011-044	2011 年度前三季度业绩预告	2011.10.15
2011-045	关于控股子公司在吉林省首家获得新版 GMP 认证的公告	2011.10.15
2011-046	关于广发证券 2011 年 9 月主要财务信息的公告	2011.10.15
2011-047	关于广发证券 2011 年度前三季度业绩快报的公告	2011.10.15
2011-048	2011 年第三季度季度报告正文	2011.10.25
2011-049	关于广发证券 2011 年 10 月主要财务信息的公告	2011.11.05
2011-050	第七届董事会第四次会议决议公告	2011.11.26
2011-051	关于投资集合资金信托计划的公告	2011.11.26
2011-052	关于广发证券 2011 年 11 月主要财务信息的公告	2011.12.07
2011-053	第七届董事会第五次会议决议公告	2011.12.13
2011-054	第七届监事会第四次会议决议公告	2011.12.13
2011-055	关于对控股子公司增资的公告	2011.12.13
2011-056	关于更换会计师事务所的公告	2011.12.13
2011-057	关于变更会计政策的公告	2011.12.13
2011-058	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	2011.12.13
2011-059	关于投资美国生命治疗公司进展的提示性公告	2011.12.15
2011-060	关于公司股东股权质押的公告	2011.12.16
2011-061	2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011.12.29
2011-062	第七届董事会第六次会议决议公告	2011.12.29
2011-063	第七届监事会第五次会议决议公告	2011.12.29

上述相关文件于公告日期同日刊登在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

十、财务报告

审计报告

信会师报字[2012]第 112079 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：朱洪山
中国注册会计师：张晓燕
二〇一二年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	899,929,864.27	980,981,200.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	62,221,315.82	34,081,072.26
应收票据	附注五（三）	238,651,788.03	203,043,994.73
应收账款	附注五（四）	128,112,971.58	160,294,821.52
预付款项	附注五（五）	80,623,669.69	71,700,260.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	附注五（六）	9,245,524.90	
应收股利			
其他应收款	附注五（七）	50,754,270.46	61,331,347.08
买入返售金融资产			-
存货	附注五（八）	234,232,698.34	194,442,428.67
一年内到期的非流动资产	附注五（九）	-	100,000,000.00
其他流动资产	附注五（十）	120,913,702.59	613,422.84
流动资产合计		1,824,685,805.68	1,806,488,548.68
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五（十一）	6,968,211,642.32	5,121,649,496.79
投资性房地产	附注五（十二）	5,367,255.18	5,639,299.40
固定资产	附注五（十三）	774,737,992.03	685,750,945.62
在建工程	附注五（十四）	269,981,614.09	71,738,548.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	附注五（十五）	1,662,438.25	2,062,404.83
油气资产			
无形资产	附注五（十六）	165,374,236.85	138,527,540.57
开发支出	附注五（十七）	49,489,749.99	43,810,442.84
商誉	附注五（十八）	15,868,050.66	15,868,050.66
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五（十九）	5,347,073.42	6,657,329.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,256,040,052.79	6,091,704,057.94
资产总计		10,080,725,858.47	7,898,192,606.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并资产负债表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注五（二十一）	10,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注五（二十二）	-	2,260,000.00
应付账款	附注五（二十三）	74,175,698.31	71,795,510.79
预收款项	附注五（二十四）	25,976,712.55	22,281,433.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（二十五）	72,376,888.85	65,372,984.07
应交税费	附注五（二十六）	17,816,251.02	21,898,445.52
应付利息			
应付股利	附注五（二十七）	4,982,536.43	4,717,786.40
其他应付款	附注五（二十八）	166,946,111.25	245,566,105.89
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			
其他流动负债	附注五（二十九）	144,506,014.95	190,716,975.11
流动负债合计		516,780,213.36	631,609,241.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	附注五（三十）	23,410,000.00	19,040,000.00
专项应付款	附注五（三十一）	423,420.00	423,420.00
预计负债			
递延所得税负债	附注五（十九）	445,247,178.97	1,356,470.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		469,080,598.97	20,819,890.71
负债合计		985,860,812.33	652,429,131.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注五（三十二）	688,029,564.00	573,357,970.00
资本公积	附注五（三十三）	221,869,144.12	347,322,926.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注五（三十四）	708,699,918.54	708,699,918.54
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十五）	7,396,904,552.70	5,547,921,898.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,015,503,179.36	7,177,302,714.21
少数股东权益		79,361,866.78	68,460,760.61
所有者权益（或股东权益）合计		9,094,865,046.14	7,245,763,474.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,080,725,858.47	7,898,192,606.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		594,132,811.01	632,686,334.70
交易性金融资产		51,422,086.52	20,855,453.60
应收票据		5,622,340.18	43,152,000.00
应收账款	附注十二（一）		
预付款项		2,000,000.00	
应收利息		8,995,524.90	
应收股利		6,289,844.17	5,301,644.17
其他应收款	附注十二（二）	150,566,430.50	84,565,799.86
存货		46,972,159.11	46,972,159.11
一年内到期的非流动资产			100,000,000.00
其他流动资产		120,913,702.59	613,422.84
流动资产合计		986,914,898.98	934,146,814.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（三）	8,064,031,404.47	5,975,806,158.94
投资性房地产		5,367,255.18	5,639,299.40
固定资产		41,016,431.97	45,628,060.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,575,567.67	21,179,302.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,130,990,659.29	6,048,252,821.38
资产总计		9,117,905,558.27	6,982,399,635.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司资产负债表续

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		61,111,836.93	53,635,677.69
应交税费		1,668,389.66	271,000.91
应付利息		-	
应付股利		4,977,350.03	4,712,600.00
其他应付款		220,202,302.22	215,296,814.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		63,111,049.45	71,607,810.95
流动负债合计		351,070,928.29	345,523,903.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		4,370,000.00	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延所得税负债		444,666,939.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,036,939.25	
负债合计		800,107,867.54	345,523,903.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		688,029,564.00	573,357,970.00
资本公积		187,199,955.60	314,784,308.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		708,699,918.54	708,699,918.54
一般风险准备			
未分配利润		6,733,868,252.59	5,040,033,534.36
所有者权益（或股东权益）合计		8,317,797,690.73	6,636,875,731.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,117,905,558.27	6,982,399,635.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并利润表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五（三十六）	1,145,230,667.95	1,113,327,767.35
其中：营业收入		1,145,230,667.95	1,113,327,767.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,058,346,568.46	1,005,470,327.22
其中：营业成本	附注五（三十六）	412,723,164.11	356,862,313.48
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	附注五（三十七）	15,087,912.81	13,916,754.58
销售费用	附注五（三十八）	418,568,301.42	457,924,424.29
管理费用	附注五（三十九）	169,445,146.99	161,529,938.63
财务费用	附注五（四十）	-24,520,383.21	-10,843,014.53
资产减值损失	附注五（四十一）	67,042,426.34	26,079,910.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十二）	-18,162,528.81	1,362,791.02
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十三）	2,305,711,299.13	1,117,143,222.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,273,101,010.13	998,544,002.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,374,432,869.81	1,226,363,453.52
加：营业外收入	附注五（四十四）	93,443,948.63	78,419,491.70
减：营业外支出	附注五（四十五）	5,989,173.64	15,474,773.19
其中：非流动资产处置损失		3,656,513.77	3,143,142.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,461,887,644.80	1,289,308,172.03
减：所得税费用	附注五（四十六）	478,938,581.03	34,044,344.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,949,063.77	1,255,263,827.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,982,049,203.74	1,237,656,465.88
少数股东损益		899,860.03	17,607,361.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注五（四十七）	2.88	1.80
（二）稀释每股收益	附注五（四十七）	2.88	1.80
七、其他综合收益	附注五（四十八）	-127,584,353.35	-206,619,822.29
八、综合收益总额		1,855,364,710.42	1,048,644,005.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,854,464,850.39	1,030,936,634.59
归属于少数股东的综合收益总额		899,860.03	17,707,370.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司利润表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入			5,210,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		46,033,788.71	46,817,361.70
财务费用		-17,336,236.36	-11,159,834.84
资产减值损失		6,212,535.40	8,642,039.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,769,509.45	-493,480.26
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二（四）	2,309,202,368.39	1,116,006,481.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,273,101,010.13	998,544,002.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）		2,259,522,771.19	1,076,423,434.58
加：营业外收入		11,000,156.62	994,155.40
减：营业外支出		148,937.23	8,173,245.05
其中：非流动资产处置损失		92,437.23	58,066.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,270,373,990.58	1,069,244,344.93
减：所得税费用		444,666,939.25	15,750.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,825,707,051.33	1,069,228,594.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.65	1.55
（二）稀释每股收益		2.65	1.55
六、其他综合收益		-127,584,353.35	-203,219,724.53
七、综合收益总额		1,698,122,697.98	866,008,870.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	注释	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		1,147,566,892.57	1,044,095,668.97
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	附注五(四十九)	141,192,796.72	161,894,272.84
经营活动现金流入小计		1,288,759,689.29	1,205,989,941.81
购买商品、接受劳务支付的现金		347,819,211.81	209,398,390.55
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		121,326,685.98	109,233,220.12
支付的各项税费		214,719,473.47	207,574,620.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(四十九)	496,590,912.28	505,561,938.22
经营活动现金流出小计		1,180,456,283.54	1,031,768,169.21
经营活动产生的现金流量净额		108,303,405.75	174,221,772.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		211,078,594.18	86,776,046.45
取得投资收益所收到的现金		339,694,627.55	224,549,930.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		841,662.02	15,553,713.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		551,614,883.75	366,879,690.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,719,571.67	151,995,631.02
投资支付的现金		294,739,471.80	313,822,376.58
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		752,459,043.47	465,818,007.60
投资活动产生的现金流量净额		-200,844,159.72	-98,938,317.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,000,000.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	11,000,000.00
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		41,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,330,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,180,582.70	113,792,845.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		991,800.00	7,603,071.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,510,582.70	130,792,845.11
筹资活动产生的现金流量净额		11,489,417.30	-101,792,845.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-81,051,336.67	-26,509,389.87
加：期初现金及现金等价物余额		980,981,200.94	1,007,490,590.81
六、期末现金及现金等价物余额		899,929,864.27	980,981,200.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	注释	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171,618,538.59	263,149,862.19
经营活动现金流入小计		171,618,538.59	263,149,862.19
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,680,066.31	11,456,547.47
支付的各项税费		13,521,675.45	21,637,399.16
支付其他与经营活动有关的现金		195,976,885.61	146,998,599.72
经营活动现金流出小计		220,178,627.37	180,092,546.35
经营活动产生的现金流量净额		-48,560,088.78	83,057,315.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		210,152,361.33	80,836,617.61
取得投资收益所收到的现金		339,699,854.88	224,549,430.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,667.05	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		549,862,883.26	345,386,497.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,652,422.01	1,574,459.70
投资支付的现金		525,916,876.80	425,045,366.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		529,569,298.81	426,619,826.28
投资活动产生的现金流量净额		20,293,584.45	-81,233,328.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		1,330,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,957,019.36	105,315,376.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,287,019.36	105,315,376.80
筹资活动产生的现金流量净额		-10,287,019.36	-105,315,376.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-38,553,523.69	-103,491,389.28
加：期初现金及现金等价物余额		632,686,334.70	736,177,723.98
六、期末现金及现金等价物余额		594,132,811.01	632,686,334.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	573,357,970.00	347,322,926.97	-	-	708,699,918.54	-	5,547,921,898.70	-	68,460,760.61	7,245,763,474.82
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	573,357,970.00	347,322,926.97	-	-	708,699,918.54	-	5,547,921,898.70	-	68,460,760.61	7,245,763,474.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,671,594.00	-125,453,782.85	-	-	-	-	1,848,982,654.00	-	10,901,106.17	1,849,101,571.32
(一) 净利润							1,982,049,203.74		899,860.03	1,982,949,063.77
(二) 其他综合收益		-127,584,353.35								-127,584,353.35
上述(一)和(二)小计	-	-127,584,353.35	-	-	-	-	1,982,049,203.74	-	899,860.03	1,855,364,710.42
(三) 所有者投入和减少资本	-	2,130,570.50	-	-	-	-	-1,194,216.64	-	10,993,046.14	11,929,400.00
1. 所有者投入资本		-45,900.00							20,955,900.00	20,910,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		2,176,470.50					-1,194,216.64		-9,962,853.86	-8,980,600.00
(四) 利润分配	114,671,594.00	-	-	-	-	-	-131,872,333.10	-	-991,800.00	-18,192,539.10
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	114,671,594.00						-131,872,333.10		-991,800.00	-18,192,539.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	688,029,564.00	221,869,144.12	-	-	708,699,918.54	-	7,396,904,552.70	-	79,361,866.78	9,094,865,046.14

*所附注系本报重要组成部分

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并所有者权益变动表（续）

吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	573,357,970.00	549,046,212.48	-	-	601,777,059.05	-	4,533,989,474.39	-	302,201,074.26	6,560,371,790.18
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	573,357,970.00	549,046,212.48	-	-	601,777,059.05	-	4,533,989,474.39	-	302,201,074.26	6,560,371,790.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-201,723,285.51	-	-	106,922,859.49	-	1,013,932,424.31	-	-233,740,313.65	685,391,684.64
（一）净利润							1,237,656,465.88		17,607,361.64	1,255,263,827.52
（二）其他综合收益		-206,719,831.29							100,009.00	-206,619,822.29
上述（一）和（二）小计	-	-206,719,831.29	-	-	-	-	1,237,656,465.88	-	17,707,370.64	1,048,644,005.23
（三）所有者投入和减少资本	-	4,996,545.78	-	-	-	-	-2,129,588.08	-	-243,990,989.89	-241,124,032.19
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		4,996,545.78					-2,129,588.08		-243,990,989.89	-241,124,032.19
（四）利润分配	-	-	-	-	106,922,859.49	-	-221,594,453.49	-	-7,456,694.40	-122,128,288.40
1. 提取盈余公积					106,922,859.49		-106,922,859.49			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00		-7,456,694.40	-122,128,288.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	573,357,970.00	347,322,926.97	-	-	708,699,918.54	-	5,547,921,898.70	-	68,460,760.61	7,245,763,474.82

*所附注系本报重要组成部分

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	573,357,970.00	314,784,308.95	-	-	708,699,918.54	-	5,040,033,534.36	6,636,875,731.85
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	573,357,970.00	314,784,308.95	-	-	708,699,918.54	-	5,040,033,534.36	6,636,875,731.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,671,594.00	-127,584,353.35	-	-		-	1,693,834,718.23	1,680,921,958.88
（一）净利润							1,825,707,051.33	1,825,707,051.33
（二）其他综合收益		-127,584,353.35						-127,584,353.35
上述（一）和（二）小计	-	-127,584,353.35	-	-	-	-	1,825,707,051.33	1,698,122,697.98
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	114,671,594.00	-	-	-		-	-131,872,333.10	-17,200,739.10
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	114,671,594.00						-131,872,333.10	-17,200,739.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	688,029,564.00	187,199,955.60	-	-	708,699,918.54	-	6,733,868,252.59	8,317,797,690.73

*所附注系本报重要组成部分

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	573,357,970.00	518,004,033.48	-	-	601,777,059.05	-	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	573,357,970.00	518,004,033.48	-	-	601,777,059.05	-	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-203,219,724.53	-	-	106,922,859.49	-	847,634,141.44	751,337,276.40
（一）净利润							1,069,228,594.93	1,069,228,594.93
（二）其他综合收益		-203,219,724.53						-203,219,724.53
上述（一）和（二）小计	-	-203,219,724.53	-	-	-	-	1,069,228,594.93	866,008,870.40
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	106,922,859.49	-	-221,594,453.49	-114,671,594.00
1. 提取盈余公积					106,922,859.49		-106,922,859.49	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00	-114,671,594.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	573,357,970.00	314,784,308.95	-	-	708,699,918.54	-	5,040,033,534.36	6,636,875,731.85

*所附注系本报重要组成部分

企业法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

吉林敖东药业集团股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

一、公司基本情况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月 2 日以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起，以定向募集方式成立的股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易。公司于 1998 年 9 月 9 日注册为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的控股股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林及一致行动人。公司的企业法人营业执照注册号：220000000072468。所属行业为医药制造业。

公司于 2005 年 8 月 3 日完成股权分置改革。截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计发行的股本总数为 688,029,564 股，其中：有限售条件股份为 52,530,183 股，占股份总数的 7.63%，无限售条件股份为 635,499,381 股，占股份总数的 92.37%。

公司以 2011 年 6 月 8 日为股权登记日、6 月 9 日为除息日，以 2010 年年末总股本 573,357,970 股为基数，实施每 10 股送 2 股、每 10 股派现金红利 0.30 元（含税）的 2010 年度利润分配方案，以未分配利润送股 114,671,594 股。送股完成后，公司总股本由 573,357,970 股变为 688,029,564 股。

公司注册资本为 68,802.96 万元，经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；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（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循公司会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求，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。

3、会计期间

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

(1) 购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

(3) 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公

允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母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，表明母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；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母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：

- (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。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2) 合并财务报表编制方法

(1) 本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并财务报表的影响，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，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，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，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，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，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，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(7) 超额亏损的处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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，确认为现金等价物。

8、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，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。

9、金融工具

1) 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项：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。

(4) 可供出售金融资产。

2) 金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 其他金融负债。

3) 金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

4) 金融工具的计量方法：

(1) 初始计量：

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产:按照公允价值计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项:采用实际利率法,按摊余成本计量。

(3) 金融资产相关利得或损失的处理:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项,在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益,但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(4) 金融负债后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

③没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,且不属于金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A. 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外,采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理:

①按照公允价值进行后续计量的金融负债,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债,在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

5) 金融资产转移的确认:

(1) 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,终止确认该金融资产。

(2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产。

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

6) 金融资产转移的计量方法：

(1) 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：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原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。

(2) 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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应到继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

7) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投

资产品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

8) 主要金融资产减值测试方法：

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9) 主要金融资产减值准备计提方法：

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

10、应收款项

1) 本公司对于单项金额重大的应收款项（账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上）、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收款项按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据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。

2) 经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	8%
两至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	80%

11、存货

1) 存货的分类：公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、生物资产、低值易耗品等。存货中的原材料、包装物采用计划成本计价，月末结转成本差异，并将计划成本调整为实际成本；产成品、库存商品等存货均采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

2) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

12、长期股权投资

1) 长期股权投资的投资成本确定：

(1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用直接计入当期损益。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 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投资成本，但实际支付的价款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。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(4) 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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

(6) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确定依据：

(1) 对被投资单位具有共同控制的确定依据：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行使管理权。

(2) 对被投资单位具有重大影响的确定依据：A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份；B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；C、参与被投资单位的政策制定过程；D、与被投资单位之间发生重要交易；E、向被投资单位派出管理人员；F、向被投资单位提供关键技术资料。

3) 长期股权投资的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和其他股权投资采用成本法核算。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时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。

采用权益法核算的长期股权投资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，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。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) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，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，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、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。

14、固定资产

1) 固定资产确认条件：

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

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，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资产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：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-12	3-5	7.92-32.33
公路及隧道	10-30	3-5	3.17-9.70

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：

认定依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；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采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

4) 在建工程减值准备

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。

16、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。

2) 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。

3) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

4) 借款费用资本化金额的计算方法:

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

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内,为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算:

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} = \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产}}{\text{资本化金额}} \times \text{所占用一般借款的} \\
 & \text{资本化率} = \frac{\text{支出加权平均数}}{\text{资本化率}} \\
 & \text{所占用一般借款的} = \text{所占用一般借款加权平均利率} \\
 & \text{资本化率} = \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\
 & \text{所占用一般借款本金} = \sum \left(\text{所占用每笔一} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\
 & \text{加权平均数}
 \end{aligned}$$

(3) 借款辅助费用的资本化

借款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之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、生物资产

1) 生产性生物资产确认条件及分类

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益，属于有生命的劳动手段，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜。生产性生物资产一般经过培育、成熟投产和更新处置等阶段。

2) 生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买的生产性生物资产的成本包括买价、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定的生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其它直接费用和应分摊的间接费用。

3) 生产性生物资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据生产性生物资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12 年	8%—9.6%

18、无形资产

1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

3) 无形资产的后续计量:

(1) 无形资产的使用寿命:

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

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。

②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。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段研究开发费用：

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

1) 预计负债的确认:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:该义务是公司承担的现时义务;履行该义务很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 该义务是公司承担的现时义务;

该义务是公司承担的现时义务,是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务,公司没有其他现实的选择,只能履行该现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;

履行该义务很可能导致经济利益流出公司,是指履行与或有事项相关的现时义务时,导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量;

该义务的金额能够可靠地计量,是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

2) 预计负债的计量:

(1) 最佳估计数的确定:

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理:

A、所需支出存在一个连续范围(或区间,下同),且该范围内各种结果发生的可能性相同,则最佳估计数应当按照该范围内的中间值,即上下限金额的平均数确定。

B、所需支出不存在一个连续范围,或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下;最佳估计数按照如下方法确定:

a、或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(2) 预期可获得补偿的处理:

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

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

21、股份支付及权益工具

1) 公司股份支付的确认和计量,以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为:以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付:

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付：

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

2) 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

22、回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

23、收入

1) 销售商品的收入：

在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;

(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) 提供劳务的收入:

(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, 并应同时满足以下条件:

(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。

24、政府补助

1) 政府补助的确认:

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产, 同时满足下列条件时, 确认为政府补助:

(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。

2) 政府补助的计量:

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

(2) 与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①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。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、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。

26、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助; 职工福利费; 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费; 住房公积金; 工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债, 除因解除与职工劳动关系给予的补偿外, 根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量:

(1) 具有明确计提标准的货币性薪酬, 按照规定的计提标准确认应付职工薪酬;

(2) 没有明确计提标准的货币性薪酬, 公司根据历史经验数据和自身实际情况, 计算确定应付职工薪酬;

(3) 非货币性职工薪酬, 按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬;

(4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利, 公司应确认为当期损益, 同时确认应付职工薪酬。

27、主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

(1) 主要会计政策变更

①变更日期: 2012 年 1 月 1 日

②变更原因

为全面提升公司管理水平, 更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果, 提供更可靠、更准确的会计信息。

③变更前的会计政策

原材料、包装物采用计划成本计价，月末结转成本差异，并将计划成本调整为实际成本。

④变更后采用的会计政策

公司存货均按照取得时的实际成本计价。

⑤对财务状况及经营成果的影响

本次会计政策变更不会对公司所有者权益等指标产生实质性影响。因此不需计算该会计政策变更对 2011 年度以前各期的累积影响数，故上述会计政策变更采用未来适用法。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 前期差错更正

无。

三、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
城建税	应缴流转税额	1%、5%、7%
消费税	应税销售收入及数量	10%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

*根据吉科办字[2008]124号文件，吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据国科火字[2011]291号关于吉林省2011年复审高新技术企业备案申请的复函，同意吉林敖东延边药业股份有限公司作为高新技术企业备案，继续享受15%企业所得税税收优惠政策。根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司仍享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

*根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司的子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司仍享受西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。

*根据财税[2011]58号文件，财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知和当地税务局批准，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司享受西部大开发 15%企业所得税税收优惠政策。2010年8月12日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复并同意认定延吉药业为吉林省 2010 年高新技术企业（证书编号：GR201022000001），认定时间为 2010 年 6 月 21 日。企业获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，所得税按 15%的比例征收。

*2011 年 10 月 13 日子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201122000003，自获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年，并于 2012 年 3 月 30 日收到洮南市地方税务局洮地税通【2012】009 号税务事项通知书，核准企业享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税按 15%的比例征收。

*根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大科高发[2012]6 号《关于公布大连市 2011 年高新技术企业复审结果的通知》文件，子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司通过高新技术企业复审，企业所得税按 15%的比例征收。

子公司吉林敖东鹿业有限公司是初级农产品生产企业，不征初级农产品生产销售相关的企业所得税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东集团长白庄参茸有限公司、吉林敖东大高酵素有限公司、吉林敖东中药饮片股份有限公司执行 25%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、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	经营范围	期末实际出资额	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 (元)	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
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	敦化市	制药	30,000	医药生产	31,652		99.97	100.00	是	3,096,537.83		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	3,000	医药生产	2,896		96.53	100.00	是			
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	大连市	制药	2,600	医药生产	2,049		78.81	78.81	是	6,504,018.82		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	延吉市	制药	6,948	医药生产	9,737		99.86	100.00	是			
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	洮南市	制药	4,698	医药生产	8,633		92.68	92.68	是	13,846,285.19		
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	安图县	养殖、种植	4,024	养殖、种植业	2,783		69.15	69.15	是	9,643,398.28		
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	敦化市	畜牧业	1,200	梅花鹿养殖鹿副产品加工、销售	1,000		83.33	100.00	是			
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	敦化市	药品包装	600	药品包装	525		100.00	100.00	是			
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	延吉市	商业	3,080	医药批发零售	2,628		84.42	100.00	是	614,447.97		
吉林敖东集团长白庄参茸有限公司	全资子公司	敦化市	参茸制品	2,000	参茸制品购销加工	2,000		100.00	100.00	是			
吉林敖东大高酵素有限公司	控股子公司	敦化市	酵素原液等产品产销	10,000	酵素原液产品产销	5,100		51.00	51.00	是	45,657,178.69		
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	延吉市	公路建设及收费	18,000	公路建设及收费	18,000		100.00	100.00	是			
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股子公司	敦化市	中药材生产、销售	24,980	中药材、中药饮片生产销售、物业管理	22,580		90.39	100.00	是			

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

与前期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

本公司六届董事会第二十次会议和七届董事会第五次会议决议通过，由本公司出资 22,580 万元人民币、本公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司出资 2,400 万元设立吉林敖东中药饮片股份有限公司，延边诚信会计师事务所分别于 2011 年 1 月 26 日、2011 年 12 月 16 日出具了延诚信会师验字[2011]第 008 号和延诚信会师验字[2011]第 151 号验资报告，敦化市工商行政管理局于 2011 年 1 月 27 日颁发了 22403000016985 号企业法人营业执照。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**1、本期新纳入合并范围的子公司**

单位：人民币元

名 称	期末净资产	本期净利润
吉林敖东中药饮片股份有限公司	247,686,305.60	-2,113,694.40

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

(八) 本期发生的反向购买

无。

(九) 本期发生的吸收合并

无。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、分类列示

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金—人民币	35,758.53		35,758.53	21,502.99		21,502.99
现金小计	35,758.53		35,758.53	21,502.99		21,502.99
银行存款—人民币	896,805,144.95		896,805,144.95	958,532,486.70		958,532,486.70
银行存款小计	896,805,144.95		896,805,144.95	958,532,486.70		958,532,486.70
其他货币资金—人民币	3,088,960.79		3,088,960.79	22,427,211.25		22,427,211.25
其他货币资金小计	3,088,960.79		3,088,960.79	22,427,211.25		22,427,211.25
合 计	899,929,864.27		899,929,864.27	980,981,200.94		980,981,200.94

2、本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3、本公司期末无存放在境外的款项。

4、本公司期末不存在有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	35,824,132.18	10,377,956.22
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	26,397,183.64	23,703,116.04
合 计	62,221,315.82	34,081,072.26

1、交易性金融资产期末较期初增加 82.57%，主要系本期增加对股票、基金投资所致。

2、公司本年无套期交易事项。

3、本公司无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	236,427,730.93	203,043,994.73
商业承兑汇票	2,224,057.10	
合 计	238,651,788.03	203,043,994.73

2、本公司期末无贴现未到期或质押的票据。

3、公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的款项。期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 15,019,569.76 元，系本公司控股子公司背书转让的银行承兑汇票，前五项目已背书未到期的应收票据金额列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰州金宝来纺织有限公司	2011.08.02	2012.01.02	1,000,000.00	
河南省人民医院	2011.12.01	2012.05.30	694,538.47	
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	2011.11.29	2012.05.29	625,300.00	

河南省肿瘤医院	2011. 12. 30	2012. 06. 30	554, 812. 20	
福建省新特药业有限公司	2011. 07. 14	2012. 01. 14	500, 000. 00	
合 计			3, 374, 650. 67	

4、应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

（四）应收账款

1、应收账款账龄分析列示

账 龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	123, 956, 485. 88	67. 77	6, 197, 824. 30	5. 00	160, 892, 755. 90	73. 28	8, 055, 052. 07	5. 01
1-2 年 (含 2 年)	10, 594, 925. 03	5. 79	854, 013. 40	8. 06	6, 559, 105. 73	2. 99	727, 705. 29	11. 09
2-3 年 (含 3 年)	532, 012. 44	0. 29	234, 157. 05	44. 01	1, 346, 186. 60	0. 61	175, 614. 02	13. 05
3-4 年 (含 4 年)	329, 462. 47	0. 18	111, 639. 31	33. 89	99, 320. 71	0. 05	23, 902. 54	24. 07
4-5 年 (含 5 年)	94, 892. 71	0. 05	51, 256. 36	54. 02	5, 667, 112. 23	2. 58	5, 558, 458. 67	98. 08
5 年以上	47, 404, 953. 62	25. 92	47, 350, 870. 15	99. 89	44, 994, 821. 55	20. 49	44, 723, 748. 61	99. 40
合 计	182, 912, 732. 15	100. 00	54, 799, 760. 57	-----	219, 559, 302. 72	100. 00	59, 264, 481. 20	-----

2、应收账款按种类列示:

种 类	期末数				期初数			
	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	23, 528, 659. 32	12. 86	23, 528, 659. 32	100. 00	23, 528, 659. 32	10. 72	23, 528, 659. 32	100. 00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	135, 505, 352. 76	74. 08	7, 392, 381. 18	5. 46	169, 050, 687. 67	76. 99	8, 983, 299. 22	5. 31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23, 878, 720. 07	13. 06	23, 878, 720. 07	100. 00	26, 979, 955. 73	12. 29	26, 752, 522. 66	99. 16
合 计	182, 912, 732. 15	100. 00	54, 799, 760. 57	-----	219, 559, 302. 72	100. 00	59, 264, 481. 20	-----

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	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	123, 956, 485. 88	91. 48	6, 197, 824. 30	160, 881, 793. 50	95. 17	8, 044, 089. 68
一至二年	10, 587, 947. 43	7. 81	847, 035. 80	6, 338, 478. 73	3. 75	507, 078. 30
二至三年	330, 950. 44	0. 24	33, 095. 05	1, 300, 636. 20	0. 77	130, 063. 62
三年以上	629, 969. 01	0. 47	314, 426. 03	529, 779. 24	0. 31	302, 067. 62
其中：三至四年	272, 278. 95	0. 20	54, 455. 79	94, 272. 71	0. 05	18, 854. 54
四至五年	87, 272. 71	0. 07	43, 636. 36	217, 307. 13	0. 13	108, 653. 56
五年以上	270, 417. 35	0. 20	216, 333. 88	218, 199. 40	0. 13	174, 559. 52
合 计	135, 505, 352. 76	100. 00	7, 392, 381. 18	169, 050, 687. 67	100. 00	8, 983, 299. 22

4、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	金额	计提比例(%)	坏账准备	款项性质	备注
长春市盛大经贸有限公司	4,720,000.00	100.00	4,720,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
上海昂立汇丰医药公司	3,449,500.00	100.00	3,449,500.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
佛山药具店	2,758,840.89	100.00	2,758,840.89	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	100.00	2,197,946.68	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
中国大恒北京京龙高科技有 限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	100.00	1,900,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	100.00	1,601,933.10	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	100.00	1,632,240.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	100.00	1,560,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	100.00	1,409,916.25	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
辽宁丹东振兴区港湾小区邮 政服务处	1,198,282.40	100.00	1,198,282.40	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合 计	23,528,659.32	-	23,528,659.32		

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	金额	计提比例(%)	坏账准备	款项性质	备注
四川天城药业股份有限公司成药公司	985,320.97	100.00	985,320.97	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
内蒙古医药化工(集团)总公司国际 业务部	925,187.80	100.00	925,187.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
南宁医药有限责任公司药材分公司	749,406.80	100.00	749,406.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
江西诚志医药公司	690,000.00	100.00	690,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
辽宁省丹东市孤山医药公司	671,334.40	100.00	671,334.40	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
贵州省医药公司中成药采购供应站	653,428.30	100.00	653,428.30	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	563,311.80	100.00	563,311.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广东阳江市药品中成药经营部	561,217.50	100.00	561,217.50	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
贵州省黔南州药材公司	525,083.60	100.00	525,083.60	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广西梧州医药有限责任公司	521,494.10	100.00	521,494.10	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	490,000.00	100.00	490,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	100.00	446,976.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	16,095,958.80	100.00	16,095,958.80	货款	账龄较长,预计款项无法收回
合 计	23,878,720.07	-	23,878,720.07		

6、本期实际核销的应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京永兴新世纪实业有限公司	往来款	608,900.00	吊销	否
广东省阳江市药品公司	货款	360,525.00	吊销	否
秦皇岛药材采购供应站	货款	352,000.00	吊销	否
湖北省红十字卫生发展公司	货款	342,165.80	吊销	否
福建省宁德医药采购供应站	货款	127,719.20	吊销	否
湖北恒康药业股份有限公司新特药分公司	货款	81,732.00	吊销	否
湖北省医药公司新特药采购站	货款	54,683.30	吊销	否
秦皇岛海港益康药店	货款	25,984.00	吊销	否
重庆云阳县中药材公司	货款	24,080.00	吊销	否
湖北省中药材公司贸易部	货款	21,780.00	吊销	否
汕头市长江药业有限公司	货款	19,864.60	吊销	否
珠海市斗门县医药保健品公司	货款	14,300.00	吊销	否
平潭医药公司	货款	7,280.00	吊销	否
重庆忠县医药公司	货款	3,620.00	吊销	否
珠海市医药进出口公司经营部	货款	1,400.00	吊销	否
汕头市龙安医药有限公司	货款	1,160.00	吊销	否
阳江市药材公司	货款	700.00	吊销	否
吉林医药经营部	货款	884,513.20	注销	否
福州药材采购供应站	货款	83,738.20	注销	否
(普宁)药材公司城关批发部	货款	43,648.00	注销	否
皖巢湖市医药总公司	货款	29,500.00	注销	否
广东佛山市药材采购批发站	货款	25,370.00	注销	否
中山市医药联合总公司黄圃支公司	货款	24,125.00	注销	否
丹东沿江开发区医药公司	货款	20,567.10	注销	否
重庆市梁平县中药材公司	货款	20,290.60	注销	否
重庆市开县中药材购销公司	货款	14,694.00	注销	否
重庆开县中药材公司	货款	10,583.00	注销	否
重庆市巫山县中药材公司	货款	9,730.00	注销	否
重庆市巫溪县医药公司	货款	8,535.20	注销	否
南海市医药总公司新特药分公司	货款	6,951.09	注销	否
湖北正源药业有限公司	货款	6,920.00	注销	否
柳州市医药总公司中成药公司	货款	6,411.00	注销	否
柳州市医药总公司药品公司	货款	5,549.92	注销	否
中山市医药经营公司业务部	货款	5,325.00	注销	否
南平医疗器械化试玻仪采购供应站南平药行	货款	2,592.96	注销	否
中山市生化药品经销公司	货款	42.00	注销	否
合计		3,256,980.17		

7、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、期末本公司无以应收账款为标的进行证券化的款项。

10、本期应收账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或通过债务重组等其他方式收回的情况。

11、期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南省龙华医药有限公司	客户	6,719,690.00	1年以内	3.67
长春市盛大经贸有限公司	客户	4,720,000.00	5年以上	2.58
上海昂立汇丰医药公司	客户	3,449,500.00	5年以上	1.89
运城市医药公司	客户	3,226,880.00	2年以内	1.76
佛山药具店	客户	2,758,840.89	5年以上	1.51
合计		20,874,910.89		11.41

(五) 预付账款

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	77,039,966.55	95.56	67,780,684.84	94.54
1至2年	2,017,396.39	2.50	2,754,779.26	3.84
2至3年	427,310.21	0.53	167,610.38	0.23
3年以上	1,138,996.54	1.41	997,186.16	1.39
合计	80,623,669.69	100.00	71,700,260.64	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
敦化市水利局	工程施工方	5,218,469.00	1年以内	工程未完工
安国市金康迪中药材饮片有限公司	供应商	3,802,380.00	1年以内	货到发票未到
大石桥市利原机械设备制造有限公司	供应商	3,357,560.00	1年以内	设备未到
敦化市国土资源局	政府职能部门	3,183,251.59	1年以内	土地报件费
皇将(上海)包装科技有限公司	供应商	2,700,000.00	1年以内	设备未到
合计		18,261,660.59		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款期末余额较期初增加8,923,409.05元,主要系本期预付设备款所致。

(六) 应收利息

1、应收利息列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息		9,245,524.90		9,245,524.90
合计		9,245,524.90		9,245,524.90

2、期末应收利息为一年内到期的定期银行存款利息,无逾期情况。

(七) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析列示:

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内(含1年)	7,761,625.50	9.32	642,346.82	8.28	8,674,349.59	9.08	457,971.42	5.28
1-2年(含2年)	2,171,800.58	2.61	244,837.73	11.27	1,335,096.32	1.40	180,005.66	13.48
2-3年(含3年)	769,763.36	0.92	75,807.45	9.85	1,238,035.39	1.30	134,323.51	10.85
3-4年(含4年)	659,796.82	0.79	531,959.37	80.62	41,138,316.87	43.09	681,806.27	1.66
4-5年(含5年)	40,066,090.35	48.08	1,353,473.78	3.38	21,687,924.05	22.71	11,485,445.95	52.96
5年以上	31,898,934.34	38.28	29,725,315.34	93.19	21,406,211.16	22.42	21,209,033.49	99.08
合 计	83,328,010.95	100.00	32,573,740.49	-----	95,479,933.38	100.00	34,148,586.30	-----

2、其他应收款按种类列示:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,348,007.20	67.62	15,858,218.77	28.14	65,603,540.65	68.71	17,217,562.07	26.24
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,679,533.66	14.02	1,638,330.15	14.03	16,218,943.05	16.99	3,319,123.26	20.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,300,470.09	18.36	15,077,191.57	98.54	13,657,449.68	14.30	13,611,900.97	99.67
合 计	83,328,010.95	100.00	32,573,740.49	-----	95,479,933.38	100.00	34,148,586.30	-----

3、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	7,487,764.30	64.11	368,516.88	8,646,695.74	53.31	432,334.79
1-2年	2,012,970.90	17.24	161,037.68	1,902,019.67	11.73	152,161.57
2-3年	758,074.51	6.49	75,807.45	1,226,346.54	7.56	122,634.65
3年以上	1,420,723.95	12.16	1,032,968.14	4,443,881.10	27.40	2,611,992.25
其中: 3-4年	159,796.82	1.37	31,959.36	1,352,882.64	8.34	270,576.53
4-5年	25,776.40	0.22	12,888.20	437,943.50	2.70	218,971.75
5年以上	1,235,150.73	10.57	988,120.58	2,653,054.96	16.36	2,122,443.97
合 计	11,679,533.66	100.00	1,638,330.15	16,218,943.05	100.00	3,319,123.26

4、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东粤财信托投资有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款, 预计无形成坏账风险
吉林敖建建工集团有限公司	9,272,000.00	7,417,600.00	80.00	按预计形成坏账的金额计提

崔海燕	2,835,949.55	2,835,949.55	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
福州药材采购批发站	1,803,720.22	1,803,720.22	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	1,513,261.46	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广州军区第三门诊部	1,084,167.54	1,084,167.54	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	56,348,007.20	15,858,218.77		

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	833,412.45	833,412.45	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	700,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边敖通物流有限责任公司	692,744.75	692,744.75	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	633,250.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边州外贸	612,946.78	612,946.78	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	504,288.83	504,288.83	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
天池房产公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
物流保证金	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
延边特产公司	490,000.00	490,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广东省朝阳市生物制品公司	428,265.68	428,265.68	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
南宁医药有限责任公司	419,155.42	419,155.42	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
于文华	418,201.34	418,201.34	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
锦州市鑫汇医药科及开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
吉林大学基础医学院	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他其他应收款合计	7,768,204.84	7,544,926.32	97.13	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合计	15,300,470.09	15,077,191.57		

6、本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林医药经营部	往来款	36,272.85	注销	否
合计		36,272.85		

7、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款。

9、期末本公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的款项。

10、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。

11、期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广东粤财信托投资有限公司	信托受托人	38,635,388.43	4-5年	46.37	股权款
吉林敖建建工集团有限公司	往来单位	9,272,000.00	5年以上	11.13	往来款
崔海燕	往来个人	2,835,949.55	5年以上	3.40	个人往来款
北京时代昌荣广告有限公司	广告播放方	2,121,456.00	1年以内	2.55	广告费
广州市荔湾区中桥贸易商行	往来单位	1,203,520.00	5年以上	1.44	货款
合计		54,068,313.98		64.89	

公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》，公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，公司将持有的27,131,593股，以广发证券2006年6月30日经审计的每股净资产为基准合计价款38,635,388.43元委托广东粤财持有，待广发证券股权激励方案批准实施后，将该部分股权转让给股权激励对象，并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划，则该股权转回本公司。

2010年12月20日，“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决，通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》，公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》补充协议，将信托期限延长（信托期限为7年，自信托成立之日起计算）。

（八）存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,624,684.54	516,611.78	109,108,072.76	70,292,429.96	410,893.18	69,881,536.78
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	3,905,637.40		3,905,637.40			
在产品	27,985,906.36		27,985,906.36	27,048,380.06		27,048,380.06
库存商品	32,635,143.93	271,943.69	32,363,200.24	24,672,918.29	331,671.20	24,341,247.09
发出商品	542,419.20		542,419.20			
开发成本						
开发产品						
消耗性生物资产	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11
低值易耗品	562,521.15		562,521.15	1,571,608.80		1,571,608.80
包装物	4,360,614.16		4,360,614.16	13,509,423.81		13,509,423.81
自制半成品	8,432,167.96		8,432,167.96	11,118,073.02		11,118,073.02
合计	235,021,253.81	788,555.47	234,232,698.34	195,184,993.05	742,564.38	194,442,428.67

2、存货跌价准备:

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	410,893.18	105,718.60			516,611.78
在途物资					
周转材料					
委托加工物资					
在产品					
库存商品	331,671.20	-59,727.51			271,943.69
发出商品					
开发成本					
开发产品					
消耗性生物资产					
合计	742,564.38	45,991.09			788,555.47

消耗性生物资产主要系公司的林木资产，2012年1月10日取得中商资产评估有限责任公司出具的中商评报字【2012】第3号林木价值项目资产评估报告书，报告书以2011年12月31日为评估基准日，林木资产评估价值为人民币4,775万元。

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

注：本公司2010年3月购买的《2010中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》于2011年10月到期，共取得投资收益11,316,956.17元。

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	120,300,279.75	
预交的企业所得税	613,422.84	613,422.84
合计	120,913,702.59	613,422.84

2011年11月25日，本公司与中原信托有限公司签订购买“中原理财—成长104期—比亚迪股权收益权投资集合资金信托计划”资金信托合同，合同金额为人民币12,000万元，期限12个月，预测年化净收益率为8.6%。截至2011年12月31日，该产品公允价值为120,300,279.75元。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下:

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	6,954,852,642.32	5,120,799,496.79
其他股权投资	14,859,000.00	2,850,000.00
小计	6,969,711,642.32	5,123,649,496.79
减：减值准备	1,500,000.00	2,000,000.00
合计	6,968,211,642.32	5,121,649,496.79

2、合营企业、联营企业相关信息：

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广发证券股份有限公司	21.03	21.03	7,681,075.09	4,514,325.08	3,166,750.01	594,567.06	206,367.85
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	30.00	30.00	231,625.10	133,876.24	97,748.86		-631.28

3、长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	期初减值准备	本期增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发证券股份有限公司(a)	权益法	517,501,995.38	4,815,983,524.65		1,835,946,973.68	-120,266,340.32	6,651,930,498.33	21.03	21.03				311,163,231.50
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(b)	权益法	309,200,000.00	304,815,972.14		-1,893,828.15		302,922,143.99	30.00	30.00				
权益法小计		826,701,995.38	5,120,799,496.79		1,834,053,145.53	-120,266,340.32	6,954,852,642.32						311,163,231.50
长春国际信托投资公司(c)	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00			1,500,000.00	2.00	2.00		1,500,000.00	500,000.00	
延边敖翔房地产开发公司	成本法	350,000.00	350,000.00				350,000.00	6.66	6.66				
美国生命治疗公司(d)	成本法	13,009,000.00			13,009,000.00		13,009,000.00	5.90	5.90				
吉林敖东保益药业有限公司(e)	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00								
成本法小计		15,859,000.00	2,850,000.00	2,000,000.00	12,009,000.00		14,859,000.00				1,500,000.00	500,000.00	
合计		842,560,995.38	5,123,649,496.79	2,000,000.00	1,846,062,145.53	-120,266,340.32	6,969,711,642.32				1,500,000.00	500,000.00	311,163,231.50

(a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

(1) 根据本期广发证券净利润按权益法调增496,327,081.27元；

(2) 根据本期广发证券其他权益变动（不含广发再融资增加的权益）调减
120,266,340.32元；

(3) 本期广发证券非公开发行人民币普通股(A股)股票452,600,000股，募集资金净额为人民币11,999,946,443.78元，其中计入股本452,600,000.00元，计入资本公积11,547,346,443.78元，本公司按权益法调增2,523,235,854.14元；同时本公司对广发证券的持股比例由24.82%下降到21.03%，根据中国证券监督管理委员会关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011年第1期）相关规定，本公司按处置长期股权投资处理，调减长期股权投资账面价值752,186,389.91元，调减资本公积7,618,292.78元，确认投资收益1,778,667,757.01元，同时确认递延所得税负债444,666,939.25元。

(4) 广发证券本期分红按权益法调减311,163,231.50元。

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司本期减少系本期通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司亏损，本公司按权益法调整所致。

(c) 长春国际信托投资公司营业执照已吊销，本期计提长期股权投资减值准备500,000.00元。

(d) 本公司第六届董事会第二十三次会议决定，以自有资金投资200万美元(折合人民币13,009,000.00元)购买美国生命治疗公司5.90%的股权。

(e) 子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司持有吉林敖东保益药业有限公司100万元的股权。因吉林敖东保益药业有限公司注销，本期予以核销。

4、期末本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

5、期末本公司不存在以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

6、本公司董事会认为，期末长期股权投资除长春国际信托投资公司外，无账面价值高于可收回金额的情况。

7、长期股权投资期末账面余额较期初增加1,846,062,145.53元，主要系广发证券本期再融资，本公司按处置长期股权投资处理所致。

(十二) 投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	5,932,918.30	80,704.00		6,013,622.30
(1) 房屋、建筑物	5,932,918.30	80,704.00		6,013,622.30
(2) 土地使用权				

2. 累计折旧和累计摊销合计	293,618.90	352,748.22		646,367.12
(1) 房屋、建筑物	293,618.90	352,748.22		646,367.12
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	5,639,299.40	-272,044.22		5,367,255.18
(1) 房屋、建筑物	5,639,299.40	-272,044.22		5,367,255.18
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	5,639,299.40	-272,044.22		5,367,255.18
(1) 房屋、建筑物	5,639,299.40	-272,044.22		5,367,255.18
(2) 土地使用权				

1、本期投资性房地产计提的累计折旧金额为 352,748.22 元。

2、本公司无未办妥产权证书的房产。

3、期末投资性房地产无应计提减值准备的情形。

(十三) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,115,935,326.96	225,953,989.59		23,140,744.63	1,318,748,571.92
其中：房屋及建筑物	496,819,117.56	122,214,766.66		7,223,973.48	611,809,910.74
机器设备	359,090,810.61	90,061,773.51		10,671,015.67	438,481,568.45
运输设备	29,559,167.49	3,791,349.52		2,121,413.88	31,229,103.13
办公设备	22,671,845.13	2,341,781.48		1,393,511.18	23,620,115.43
公路及隧道	191,436,300.00				191,436,300.00
其 他	16,358,086.17	7,544,318.42		1,730,830.42	22,171,574.17
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	420,057,689.00		56,975,464.62	11,586,220.72	465,446,932.90
其中：房屋及建筑物	106,400,316.98		17,362,992.51	1,117,243.39	122,646,066.10
机器设备	194,100,499.26		24,357,393.68	6,408,985.17	212,048,907.77
运输设备	9,952,374.53		2,684,495.90	1,629,918.52	11,006,951.91
办公设备	14,385,846.73		1,982,765.14	1,105,295.78	15,263,316.09
公路及隧道	84,504,366.95		7,727,754.62		92,232,121.57
其 他	10,714,284.55		2,860,062.77	1,324,777.86	12,249,569.46
三、固定资产账面净值合计	695,877,637.96	168,978,524.97		11,554,523.91	853,301,639.02
其中：房屋及建筑物	390,418,800.58	104,851,774.15		6,106,730.09	489,163,844.64
机器设备	164,990,311.35	65,704,379.83		4,262,030.50	226,432,660.68
运输设备	19,606,792.96	1,106,853.62		491,495.36	20,222,151.22
办公设备	8,285,998.40	359,016.34		288,215.40	8,356,799.34
公路及隧道	106,931,933.05	-7,727,754.62		0.00	99,204,178.43
其 他	5,643,801.62	4,684,255.65		406,052.56	9,922,004.71

四、减值准备合计	10,126,692.34	69,249,948.67	812,994.02	78,563,646.99
其中：房屋及建筑物	2,009.78	2,860,114.02	-	2,862,123.80
机器设备	9,792,884.22	795,896.18	812,994.02	9,775,786.38
运输设备				
办公设备	233,899.21			233,899.21
公路及隧道		65,593,723.47		65,593,723.47
其 他	97,899.13	215.00		98,114.13
五、固定资产账面价值合计	685,750,945.62	99,728,576.30	10,741,529.89	774,737,992.03
其中：房屋及建筑物	390,416,790.80	101,991,660.13	6,106,730.09	486,301,720.84
机器设备	155,197,427.13	64,908,483.65	3,449,036.48	216,656,874.30
运输设备	19,606,792.96	1,106,853.62	491,495.36	20,222,151.22
办公设备	8,052,099.19	359,016.34	288,215.40	8,122,900.13
公路及隧道	106,931,933.05	-73,321,478.09	0.00	33,610,454.96
其 他	5,545,902.49	4,684,040.65	406,052.56	9,823,890.58

注：1) 本期增加的累计折旧中，本期计提金额 56,975,464.62 元。

2) 本期由在建工程转入的固定资产原价 102,447,501.94 元。

3) 本期固定资产抵押情况：本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以账面原值 9,208,160.50 元的房屋建筑物抵押，取得上海浦东发展银行大连中山支行借款，详见附注五（二十一）。

1、期末暂时闲置的固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,694,581.70	889,632.45	2,804,949.25		
机器设备	7,530,011.31	6,029,628.49	795,869.62	704,513.20	
合 计	11,224,593.01	6,919,260.94	3,600,818.87	704,513.20	

2、期末本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

3、期末本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

4、期末本公司不存在持有待售的固定资产情况。

5、期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
延边公司液体车间	18,533,663.34	正在办理过程中	2012 年
延吉股份针剂车间	14,801,827.37	正在办理过程中	2012 年
合 计	33,335,490.71		

6、期末本公司不存在以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

7、本公司之子公司延边公路建设有限责任公司计提固定资产减值准备情况说明：

根据延州政函 [2009] 165 号《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变收费方式及人员安置的函》，延边州政府于 2010 年 1 月 1 日改变对延边公路建设股

份有限责任公司(本公司子公司延边公路建设有限责任公司前身)所属的小盘岭、五虎岭、龙延、仁坪收费站的收费方式。延边公路建设有限责任公司于 2010 年 11 月收到 2010 年、2011 年两年公路收费补助 6,482 万元,同时收到仁坪收费站和五虎岭收费站资产转让款 2,902 万元。

根据在 2012 年 4 月 13 日子公司延边公路建设有限责任公司(以下简称延边公路)与延边州国有资产经营总公司(以下简称延边国资公司)签订的协议,延边国资公司同意以 3,300 万元收购延边公路所属的龙延公路路权及相关资产与小盘岭资产,本期延边公路对龙延公路路权及相关资产与小盘岭资产计提了减值准备,具体明细如下:

项 目	账面原值	账面净值	计提减值准备	账面价值
龙延公路	111,826,782.13	98,565,993.56	65,593,723.47	32,972,270.09
房屋建筑物	93,848.03	82,894.68	55,164.77	27,729.91
合 计	111,920,630.16	98,648,888.24	65,648,888.24	33,000,000.00

(十四) 在建工程

1、在建工程情况:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	165,839,691.05		165,839,691.05			
延吉股份针剂车间、仓库、设备购建工程	1,896,025.44		1,896,025.44	36,571,002.02		36,571,002.02
大高酵素公司新厂房建设工程	19,187,856.03		19,187,856.03			
金海发提取车间改建工程				43,797.00		43,797.00
大连公司房屋改造				1,371,720.00		1,371,720.00
力源公司固体制剂车间改造				9,452,514.87		9,452,514.87
力源新工业园区工程	1,215,927.00		1,215,927.00			
洮南公司无菌原料车间工程	1,997,725.58		1,997,725.58	762,215.95		762,215.95
洮南新建厂区工程	63,346,750.02		63,346,750.02			
胶囊公司新址建设工程	16,497,638.97		16,497,638.97	11,700.00		11,700.00
延边公司中药提取安装工程				3,740,412.90		3,740,412.90
延边公司厂区建设				3,892,040.21		3,892,040.21
延边公司车间空调安装工程				1,774,527.33		1,774,527.33
延边公司前处理车间改造工程				591,017.65		591,017.65
延边公司液体车间工程				13,527,600.20		13,527,600.20
合 计	269,981,614.09		269,981,614.09	71,738,548.13		71,738,548.13

注:期末在建工程余额较期初增加 198,243,065.96 元,主要系本公司本期新增中药饮片公司工业园新建厂房建设工程等项目本期尚未完工。

2、重大在建工程项目变动情况：

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
中药饮片公司工业园新建厂 房、仓库工程	254,133,000.00		165,839,691.05			65%	65%				自筹资金	165,839,691.05
延吉股份针剂车间、仓库、设 备购建工程	60,072,000.00	36,571,002.02	14,774,961.66	48,869,938.24	580,000.00	85%	100%				自筹资金	1,896,025.44
大高酵素公司新厂房建设工程	51,750,000.00		19,187,856.03			37%	80%				自筹资金	19,187,856.03
金海发提取车间改建工程	800,000.00	43,797.00		43,797.00		96%	100%				自有资金	
大连公司房屋改造	2,000,000.00	1,371,720.00	488,943.64	1,860,663.64		93%	100%				自筹资金	
大连公司消防设施工程	40,000.00		39,000.00	39,000.00		98%	100%				自筹资金	
力源固体制剂车间改造	10,960,000.00	9,452,514.87	495,783.59	9,948,298.46		91%	100%				自筹资金	
力源污水站改造工程	3,500,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		93%	100%				自筹资金	
力源新工业园区工程	150,000,000.00		1,215,927.00			1%	1%				自筹资金	1,215,927.00
洮南公司无菌原料车间改造	5,000,000.00	762,215.95	1,235,509.63			40%	60%				自筹资金	1,997,725.58
洮南新建厂区工程	173,820,000.00		63,346,750.02			36%	60%				自筹资金	63,346,750.02
胶囊公司新址建设工程	40,000,000.00	11,700.00	16,490,588.97	4,650.00		41%	95%				自筹资金	16,497,638.97
延边公司中药提取安装工程	5,000,000.00	3,740,412.90	223,531.80	3,963,944.70		79%	100%				自筹资金	
延边公司厂区建设	11,053,040.00	3,892,040.21	8,965,128.00	12,857,168.21		116%	100%				自筹资金	
延边公司车间空调安装工程	2,000,000.00	1,774,527.33		1,774,527.33		89%	100%				自筹资金	
延边公司前处理车间改造工程	2,300,000.00	591,017.65	963,969.00	1,554,986.65		68%	100%				自筹资金	
延边公司液体车间工程	18,000,000.00	13,527,600.20	4,752,927.51	18,280,527.71		102%	100%				自筹资金	
合 计	790,428,040.00	71,738,548.13	301,270,567.90	102,447,501.94	580,000.00						自筹资金	269,981,614.09

3、重大在建工程的工程进度情况：

项 目	工程进度(%)	备注
中药饮片公司工业园新建厂房、仓库工程	65	尚未完工
大高酵素公司新厂房建设工程	80	尚未完工
力源新工业园区工程	1	尚未完工
洮南无菌原料药车间工程	60	尚未完工
洮南新建厂区工程	60	尚未完工
胶囊公司新址建设工程	95	尚未完工

4、期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

(十五) 生产性生物资产

1、生产性生物资产原值：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅 花 鹿	3,040,988.36	640,200.00	888,949.18	2,792,239.18
赤 鹿	352,275.81	12,900.00	365,175.81	
合 计	3,393,264.17	653,100.00	1,254,124.99	2,792,239.18

2、生产性生物资产累计折旧：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅 花 鹿	1,314,230.50	222,588.60	407,018.17	1,129,800.93
赤 鹿	16,628.84	839.56	17,468.40	
合 计	1,330,859.34	223,428.16	424,486.57	1,129,800.93

3、生产性生物资产净值：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅 花 鹿	1,726,757.86	417,611.40	481,931.01	1,662,438.25
赤 鹿	335,646.97	12,060.44	347,707.41	
合 计	2,062,404.83	429,671.84	829,638.42	1,662,438.25

注：期末生产性生物资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	175,995,862.92	48,381,035.11	8,046,310.00	216,330,588.03
(1) 街路冠名费	1,000,000.00			1,000,000.00
(2) 软 件	5,944,536.72	902,136.76		6,846,673.48
(3) 商 标	3,896,040.00	88,060.00	6,310.00	3,977,790.00
(4) 收费经营权	14,712,027.00			14,712,027.00
(5) 土地使用权	100,476,604.45	42,907,215.35	8,040,000.00	135,343,819.80
(6) 专利权	49,966,654.75	4,483,623.00		54,450,277.75
2、累计摊销合计	37,468,322.35	13,488,028.83		50,956,351.18
(1) 街路冠名费	816,666.34	99,999.96		916,666.30

(2) 软件	1,999,425.25	526,961.82		2,526,387.07
(3) 商标	3,808,945.00	6,729.50		3,815,674.50
(4) 收费经营权	4,012,371.00	5,349,828.00		9,362,199.00
(5) 土地使用权	7,027,054.36	2,482,296.55		9,509,350.91
(6) 专利权	19,803,860.40	5,022,213.00		24,826,073.40
3、无形资产账面净值合计	138,527,540.57	34,893,006.28	8,046,310.00	165,374,236.85
(1) 街路冠名费	183,333.66	-99,999.96		83,333.70
(2) 软件	3,945,111.47	375,174.94		4,320,286.41
(3) 商标	87,095.00	81,330.50	6,310.00	162,115.50
(4) 收费经营权	10,699,656.00	-5,349,828.00		5,349,828.00
(5) 土地使用权	93,449,550.09	40,424,918.80	8,040,000.00	125,834,468.89
(6) 专利权	30,162,794.35	-538,590.00		29,624,204.35
4、减值准备合计				
(1) 街路冠名费				
(2) 软件				
(3) 商标				
(4) 收费经营权				
(5) 土地使用权				
(6) 专利权				
5、无形资产账面价值合计	138,527,540.57	34,893,006.28	8,046,310.00	165,374,236.85
(1) 街路冠名费	183,333.66	-99,999.96		83,333.70
(2) 软件	3,945,111.47	375,174.94		4,320,286.41
(3) 商标	87,095.00	81,330.50	6,310.00	162,115.50
(4) 收费经营权	10,699,656.00	-5,349,828.00		5,349,828.00
(5) 土地使用权	93,449,550.09	40,424,918.80	8,040,000.00	125,834,468.89
(6) 专利权	30,162,794.35	-538,590.00		29,624,204.35

2、本期增加的累计摊销中，本期摊销金额为 13,488,028.83 元。

3、本期新增的无形资产中，由开发支出转入的金额为 3,779,523.00 元。

4、本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以账面原值 5,778,054.00 元的国有土地使用权抵押，取得上海浦东发展银行大连中山支行借款，详见附注五(二十一)。

(十七) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
保健食品研发		2,872,121.22	2,792,121.22		80,000.00
注射用蒺藜皂苷	3,137,274.30				3,137,274.30
盐酸关附甲素	2,541,728.80				2,541,728.80
注射用克林霉素磷酸酯	21,780.00				21,780.00
注射用奥扎格雷钠	23,260.50				23,260.50
清脑止痛胶囊	5,435,868.97	530,000.00			5,965,868.97

关白附总生物碱提取物固体制剂	1,400,000.00	250,000.00			1,650,000.00
复方地舍平		363,374.85			363,374.85
研究费用		1,054,579.00	1,054,579.00		0.00
复方-枝高胶囊	113,870.00		113,870.00		0.00
和胃止痛片	109,340.00	60,928.69			170,268.69
强肝消脂	3,039,960.88				3,039,960.88
盐酸莫西沙星原料	1,000,000.00				1,000,000.00
奥拉西坦注射液	1,000,000.00				1,000,000.00
注射用倍丙酯工艺研究		1,400,000.00	1,400,000.00		0.00
新产品开发费		1,697,372.83	1,697,372.83		0.00
树舌胃可欣胶囊	2,581,622.42	142,476.41			2,724,098.83
金银花咽炎颗粒	3,660,828.95	16,984.20			3,677,813.15
肠炎平分散片(双黄肠炎分散片)	6,975,416.30	82,140.00			7,057,556.30
金莲花含片	1,289,523.70	-250,000.00			1,039,523.70
金芪降糖胶囊	921,376.88				921,376.88
肝达康胶囊	1,093,382.70				1,093,382.70
乌鸡白凤丸(水丸)	40,884.00		40,884.00		0.00
蝶脉通栓胶囊	2,000,000.00				2,000,000.00
泡腾钙泡腾片、泡腾锌泡腾片	302,553.00	221,050.00		523,603.00	0.00
中老年高钙泡腾片、便秘泡腾片	114,750.00	235,250.00			350,000.00
创伤软膏	920,778.00				920,778.00
杜蛭丸	2,236,440.00	1,019,480.00		3,255,920.00	0.00
人参系列产品	3,616,803.44	3,400.00			3,620,203.44
大豆异黄酮软胶囊	233,000.00				233,000.00
小儿脾胃舒口服液(小儿芪楂)		6,545,000.00			6,545,000.00
炎痛消软膏		313,500.00			313,500.00
合 计	43,810,442.84	16,557,657.20	7,098,827.05	3,779,523.00	49,489,749.99

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.29%。

(十八) 商誉

1、商誉账面价值：

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66	
合 计	15,868,050.66			15,868,050.66	

商誉的说明：

(1) 上述子公司商誉为本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成, 该合并为非同一控制下企业合并。

(2) 对吉林敖东洮南药业股份有限公司的商誉主要是由公司 2006 年末吸收合并吉林马应龙药业有限公司形成, 吉林马应龙药业有限公司的主要产品为小牛脾提取物注射液等 20

多个水针、粉针药方。

(3) 对该商誉测试采用未来可收回金额与现值进行比较, 确定此项商誉是否存在减值, 参考的参数及依据如下:

1) 资产组的确定: 小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组;

2) 可收回金额的确定: 以 2007-2011 年资产组的收入、经营性现金净流量及其增长幅度, 预计未来五年现金净流量;

3) 折现率: 采用一年期定期存款利率的基础上上浮 20% 的收益率为折现率;

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 此商誉无账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提商誉资产减值准备。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
坏账准备	2,936,278.84	4,408,067.23
存货	61,633.98	61,633.98
固定资产	1,607,275.90	1,071,632.65
长期股权投资		150,000.00
内部销售	741,884.70	965,995.24
合 计	5,347,073.42	6,657,329.10
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	580,239.72	1,083,306.66
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产		214,507.59
无形资产		58,656.46
长期股权投资收益	444,666,939.25	
合 计	445,247,178.97	1,356,470.71

注: 递延所得税负债较期初增加 443,890,708.26 元, 主要原因详见附注五注释(十一)。

2、未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	142,046,389.09	71,771,718.26
(2) 可抵扣亏损		
合 计	142,046,389.09	71,771,718.26

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011 年度暂时性差异余额	2010 年度暂时性差异余额
递延所得税资产		
坏账准备	15,053,248.60	25,955,495.09
存 货	410,893.18	410,893.18
固定资产	10,715,172.65	7,144,217.69
长期股权投资		1,000,000.00
内部交易	4,685,709.64	6,439,968.27
合 计	30,865,024.07	40,950,574.23
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,868,264.78	7,222,044.40
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产		1,430,050.60
无形资产		391,043.07
长期股权投资收益	1,778,667,757.01	
合 计	1,782,536,021.79	9,043,138.07

4、资产减值准备：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	93,413,067.50	-2,753,513.42	-7,200.00	3,293,253.02	87,373,501.06
应收账款坏账准备	59,264,481.20	-1,214,940.46	-7,200.00	3,256,980.17	54,799,760.57
其他应收款坏账准备	34,148,586.30	-1,538,572.96		36,272.85	32,573,740.49
二、存货跌价准备	742,564.38	45,991.09			788,555.47
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	2,000,000.00	500,000.00		1,000,000.00	1,500,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	10,126,692.34	69,249,948.67		812,994.02	78,563,646.99
八、其他					
合 计	106,282,324.22	67,042,426.34	-7,200.00	5,106,247.04	168,225,703.52

(二十) 所有权受到限制资产

期末本公司除附注五(二十一)抵押资产外，无所有权受到限制资产。

(二十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	7,000,000.00

保证借款		
信用借款		
合 计	10,000,000.00	7,000,000.00

注：短期借款期末余额系本公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司 2011 年 6 月以土地使用权、房屋建筑物抵押，向上海浦东发展银行大连中山支行抵押借款 1,200 万元，本年度已偿还 200 万元。抵押物明细如下：

抵押项目	账面原值
房屋及建筑物	9,208,160.50
土地使用权	5,778,054.00
合 计	14,986,214.50

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,260,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,260,000.00

(二十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	63,792,190.03	86.00	65,042,151.90	90.60
一至二年	5,127,515.36	6.91	1,165,355.10	1.62
二至三年	388,782.64	0.53	1,781,797.34	2.48
三年以上	4,867,210.28	6.56	3,806,206.45	5.30
合 计	74,175,698.31	100.00	71,795,510.79	100.00

2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
敦化市金诚实业有限责任公司	595,991.40	1,009,428.87
合 计	595,991.40	1,009,428.87

3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
敦化市金诚实业有限责任公司	595,991.40	1,009,428.87
合 计	595,991.40	1,009,428.87

4、期末应付账款中金额前 5 名单位情况：

单位名称	金额	款项性质	账龄	报表日后是否归还
珐玛珈(广州)包装设备有限公司	6,319,945.41	设备款	1 年以内	否
亳州市祥和药业有限公司	4,069,198.14	材料款	1 年以内	否
巍山县大仓文华农产品有限责任公司	3,328,818.85	材料款	1 年以内	已归还 3,001,203.63 元
安徽济人药业有限公司	2,008,492.70	材料款	1 年以内	否

安国市金康迪中药材饮片有限公司	1,630,834.74	材料款	1 年以内	已全部归还
合 计	17,357,289.84			

5、期末余额中，本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十四) 预收款项

1、预收款项情况：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	25,238,643.89	97.16	19,390,986.22	87.03
一至二年	624,162.97	2.40	2,726,394.74	12.24
二至三年	35,969.60	0.14	9,863.42	0.04
三年以上	77,936.09	0.30	154,188.93	0.69
合 计	25,976,712.55	100.00	22,281,433.31	100.00

2、期末预收账款中金额前 5 名单位情况：

单位名称	金 额	款项性质	账 龄	报表日后是否结转
南京医药(淮安)天颐有限公司	1,546,216.00	预收货款	1 年以内	已结转 1,046,400.00 元
海南诺邦医药有限公司	1,500,000.00	预收货款	1 年以内	全部结转
安徽华源医药股份有限公司	1,159,523.61	预收货款	1 年以内	已结转 183,760.69 元
河南省龙华医药有限公司	1,031,911.60	预收货款	1 年以内	全部结转
魏春影	957,330.99	预收货款	1 年以内	未结转
合 计	6,194,982.20			

3、预收账款期末余额中，本公司无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、预收账款期末余额中，本公司无预收关联方款项。

5、预收账款期末余额中，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,708,641.10	108,750,966.84	99,576,008.66	68,883,599.28
二、职工福利费		1,918,175.49	1,918,175.49	
三、社会保险费	4,594,992.56	23,480,838.14	26,286,446.89	1,789,383.81
其中：1、医疗保险费	36,208.63	4,527,905.04	4,242,708.68	321,404.99
2、基本养老保险费	4,337,543.86	16,531,876.39	19,613,305.48	1,256,114.77
3、年金缴费				
4、失业保险费	221,240.08	1,568,180.50	1,648,751.77	140,668.81
5、工伤保险费	-0.01	573,412.77	521,557.67	51,855.09
6、生育保险费		279,463.44	260,123.29	19,340.15
四、住房公积金	250,967.20	4,772,216.20	4,683,489.70	339,693.70
五、工会经费及职工教育经费	818,383.21	2,514,927.26	1,969,098.41	1,364,212.06
六、非货币性福利				

七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	65,372,984.07	141,437,123.93	134,433,219.15	72,376,888.85

1、应付职工薪酬期末较期初增幅 10.71%，主要系公司计提的奖金，计划在 2012 年发放。

2、期末应付职工薪酬余额中不存在拖欠性质的款项。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,631,557.90	-3,647,232.25
消费税	19,283.68	8,417.20
营业税	901,331.50	814,536.04
企业所得税	9,130,913.42	20,263,049.59
个人所得税	1,984,694.29	2,845,019.59
城市维护建设税	915,192.86	676,622.31
房产税	367,891.32	207,841.00
教育费附加	684,720.50	414,772.90
土地使用税	118,475.38	77,370.64
印花税	256,483.41	238,048.50
代扣税金	1,805,706.76	
合 计	17,816,251.02	21,898,445.52

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
延边国有资产经营总公司	4,977,350.00	4,712,600.00	支持企业发展
普通股股利	5,186.43	5,186.40	
合 计	4,982,536.43	4,717,786.40	

(二十八) 其他应付款

1、其他应付款情况：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	70,560,113.24	42.27	132,601,565.05	54.00
一至二年	27,601,980.25	16.53	39,972,558.64	16.28
二至三年	10,511,456.71	6.30	6,866,351.62	2.79
三年以上	58,272,561.05	34.90	66,125,630.58	26.93
合 计	166,946,111.25	100.00	245,566,105.89	100.00

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
吉林省交通投资公司	14,478,775.76	债权人未主张付款	期后未付款
州财政局愈心痛 GMP 改造项目	4,210,000.00	债权人未主张付款	期后未付款

州财政局鹿系列产品深加工项目	3,440,000.00	债权人未主张付款	期后未付款
洮南市恒发创业有限责任公司	405,120.00	债权人未主张付款	期后未付款
洮南市恒生贸易有限责任公司	320,400.00	债权人未主张付款	期后未付款
合 计	22,854,295.76		

3、金额较大的其他应付款：

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
吉林省交通投资公司	14,478,775.76	收购乌金屯大桥经营权	期后未付款
州财政局愈心痛 GMP 改造项目	4,210,000.00	往来款	期后未付款
州财政局鹿系列产品深加工项目	3,440,000.00	往来款	期后未付款
敦化市冠通货运中心	2,314,070.68	抵押金及运费	期后未付款
彭春雨	1,511,017.97	产品经理抵押金	期后未付款
合 计	25,953,864.41		

4、期末其他应付款余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5、期末其他应付款余额中本公司无欠关联方款项。

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额	相关文件或依据	本期计入损益金额
博士后工作站			根据延边州人才工作“141”文件关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司等 4 个单位博士后科研工作站、敦化中信木业有限责任公司博士后科研创业基地建站补贴的决定	100,000.00
新产品开发项目资金补助	11,862,200.00	38,262,595.16	延州政函[2007]171 号；州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复	26,400,395.16
人参加工新技术研究与开发	10,000,000.00	10,790,000.00	吉财教指[2007]1440 号、吉财教指[2009]823 号、吉参茸办[2010]13 号、吉参茸办[2011]17 号	1,690,000.00
近红外线在线质量分析系统		200,000.00	延州财建[2007]135 号；关于转发 2007 年度省校合作技术开发资金的通知	200,000.00
创新中药中试监测平台		500,000.00	吉财教指[2009]54 号、敦财行[2009]1 号	500,000.00
道地中药材基础建设项目	19,098,196.50	19,142,000.00	敦财[2010]200 号、敦财预[2011]329 号	
新产品开发补贴	1,200,000.00	1,200,000.00	敦财预[2010]199 号；敦化市财政局文件关于下达经费的通知	
安神二次开发专项资金	200,000.00	200,000.00	吉财教指[2010]566 号；关于下达全省医药产业发展专项经费指标的通知	
名牌产品奖			吉林省名牌产品推进委员会授予文件	50,000.00
药材(桔梗)种植示范基地建设			敦财教[2011]54 号；关于下达 2011 年省级应用技术研究与应用专项经费指标的通知	200,000.00
吉林省科技厅专利补贴			科办字[2011]47 号；《关于征集 2011 年度专利发展资金补贴项目的通知》	20,000.00
中国农业科学院特产补贴				40,000.00
州养鹿技术推广站项目	20,688,500.00	20,688,500.00	《州人民政府给予吉林敖东药业集团股份有限公司延边州养鹿技术推广站财政补贴的批复》(2007.12.12)	

省农业产业化固定资产贷款贴息		3,694,000.00	《州人民政府给予吉林敖东药业集团股份有限公司国债项目及省农业产业化企业地方配套资金的批复》(2007.12.12)	3,694,000.00
内部退养职工费用补助	42,022,549.45	47,225,310.95	延州政函[2007]170号;《州人民政府给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复》(2007.12.12)	3,849,888.05
节能改造项目资金	400,000.00		延州财企[2011]50号;《关于拨付2011年省级节能减排专项资金计划的通知》	
敖东梅花鹿养殖产业化生态基地扩建项目			延州财农[2011]105号、敦财农[2011]34号	500,000.00
强肝消脂胶囊开发及注射用核糖核酸II生产补助资金	780,000.00	180,000.00	延州财粮[2011]13号;《关于下达2011年度民族特需商品生产补助资金的通知》;延州财教[2010]225号	
年产2000万支“注射用核糖核酸项目II”项目	6,040,000.00	640,000.00	延州财企[2010]73号;吉发改高技[2011]1060号	
生物制药-新建剂车间建设项目	700,000.00	700,000.00	延州财企[2010]77号	
中央财政民族特需商品生产补助资金	400,000.00	400,000.00	延州财粮[2009]86号;关于下达2009年中央财政民族特需商品生产补助资金的通知	
吉林省科技型中小企业技术创新资金	264,569.00	264,569.00	合同编号:sc0702125;吉林省科技型中小企业技术创新资金项目合同	
节能减排综合治理工程	500,000.00	500,000.00	延州财企[2010]77号;关于拨付2010年吉林省地方特色产业中小企业发展资金的通知	
高新技术培育资金	100,000.00	100,000.00	延边朝鲜族自治州科技发展计划项目合同书	
口服液生产线技术与改造	400,000.00		吉林省科技发展计划项目任务书(医药产业发展专项资金)	
根痛平丸(浓缩水蜜丸)	100,000.00		延州财教[2011]338号;关于下达2011年第三批科技发展计划项目经费的通知	
2008年农业产业化专项资金(脑痛宁)	700,000.00	700,000.00	吉财农指[2008]1594号;农业产业化专项资金(脑痛宁)	
2009年中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	1,500,000.00	1,500,000.00	吉财教指[2009]904号;中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	
2009年国家一类新药盐酸关附甲素注射液原料-黄花乌头示范基地建设补助	300,000.00	300,000.00	吉工信办[2009]724号	
注射用蒺藜皂苷生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	6,130,000.00	7,500,000.00	吉发改高技联字[2007]1140号、吉发改投资字[2007]969号、吉经济技术改[2006]510号、吉经济技术[2007]632号	1,280,000.00
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	320,000.00	320,000.00	吉发改高技[2010]1035号;原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	200,000.00	200,000.00	吉发改高技[2009]1041号;原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	2,000,000.00	2,000,000.00	吉财教指[2010]1030号;中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	
小牛脾提取物注射液质量标准			吉工信科技[2011]507号;小牛脾提取物注射液的质量标准的提高	200,000.00
抗高血压三类新药地舍平复方制剂研发项目	400,000.00		吉发改高技[2011]1084号;手性抗高血压三类新药地舍平及复方制剂研发项目	

水针和冻干针车间新版 GMP 技术改造项目	3,100,000.00		吉发改投资[2011]1269 号; 水针和冻干针车间新版 GMP 技术改造项目	
中药美白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	100,000.00		吉财教指[2009]222 号; 中药美白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	
省级农业产业化专项资金补助			吉财农指[2011]782 号; 省级农业产业化专项资金补助	200,000.00
技术改造			洮财字[2011]149 号; 关于拨付技改资金用于支持吉林敖东洮南药业股份有限公司技术改造的通知	1,886,400.00
技改项目资金补助	11,500,000.00		2011 年企业技改资金	
延边公路收费补贴		32,410,000.00	延州政函[2009]165; 《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变方式及人员安置的函》	32,410,000.00
养血饮口服液低糖型新产品二次开发		100,000.00	延州财教[2010]246 号; 养血饮口服液低糖型新产品二次开发	100,000.00
固体车间技术改造项目	2,800,000.00	1,000,000.00	敦企财[2011]59 号; 关于下达 2011 年全省企业技术改造和结构调整(技术改造部分)专项资金的通知; 敦财预[2010]379 号	
污水站改造项目	700,000.00		敦财建[2009]91 号; 关于下达 2009 年第四批环境保护专项资金的通知	
合 计	144,506,014.95	190,716,975.11		73,320,683.21

(三十) 长期应付款

1、长期应付款列示:

项 目	期末余额	年初余额
建设公路借款	19,040,000.00	19,040,000.00
电子商务项目资金	4,370,000.00	
合 计	23,410,000.00	19,040,000.00

2、长期应付款说明:

- (1) 建设公路借款系子公司延边公路建设有限责任公司 1998 年借入的公路建设款;
- (2) 电子商务项目资金系本公司向敦化市财政局借入的国债项目资金。

(三十一) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅花鹿技术推广基金	10,000.00			10,000.00
技术三项费	205,420.00			205,420.00
肉食鹿品种改良	50,000.00			50,000.00
敦化市财政局追加鹿场经费	158,000.00			158,000.00
合 计	423,420.00			423,420.00

(三十二) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 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	54,882,676		10,976,535		-13,760,591	-2,784,056	52,098,620
其中:							
境内法人持股	54,882,676		10,976,535		-13,760,591	-2,784,056	52,098,620
境内自然人持股							
(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	359,336		71,867		360	72,227	431,563
有限售条件股份合计	55,242,012		11,048,402		-13,760,231	-2,711,829	52,530,183
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	518,115,958		103,623,192		13,760,231	117,383,423	635,499,381
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	518,115,958		103,623,192		13,760,231	117,383,423	635,499,381
合 计	573,357,970		114,671,594		0	114,671,594	688,029,564

注：根据本公司 2011 年度股东大会决议，以截至 2011 年 6 月 8 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登记在册的全体股东，以 2011 年 6 月 9 日为股权除息日，按每 10 股送 2 股的比例，以未分配利润 114,671,594.00 元送股。本次股本变动已经中准会计师事务所有限公司审验，并出具了中准验字[2011]2039 号验资报告。

(三十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	115,377,018.51	2,176,470.50	45,900.00	117,507,589.01
2. 其他资本公积	231,945,908.46	300,279.75	127,884,633.10	104,361,555.11
合 计	347,322,926.97	2,476,750.25	127,930,533.10	221,869,144.12

注：(1) 股本溢价本期增加系折价收购子公司股权形成；

(2) 股本溢价本期减少系子公司吉林敖东大高酵素有限公司资本公积减少所致；

(3) 其他资本公积本期增加系可供出售金融资产公允价值变动形成。

(4) 其他资本公积本期减少：

① 参股公司广发证券净利润以外因素影响导致本期资本公积减少 120,266,340.32 元；

② 本期对广发证券持股比例降低，调减资本公积 7,618,292.78 元，详细见附注五注释(十一)。

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	687,863,207.91			687,863,207.91
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合 计	708,699,918.54			708,699,918.54

注：本公司提取的法定盈余公积已超过注册资本的 50%，本期不再提取。

(三十五) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	5,547,921,898.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,982,049,203.74	
加：其他直接记入未分配利润项目(1)	-1,194,216.64	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(2)	17,200,739.10	0.3 元/10 股
转作股本的普通股股利(2)	114,671,594.00	每 10 股送 2 股
期末未分配利润	7,396,904,552.70	

(1) 本期其他直接记入未分配利润项目系本公司所属子公司溢价收购少数股东股权形成。

(2) 根据公司 2011 年度股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 573,357,970 股为基数，以未分配利润每 10 股送 2 股、每 10 股派 0.30 元现金（含税，扣税后，个人、证券投资

基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派现金 0.07 元。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本次分红派息共计派发现金（含税）16,935,989.07 元。

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本：

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	1,145,230,667.95	1,113,327,767.35
主营业务收入	1,142,587,527.46	1,110,471,313.29
其他业务收入	2,643,140.49	2,856,454.06
营业成本	412,723,164.11	356,862,313.48
主营业务成本	412,291,427.01	355,564,858.94
其他业务成本	431,737.10	1,297,454.54

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
（1）医 药	1,127,775,930.91	395,285,226.29	1,101,090,126.12	336,275,043.37
（2）公路通行	14,811,596.55	17,006,200.72	9,381,187.17	19,289,815.57
合 计	1,142,587,527.46	412,291,427.01	1,110,471,313.29	355,564,858.94

3、主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	776,655,932.95	311,452,240.48	731,465,812.88	264,021,946.81
化学药品	351,119,997.96	83,832,985.81	369,624,313.24	72,253,096.56
公路通行费	14,811,596.55	17,006,200.72	9,381,187.17	19,289,815.57
合 计	1,142,587,527.46	412,291,427.01	1,110,471,313.29	355,564,858.94

4、主营业务（分地区）：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东 北	188,405,424.78	63,497,337.95	218,466,016.68	156,041,551.66
华 北	165,448,763.17	50,936,636.46	161,672,007.38	46,733,795.84
华 东	287,709,863.70	88,422,895.79	267,522,741.18	69,902,348.04
华 南	197,448,806.78	61,222,614.55	225,857,692.96	37,704,165.71
西 北	90,075,764.23	43,190,553.77	75,468,891.85	13,135,676.20
西 南	213,048,904.80	104,917,549.27	161,483,963.24	32,047,321.49
国 外	450,000.00	103,839.22		
合 计	1,142,587,527.46	412,291,427.01	1,110,471,313.29	355,564,858.94

5、公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
九州通医药集团股份有限公司	104,976,874.19	9.17
郑州敖东药业有限公司	41,134,858.12	3.59
谭贵东	24,154,173.73	2.11
国药控股河北医药有限公司	22,105,195.20	1.93
江西九州通药业有限公司	20,875,955.56	1.82
合 计	213,247,056.80	18.62

(三十七) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	354,410.29	52,940.99	10%
营业税	753,020.75	470,166.09	5%
城市维护建设税	8,532,922.71	9,324,975.86	1%、5%、7%
教育费附加	5,447,559.06	4,068,671.64	3%、2%
合 计	15,087,912.81	13,916,754.58	

(三十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
市场维护费	93,211,363.26	129,896,108.25
广告费	89,021,819.75	96,807,695.21
办公费	12,526,429.00	28,516,089.33
运费	23,789,370.31	26,955,679.13
会议费	17,743,883.00	11,250,519.16
其他	182,275,436.10	164,498,333.21
合 计	418,568,301.42	457,924,424.29

(三十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,880,345.87	73,921,820.72
折旧费	12,194,759.75	12,062,692.44
办公费	8,225,660.60	7,918,862.70
差旅费	10,036,108.15	7,543,920.46
税金支出	7,068,472.04	6,167,913.70
其他	56,039,800.58	53,914,728.61
合 计	169,445,146.99	161,529,938.63

(四十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,087,081.67	1,237,797.11
减: 利息收入	25,685,563.60	12,167,446.55
汇兑损益		
手续费	78,098.72	86,634.91
合 计	-24,520,383.21	-10,843,014.53

注: 财务费用较上期减少 13,677,368.68 元, 主要系定期银行存款利息同比增加所致。

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-2,753,513.42	15,207,221.31
存货跌价准备	45,991.09	-20,103.67
固定资产减值准备	69,249,948.67	9,892,793.13
长期投资减值准备	500,000.00	1,000,000.00
生产性生物资产减值准备		
在建工程减值准备		
合 计	67,042,426.34	26,079,910.77

注：资产减值损失本期较上期增加 40,962,515.57 元，主要系本公司所属子公司延边公路建设有限责任公司计提固定资产减值准备 65,648,888.24 元所致。

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-18,162,528.81	1,362,791.02
合 计	-18,162,528.81	1,362,791.02

注：本期公允价值变动收益较上期减少 19,525,319.83 元，主要系股票与基金市值变动所致。

(四十三) 投资收益

1、投资收益明细情况：

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	494,433,253.12	998,544,002.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,778,667,757.01	102,903,568.23
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,277,162.10	1,385,998.54
持有至到期投资期间取得的投资收益	7,505,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,671,837.64	3,195,507.25
处置持有至到期投资取得的投资收益	3,811,956.17	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	16,344,333.09	11,114,146.35
合 计	2,305,711,299.13	1,117,143,222.37

2、期末本公司不存在按成本法核算的长期股权投资收益。

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的理由
广发证券股份有限公司	496,327,081.27	999,626,109.36	广发证券净利同比减少和本公司持股比例降低所致。
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-1,893,828.15	-1,082,107.36	
合 计	494,433,253.12	998,544,002.00	

4、投资收益的说明：

投资收益同比增加 106.39%，主要为广发证券再融资导致本公司持股比例由 24.82% 降到 21.03%，本公司按中国证券监督管理委员会关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期）相关规定，视同长期股权投资处置处理，共确认投资收益 1,778,667,757.01 元，详见附注五注释（十一）。

（四十四）营业外收入

1、营业外收入分项目情况：

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,405,529.29	3,540,416.32	10,405,529.29
其中：固定资产处置利得	10,211,817.95	3,540,416.32	10,211,817.95
生产性生物资产处置利得	193,711.34		193,711.34
罚没收入	37,879.46	52,724.15	37,879.46
政府补助	80,580,094.65	53,361,205.37	80,580,094.65
其他	2,413,055.23	1,723,199.88	2,413,055.23
处置流动资产利得	7,390.00	19,741,945.98	7,390.00
合 计	93,443,948.63	78,419,491.70	93,443,948.63

注：固定资产处置利得同比增加 6,671,401.63 元，主要系本公司处置大连房屋建筑物所致。

2、政府补助明细：

文件名和文件号	具体性质、内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
关于吉林敖东药业集团延吉股份有限公司整体购买白头山制药有限公司以及政府支持的说明	用于吉林敖东药业集团延吉股份有限公司整体购买白头山制药有限公司资产过户缴纳的各种税费	财政拨款	2011 年	5,262,500.00	
2009 年吉林省高技术产业发展专项项目计划的通知(吉发改高计[2009]1041 号)	高新技术产业发展专项资金	财政拨款	2009 年		200,000.00
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复(延州政函[2007]170 号)	内退职工费用补助	财政拨款	2007 年	3,849,888.05	4,416,637.83
根据延边州人才工作“141”文件关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司等 4 个单位博士后科研工作站、敦化中信木业有限责任公司博士后科研创业基地建站补贴的决定	博士后建站补贴	财政拨款	2011 年	100,000.00	
州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司新产品开发项目资金补助的批复(延州政函[2007]171 号)	新产品开发补贴收入	财政拨款	2007 年	26,400,395.16	1,567,548.36
吉财教指[2007]1440 号、吉财教指[2009]823 号、吉参茸办[2010]13 号、吉参茸办[2011]17 号	“长白山人参品牌”开发项目补助	财政拨款	2009 年	1,690,000.00	

文件名和文件号	具体性质、内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
关于转发 2007 年度省校合作技术开发资金的通知(延州财建[2007]135 号)	省校合作专项资金	财政拨款	2007 年	200,000.00	
关于下达国家支撑计划和政策引导类计划相关项目预算的通知(敦财行[2009]1 号)	创新中药中试检测平台专项资金	财政拨款	2009 年	500,000.00	
吉林省名牌产品推进委员会授予文件	名牌产品奖励	财政拨款	2010 年	50,000.00	
关于下达 2011 年省级应用技术与开发专项经费指标的通知(敦财教[2011]54 号)	药材(桔梗)种植示范基地建设专项补助	财政拨款	2011 年	200,000.00	
吉林省高校毕业生就业见习管理办法(吉人社联字[2009]46 号)	就业见习补助款	财政拨款	2009 年	79,291.44	
关于征集 2011 年度专利发展资金补贴项目的通知(科办字[2011]47 号)	专利补贴款	财政拨款	2011 年	20,000.00	
中国农业科学院特产研究所拨入新产品开发费	新产品开发补助	财政拨款	2011 年	40,000.00	
国家科技重大专项课题任务合同书	中药中试放大研究平台补助	财政拨款			5,950,000.00
关于下达 2011 年省级科技型中小企业技术创新资金拨款的通知(吉财教指[2011]47 号)	中小企业创新基金	财政拨款	2011 年	50,000.00	
关于下达财政部 2011 年科技型中小企业技术创新基金第二批预算(拨款)的通知(延州财企[2011]166 号)	中小企业创新基金	财政拨款	2011 年	360,000.00	
关于征集专利发展资金补贴项目的通知	专利发展补助	政府补助	2010 年	8,000.00	
关于征集专利发展资金补贴项目的通知	专利发展项目补助	政府补助	2010 年	5,000.00	
关于下达全省医药产业发展专项经费指标的通知(敦财教[2011]36 号)	用于养血饮口服液二次研发补助	政府补助	2011 年	400,000.00	
养血饮口服液低糖型新产品二次开发(延州财教[2010]246 号)	新产品研发补助	政府补助	2010 年	100,000.00	
关于下达 2010 年度区民营及中小企业固定资产投资项目补助资金指标的通知(旅财指企[2011]77 号)	固定资产投资项目补助	财政拨款	2011 年	100,000.00	
关于下拨 2011 年第一批工业经济发展专项资金扶持计划指标的通知(旅财指企(专)[2011]10 号)	发展专项资金扶持补助	财政拨款	2011 年	300,000.00	
关于下达 2011 年旅顺口区科技计划项目的通知(旅科发[2011]24 号)	科研补助款	财政拨款	2011 年	200,000.00	
关于下拨 2011 年第二批工业经济发展专项资金扶持计划指标的通知(旅财指企(专)[2012]1 号)	工业发展专项扶持资金	财政拨款	2011 年	150,000.00	
旅顺口区 2009 年(第二批)工业经济发展专项资金(旅财指企[2010]17 号)	工业经济发展专项资金	财政拨款	2010 年		180,000.00
收财政局补助资金		财政拨款	2010 年		12,539.18
中小企业发展专项资金(旅财指企[2010]26 号)	中小企业发展专项资金	财政拨款	2010 年		300,000.00
科技三项费用财政拨款(旅科发[2010]16 号)	科技三项费用财政拨款	财政拨款	2010 年		100,000.00
科技补贴		财政拨款			40,000.00

文件名和文件号	具体性质、内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
2010 年第二批工业经济发展专项扶持资金(旅财指企[2010]148 号)	旅顺口区财政局给予发展专项扶持资金	财政拨款	2010 年		400,000.00
2010 年度大连市科技计划及经费指标(大科计发[2010]121 号)、大财指企[2010]1484 号	2010 年度大连市科技计划经费	财政拨款	2010 年		1,000,000.00
延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变方式及人员安置的函(延州政函[2009]165 号)	延边公路收费补贴	财政拨款	2010 年	32,410,000.00	32,410,000.00
敦化市财政局梅花鹿母鹿补贴款	梅花鹿母鹿财政补贴款	财政拨款	2011 年	265,620.00	
敦化市财政局文件[2011]27 号	鹿业发展追加资金补贴款	财政拨款	2011 年	79,000.00	
延州财农[2010]105 号、敦财农[2011]34 号	梅花鹿产业项目财政拨款	财政拨款		500,000.00	
延边州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司国债项目及省农业产业化企业地方配套资金的批复	农业产业化贷款贴息配套资金	财政拨款	2007 年	3,694,000.00	
扶贫贷款财政贴息资金(敦财农[2009]65 号)	收扶贫贷款	财政拨款	2009 年		180,000.00
敦财农[2010]51 号	2010 年省级农业产业化专项资金	财政拨款	2010 年		640,000.00
鹿业产业发展经费(敦财农[2009]143 号)		财政拨款	2009 年		316,980.00
吉发改投资字[2007]969 号、国家一类新药盐酸关附甲素注射液高技术产业化示范工程(吉发改高技联字[2007]1140 号)	收发改委给予国家一类新药盐酸关附甲素注射液高技术产业化示范工程款	财政拨款	2007 年	1,280,000.0	
关于下达 2011 年度吉林省省校合作技术开发项目资金使用计划的通知(吉工信科技[2011]507 号)	小牛脾提取物注射液质量标准提高资金补助	财政拨款	2011 年	200,000.00	
关于拨付技改资金用于支持吉林敖东洮南药业股份有限公司技术改造的通知(洮财字[2011]149 号)	技术改造资金拨款	财政拨款	2011 年	1,886,400.00	
省级农业产业化专项资金补助(吉财农指[2011]782 号)	财政局一次性下达农业产业化专项资金	财政拨款	2011 年	200,000.00	
吉财农指[2010]1672 号	收吉林省财政局 2010 年扶贫项目贷款贴息资金补助	财政拨款	2010 年		175,000.00
吉发改高技联字[2007]1140 号、吉发改投资字[2007]969 号、吉经济技术改[2006]510 号、吉经济技术[2007]632 号	注射用荚藜皂苷(冻干粉针)生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	财政拨款	2006 年 2007 年		1,788,000.00
	企业发展补助资金	财政拨款			3,684,500.00
合 计				80,580,094.65	53,361,205.37

(四十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	3,434,691.82	2,781,230.68	3,434,691.82
固定资产报废损失			
捐赠支出	230,350.00	8,667,208.53	230,350.00
罚款支出	62,300.00	234,946.00	62,300.00
处理生产性生物资产	221,822.55	335,464.80	221,822.55

处理流动资产净损失		459,950.00	
固定资产盘亏		6,389.27	
滞纳金	448.13		448.13
防洪基金		20,000.00	
出售无形资产损失		20,058.00	
非常损失		460,840.67	
其他	2,039,561.14	2,488,685.24	2,039,561.14
营业外支出合计	5,989,173.64	15,474,773.19	5,989,173.64

(四十六) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,737,617.09	39,345,202.90
递延所得税调整	445,200,963.94	-5,300,858.39
合 计	478,938,581.03	34,044,344.51

(四十七) 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

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； 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 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,982,049,203.74	1,237,656,465.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	688,029,564.00	688,029,564.00
基本每股收益（元/股）	2.88	1.80

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	688,029,564.00	688,029,564.00
加：本期增加的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	688,029,564.00	688,029,564.00

注：公司 2011 年派发股票股利 114,671,594 股，上期金额按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算，因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

（四十八）其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	300,279.75	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	300,279.75	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-120,266,340.32	612,837.40
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	7,618,292.78	3,604,197.76
小 计	-127,884,633.10	-2,991,360.36
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		-203,628,461.93
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		-203,628,461.93
合 计	-127,584,353.35	-206,619,822.29

(四十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额
财政补贴	29,893,311.44
往来款	78,036,951.73
存款利息	16,440,038.70
业务员抵押金	8,904,308.40
收赔款	1,329,188.96
其他	6,588,997.49
合 计	141,192,796.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额
广告宣传费	81,835,041.02
经营费用	343,917,502.26
往来款	30,978,160.95
运费	5,894,430.56
技术开发费	14,383,370.44
其他	19,582,407.05
合 计	496,590,912.28

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,982,949,063.77	1,255,263,827.52
加：资产减值准备	67,042,426.34	26,079,910.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,551,641.00	62,143,394.27
无形资产摊销	13,488,028.83	11,275,795.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-6,749,014.92	-397,273.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	18,162,528.81	-1,362,791.02
财务费用(收益以“-”号填列)	1,087,081.67	1,237,797.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,305,711,299.13	-1,117,143,222.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,310,255.68	-2,319,974.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	443,890,708.26	280,005.19

存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,836,260.76	-41,441,805.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,760,960.39	58,591,425.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,120,793.41	-77,985,316.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,303,405.75	174,221,772.60
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	899,929,864.27	980,981,200.94
减：现金的期初余额	980,981,200.94	1,007,490,590.81
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	-81,051,336.67	-26,509,389.87

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	899,929,864.27	980,981,200.94
其中：库存现金	35,758.53	21,502.99
可随时用于支付的银行存款	896,805,144.95	958,532,486.70
可随时用于支付的其他货币资金	3,088,960.79	22,427,211.25
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		
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	899,929,864.27	980,981,200.94

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	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(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	有限责任	吉林省敦化市	修刚	药材种植、包装材料	58,940,000.00	23.92	23.92	李秀林及一致行动人	72677080-5

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省延吉市	李秉安	制 药	69,480,000.00	99.86	100.00	70227629-8
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省安图县	夏国凤	制 药	30,000,000.00	96.53	100.00	74045927-1
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	有限责任	吉林省延吉市	张春刚	商 业	30,800,000.00	84.42	100.00	73257488-6
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	郭淑芹	制 药	300,000,000.00	99.97	100.00	73256509-0
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省安图县	张志安	制 药	40,243,000.00	69.15	69.15	75361360-2
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省洮南市	柳 祥	制 药	46,980,000.00	92.68	92.68	70224382-4
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	有限责任	吉林省敦化市	袁 波	药品包装	6,000,000.00	100.00	100.00	74932697-7
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	有限责任	吉林省敦化市	杨学宏	鹿 业	12,000,000.00	83.33	100.00	74933129-0
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	股份制	辽宁省大连市	刘德胜	制 药	26,000,000.00	78.81	78.81	74093281-5
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	全资子公司	有限责任	吉林省敦化市	王 斌	参茸制品	20,000,000.00	100.00	100.00	55529083-0
吉林敖东大高酵素有限公司	控股子公司	有限责任	吉林省敦化市	张佐政	酵素产品	100,000,000.00	51.00	51.00	55977135-9
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	有限责任	吉林省延吉市	李利平	公路建设、收费	180,000,000.00	100.00	100.00	55046746-5
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股子公司	股份制	吉林省敦化市	许家胜	中药饮片生产	249,800,000.00	90.39	100.00	56509579-9
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	三级控股子公司	股份制	吉林省敦化市	李 宏	制 药	49,600,000.00	92.15	92.15	24520007-8
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	三级控股子公司	股份制	吉林省敦化市	王 斌	医药批发、保健品销售	16,000,000.00	96.86	96.86	66876799-X
吉林敖东医药科技有限公司	三级控股子公司	有限责任	吉林省长春市	金海英	医药、医疗器械批发	5,500,000.00	90.91	90.91	74049444-8
北京英伟奇信息咨询有限公司	三级控股子公司	有限责任	北京市	王 芳	信息咨询;广告设计、制作	112,500.00	80.00	80.00	74041204-3

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
一、合营企业									
二、联营企业									
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州	林治海	证券经纪	29.60 亿	21.03	21.03	参股公司	12633543-9
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	有限责任公司	敦化	胡 品	铁矿石采、选、冶炼、运输及销售	10.00 亿	30.00	30.00	参股公司	66428121-2

(四) 本公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
敦化市金诚实业有限责任公司	采购	按市价结算*	95,685,539.14	28.97	76,604,607.77	27.31

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
敦化市金诚实业有限责任公司	销售外包装固定资产	按市价结算			1,641,362.30	19.07

关联交易说明：公司结合本公司实际情况，制定了《关联交易管理办法》，控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司等与本公司控股股东之间发生的包装物采购以市场价格结算，采购合同、协议为一项一签。

- 3、本公司不存在关联托管/承包情况。
- 4、本公司不存在关联租赁情况。
- 5、本公司不存在关联担保情况。
- 6、本公司不存在关联方资金拆借情况。
- 7、本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。
- 8、其他关联交易

关键管理人员薪酬：

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税前）	7,077,415.78	7,534,161.80

9、关联方应收应付款项**应付关联方款项：**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	敦化市金诚实业有限责任公司	595,991.40	1,009,428.87

10、本公司关联方承诺

敦化市金诚实业有限责任公司在本公司股权分置改革中做出特殊承诺：每年通过证券交

易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的 2%，减持价格不低于 7.5 元，并履行相关的信息披露义务。

七、股份支付

截止本报表签发日（2012 年 4 月 16 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

八、或有事项

截止本报表签发日（2012 年 4 月 16 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其它重大或有事项。

九、承诺事项

截止本报表签发日（2012 年 4 月 16 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其它重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2012 年 4 月 16 日本公司第七届董事会第八次会议拟定 2011 年度利润分配预案为：拟以公司 2011 年年末总股本 688,029,564 股为基数，以未分配利润按每 10 股送 3 股、每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下年。该预案须经公司 2011 年度股东大会审议。

十一、其他重要事项说明

1、本公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚公司”）于 2011 年 12 月 12 日将持有的 900 万股无限售条件的流通股（占公司总股本的 1.31%）质押给中国农业银行股份有限公司敦化市支行，并于当日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限为 2011 年 12 月 12 日至质权人申请解冻为止。截止本报表签发日（2012 年 4 月 16 日），金诚公司共质押本公司 5,940 万股股票，占本公司总股本的 8.63%。

2、根据在 2012 年 4 月 13 日子公司延边公路建设有限责任公司（以下简称延边公路）与延边州国有资产经营总公司（以下简称延边国资公司）签订的协议，延边国资公司同意以 3,300 万元收购延边公路所属的龙延公路路权及相关资产与小盘岭资产，本期延边公路对龙延公路路权及相关资产与小盘岭资产计提了减值准备 65,648,888.24 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析列示：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年以内(含 1 年)								
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)								
3-4 年(含 4 年)					620.00		620.00	100.00
4-5 年(含 5 年)	620.00		620.00	100.00				
5 年以上	30,414,504.23	100.00	30,414,504.23	100.00	33,062,584.40	100.00	33,062,584.40	100.00
合 计	30,415,124.23	100.00	30,415,124.23	-----	33,063,204.40	100.00	33,063,204.40	-----

2、应收账款按种类披露列示：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,389,243.07	30.87	9,389,243.07	100.00	9,389,243.07	28.40	9,389,243.07	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,025,881.16	69.13	21,025,881.16	100.00	23,673,961.33	71.60	23,673,961.33	100.00
合 计	30,415,124.23	100.00	30,415,124.23	-----	33,063,204.40	100.00	33,063,204.40	-----

3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	金额	计提比例 (%)	坏账准备	款项性质	备注
佛山药店	2,758,840.89	100.00	2,758,840.89	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	100.00	2,197,946.68	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	100.00	1,601,933.10	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	100.00	1,632,240.00	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	100.00	1,198,282.40	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合 计	9,389,243.07	100.00	9,389,243.07		

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	金额	计提比例 (%)	坏账准备	款项性质	备注
四川天城药业股份有限公司成药公司	985,320.97	100.00	985,320.97	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
内蒙古医药化工(集团)总公司国际业务部	925,187.80	100.00	925,187.80	货款	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回

南宁医药有限责任公司药材分公司	749,406.80	100.00	749,406.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
辽宁省丹东市孤山医药公司	671,334.40	100.00	671,334.40	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
贵州省医药公司中成药采购供应站	653,428.30	100.00	653,428.30	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	563,311.80	100.00	563,311.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广东阳江市药品中成药经营部	561,217.50	100.00	561,217.50	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
贵州省黔南州药材公司	525,083.60	100.00	525,083.60	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广西梧州医药有限责任公司	521,494.10	100.00	521,494.10	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	490,000.00	100.00	490,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他不重大合计	14,380,095.89	100.00	14,380,095.89	货款	账龄较长,预计无法收回
合计	21,025,881.16	-	21,025,881.16		

5、本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东省阳江市药品公司	货款	360,525.00	吊销	否
秦皇岛药材采购供应站	货款	352,000.00	吊销	否
湖北省红十字卫生发展公司	货款	342,165.80	吊销	否
福建省宁德医药采购供应站	货款	127,719.20	吊销	否
湖北恒康药业股份有限公司新特药分公司	货款	81,732.00	吊销	否
湖北省医药公司新特药采购站	货款	54,683.30	吊销	否
秦皇岛海港益康药店	货款	25,984.00	吊销	否
重庆云阳县中药材公司	货款	24,080.00	吊销	否
湖北省中药材公司贸易部	货款	21,780.00	吊销	否
汕头市长江药业有限公司	货款	19,864.60	吊销	否
珠海市斗门县医药保健品公司	货款	14,300.00	吊销	否
平潭医药公司	货款	7,280.00	吊销	否
重庆忠县医药公司	货款	3,620.00	吊销	否
珠海市医药进出口公司经营部	货款	1,400.00	吊销	否
汕头市龙安医药有限公司	货款	1,160.00	吊销	否
阳江市药材公司	货款	700.00	吊销	否
吉林医药经营部	货款	884,513.20	注销	否
福州药材采购供应站	货款	83,738.20	注销	否
(普宁)药材公司城关批发部	货款	43,648.00	注销	否
皖巢湖市医药总公司	货款	29,500.00	注销	否
广东佛山市药材采购批发站	货款	25,370.00	注销	否
中山市医药联合总公司黄圃支公司	货款	24,125.00	注销	否
丹东沿江开发区医药公司	货款	20,567.10	注销	否
重庆市梁平县中药材公司	货款	20,290.60	注销	否

重庆市开县中药材购销公司	货款	14,694.00	注销	否
重庆开县中药材公司	货款	10,583.00	注销	否
重庆市巫山县中药材公司	货款	9,730.00	注销	否
重庆市巫溪县医药公司	货款	8,535.20	注销	否
南海市医药总公司新特药分公司	货款	6,951.09	注销	否
湖北正源药业有限公司	货款	6,920.00	注销	否
柳州市医药总公司中成药公司	货款	6,411.00	注销	否
柳州市医药总公司药品公司	货款	5,549.92	注销	否
中山市医药经营公司业务部	货款	5,325.00	注销	否
南平医疗器械化试玻仪采购供应站南平药行	货款	2,592.96	注销	否
中山市生化药品经销公司	货款	42.00	注销	否
合 计		2,648,080.17		

6、期末应收账款余额中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、期末应收账款余额中，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

8、期末应收账款余额中，本公司不存在以应收款项为标的进行证券化的款项。

9、本期应收账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或通过债务重组等其他方式收回的情况。

10、期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
佛山药具店	客 户	2,758,840.89	5 年以上	9.07
甘肃省嘉峪关医药公司	客 户	2,197,946.68	5 年以上	7.22
甘肃长生药业有限公司	客 户	1,632,240.00	5 年以上	5.37
广东省汕头市医药采购站	客 户	1,601,933.10	5 年以上	5.27
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	客 户	1,198,282.40	5 年以上	3.94
合 计		9,389,243.07		30.87

（二）其他应收款

1、其他应收款账龄分析列示：

账 龄	期末余额				年初余额			
	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(%)
1年以内(含1年)	78,436,612.71	45.98	3,921,830.64	5.00	3,800,011.32	3.84	190,000.57	5.00
1-2年(含2年)	3,097,852.48	1.82	247,828.20	8.00	17,272,071.11	17.46	1,381,765.69	8.00
2-3年(含3年)	17,272,071.11	10.12	1,727,207.11	10.00	26,689,525.11	26.98	2,668,952.51	10.00
3-4年(含4年)	23,593,410.47	13.83	4,718,682.09	20.00	41,450,931.94	41.91	563,108.70	1.36
4-5年(含5年)	38,635,388.43	22.65	0.00		2,000.00	0.01	1,000.00	50.00
5年以上	9,546,926.66	5.60	9,400,283.32	98.46	9,690,829.19	9.80	9,534,741.34	98.39
合 计	170,582,261.86	100.00	20,015,831.36	-----	98,905,368.67	100.00	14,339,568.81	-----

2、其他应收款按种类列示:

种类	期末余额				年初余额			
	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其他应收款	92,802,019.23	54.40	11,367,038.43	12.25	92,313,677.38	93.34	9,139,976.12	9.90
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	73,367,681.89	43.01	4,236,232.19	5.77	2,082,450.55	2.10	690,351.95	33.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,412,560.74	2.59	4,412,560.74	100.00	4,509,240.74	4.56	4,509,240.74	100.00
合计	170,582,261.86	100.00	20,015,831.36	-----	98,905,368.67	100.00	14,339,568.81	-----

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,036,612.71	98.19	3,601,830.63	1,300,011.32	62.43	65,000.57
1—2 年	597,852.48	0.81	47,828.20			
2—3 年						
3 年以上	733,216.70	1.00	586,573.36	782,439.23	37.57	625,351.38
其中: 3—4 年						
4—5 年				2,000.00	0.09	1,000.00
5 年以上	733,216.70	1.00	586,573.36	780,439.23	37.48	624,351.38
合计	73,367,681.89	100.00	4,236,232.19	2,082,450.55	100.00	690,351.95

4、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	49,765,481.58	6,965,889.21	14.00	经测试按 14%比例计提坏账
广东粤财信托投资有限公司	38,635,388.43			应收股权转让款, 预计无形成坏账风险
福州药材采购批发站	1,803,720.22	1,803,720.22	100.00	账龄较长, 经公安机关全力配合追讨, 预计款项无法收回
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	1,513,261.46	100.00	账龄较长, 经公安机关全力配合追讨, 预计款项无法收回
广州军区第三门诊部	1,084,167.54	1,084,167.54	100.00	账龄较长, 经公安机关全力配合追讨, 预计款项无法收回
合计	92,802,019.23	11,367,038.43		

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	833,412.45	833,412.45	100.00	账龄较长, 经公安机关全力配合追讨, 预计款项无法收回

安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	504,288.83	504,288.83	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
广东省朝阳市生物制品公司	428,265.68	428,265.68	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
南宁医药有限责任公司	419,155.42	419,155.42	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
其他单独计提坏账其他应收款小计	2,227,438.36	2,227,438.36	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回
合 计	4,412,560.74	4,412,560.74	-	

6、本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林医药经营部	往来款	36,272.85	注销	否
合 计		36,272.85		

7、期末其他应收款余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认及未全部终止确认的其他应收款情况。

9、期末本公司不存在以其他应收账款为标的进行证券化的款项。

10、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或通过债务重组等其他方式收回的情况。

11、期末其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
吉林敖东洮南药业股份有限公司	子公司	50,000,000.00	1 年以内	29.31	往来款
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	子公司	49,765,481.58	4 年以内	29.17	往来款
广东粤财信托投资有限公司	信托受托人	38,635,388.43	4—5 年	22.65	股权款
吉林敖东顺合胶囊有限公司	子公司	21,802,457.45	1 年以内	12.78	往来款
福州药材采购批发站	往来单位	1,803,720.22	5 年以上	1.06	往来款
合 计		162,007,047.68		94.97	

公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》，公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，公司将持有的 27,131,593股，以广发证券2006年6月30日经审计的每股净资产为基准合计价款 38,635,388.43元委托广东粤财持有，待广发证券股权激励方案批准实施后，将该部分股权转让给股权激励对象，并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划，则该股权转回本公司。

2010年12月20日，“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决，通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》，公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》补充协议，将信托期限延长（信托期限为7年，自信托成立之日起计算）。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况：

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
联营企业：												
广发证券股份有限公司(a)	权益法	517,501,995.38	4,815,983,524.65	1,835,946,973.68	-120,266,340.32	6,651,930,498.33	21.03	21.03				311,163,231.50
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司(b)	权益法	309,200,000.00	304,815,972.14	-1,893,828.15		302,922,143.99	30.00	30.00				
权益法小计		826,701,995.38	5,120,799,496.79	1,834,053,145.53	-120,266,340.32	6,954,852,642.32						311,163,231.50
子公司：												
吉林敖东生态药业股份有限公司(c)	成本法	27,829,167.00	27,544,167.00	285,000.00		27,829,167.00	69.15	69.15				
延边公路建设有限责任公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00	100.00	100.00				
吉林敖东鹿业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	83.33	100.00	包括间接持股			
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司(d)	成本法	97,368,288.76	94,710,188.76	2,658,100.00		97,368,288.76	99.86	100.00	包括间接持股			
吉林敖东大高醇素有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00	51.00	51.00				
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				
吉林敖东顺合胶囊有限公司	成本法	5,250,000.00	5,250,000.00			5,250,000.00	100.00	100.00				
吉林敖东延边药业股份有限公司	成本法	316,516,700.00	316,516,700.00			316,516,700.00	99.97	100.00	包括间接持股			
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	成本法	28,960,000.00	28,960,000.00			28,960,000.00	96.53	100.00	包括间接持股			
吉林敖东洮南药业股份有限公司	成本法	86,325,606.39	86,325,606.39			86,325,606.39	92.68	92.68				
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	成本法	20,490,000.00	20,490,000.00			20,490,000.00	78.81	78.81				
吉林敖东医药有限责任公司(e)	成本法	26,280,000.00	13,360,000.00	12,920,000.00		26,280,000.00	84.42	100.00	包括间接持股			
吉林敖东中药饮片股份有限公司(f)	成本法	225,800,000.00		225,800,000.00		225,800,000.00	90.39	100.00	包括间接持股			
长春国际信托投资公司(g)	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	2.00	2.00		1,500,000.00	500,000.00	
延边敖翔房地产开发公司	成本法	350,000.00	350,000.00			350,000.00	6.66	6.66				
美国生命治疗公司(h)	成本法	13,009,000.00		13,009,000.00		13,009,000.00	5.90	5.90				
成本法小计		1,110,678,762.15	856,006,662.15	254,672,100.00		1,110,678,762.15				1,500,000.00	500,000.00	
合计		1,937,380,757.53	5,976,806,158.94	2,088,725,245.53	-120,266,340.32	8,065,531,404.47				1,500,000.00	500,000.00	311,163,231.50

2、长期股权投资的说明：

(a) 广发证券股份有限公司本期增减变动详见附注五注释（十一）；

(b) 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司本期减少系本期通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司亏损，本公司按权益法调整所致；

(c) 本公司本期收购子公司吉林敖东生态药业股份有限公司自然人股权 285,000 股，持股比例由 68.44% 上升为 69.15%；

(d) 本公司本期收购子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司股权 1,399,000 股，持股比例由 97.85% 上升为 99.86%；

(e) 根据吉林敖东药业集团股份有限公司第六届董事会第二十四次会议决议，决定以现金人民币 1,292 万元向吉林敖东医药有限责任公司（以下简称“医药公司”）单方增资，增资价格为医药公司 2010 年度末经审计的每单位出资额对应的净资产 1.90 元，共计增加 680 万元出资额。增资完成后，医药公司注册资本为 3,080 万元，本公司持有医药公司 2,600 万元出资额，占医药公司注册资本的 84.42%；

(f) 公司六届董事会第二十次会议和七届董事会第五次会议决议通过，由本公司、本公司控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司（以下简称“延边药业”）共同出资，在吉林省敦化市经济开发区敖东工业园设立子公司吉林敖东中药饮片股份有限公司（以下简称“敖东中药饮片”）。敖东中药饮片总股本为人民币 24,980 万元，本公司以现金出资 22,580 万元，占敖东中药饮片注册资本的 90.39%；延边药业以现金出资 2,400 万元，占敖东中药饮片注册资本的 9.61%；

(g) 由于长春国际信托投资公司营业执照已吊销，本期计提长期股权投资减值准备 50 万元；

(h) 公司第六届董事会第二十三次会议决定以自有资金投资 200 万美元（折合人民币 13,009,000.00 元）购买美国生命治疗公司 5.90% 的股权。

3、期末本公司不存在以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

（四）投资收益

1、投资收益明细：

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,688,200.00	8,726,472.17
权益法核算的长期股权投资收益	494,433,253.12	998,544,002.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,778,667,757.01	93,313,360.10
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,276,362.10	1,385,998.54
持有至到期投资期间取得的投资收益	7,505,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	3,475,506.90	2,922,502.21
处置持有至到期投资取得的投资收益	3,811,956.17	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	16,344,333.09	11,114,146.35
合计	2,309,202,368.39	1,116,006,481.37

2、按成本法核算的长期股权投资收益：

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%，但占投资收益金额前五名的情况如下：

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
吉林敖东大连药业股份有限公司	3,688,200.00	1,646,472.17	本期分红增加所致
吉林敖东洮南药业股份有限公司		7,080,000.00	本期未分红所致
合计	3,688,200.00	8,726,472.17	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

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
广发证券股份有限公司	496,327,081.27	999,626,109.36	广发证券净利同比减少和本公司持股比例降低所致。
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-1,893,828.15	-1,082,107.36	
合计	494,433,253.12	998,544,002.00	

投资收益的说明：

由于广发证券再融资导致本公司持股比例由 24.82%降到 21.03%，公司按中国证券监督管理委员会关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期）相关规定，确认投资收益 1,778,667,757.01 元，详见附注五注释（十一）。

（五）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,825,707,051.33	1,069,228,594.93
加：资产减值准备	6,212,535.40	8,642,039.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,484,580.91	2,814,024.45
无形资产摊销	603,735.12	561,757.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,075,409.27	58,066.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,769,509.45	493,480.26
财务费用（收益以“-”号填列）	471,200.00	363,400.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,309,202,368.39	-1,116,006,481.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	444,666,939.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-46,972,159.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,480,137.03	44,631,186.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,282,274.45	119,243,406.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,560,088.78	83,057,315.84
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	594,132,811.01	632,686,334.70
减：现金的期初余额	632,686,334.70	736,177,723.98
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	-38,553,523.69	-103,491,389.28

（六）期末本公司不存在反向购买以公允价值入账的资产、负债情况。

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表：

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	6,749,014.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,580,094.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-13,213,529.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,665.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,806,329,046.27
所得税影响额	-458,101,230.59
少数股东权益影响额(税后)	-389,073.39
合 计	1,422,079,988.21

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.47	2.88	2.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.81	0.81

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目:**

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	62,221,315.82	34,081,072.26	82.57%	本期购买股票基金增加所致。
应收利息	9,245,524.90			定期银行存款利息增加所致。
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	-100.00%	2010年购买的信托理财产品到期收回。
其他流动资产	120,913,702.59	613,422.84	19611.31%	本期购入期限一年以内的信托产品。
长期股权投资	6,968,211,642.32	5,121,649,496.79	36.05%	主要系本期参股公司广发证券股份有限公司再融资,本公司根据中国证监会会计部函的要求进行会计处理,调增对广发证券股份有限公司的长期股权投资所致
在建工程	269,981,614.09	71,738,548.13	276.34%	2011年新建敖东工业园等项目。
短期借款	10,000,000.00	7,000,000.00	42.86%	子公司本期新增借款所致。
应付票据		2,260,000.00	-100.00%	主要系本期子公司大连药业股份有限公司应付银行承兑汇票减少所致。
其他应付款	166,946,111.25	245,566,105.89	-32.02%	主要系本期偿还往来款所致。
递延所得税负债	445,247,178.97	1,356,470.71	32723.94%	由于广发再融资,公司本期对广发证券持股比例降低确认投资收益,计提递延所得税负债形成。
资本公积	221,869,144.12	347,322,926.97	-36.12%	主要系对广发证券净利以外的其他权益变动按权益法调整所致。
未分配利润	7,396,904,552.70	5,547,921,898.70	33.33%	主要系本期盈利所致。
财务费用	-24,520,383.21	-10,843,014.53	-126.14%	主要系公司定期银行存款利息同比增加所致。
资产减值损失	67,042,426.34	26,079,910.77	157.07%	本公司子公司延边公路建设有限责任公司计提固定资产减值准备所致。
公允价值变动收益	-18,162,528.81	1,362,791.02	-1432.74%	主要系公司持有的股票和基金公允价值变动影响。

投资收益	2,305,711,299.13	1,117,143,222.37	106.39%	主要系公司对广发证券持股比例下降,按中国证券监督管理委员会关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答(2011年第1期)相关规定,确认投资收益1,778,667,757.01元。
营业外支出	5,989,173.64	15,474,773.19	-61.30%	主要系捐赠支出同比减少所致。
所得税费用	478,938,581.03	34,044,344.51	1306.81%	主要系本期递延所得税负债增加所致。

十四、财务报表的批准报出

本财务报告于 2012 年 4 月 16 日经本公司第七届八次董事会会议批准报出。

十一、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、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及公告的原稿；
- 5、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街2158号公司六楼董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长签名：李秀林

二〇一二年四月十六日