

股票代码：002118

股票简称：紫鑫药业

# 吉林紫鑫药业股份有限公司

*JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL Co., LTD*

## 二〇一一年年度报告



二〇一二年四月二十六日

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

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议年度报告的董事会会议。

4、本公司 2011 年年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计并出具了带强调事项段的保留意见审计报告。

5、本公司董事长及总经理曹恩辉先生、财务总监徐吉峰先生及会计机构负责人孙莉莉女士声明：保证 2011 年年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	1
第二节	会计数据和财务指标摘要 .....	3
第三节	股份变动及股东情况 .....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	12
第五节	公司治理结构 .....	18
第六节	股东大会情况简介 .....	26
第七节	董事会报告 .....	27
第八节	监事会报告 .....	51
第九节	重要事项 .....	54
第十节	财务报告 .....	60
第十一节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

中文名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

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

中文简称：紫鑫药业

### 二、公司法定代表人：曹恩辉

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟云香	梁世昌
电话	0431-81916633	0431-81916633
传真	0431-88698366	0431-88698366
电子邮箱	zxxy002118@163.com	zxxy002118@163.com
联系地址	长春市南关区东头道街1号	

### 四、公司注册地址：吉林省柳河县英利路 88 号

公司办公地址：长春市南关区东头道街 1 号

邮政编码：130041

公司网址：<http://www.jilinzixin.com.cn>

电子信箱：[zixin@jilinzixin.com](mailto:zixin@jilinzixin.com)

### 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：紫鑫药业

股票代码：002118

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 5 月 25 日

公司首次注册登记地点：吉林省柳河县工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2012 年 2 月 15 日

公司变更注册登记地点：吉林省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：220000000052632

公司税务登记号码：22052470222720X

公司组织机构代码：70222720-X

公司聘请的会计师事务所：中准会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

签字会计师姓名：韩波 支力

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构：东北证券股份有限公司

保荐机构的办公地址：北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座

签字保荐代表人姓名：王浩 康卫

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

项 目	金 额
利润总额	232,783,323.26
归属于上市公司股东的净利润	217,289,950.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	183,841,010.77
经营活动产生的现金流量净额	-558,721,219.61

注：报告期内扣除非经常性损益的项目涉及金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	1,044,267.27
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	43,171,109.53
委托他人投资或管理资产的损益	260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,899,248.85
所得税影响额	-6,127,187.80
合 计	33,448,940.15

### 二、截止2011年12月31日公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减（%）	2009年
营业总收入（元）	927,619,550.21	642,417,445.93	44.40%	256,287,604.81
营业利润（元）	193,467,195.31	178,569,901.70	8.34%	68,962,550.47
利润总额（元）	232,783,323.26	174,682,649.53	33.26%	69,989,463.98
归属于上市公司股东的净利润（元）	217,289,950.92	173,173,606.20	25.48%	61,078,754.08
归属于上市公司股东的扣除非	183,841,010.77	176,477,838.56	4.17%	60,303,663.01

经常性损益的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	-558,721,219.61	-215,418,190.86	159.37%	12,807,145.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	2,789,164,038.40	2,569,265,077.05	8.56%	655,193,783.69
负债总额（元）	980,068,026.60	977,485,349.81	0.26%	224,568,999.92
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,809,088,719.21	1,591,765,034.95	13.65%	430,602,037.38
总股本（股）	512,991,382.00	256,495,691.00	100.00%	121,541,400.00

## （二）主要财务指标

项目	2011年	2010年	本年比上年增减（%）	2009年
基本每股收益（元/股）	0.42	0.37	13.51%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.37	13.51%	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.36	0.37	-2.70%	0.13
加权平均净资产收益率（%）	12.78%	33.36%	-20.58%	15.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.81%	34.00%	-23.19%	14.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.09	-0.84	29.76%	0.11
项目	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）	3.53	6.21	-43.16%	3.54
资产负债率（%）	35.14%	38.05%	-2.91%	34.28%

## （三）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益

率和每股收益的计算及披露》的要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.78	0.42	0.42	33.36	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.36	0.36	34.00	0.37	0.37

### 第三节 股份变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件	175,612,819	68.47%			175,612,819	-99,750,622	75,862,197	251,475,016	49.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股	13,000,000	5.07%			13,000,000	-26,000,000	-13,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	162,612,819	63.40%			162,612,819	-73,750,622	88,862,197	251,475,016	49.02%
其中：境内非国	158,737,508	61.89%			158,737,508	-66,000,000	92,737,508	251,475,016	49.02%
境内自然	3,875,311	1.51%			3,875,311	-7,750,622	-3,875,311	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人									
境外自然									
5、高管股份									
二、无限售条件	80,882,872	31.53%			80,882,872	99,750,622	180,633,494	261,516,366	50.98%
1、人民币普通股	80,882,872	31.53%			80,882,872	99,750,622	180,633,494	261,516,366	50.98%
2、境内上市的外									
3、境外上市的外									
4、其他									
三、股份总数	256,495,691	100.00%			256,495,691		256,495,691	512,991,382	100.00%

##### (二) 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
敦化市康平投资有限责任公司	125,737,508	125,737,508	251,475,016	251,475,016	股份追加限售	2012-10-23
吉林长白山股权投资管理有限公	13,000,000	26,000,000	13,000,000	0	2010年非公开发行股票锁定	2012-1-4

司						
百年化妆护理品有限公司	8,000,000	16,000,000	8,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,000,000	16,000,000	8,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001 深	8,000,000	16,000,000	8,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
杨录军	3,875,311	7,750,622	3,875,311	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金	3,000,000	6,000,000	3,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
中国建设银行-兴业社会责任股票型证券投资基金	2,000,000	4,000,000	2,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
兴业银行-兴业有机增长灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	4,000,000	2,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
兴业全球基金公司-兴业-白新亮	1,000,000	2,000,000	1,000,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
兴业全球基金公司-兴业-兴业全球趋势 1 号特定多客户资产管理	350,000	700,000	350,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
兴业全球基金公司-招行-兴业全球持续增长 3 号特定多客户资产	350,000	700,000	350,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
兴业全球基金公司-招行-兴业全球持续增长 2 号特定多客户资产	300,000	600,000	300,000	0	2010 年非公开发行股票锁定	2012-1-4
合计	175,612,819	225,488,130	301,350,327	251,475,016	-	-

### (三) 股票发行与上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2007]25 号文件核准，公司于 2007 年 2 月 8 日发行人民币普通股（A 股）1690 万股，其中网下向询价对象配售 338 万股，网上向社会公众投资者按市值配售 1352 万股，每股发行价为 9.56 元。

2、经深圳证券交易所深证上[2007]21 号文件核准，本公司公开发行的人民币普通股自 2007 年 3 月 2 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

3、经中国证监会证监许可[2010]1815 号文件核准，公司与 2010 年 12 月 29 日向 6 位特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）4,987.5311 万股，每股发行价格 20.05 元。2010 年 12 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次发行新增股份登记托管及股份限售手续，限售时间为 12 个月，2012 年 1 月 4 日上市流通。

## 二、股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	45,267	本年度报告公布日前一个月末股东总数	62,200
-------------	--------	-------------------	--------

#### 前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
敦化市康平投资有限责任公司	境内非国有法人	49.02%	251,475,016	251,475,016	246,120,000
仲维光	境内自然人	6.04%	30,961,276		30,000,000
吉林长白山股权投资管理有限公司	国有法人	5.07%	26,000,000		2,000,000
百年化妆护理品有限公司	境内非国有法人	3.12%	16,000,000		
天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.12%	16,000,000		
太平人寿保险有限公司－传统－普通保险产品-022L-CT001 深	境内非国有法人	3.12%	16,000,000		
杨录军	境内自然人	1.51%	7,750,622		

中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	6,000,000		
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	4,000,000		
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	4,000,000		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
仲维光	30,961,276	人民币普通股
吉林长白山股权投资管理有限公司	26,000,000	人民币普通股
百年化妆护理品有限公司	16,000,000	人民币普通股
天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业(有	16,000,000	人民币普通股
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产	16,000,000	人民币普通股
杨录军	7,750,622	人民币普通股
中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资	6,000,000	人民币普通股
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投	4,000,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活	4,000,000	人民币普通股
兴业全球基金公司-兴业-白新亮	2,000,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

- 1、本公司董事郭春生先生通过其亲属持有敦化市康平投资有限责任公司 77.26% 的股份，存在关联关系，持有本公司 6.04% 股份的自然股东仲维光为郭春生先生亲属，存在关联关系。
- 2、前 10 名无限售条件的流通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## (二) 公司控股股东情况及实际控制人情况

### 1、 控股股东情况：

控股股东名称：敦化市康平投资有限责任公司

设立日期：1996 年 4 月 8 日

注册资本：4,735 万元人民币

注册地址：敦化市胜利南大街 104 号

公司目前的经营范围主要是对外投资。

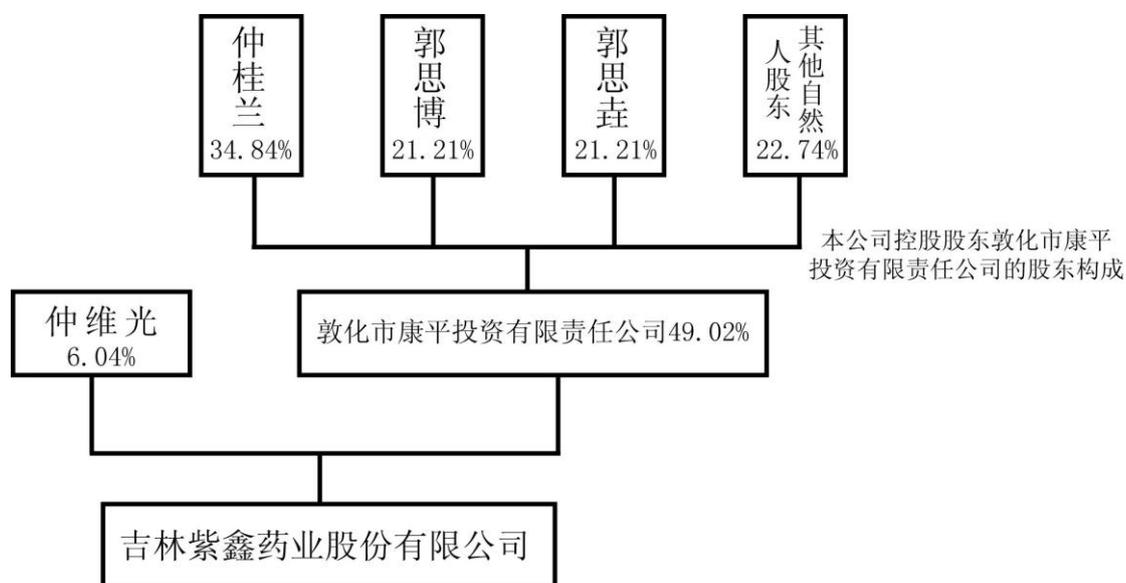
## 2、实际控制人

郭春生，男，中国国籍，未拥有永久境外居留权，出生于 1971 年 3 月 19 日；户口所在地：吉林省敦化市长安路 14-4-46 号，身份证号：222403197103190413。本科学历，高级工程师，高级经济师，吉林省人大代表。1990 年 4 月至 1992 年 6 月任吉林敖东集团彩印厂设备维修班班长；1992 年 7 月至 1997 年 3 月任吉林敖东药业集团股份有限公司产品经理；1996 年 4 月至 1997 年 3 月任吉林敖东鹿筋壮骨酒公司总经理；1997 年 3 月至 1998 年 4 月任延边敖东新药特药有限责任公司总经理；1998 年 5 月起任通化紫金药业有限责任公司董事长兼总经理，2012 年 1 月辞去吉林紫鑫药业股份有限公司董事长及总经理职务，现任吉林紫鑫药业股份有限公司董事。

## 3、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变更。

## 4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



【备注：敦化市康平投资有限责任公司（以下简称“康平投资”）于 2012 年 1 月 12 日召开的 2012 年第一次临时股东会，同意股东关立影女士将其名下持有康平投资 42.42% 的股权无偿转让给女儿郭思垚 21.21%、女儿郭思博 21.21%。至此，康平投资直接持有本公司 49.02% 的股份，在康平投资的股东中，合计持有康平投资 42.42% 股权的自然人股东郭思垚和郭思博与本公司董事郭春生是父女关系，持有康平投资 34.84% 股权的自然人股东仲

桂兰与本公司董事郭春生是母子关系，因此，本公司董事郭春生先生通过其亲属直接持有康平投资 77.26%的股份，故间接持有本公司 37.87%的股份，加上持有本公司 6.04%股份的自然人股东仲维光为郭春生先生亲属，因此，郭春生先生通过其亲属共计持有本公司 43.91%的股份，为本公司的实际控制人。】

## 5、截至本报告期末，本公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员基本情况

#### (一) 基本情况

#### 董事、监事和高级管理人员任职及持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股	年末持股	变动原
曹恩辉	董事长兼总经理	男	37	2012年01月19日	2013年04月07日	0	0	-
郭春生	董事	男	41	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
祖春香	董事	女	53	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
殷金龙	董事	男	33	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
徐卫东	独立董事	男	53	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
方勇	独立董事	男	41	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
李飞	独立董事	男	49	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
汤兆利	监事	男	58	2010年03月30日	2013年03月30日	0	0	-
范水波	监事	男	43	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
韩明	董事	男	40	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
徐吉峰	财务总监	男	37	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
李宝芝	副总经理	女	46	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	-
钟云香	副总经理兼董事会	女	35	2011年07月28日	2013年04月07日	0	0	-
合计	-	-	-	-	-	0	0	-

#### (二) 董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历及在其他单位任职情况

##### 1、董事简介

郭春生先生，1971年3月生，本科学历，高级工程师，高级经济师，吉林省人大代表。1998年5月起任通化紫金药业有限责任公司董事长兼总经理。2012年1月辞去吉林紫鑫药业股份有限公司董事长兼总经理职务，现任公司董事。

曹恩辉先生，1975年11月生，经济学学士，中国注册会计师，高级经济师。1998年-2002年，吉林天三奇药业广西分公司，负责财务工作；2002年-2004年，长春用

友软件公司，实施部顾问；2004年-2009年，中磊会计师事务所，项目经理；2009年5月，任紫鑫药业证券事务代表，2009年11月12日，任公司副总经理兼董事会秘书。通过公司第四届董事会第六次会议提名，2010年8月5日召开的公司第三次临时股东大会审议通过后，任公司董事。2011年7月28日，任公司常务副总经理，不再兼任董事会秘书。2012年1月任公司董事长兼总经理。

祖春香女士，1959年1月生，本科学历，高级工程师。1998年5月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司董事。

殷金龙先生，1979年7月9日出生，硕士，工程师。曾在长白山生物制品有限公司从事灵芝及其孢子粉的研究；曾在吉林省食品药品监督管理局药品注册处工作；2005年任吉林紫鑫药业股份有限公司药物研究所副所长；吉林省药品再评价协会理事；曾经发表过“清心安神口服液质量标准的研究”、“三七止血片中槲皮素含量测定”等多篇论文及“一种治疗哮喘的药物”“一种治疗风湿和类风湿的药物”等发明专利，现任公司董事。

徐卫东先生，1959年出生，研究生学历，法学教授，现任吉林大学法学院院长，法学教授，民商法专业博士生导师，主要研究领域是法学理论、比较法、法律史、商法原理、公司法、保险法等。社会兼职主要有中国商法学会副会长，教育部法学学科教育指导委员会委员兼秘书长，国家司法考试命题委员会委员，国际对外贸易仲裁委员会仲裁员，吉林省委决策咨询委员，吉林省人民政府立法咨询委员，黑龙江省人民政府法律顾问，吉林省人民检察院专家咨询委员，长春市人大常委会立法咨询专家，长春市人民政府法律顾问，长春仲裁委员会委员兼仲裁员，大庆仲裁委员会仲裁员等。同时当选为中共吉林大学第十二届党委委员，长春市朝阳区人大代表，朝阳区人民检察院人民监督员，吉林省第一届人大代表，法制委员会委员。徐卫东同志享受国务院特殊津贴，是省管优秀专家，2007年长春市劳动模范，全国普法先进个人，吉林省第二批拔尖创新人才工程入选专家，吉林大学优秀共产党员。通过公司第三届董事会第十二次会议提名，2008年9月11日召开的公司股东大会审议通过后，任公司独立董事。

李飞女士，1963年出生，研究生学历，教授，硕士生导师，现任北京中医药大学中药炮制研究中心主任，中华中医药学会炮制分会副秘书长，北京市中医药学会

理事、炮制专业委员会主任委员。1998 年被评选为北京市高等学校优秀青年骨干教师。2009 年获“北京中医药大学优秀教师”称号。先后承担国家八五、十五、十一五攻关课题、国家自然科学基金课题、国家 973 计划等研究项目。通过公司第三届董事会第二十二次会议提名，2010 年 4 月 8 日召开的公司第一次临时股东大会审议通过后，任公司独立董事。

方勇先生，方勇先生，1971 年出生，大专学历，注册会计师。1999 年~2005 年就职于长春东方水泵厂，历任会计，财务副科长、科长；2005 年~至今，就职于中磊会计师事务所，历任主审会计师、项目经理、部门主任。通过公司第三届董事会第二十二次会议提名，2010 年 4 月 8 日召开的公司第一次临时股东大会审议通过后，任公司独立董事。

## 2、监事简介

汤兆利先生，1958 年 7 月出生，会计师，2001 年 5 月至今在吉林紫鑫药业股份有限公司工作，现为公司职工监事。

范水波先生，1969 年 1 月出生，注册会计师。1989 年 7 月至 1996 年 10 月在柳河县农机公司任主管会计、财务科长；1996 年 11 月至 2001 年 10 月在三株集团柳河中药公司任主管会计、财务部长；2001 年 11 月至 2004 年 10 月吉林紫鑫药业任主管会计；2004 年 11 月至 2006 年 12 月任吉林紫鑫药业股份有限公司审计部长，2007 年 1 月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司总经理助理，现任公司监事会召集人。

韩明先生，1972 年 12 月出生。1997 年 7 月毕业于吉林化工学院。同年工作于吉林敖东药业集团股份有限公司，历任固体车间工艺员、车间工段长、车间技术主任。在职期间完成了车间 GMP 改造及生产工艺的革新。2008 年 1 月起，任吉林紫鑫药业股份有限公司项目总监。2009 年 10 月起任吉林紫鑫药业股份有限公司生产经理职位，现任公司监事。

## 3、高级管理人员简介

曹恩辉先生简介见“董事简介”。

徐吉峰先生，1975 年 7 月生，中专学历，注册会计师，高级经济师。1994 年 10 月至 1999 年 11 月在吉林省敦化林业机械厂财务部工作；1999 年 12 月至今在吉林紫鑫药业股份有限公司工作，现任财务总监。

李宝芝女士，1966年11月生，高级经济师。1990—1994年，柳河制药厂，任技术员；1994—2001年，吉林友康药业有限责任公司，历任车间主任、质量厂长；2001—至今，吉林紫鑫药业股份有限公司，任生产经理。2009年11月12日，任公司生产副总经理。

钟云香女士，1977年1月生，中国注册会计师。2002年—2005年任农标普瑞纳（抚顺）饲料有限公司会计；2005年—2010年就职于中磊会计师事务所吉林分所，历任审计助理、项目经理；2010年10月就职于紫鑫药业任证券部长。2011年7月28日，任公司副总经理兼董事会秘书。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

#### 1、独立董事津贴

根据公司2010年年度股东大会审议通过的《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，2011年度公司独立董事年度津贴为50,000元（含税），公司负责独立董事因参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

#### 2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况：

2011年董事、监事和高级管理人员从公司领取报酬情况（含税）

姓名	职务	报告期从公司领取的报酬 总额（万元）	是否在股东单位或 其他关联单位领取
曹恩辉	董事长兼总经理	14.40	否
郭春生	董事	21.60	否
祖春香	董事	14.40	否
殷金龙	董事	14.40	否
徐卫东	独立董事	5.00	否
方勇	独立董事	5.00	否
李飞	独立董事	5.00	否
汤兆利	监事	7.20	否
范水波	监事	12.00	否

韩明	监事	12.00	否
徐吉峰	财务总监	14.40	否
李宝芝	生产副总经理	14.40	否
钟云香	副总经理、董事会秘书	8.50	否

**(四) 报告期内被选举或离任的董事和监事以及聘任或解聘的高级管理人员姓名, 及董事和监事离任和高级管理人员解聘原因**

鉴于: 曹恩辉先生因工作调整, 辞去董事会秘书职务, 公司第四届董事会第十四次会议审议通过了聘任钟云香女士为公司副总经理兼董事会秘书。

**二、员工情况**

截止 2011 年 12 月 31 日, 公司在册员工总数为 1017 人, 员工构成见下表:

**(一) 按专业结构划分**

专业类别	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	人数	占比 (%)	人数	占比 (%)	人数	占比 (%)
生产人员	432	42.48	302	35.12	212	32.22
销售人员	199	19.57	241	28.02	233	35.41
技术人员	143	14.06	135	15.70	78	11.85
行政人员	186	18.29	132	15.35	106	16.11
财务人员	57	5.06	50	5.81	29	4.11
合计	1017	100.00	860	100.00	658	100.00

**(二) 按教育程度划分**

教育程度	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	人数	占比 (%)	人数	占比 (%)	人数	占比 (%)
本科及本科以上学历人员	157	15.44	121	14.07	114	17.33
大专学历人员	173	17.01	145	16.86	143	21.73
高中、中专、技校学历人员	385	37.86	328	38.14	231	35.11
初中及以下学历人员	302	28.70	266	30.93	170	25.83

合计	1017	100.00	860	100.00	658	100.00
----	------	--------	-----	--------	-----	--------

### (三) 按年龄结构划分

年龄结构	2011年末		2010年末		2009年末	
	人数	占比(%)	人数	占比(%)	人数	占比(%)
45岁以上(含45岁)	162	15.93	122	14.19	118	17.93
36至45岁	333	32.74	298	34.65	223	33.89
35岁以下(不含35岁)	522	51.33	440	51.16	317	48.18
合计	1017	100.00	860	100.00	658	100.00

### (四) 本公司没有需承担费用的离退休员工

本公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。本公司按照国家法律法规及吉林省、吉林省通化市的有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险以及工伤和生育保险。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规、规范性文件及公司章程的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司已建立的正在执行的各项制度及公开披露情况：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	《投资者关系管理制度》	2007-3-15	巨潮资讯网
2	《募集资金专项存储制度》	2007-3-15	巨潮资讯网
3	《股东大会议事规则》	2007-3-31	巨潮资讯网
4	《董事会议事规则》	2007-3-31	巨潮资讯网
5	《监事会议事规则》	2007-3-31	巨潮资讯网
6	《独立董事规则》	2007-3-31	巨潮资讯网
7	《董事会各专门委员会议事规则》	2007-4-3	巨潮资讯网
8	《信息披露事务管理制度》	2007-6-29	巨潮资讯网
9	《接待和推广工作制度》	2007-7-6	巨潮资讯网
10	《防止大股东及关联方占用资金制度》	2008-8-22	巨潮资讯网
11	《审计委员会年报工作规程》	2009-11-13	巨潮资讯网
12	《独立董事年报工作制度》	2009-11-13	巨潮资讯网
13	《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》	2010-2-3	巨潮资讯网
14	《风险投资内部控制制度》	2010-12-10	巨潮资讯网
15	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2011-4-16	巨潮资讯网

16	《外部信息使用人管理制度》	2011-4-16	巨潮资讯网
17	《内部审计管理制度》	2011-11-25	巨潮资讯网
18	《内幕信息知情人登记管理制度》	2011-11-25	巨潮资讯网
19	《控股子公司管理制度》	2011-12-7	巨潮资讯网
20	《对外担保决策制度》	2011-12-7	巨潮资讯网

### （一）关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，行使决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案等职权。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，并聘请律师进行现场见证，确保所有股东，特别是中小股东能享有平等地位，充分行使自己的权利。

### （二）控股股东与公司

公司控股股东能够依法通过股东大会行使股东的权利，严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，损害公司及其他股东权益的行为。公司在人员、资产、财务分开，机构、业务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务和自主经营能力；公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。报告期内，公司大股东、实际控制人不存在干预公司生产、经营、管理等公司治理非规范情况。

### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《董事会议事规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。董事会下设战略与投资、提名、薪酬与考核、审计委员会，制定了《董事会各专业委员会会议事规则》，规范和完善了公司董事、经理及其他高级管理人员的产生，优化了董事会及经营管理层的组成。

各专门委员会运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，设立专门机构并配备专业人员，依法履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。

公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。依托巨潮资讯中小企业路演网建立了与投资者的沟通平台，公司明确了投资者关系管理的职能部门和负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

## 二、董事长、独立董事及其他董事履职情况

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

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

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

报告期内公司共召开了 9 次董事会，其中现场会议次数 3 次，现场结合通讯方式召开会议次数 6 次，董事出席会议情况如下：

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
郭春生	董事长	9	7	2	0	0	否
曹恩辉	董事	9	8	1	0	0	否
祖春香	董事	9	7	2	0	0	否
殷金龙	董事	9	8	1	0	0	否
徐卫东	独立董事	9	6	3	0	0	否
李 飞	独立董事	9	6	3	0	0	否
方 勇	独立董事	9	6	3	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司具备完整、规范的产、供、销生产经营管理体制和运行机制，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与股东单位完全分开，独立运作。

#### （一）业务独立

公司具有完整的采购供应体系、完整的生产管理体系和独立的销售运作体系，独立开展业务，不依赖于任何股东及关联方。

#### （二）人员独立

本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司建有独立的人事及工资管理系统；公司还制订了严格的《人事管理制度》，对人员管理做到了制度化。

#### （三）资产独立

本公司的主要资产包括主营业务所需的完整的生产设备、土地、厂房、办公用房、仓储用房、交通工具和知识产权，具有完整的配套设施。上述资产产权清晰，完全独立于股东单位。

#### （四）机构独立

本公司设股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定履行相关权利和义务。公司拥有独立的组织机构，拥有独立的运作、管理和考核机制。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监均在公司领取报酬。

#### （五）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立独立的财务会计核算体系和财务管理制度，财务人员与股东单位完全独立，不存在交叉任职情况。公司独立开设银行帐户，作为独立的纳税人依法独立纳税。

### 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

1、考评机制：由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘及职位升降和下一届任免的依据。

2、激励机制：年初，董事会根据公司的经营计划和个人的岗位职责，确定年度工资额；年终董事会根据高级管理人员本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。

### 五、公司内部控制制度的建立和健全情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，并根据现实情况变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善内部控制制度。公司已构建了较为有效的内部控制机制，建立了包括财务管理、行政管理、内部沟通管理、统计工作管理、安全生产管理、环境保护管理、信息披露等各项管理规范，涵盖公司整个经营过程，确保覆盖公司各个部门，确保各项工作都有章可循；公司审计监察部在董事会及其审计委员会的领导下独立开展审计工作，监督公司内部控制制度的建立和执行情况，并对公司及其所属企业的财务、经营、管理等工作进行审计监督和评

价，确保了公司生产经营、管理等各项工作合理、合法、有序、高效地进行。公司监事会、董事会各专门委员会、独立董事和审计监察部履行各自监督职责，形成了规范且持续有效的管理体系。

2011年度公司在加快内部控制建设方面，新补充、实施了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《控股子公司管理制度》、《对外担保决策制度》，修订了《内部审计管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施，促进了公司稳步、健康发展。但是，公司运作的不断规范、各项管理制度的完善是持续不断过程，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

### （一）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	两年审计一次
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	本期未审计
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	

6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>(一) 审计委员会</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议、批准内部审计部每季度提交的审计计划、工作总结及各季度内部审计报告等，并向董事会报告内部审计工作的开展情况；</li> <li>2. 审议定期报告；</li> <li>3. 协调内部审计部门与外部审计单位之间的关系；</li> <li>4. 审查公司重大关联交易；</li> <li>5. 评价公司内部控制有效性等。</li> </ol> <p>(二) 审计监察部</p> <p>审计监察部在审计委员会及董事会的领导下，严格按照公司的《内部审计管理制度》及公司的相关规定，通过开展独立、客观、公正的审计，顺利完成了本年度的审计计划，取得了较好的成效。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 按时向审计委员会递交工作总结和计划；</li> <li>2. 能够按照审计计划进行会计报表审计、募集资金审计、专项资金审计等及内部控制体系的监督评价等工作，对募资金金的规范使用和管理、财务报表的真实、客观、准确等发挥了一定的监督和保证作用；</li> <li>3. 通过对风险管理、流程控制进行评价，为进一步提高运作效率，提高审计效果，为帮助公司实现经营目标，起到了相应作用。</li> </ol>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</b>		
无		

## (二) 公司内控制度的自我评价执行情况

公司第四届二十一次董事会审议通过了《2011年度公司内部控制自我评价报告》，认为：公司内部控制制度已基本建立健全，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要和公司发展的需要。报告期内，公司按照整改计划补充相关制度，进一步完善了公司的内部控制制度，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

独立董事发表独立意见如下：我们认为公司已建立较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，也符合公司当前生产经营的实际情况。公司关于《2011年度公司内部控

制自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。

公司监事会对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司内部控制自我评价符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关文件的要求；自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状；对内部控制的总体评价客观、准确。

保荐机构东北证券股份有限公司出具了核查意见：报告期内，除存货内部控制管理中涉及野山参和在地参事项外，公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，基本保持了与企业业务及管理相关的有效内部控制，公司的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。报告期内，公司对自查过程中发现的有关内部控制方面存在的问题已经采取了相应的整改措施。

此外，中国证监会于2011年10月19日因涉嫌证券违法违规行为对紫鑫药业下发了《调查通知书》，开始对紫鑫药业进行立案稽查。鉴于稽查工作尚未结束，本保荐机构将积极配合监管部门和其它中介机构，进一步督促公司强化内部控制，提高规范运作水平。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会，4 次临时股东大会：

1、2011 年 5 月 6 日上午 9 时在吉林省长春市南关区东头道街 1 号公司会议室举行 2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。

2、2011 年 5 月 12 日上午 9 时在吉林省长春市南关区东头道街 1 号公司会议室举行 2010 年年度股东大会，会议审议通过了如下决议：

- (1) 《董事会 2010 年度工作报告》；
- (2) 《监事会 2010 年度工作报告》；
- (3) 《2010 年年度报告》及其摘要；
- (4) 《2010 年度财务决算和 2011 年财务预算的议案》；
- (5) 《2010 年度利润分配议案》；
- (6) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (7) 《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》。

3、2011 年 8 月 15 日在长春市南关区东头道街 1 号公司会议室召开 2011 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

4、2011 年 10 月 11 日在长春市南关区东头道街 1 号公司会议室召开 2011 年第三次临时股东大会，会议审议通过了如下决议：

- (1) 《关于人参产品系列化（通化）募投项目实施变更的议案》；
- (2) 《关于人参产品系列化（延吉）募投项目部分变更的议案》；
- (3) 《关于人参产品系列化（磐石）募投项目部分变更的议案》；
- (4) 《关于人参产品系列化（敦化）募投项目部分变更的议案》。

5、2011 年 12 月 22 日在长春市南关区东头道街 1 号公司会议室召开 2011 年第四次临时股东大会，会议审议通过了如下决议：

- (1) 《关于终止发行短期融资券的议案》；
- (2) 《关于对外担保管理制度的议案》；

(3) 《2010 年及 2011 年日常关联交易议案》。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司的经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

2011 年度，医药行业市场竞争仍趋激烈，面对原材料及能源价格上涨、人力资源成本增加等多重压力和挑战，公司积极应对医药行业的政策变化，紧紧围绕国家医改重点发展基层的医改思路，坚持以市场为导向的稳健经营方针，不断深化营销网络，抓好各品种的销售工作，优化产品结构，提高产品质量，优化成本控制，中成药业务取得了稳步增长。

2011 年是吉林省实施振兴人参产业工程的第二年，也是全面推行《吉林省人参管理办法》的第一年。在政策导向、资金扶持等多重力量推动下，吉林省人参产业呈现出多年未有的好形势。特别是，卫生部 2010 年批准吉林省开展人参“药食同源”试点工作，首次批准了“人参可以用于食品”，大幅度拓宽了人参产业的市场空间，国内需求增大，国际市场需求有增无减，人参价格理性回归，公司人参产品业务收入大幅增长。

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，经过公司全体员工的努力，公司实现营业收入 92,761.96 万元，比上年同期增长 44.40%；营业利润 19,346.72 万元，比上年同期增长 8.34%。利润总额 23,278.33 万元，比上年同期增长 33.26%；归属于上市公司股东的净利润 21,729.00 万元，比上年同期增长 25.48%。

报告期内，公司主要做了以下工作：

1、研发方面：为加强人参产业精细化、科学化发展，公司与通化市政府、中科院北京基因组研究所共同合作，于 2011 年 2 月底成功绘制出人参基因组图谱。公司于 2011 年 10 月 22 日~24 日，在长春南湖宾馆承办了“2011 国际基因组学大会”。此次会议的召开，促进了国内外基因组科学交流，展示了我国在基因组科学研究方面的实力，推动了公司投入人参基因组图谱研究的影响力，提高了我国在国际基因组学研究中的地位。亦充分提升了吉林省基因组科学研究以及基因组转化研究的整

体水平，为将吉林省打造为国际化医药生物产业基地及振兴吉林省人参产业提供了必要的科技支撑。

2011 年获批人参食品试点品种 41 个，完成了人参果蔬酵素、红参苹果饮品、人参枸杞醋饮、人参枸杞苹果饮规模化生产转化。

2、生产方面：在生产管理中加强计划生产，坚持“安全第一、质量至上”的管理理念，实现了全年生产的安全运行，确保了公司各项生产任务顺利完成。对于公司的人参加工，进行了预期管理，安排各子公司根据公司人参加工计划进行厂房设备设施的新建、改扩建工作，提前做好人员储备，工艺文件制定、岗位培训等工作，做到了有备而战。在人参加工生产过程中实施 GMP 管理，在各子公司推行计件工资管理模式，既控制了成本，又保证了人参加工的质量。

3、销售方面：2011 年，公司根据产品特性、目标客户群的不同，建立了以事业部为主体的管理系统。在公司统一的销售战略体系中，发挥各自事业部的独立管理积极性和能动性，更加细化、专业化服务。

4、规范内部治理方面：根据深圳证券交易所“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的要求进行自查，发现、总结、整改问题，使公司在治理规范运作、财务管理及会计核算、财务会计基础工作等方面得以加强。

## **(二) 2011年度公司主营业务及其经营情况**

### **1、主营业务的范围**

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

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

## 2、主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
中成药行业	30,321.10	8,506.59	71.94%	7.07%	28.40%	-4.67%
人参系列产品	62,440.85	33,985.38	45.57%	73.82%	51.93%	7.84%
主营业务分产品情况						
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 (%)
四妙丸	5,893.19	842.18	85.71%	0.15%	0.56%	-0.06%
活血通脉片	3,572.64	1,797.17	49.70%	-12.24%	21.24%	-13.89%
醒脑再造胶囊	2,226.39	460.90	79.30%	-22.84%	-15.22%	-1.86%
肾复康胶囊	2,233.39	417.63	81.30%	-5.47%	-5.89%	0.08%
六味地黄软胶囊	2,500.63	803.12	67.88%	12.24%	88.00%	-12.94%
补肾安神口服液	2,010.89	1,001.30	50.21%	-8.58%	94.20%	-26.35%
复方益肝灵片	1,662.10	413.32	75.13%	-20.35%	-7.70%	-3.41%
萆 苈 分清丸	1,348.55	208.24	84.56%	43.42%	69.14%	-2.35%
当归补血丸	925.91	209.78	77.34%	14.32%	103.04%	-9.90%
人参系列产品	62,440.85	33,985.38	45.57%	73.82%	51.93%	7.84%
其他	7,947.41	2,352.95	70.39%	63.82%	38.34%	5.45%
合计	92,761.95	42,491.97	54.19%	44.40%	46.55%	-0.68%

## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	30,089.34	-30.92%
华北地区	22,980.99	194.09%
华东地区	13,232.48	32.55%
华南地区	26,074.76	538.91%
西北地区	1,381.57	19.20%
西南地区	6,269.82	-27.24%
小 计	100,028.97	32.99%
内部抵销	7,267.01	-33.77%
合计	92,761.96	44.40%

## 4、报告期内公司财务报表同比发生重大变动的说明

(1) 货币资金：货币资金期末较期初减少 1,004,973,249.95 元，减少 71.35%，主要原因是本公司本期投入募投项目及购买生产所用原材料使用资金较大所致。

(2) 应收票据: 应收票据期末较期初增加 1,657,266.58 元, 增加 33.24%。主要是由于公司销售货款所收到的银行承兑汇票尚未到承兑期所致。

(3) 应收账款: 应收账款余额期末较期初增加 437,548,655.65 元, 增加 295.02%, 主要原因是本公司拓宽了销售市场, 新增了部分销售网络, 本期销售收入较上期增加较大所致。

(4) 预付账款: 预付账款期末较期初减少 302,727,694.35 元, 减少 83.67%。主要是由于公司上年度预付的在地参款今年收回人参, 致使变动幅度较大。

(5) 其他应收款: 其他应收款期末较期初增加 10,155,530.00 元, 增加 43.16%。主要是由于将超过三年的预付研发费用调整至其他应收款所致。

(6) 存货: 存货期末较期初减少 677,901,577.56 元, 增加 391.76%, 主要原因是本公司根据募投资金项目进度本期增加原材料储备所致。

(7) 在建工程: 在建工程期末较期初增加 442,385,423.93 元, 主要是公司募投项目已经开工建设所致。

(8) 应交税费: 应交税费期末较期初减少 46,830,277.08 元, 主要是由于公司本期购进固定资产及原材料数量金额较大, 致使年底未抵扣的进项税额较多。

(9) 营业收入: 营业收入本期较上年同期增加 285,202,104.28 元, 增加 44.40%, 主要是由于公司 2011 年度中成药销售在保持稳定增长的基础上, 同时积极开拓人参销售市场, 致使人参系列产品营业收入较上年增加。

(10) 营业成本: 营业成本本期较上年同期增加 134,974,745.35 元, 增加 46.55%, 主要是由于公司本期营业收入增加, 营业成本同时增加所致。

(11) 营业税金及附加: 营业税金及附加本期较上年同期增加 3,628,495.09 元, 增加 79.74%, 主要是由于公司营业收入的增长, 致使以增值税为计提基数的城建税、教育费附加较上期增长较大所致。

(12) 销售费用: 销售费用本期较上年同期增加 43,385,595.54 元, 增加 42.76%。主要是由于公司销售收入的增加, 各项销售费用增加幅度较大, 如业务宣传及广告费用、差旅费、运输费、办公费等所致。

(13) 管理费用: 管理费用本期较上年同期增加 36,134,704.12 元, 增加 84.47%, 主要是由于公司业务规模的扩大, 各项管理费用如技术开发费、会议费、办公费、

租赁费、折旧等较上年同期增长较大所致。

(14)财务费用:财务费用本期较上年同期增加27,872,513.44元,增加107.66%,主要是由于公司短期借款使用时间本期较上期较长承担利息较多,同时银根紧缩不断加息,致使财务费用较上年变动较大所致。

(15)资产减值损失:资产减值损失本期较上年同期增加28,255,757.13元,增加2,182.64%。主要是由于公司本期末应收账款及其他应收款余额增加较大,计提坏账准备所致。

(16)营业外收入:营业外收入本期较上年同期增加44,243,294.89元,增加199,162.78%。主要是由于公司本年度收到的政府补助所致。

(17)所得税费用:所得税费用本期较上年同期增加13,983,674.61元,增加921.74%。主要原因是随着本期销售收入的增长,应纳税所得额增加较大;同时受上期主管税务机关对“技术改造国产设备投资抵免企业所得税”的批复,抵免所得税额5,517,053.95元。

#### 5、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

#### 6、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

##### (1) 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司

该公司成立于2001年8月6日,住所:吉林省敦化经济开发区,法人代表:聂春梅,注册资本:100万元,经营范围为:中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品批发、零售。公司股东:紫鑫药业(持股99%)、聂春梅(持股1%)。

2011年公司实现营业收入69,270,195.48元,净利润-739,969.84元。截止2011年12月31日,公司净资产总额为729,259.19元。

##### (2) 吉林草还丹药业有限公司

该公司成立于2002年2月8日,住所:敦化市经济开发区工业区九号,法人代表:方荣华,注册资本:5000万元,经营范围为:中成药、中药材、化学药品制剂加工销售(按药品生产许可证批准生产的项目生产经营)、食品加工、销售、酒精、白酒及饮料酒制造(按酒类生产许可证批准的项目范围生产经营)、针织品加工、广告业、种养殖业、在法律法规允许范围内从事进出口业务。公司股东:紫鑫药业(持股100%)。

2011年公司实现营业收入362,813,394.54元,净利润115,893,151.19元。截

止 2011 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 302,168,390.43 元。

### (3) 吉林紫鑫般若药业有限公司

该公司成立于 2010 年，住所：磐石经济开发区西点大街，法定代表人：范水波，注册资本：2,000 万元，经营范围：用于中成药制造项目建设（不得从事生产活动）；农副土特产品、人参收购及深加工、销售等。公司股东：紫鑫药业（持股 100%）。

2011 年实现营业收入 121,117,871.77 元，产生净利润 29,312,507.73 元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 48,517,956.97 元。

(4) 长春农村商业银行股份有限公司是本公司 2009 年投资入股的商业银行，截至 2011 年 12 月 31 日，该银行股本总额为 537,600,000.00 元，2011 年该银行所有者权益总额为 1,308,220,111.65 元，2011 年度实现收入 658,085,459.90 元，净利润 183,758,295.34 元。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

##### (1) 募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林紫鑫药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1815号）核准，公司非公开发行了49,875,311股人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元。募集资金总额为999,999,985.55元，扣除发行费用后实际募集资金净额为986,450,110.24元。2010年12月29日，中准会计师事务所有限公司出具了中准验字[2010]2068号《验资报告》验证募集资金全部到位。

##### (2) 募集资金使用金额及当前余额

截至 2011年12月31日，本公司募集资金项目累计使用资金68,571.71万元，其中 2011年度使用募集资金68,571.71万元，其中经批准闲置募集资金补充流动资金已使用 9,000.00万元。

截至 2011年12月31日，本公司募集资金账户余额为30,552.76万元，公司募集资金分别存放于以下专户中：

账户名称	银行名称	银行账号	存储余额	存储方式
------	------	------	------	------

吉林紫鑫禹拙药业有限公司	中国建设银行股份有限公司通化分行营业室	22001644936055002791	212,158,136.88	活期
吉林紫鑫初元药业有限公司	吉林银行延边分行	060101201020003911	32,334,153.02	活期
吉林紫鑫般若药业有限公司	中国农业银行股份有限公司柳河县支行	07-661001040010371	328,897.99	活期
吉林草还丹药业有限公司	中国建设银行股份有限公司敦化支行	22001686338055004821	60,706,459.65	活期
合 计			305,527,647.54	

## 2、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《募集资金专项存储制度》等规定，公司及下属子公司与银行、保荐机构分别签订了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》并结合实际情况，于2011年1月21日在以下银行开设专户用于募集资金专项存储：

1、吉林紫鑫般若药业有限公司在中国农业银行股份有限公司柳河县支行开立募集资金专户（账号：07661001040010371）139,890,000.00元；

2、吉林草还丹药业有限公司在中国建设银行股份有限公司敦化支行开立募集资金专户（账号：22001686338055004821）247,090,000.00元；

3、通化厂区在中国建设银行股份有限公司柳河县支行（账号：22001644936055002791）299,540,000.00元；

4、延吉厂区在吉林银行通化柳河支行开立募集资金专户（账号：040101201050019012）299,930,000.00元。

为保证延边厂区募集资金使用的便利性以及财务核算的规范性，2011年2月12日延边厂区在吉林银行延边分行开立募集资金专户（账号：060101201020003911），公司于2011年3月24日将延吉厂区在吉林银行通化柳河支行开立的募集资金专户（账号：040101201050019012）299,930,000.00元及利息收入转存至吉林银行延边分行募集资金专户（账号：060101201020003911）。截至2011年3月25日吉林银行延吉分行募集资金专户（账号060101201020003911）资金余额为30,014万元。2011年3月25

日公司及子公司吉林紫鑫初元药业有限公司与吉林银行延边分行、保荐机构签订了《募集资金四方监管协议》。

为保证通化厂区募集资金使用的便利性以及财务核算的规范性，2011年公司在通化成立吉林紫鑫禹拙药业有限公司并在中国建设银行股份有限公司通化分行开立募集资金专户（账号：22001648638055008958），公司及子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司与中国建设银行通化分行、保荐机构东北证券股份有限公司签订了《募集资金四方监管协议》。截至2011年12月31日此专户账户余额为212,158,136.88元。

为了规范募集资金的存放、使用和管理，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的等法规的要求，本公司及其子公司和保荐机构东北证券股份有限公司分别与中国农业银行股份有限公司柳河县支行、中国建设银行股份有限公司敦化支行、中国建设银行股份有限公司柳河县支行、吉林银行通化柳河支行、吉林银行延边分行、中国建设银行股份有限公司通化分行签订了《吉林紫鑫股份有限公司募集资金三方监管协议》、《吉林紫鑫股份有限公司募集资金四方监管协议》。在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。四方监管协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异。本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。

本公司对募集资金的使用设置了严格的权限审批制度，以保证专款专用。同时根据《募集资金三方监管协议》、《募集资金四方监管协议》的规定，本公司一次或12个月内累计从募集资金专户中支取的金额超过1,000万元或募集资金净额的5%的，应当由银行及时以传真方式通知保荐机构东北证券股份有限公司，同时提供专户的支出清单。

### 3、募集资金 2011 年度使用情况对照表

募集资金 2011 年度使用情况对照表

募集资金总额	100,000.00	本年度投入募集资金总额	59,571.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		
累计变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	59,571.71
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
人参产品系列化项目(通化厂区)	是	29,954.21	29,954.21	0.00	0.00	0.00%	2012年12月30日	0.00	不适用	否
人参产品系列化项目(延吉厂区)	是	29,993.95	29,993.95	26,862.27	26,862.27	89.56%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
人参产品系列化项目(磐石厂区)	是	13,989.33	13,989.33	13,996.68	13,996.68	100.05%	2012年06月30日	2,931.25	不适用	否
人参产品系列化项目(敦化厂区)	是	24,719.68	24,719.68	18,712.76	18,712.76	75.70%	2012年08月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	98,657.17	98,657.17	59,571.71	59,571.71	-	-	2,931.25	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	98,657.17	98,657.17	59,571.71	59,571.71	-	-	2,931.25	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点、实施主体、实施方式等事项的议案》的决议人参产品系列化项目(通化)项目,由于2011年9月6日,通化市人民政府出具了《关于置换紫鑫药业人参产品系列化项目建设用地的通知》,原募投项目用地东昌区经济技术开发区医药大路地块调整为旅游发展用地,人参产品系列化(通化)项目已不适宜在该地块建设,新项目建设用地由东昌区政府及通化市政府有关部门,按《通化市城市总体规划》有关要求另行选址安排。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点、实施									

	主体、实施方式等事项的议案》的决议,人参产品系列化产品（磐石）项目、人参产品系列化产品（延吉）项目、人参产品系列化产品（敦化）项目部分由自建变更为购买办公楼、增加设备设施等实施方式进行调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》本公司以募集资金置换已投入募集资金投入项目的自筹资金 12,865.89 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 11 月 24 日,公司召开了第四届董事会第十七次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,将人参产品系列化（通化）项目募集资金中的 9,000 万元暂时用于补充流动资金,占募集资金净额的 9.12%,使用期限不超过 6 个月,从 2011 年 11 月 25 日至 2012 年 5 月 24 日止。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况。

#### 4、募集资金项目的实施方式、地点变更情况

##### （一）人参产品系列化项目（通化厂区）

##### 1、项目实施地点的变更

2011年9月6日,通化市人民政府出具了《关于置换紫鑫药业人参产品系列化项目建设用地的通知》,原募投项目用地东昌区经济技术开发区医药大路地块调整为旅游发展用地,人参产品系列化项目（通化厂区）已不适应在该地块建设,新项目建设用地由东昌区政府及通化市政府有关部门,按《通化市城市总体规划》有关要求另行选址安排。

##### 2、项目实施主体变更

根据上述通知及项目置换用地相关规定,公司以该项目募集资金在吉林省通化市设立全资子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司承接和实施该项目,公司已于2011年11月30日取得法人营业执照,并开设了募集资金专项账户,该专户仅用于人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金的存储与管理。

##### （二）人参产品系列化项目（延吉厂区）

为了加快项目的建设，将原规划中的需要自建综合办公楼变更为购置已建成的办公楼；由于延吉厂区实行集中供热，原规划中的锅炉房和锅炉设备不需要购置。

### （三）人参产品系列化项目（磐石厂区）

该项目实施主体吉林般若药业有限公司以自有资金购置了原吉林省济世金方药业有限公司厂区内新建工程地上建筑物及土地使用权，原规划中需要自建的综合办公楼和倒班宿舍不再建设，利用自购在建状态综合办公楼改造为综合办公楼和倒班宿舍。上述投入自有资金不再以募集资金置换。

### （四）人参产品系列化项目（敦化厂区）

鉴于人参产业市场与前景持续看好，为使公司人参产品生产、加工、储存能够适应市场需要，该项目追加建设框架结构式仓库。追加投资后人参产品系列化（敦化）项目计划投资总额变更为33,689万元，募集资金不足时以自有资金补足。

公司2011年9月15日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了上述募集资金投资项目变更相关议案，并在2011年10月11日召开的公司2011年第三次临时股东大会上审议通过。

## 5、募集资金项目先期投入置换募集资金情况

2011年3月29日，经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司用募集资金128,658,885.29元置换预先投入人参产品系列化募投项目的自筹资金，公司独立董事、监事会、会计师事务所、保荐机构皆出具了同意意见。

由于通化土地规划调整，本公司原募投项目用地东昌区经济技术开发区医药大路地块被政府收回，公司原支付的土地出让金3600万元已返还至人参产品系列化项目（通化厂区）的募投资金专户中。

## 6、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2011年11月24日，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用9,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，占募集资金净额的9.12%，使用期限不超过6个月，从2011年11月25日至2012年5月24日止。公司独立董事、监事会、会计师事务所、保荐机构皆出具了同意意见。

## 7、会计师事务所对募集资金年度存放与使用情况专项报告的鉴证意见

中准会计师事务所有限公司对本公司《2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》出具了中准专审字[2012]1182号审计报告，鉴证意见为“我们认为，紫鑫药业公司的《募集资金存放与使用情况专项报告》已经按照《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关格式指引的要求编制，在所有重大方面公允反映了紫鑫药业公司2011年度募集资金的存放和使用情况。”

## （二）其他投资情况

根据公司2011年7月28日第四届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于成立吉林紫鑫人参销售有限公司的议案》，公司以自有资金5,000万元在吉林省长春市出资设立全资子公司——吉林紫鑫人参销售有限公司。

## 三、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了9次会议，会议情况如下：

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

2、2011年3月29日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）《公司2010年年度报告》及其摘要；
- （2）《公司2010年度董事会工作报告》；
- （3）《2010年总经理工作报告和2011年经营计划》；
- （4）《2011年财务预算方案的预案》；
- （5）《2010年度利润分配方案的预案》；
- （6）《关于续聘会计师事务所的议案》；
- （7）《关于聘请2011年度法律顾问的议案》；
- （8）《公司董事会关于2010年度内部控制自我评价报告的议案》；
- （9）《召开2010年度股东大会的议案》；
- （10）《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；

(11)《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。

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

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

4、2011年7月25日，公司召开了第四届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于在中国建设银行股份有限公司通化分行申请30,000万元贷款的议案》。

5、2011年7月28日，公司召开了第四届董事会第十四次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1)《二〇一一年半年度报告》正文及摘要；
- (2)《关于在中国建设银行股份有限公司通化分行申请32,000万元贷款的议案》；
- (3)《关于修改公司章程的议案》；
- (4)《关于成立吉林紫鑫人参销售有限公司的议案》；
- (5)《选聘公司副总经理议案》；
- (6)《关于聘任董事会秘书和证券事务代表的议案》；
- (7)《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

6、2011年9月15日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1)《关于成立吉林紫鑫禹拙药业有限公司的议案》；
- (2)《关于人参产品系列化（通化）募投项目实施变更的议案》；
- (3)《关于人参产品系列化（延吉）募投项目部分变更的议案》；
- (4)《关于人参产品系列化（磐石）募投项目部分变更的议案》；
- (5)《关于人参产品系列化（敦化）募投项目部分变更的议案》；
- (6)《关于全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司增加注射剂生产线的议案》；
- (7)《关于召开2011年第三次临时股东大会的议案》。

7、2011年10月19日，公司召开了第四届董事会第十六次会议，会议审议通过了《紫鑫药业2011年第三季度报告全文》及正文。

8、2011年11月24日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- (2) 《关于修改〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》；
- (3) 《关于修改〈内部审计管理制度〉的议案》。

9、2011年12月6日，公司召开了第四届董事会第十八次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于终止发行短期融资券的议案》；
- (2) 《关于聘任公司审计监察部负责人的议案》；
- (3) 《关于对控股子公司的控制制度的议案》；
- (4) 《关于对外担保决策制度的议案》；
- (5) 《〈内部控制规则落实情况自查表及整改计划〉的议案》；
- (6) 《2008年收购吉林草还丹药业有限公司股权之关联交易的议案》；
- (7) 《2010年及2011年日常关联交易议案》；
- (8) 《关于召开2011年第四次临时股东大会的议案》。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

1、公司董事会按照2011年第一次临时股东大会决议对发行短期融资券的相关工作进行了前期准备，但由于公司2011年通过银行贷款补充了部分资金缺口，在提请公司2011年第四次临时股东大会审议后终止了短期融资券发行工作。

2、公司董事会按照2010年度股东大会决议实施了公司2010年度利润分配方案：以2010年12月31日公司总股本256,495,691.00股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。转增后公司的总股本增至512,991,382股，注册资本增至512,991,382.00元。

3、公司董事会按照2010年度股东大会决议续聘中准会计师事务所有限公司为公司2011年度财务报告审计机构。

4、公司董事会按照2010年度股东大会决议对董事、监事、高级管理人员薪酬进

行了调整。

### （三）报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

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

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

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

报告期内，公司董事会召开九次会议，董事出席会议情况如下：

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
郭春生	董事长	9	7	2	0	0	否
曹恩辉	董事	9	8	1	0	0	否
祖春香	董事	9	7	2	0	0	否
殷金龙	董事	9	8	1	0	0	否
徐卫东	独立董事	9	6	3	0	0	否
李飞	独立董事	9	6	3	0	0	否
方勇	独立董事	9	6	3	0	0	否

### （四）董事会下设的各委员会的履职情况

报告期内，公司董事会设立了提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与投资委员会，并根据《公司章程》和《公司法》、《证券法》、及证监会规范性文件 and 证券交易所关于中小企业板投资者权益保护的相关规定，制定各专门委员会议事规则和工作制度，使各专门委员会依法规范运作，充分有效的保护公司全体股东的利益。

1、2011年度，审计委员会听取、审核内部审计部门提交的公司审计工作报告和

公司内部审计报告；参与公司内部审计制度的制定，核查公司财务制度的执行情况 and 财务状况；协调公司内部审计与外部审计之间的关系；审查了公司的内部控制制度及其实施情况，并向董事会提交了意见和建议。

2、薪酬与考核委员会就公司董事、经理及其他高级管理人员的考核标准和办法等方面提出了意见和建议，同时审查公司董事、经理及其他高级管理人员的薪酬并建议公司管理层完善薪酬管理制度。

3、提名委员会就公司董事、经理及其他高级管理人员的候选人进行审查、核查并向董事会提交议案。

4、战略与投资委员会对公司长期发展战略规划、重大投资融资决策、重大资本运作及资产经营方案的实施和执行情况进行核查、监督、调研并提出报告。

#### **（五）独立董事2011年度发表独立意见事项**

1、2011年3月29日，公司第四届董事会第十一次会议发表以下独立意见

（1）对董事会续聘审计机构的独立意见：

经审查，中准会计师事务所有限公司具有从事证券业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，在以往与公司的合作过程中，为公司提供了优质的审计服务，对于规范公司的财务运作，起到了积极的建设性作用。其在担任公司审计机构期间，遵循《中国注册会计师审计准则》，勤勉、尽职，公允合理地发表了独立审计意见。为保证公司审计工作的顺利进行，我们一致同意公司续聘中准会计师事务所有限公司作为公司2011年度财务报告的审计机构，并同意提交公司股东大会审议。

（2）对《2010年度内部控制自我评价报告》的独立意见：

公司内部控制制度已基本建立健全，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要和公司发展的需要，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

2010年度公司在加快内部控制建设方面，新补充、实施了《关于内幕信息知情人

登记制度》、《关于董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》、《关于公司风险投资内部控制制度》。

公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施，促进了公司稳步、健康发展。但是，内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现错误，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

综上所述，我们认为公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

(3) 关于公司控股股东及其他关联方占用资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

报告期内，公司严格执行《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截至2010年12月31日，公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况。不存在公司控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

(4) 关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的独立意见：

公司董事薪酬调整方案是依据公司所处的行业的薪酬水平，结合公司的实际经营情况以及当地物价水平制定的，有利于公司的长远发展。不存在损害公司及股东利益的情形，符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定。

我们同意《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，并同意提交董事会及公司股东大会审议。

(5) 对董事会未提出现金分红预案的独立意见：

我们认为：公司2010年度未作出现金分红的决定，符合有关规定的要求。同时，公司因发展人参产业，2011年确实面临一定程度资金需求压力，不进行现金分红有利于保证公司在建项目的顺利实施，也有利于维护股东的长远利益。因此，我们对董事会未作出现金分配预案表示同意。

(6) 关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的独立意见：

1) 公司本次用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金履行了相应的审批程序，符合深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》、《上市公司募集资金管理办法》及公司《募集资金存储使用管理制度》的相关规定。公司本次募集资金的置

换程序合法、合规。

2) 公司以自筹资金预先投入的募投项目与公司承诺的募集资金投资项目一致, 不存在改变募集资金用途的情况。该置换事项不影响募投项目的正常实施, 也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形, 符合公司股东的利益。

3) 我们同意公司用募集资金128,658,885.29元置换预先投入募投项目“人参产品系列化项目”的自筹资金。

2、2011年7月28日, 公司第四届董事会第十四次会议发表以下独立意见

(1) 关于聘任高级管理人员的独立意见:

本次公司副总经理及董事会秘书的聘任程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定, 经审查曹恩辉先生、钟云香女士的个人简历等材料, 未发现有《公司法》第147条规定的不得担任公司高级管理人员的情形, 亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的情况, 其任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件, 其教育背景、任职经历、专业能力和职业素养能够胜任所聘任的职位。

我们同意聘请曹恩辉先生任公司常务副总经理、聘请钟云香女士任公司副总经理及董事会秘书。

(2) 关于控股股东及其他关联方占用资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见:

报告期内, 公司严格执行《通知》的有关规定, 严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截至2011年6月30日, 公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况。不存在公司控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

3、2011年9月15日, 公司第四届董事会第十五次会议对公司相关事项的独立意见:

我们认为: 公司此次变更募集资金投资项目实施地点、主体、方式等事项履行了相关决策程序, 符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定。

4、2011年11月24日, 公司第四届董事会第十七次会议上, 对《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》的独立意见:

公司使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金, 有利于提高募集资金使用效率, 降低公司财务费用, 符合公司发展的需要和股东利益最大化原则。公司本次使

用部分闲置募集资金暂时补充流动资金符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》中关于上市公司募集资金使用的有关规定；没有与募集资金项目的实施计划相抵触，不影响募集资金项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。公司过去十二个月内未进行证券投资或金额超过1,000万元人民币的风险投资，同时，公司已承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资或金额超过1,000万元人民币的风险投资。因此同意公司本次使用部分闲置募集资金9,000万元暂时补充流动资金。

5、2011年12月6日，公司第四届董事会第十八次会议上，发表以下独立意见

(1) 关于2010年及2011年日常关联交易的独立意见：

1) 关联交易的定价遵循了“公平、公正、公允”的原则，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

2) 公司与正德药业、通化鸿涛及草还丹药业与正德药业、通化鸿涛的日常关联交易行为属于公司正常经营业务，符合公司经营发展的需要，董事会审议上述议案时，关联董事回避了表决。

3) 公司未按相关规定及时披露日常关联交易并履行必要的决策审议程序，为此，公司召开了四届董事会第十八次会议，补充履行了必要的审议确认程序。2010年及2011年日常关联交易尚需提交公司2011年第四次临时股东大会审议通过。在履行上述决策程序后，我们对公司上述的日常关联交易事项无异议。

4) 我们将进一步督促公司今后严格按照相关法律法规的规定及时履行必要的信息披露和决策程序，切实保障公司及公司全体股东的利益不受损害。

(2) 关于2008年收购吉林草还丹药业有限公司股权之关联交易的独立意见：

1) 2008年收购草还丹药业股权关联交易是为了整合相关业务，有利于公司发展。关联交易遵循了“公平、公正、公允”的原则，交易定价公允合理，未发现损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益情况。

2) 公司未按照关联交易有关规定对该项关联交易履行必要的决策审议程序，为此，公司召开了第四届董事会第十八次会议，对2008年收购草还丹药业股权关联交易事项重新履行了审议确认程序，关联董事回避了表决。该项关联交易在重新履行上述决策程序后，我们同意上述关联交易。

3) 我们将进一步督促公司今后严格按照相关法律法规的规定及时履行必要的信息披露和决策程序, 切实保障公司及公司全体股东的利益不受损害。

(3) 关于聘任内部审计负责人的独立意见:

1) 经审查田丰先生的简历等材料, 认为田丰先生拥有一定的会计专业知识和相关工作经验, 掌握公司财务业务情况, 熟悉相关法律、行政法规等规章制度。其任职资格符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的相关规定, 具备担任内部审计负责人的资格与能力。

2) 田丰先生未持有公司股份, 与公司董事、监事、其他高级管理人员及其他持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人之间无关联关系。

3) 同意聘任田丰先生担任公司内部审计负责人。

#### 四、规范公司运作, 健全公司治理结构

公司内部控制制度已基本建立健全, 现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求, 能够适应公司管理的要求, 符合当前公司生产经营实际情况需要和公司发展的需要。报告期内, 公司按照整改计划补充相关制度, 进一步完善了公司的内部控制制度, 能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证, 能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司内部控制制度制订以来, 各项制度得到了有效的实施, 促进了公司稳步、健康发展。但是, 公司运作的不断规范、各项管理制度的完善是持续不断的过程, 对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善, 持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系, 以保障公司战略、经营目标的实现。

#### 五、对公司未来发展的展望

紫鑫药业将继续秉承“以品树人、以德酿药”的企业宗旨, 本着“挚真质纯”的经营理念, 坚持“尊重知识、崇尚科学、挖掘传统、开创新知”的经营方针, 把世人的健康作为紫鑫的职责。紫鑫药业的未来发展目标将继承和发扬中医药学特色和优势, 努力挖掘中医药学宝库, 实现技术创新和产业升级, 立足国内市场, 开拓国际市场, 使公司朝着科技化、专业化、集约化、国际化制药企业集团迈进, 为我国中药产业的发展贡献力量。

响应吉林省政府发展人参产业的号召，大力推动吉林省人参产业的发展。汇同国际领先的研发机构和科学院所，在人参的基因图谱研究、人参酵素酶解技术的应用、人参酵素产品吃了不上火的人参泡制工艺技术、人参种植重茬技术、以及高残人参的提取物脱残技术等领域取得了重大成果。积极引导和规范优质人参的种植和培育，努力实现产业的升级和科技成果的有效转化。紫鑫药业将全力打造紫鑫人参品牌，努力实现吉林省人参产业振兴，重塑中国吉林人参国际地位。

2012 年公司将继续坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，紧跟政策导向，开拓思路、改革创新、深挖资源、使传统中医药产业和人参产业齐头并进稳步发展。

#### （一）全面推进内部控制建设、完善企业法人治理结构

公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施，促进了公司稳步、健康发展。但是公司运作的不断规范、各项管理制度的完善是持续不断的过程，2012 年公司按照《企业内部控制基本规范》全面推进内部控制建设。持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

#### （二）巩固和加强现有中成药销售网络的基础上，构建人参销售网络

1、公司中药产业销售在继续加大发展临床销售业绩份额，保证原有销售体系稳定的基础上寻求更多发展。从以往临床销售为主的模式，逐步向 OTC 的专业化开发、大连锁通路合作伙伴的销售联盟、普药产品省级经理管理的运作等多种营销模式并存转变，逐步构建销售资源多渠道相互共享的营销结构，并形成稳定的销售体系。

2、2011 年公司在吉林省长春市开设了第一家人参产品专营店，人参新资源食品获得全国批准后，公司将在全国范围内开展人参产品销售网络建设，以拓展公司人参产品的市场份额。

#### （三）紧抓研发工作，为企业可持续发展奠定基础

1、完成人参基因组图谱绘制，并加快其在应用方面的转化工作。

2、继续做好人参新资源食品评审工作。根据公司的总体部署，做好人参食品类新产品的研发工作，保健食品的研发工作。

3、新药研发工作。以市场为导向，按照公司的总体部署，稳步开展以“治疗内分泌疾病、心脑血管疾病、恶性肿瘤疾病和消化类疾病”为核心的各类新药的遴选。

#### （四）强化成本控制

继续加强财务管理、生产管理、严格控制成本和费用，开源节流。重点强化财务管理工作，重点做好定期分析和管理工作。

#### （五）加强人员培养和增强人才储备

1、强化人力资源管理，改革薪酬制度，采取有效奖惩措施，吸引人、留住人、用好人；

2、继续加强培训、后续教育。创造条件对各层次员工进行相应的技术以及综合素质培训与教育，以掌握科学管理方法以及各类工作技能，与时俱进，以适应公司发展的需要。

### 六、公司权益分派情况

#### （一）公司近三年（含报告期）的利润分配及资本公积金转增股本方案（预案）

##### 1、2009 年公司利润分配方案：

以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 121,541,400 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派发现金红利 0.23 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。

分红后公司的总股本增至 206,620,380 股，注册资本增至 206,620,380.00 元。

（该方案已实施，详见 2010 年 3 月 12 日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《吉林紫鑫药业股份有限公司 2009 年度权益分派实施公告》。）

##### 2、2010 年公司利润分配方案：

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

转增后公司的总股本增至 512,991,382 股，注册资本增至 512,991,382.00 元。

（该方案已实施，详见 2011 年 5 月 127 日登载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《吉林紫鑫药业股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告》。）

##### 2、2011 年公司利润分配预案：

根据中准会计师事务所出具的中准审字[2012]1319 号审计报告，2011 年度公司实现净利润 217,282,551.22 元，归属于上市公司股东的净利润为 217,289,950.92 元，截至 2011 年 12 月 31 日，归属于上市公司可供分配的利润为 521,202,000.67

元。公司拟对 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案需经 2011 年度股东大会审议批准后实施。

## （二）公司最近三年现金分红情况表

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	0.00	173,173,606.20	0.00%	311,503,375.76
2009 年	2,795,452.20	61,078,754.08	4.58%	170,219,503.10
2008 年	6,077,070.00	53,339,721.09	11.39%	123,216,172.41
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				9.26%

## 七、其他重要事项

### （一）公司投资者关系管理

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

1、公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，董事会办公室为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

2、2011年4月8日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次业绩说明会，公司管理层就2010年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

2011年5月26日，公司参加了“吉林上市公司2010年度业绩网上集体说明会”，再一次就投资者关心的问题与广大投资者进行了深入的探讨。

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

### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司能够按照《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人报备制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作。2011年11月，根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）的相关规定，对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修

改，原2010年2月1日通过的《吉林紫鑫药业股份有限公司内幕信息知情人登记制度》同日废止。并经2011年11月24日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过。

在日常工作中，公司能够做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。同时，在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生违规买卖公司股票的情况。

（三）公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会工作情况

2011年，公司监事会全体成员严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定的要求，认真履行监督职责，依法独立行使职权，促进公司规范运作，切实维护公司利益和全体股东权益。通过列席和出席董事会及股东大会，监事会对公司财务、股东大会决议执行情况、董事会重大决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行职务情况等进行了监督。

2011年公司监事会共召开7次会议，各次会议情况及决议内容如下：

1、2011年3月29日上午在公司会议室召开第四届监事会第五次会议，审议通过了以下议案：

(1)《公司2010年度报告》及其摘要；  
(2)《公司2010年监事会工作报告》，并同意将该议案提交2010年度股东大会审议；

(3)《公司2010年度财务报告及审计报告》；

(4)《2010年利润分配方案的预案》；

(5)《公司董事会关于2010年内部控制自我评价报告》的议案；

(6)《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；

(7)《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。

2、2011年4月15日下午在公司会议室召开第四届监事会第六次会议，审议通过

了《二〇一一年第一季度报告》正文及全文。

3、2011年7月28日下午在公司会议室召开第四届监事会第七次会议，审议通过了《二〇一一年半年度报告》正文及摘要。

4、2011年9月15日上午在公司会议室召开第四届监事会第八次会议，审议通过了以下议案：

- (1)《关于人参产品系列化（通化）募投项目实施变更的议案》；
- (2)《关于人参产品系列化（延吉）募投项目部分变更的议案》；
- (3)《关于人参产品系列化（磐石）募投项目部分变更的议案》；
- (4)《关于人参产品系列化（敦化）募投项目部分变更的议案》。

5、2011年10月19日以现场结合通讯表决方式在公司会议室召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《二〇一一年第三季度报告》正文及全文。

6、2011年11月24日以现场结合通讯表决方式在公司会议室召开第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

7、2011年12月6日以现场结合通讯表决方式在公司会议室召开第四届监事会第十一次会议，审议通过了以下议案：

- (1)《2008年收购吉林草还丹药业有限公司股权之关联交易的议案》；
- (2)《2010年及2011年日常关联交易议案》。

## 二、监事会对2011年度有关事项的监督意见

监事会全体成员列席或出席了2010年年度股东大会和2011年第二、三、四次临时股东大会，参与了公司重大决策的讨论。公司监事会对2011年有关事项发表以下独立意见：

### 1、监事会对2010年度内部控制自我评价报告的意见：

公司内部控制制度已建立健全，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要和公司发展的需要，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度

的贯彻执行提供保证。

2、关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的意见：

公司董事薪酬调整方案是依据公司所处的行业的薪酬水平，结合公司的实际经营情况以及当地物价水平制定的，有利于公司的长远发展。不存在损害公司及股东利益的情形，符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定。同意《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，并同意提交董事会及公司股东大会审议。

3、对使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的意见：

公司用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金履行了相应的审批程序，符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《募集资金管理办法》及公司《募集资金存储使用管理制度》的相关规定。公司本次募集资金的置换程序合法、合规。本次置换有利于提高公司的资金使用效率、减少财务费用支出，不会影响募集资金投资项目的正常进行。我们同意《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。

### 三、监事会2012年工作计划

1、按照国家有关制定的相关政策，提高本公司监事会工作能力和效率，维护全体股东利益。

2、强化监事会监督和履行勤勉尽职义务的意识。

3、将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

## 第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司不存在破产重整相关事项。

三、报告期内公司存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的情况。

根据本公司2008年8月21日第三届董事会第十二次会议决议，审议通过了关于向长春农村商业银行股份有限公司进行股权投资的议案，公司拟以自有资金投资2,000万元，占注册资本30,000万元的6.67%；2009年3月23日第三届董事会第十五次会议决议，审议通过了关于向长春农村商业银行追加投资800万元，追加后累计投资额为2800万元，占被投资单位股份比例为9.33%，款项已于2009年2月23日支付给被投资单位。同时根据吉林昊灵会计师事务所有限公司对长春农村商业银行股份有限公司依法成立而出具的吉昊灵验字[2009]006号验资报告，本公司出资2,800万元，占其股本的9.33%。根据长春农村商业银行股份有限公司2010年度临时股东大会第二次会议决议规定，在原注册资本30,000万元的基础上增资23,760万元，此次增资事宜业经中准会计师事务所有限公司于2010年11月2日出具的中准验字[2010]2048号验资报告予以验证，变更后的注册资本为53,760万元，本公司出资2,800万元，占变更后股本总额的5.2083%。

截至2011年12月31日止，本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况，未计提长期股权投资减值准备。

四、报告期内，公司未发生收购及出售资产或企业合并事项。

五、报告期内公司无股权激励计划事项。

六、报告期内重大关联交易事项。

因 2011 年 8 月媒体对本公司进行了相关报道，获悉报道信息后，公司对报道所述情况及相关事项进行全面自查。通过自查，发现公司存在未披露关联关系及关联交易情况：本公司控股股东康平投资原持有图们市华鑫工贸有限公司（以下简称：华鑫工贸）84.45%的股权。2010 年 9 月 13 日，康平投资与自然人李敏签订了《股权转让协议》，约定康平投资将其持有华鑫工贸 84.45%的股权转让给自然人李敏。2010 年 11 月 18 日，华鑫工贸办理并完成股权转让有关工商变更登记手续，康平投资不再持有华鑫工贸任何股权。根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》关于“关联法人”的规定，自不存在关联方关系之后一年内，如果发生交易，根据谨慎性原则要求仍作为关联方交易进行披露。因此，华鑫工贸持有 75%股权的吉林正德药业有限公司、持有 98%股权的通化鸿涛人参贸易有限公司应作为本公司的关联法人进行披露。本公司对通化鸿涛人参贸易有限公司销售人参产品 2010 年度实现收入 15,630,530.97 元，2011 年度实现收入 72,263,340.91 元；对吉林正德药业有限公司销售人参产品 2010 年度实现收入 61,130,030.60 元。

鉴于公司 2010 年及 2011 年日常关联交易发生时未按相关规定及时披露并履行必要的决策审议程序，为此，公司于 2011 年 12 月 6 日召开了第四届董事会第十八次会议，对上述日常关联交易补充履行了必要的审议确认程序，并在公司 2011 年第四次临时股东大会上审议通过。

#### 七、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会审议批准，公司聘任中准会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。本年度公司需支付的审计费用为 65 万元，目前尚未支付。

#### 八、公司及公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人受有权机关调查及处罚情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人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。

2011年10月19日，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字11223号）。因公司涉嫌证券违法违规行为，中国证券监督管理委员会稽查总队决定对公司立案稽查。

截止本报告报出日，上述调查尚无结论。

#### 九、公司其他重要事项

报告期内公司相关信息披露情况如下：

序号	日期	公告内容	披露媒
1	2011-1-4	第四届董事会第十次会议决议公告	注
2	2011-1-11	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	注
3	2011-1-15	股东股权质押解除和再次质押公告	注
4	2011-1-18	关于更换保荐代表人的公告	注
5	2011-1-28	关于签订募集资金监管协议的公告	注
6	2011-2-15	关于公司章程及企业法人营业执照变更的公告	注
7	2011-2-24	吉林紫鑫药业股份有限公司 2010 年度业绩快报	注
8	2011-3-4	关于中国人参基因组图谱绘制成功的公告	注
9	2011-3-30	关于签订募集资金监管协议的公告	注
10	2011-3-30	关于召开 2010 年度股东大会的公告	注
11	2011-3-30	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	注
12	2011-3-30	吉林紫鑫药业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	注
13	2011-3-30	第四届董事会第十一次会议决议公告	注
14	2011-3-30	第四届监事会第五次会议决议公告	注
15	2011-4-1	关于取得首批进入人参食品试点品种批准文号的公告	注
16	2011-4-8	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	注
17	2011-4-12	2011 年第一季度业绩预告	注

18	2011-4-16	第四届董事会第十二次会议决议公告	注
19	2011-4-16	第四届监事会第六次会议决议公告	注
20	2011-4-16	吉林紫鑫药业股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	注
21	2011-4-16	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告	注
22	2011-4-29	限售股份上市流通提示性公告	注
23	2011-5-7	2011 年第一次临时股东大会决议公告	注
24	2011-5-11	2010 年年度报告更正公告	注
25	2011-5-13	2010 年年度股东大会决议公告	注
26	2011-5-17	2010 年度权益分派实施公告	注
27	2011-5-24	关于举行 2010 年年度报告业绩说明会的公告	注
28	2011-7-26	第四届董事会第十三次会议决议公告	注
29	2011-7-29	吉林紫鑫药业股份有限公司澄清公告	注
30	2011-7-29	吉林紫鑫药业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	注
31	2011-7-29	第四届董事会第十四次会议决议公告	注
32	2011-7-29	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	注
33	2011-7-29	关于聘任钟云香女士为公司副总经理兼董事会秘书的公告	注
34	2011-8-3	关于取得第二批进入人参食品试点品种批准文号及人参食品试点企业（品种）批准证书的公告	注
35	2011-8-10	吉林紫鑫药业股份有限公司澄清公告	注
36	2011-8-16	股东股权质押解除和再次质押公告	注
37	2011-8-16	2011 年第二次临时股东大会决议公告	注
38	2011-8-18	关于公司股票临时停牌的公告	注
39	2011-8-24	关于公司股票继续停牌的公告	注
40	2011-8-31	关于公司股票继续停牌的公告	注

41	2011-9-7	关于公司股票继续停牌的公告	注
42	2011-9-15	关于公司股票继续停牌的公告	注
43	2011-9-21	第四届董事会第十五次会议决议公告	注
44	2011-9-21	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的公告	注
45	2011-9-21	第四届监事会第八次会议决议公告	注
46	2011-9-21	关于变更募集资金投资项目实施地点、实施主体、实施方式等事项的公告	注
47	2011-9-22	关于公司股票继续停牌的公告	注
48	2011-9-30	关于公司股票继续停牌的公告	注
49	2011-10-12	2011 年第三次临时股东大会决议公告	注
50	2011-10-13	关于公司股票继续停牌的公告	注
51	2011-10-20	吉林紫鑫药业股份有限公司 2011 年第三季度季度报告正文	注
52	2011-10-21	关于中国证监会对公司立案稽查的公告	注
53	2011-10-21	关于公司股票复牌的提示性公告	注
54	2011-10-22	关于媒体报道相关情况的自查报告	注
55	2011-10-22	关于 2008 年收购吉林草还丹药业有限公司股权之关联交易公告	注
56	2011-10-22	日常关联交易的公告	注
57	2011-10-25	关于控股股东自愿锁定公司股份的公告	注
58	2010-12-25	2011 年第三季度季度报告更正公告	注
59	2010-10-26	股票交易异常波动公告	注
60	2010-10-28	关于控股股东完成股份锁定的公告	注
61	2011-11-25	第四届董事会第十七次会议决议公告	注
62	2011-11-25	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	注
63	2011-11-25	第四届监事会第十次会议决议公告	注

64	2011-12-7	第四届董事会第十八次会议决议公告	注
65	2011-12-7	关于 2008 年收购吉林草还丹药业有限公司股权之关联交易重新审议公	注
66	2011-12-7	关于 2010 年及 2011 年日常关联交易补充审议公告	注
67	2011-12-7	第四届监事会第十一次会议决议公告	注
68	2011-12-7	关于召开 2011 年第四次临时股东大会的公告	注
69	2011-12-16	关于第三大股东股票质押的公告	注
70	2011-12-23	2011 年第四次临时股东大会决议公告	注
71	2011-12-29	非公开发行 A 股股票解除限售提示性公告	注
72	2011-12-30	关于签订募集资金监管协议的公告	注

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

## 第十节 财务报告



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

### 审计报告

中准审字[2012]1319 号

吉林紫鑫药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林紫鑫药业股份有限公司(以下简称“紫鑫药业”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量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紫鑫药业管理层的责任。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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定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，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、导致保留意见的事项

1、报告期内紫鑫药业购入野山参8,299.75克，财务报表列报金额136,439,000.00元，其中91,439,000.00元的野山参未取得采购发票，占期末资产总额的3.28%，由于此部分野山参未获取合规入帐凭证，加之野山参货品的特殊性，目前尚未形成公开的令人信服的市场交易报价体系，亦无价值认定权威机构或部门，因此我们无法判定公司对该等存货认定的恰当性。

2、报告期内紫鑫药业购入在地参135,760丈，财务报表列报金额82,488,960.00元，其中104,003丈（账面价值66,087,650.00元）的在地参林地系转让方从其他林地持有人处转包再与紫鑫药业签约而来。由于林地承包协议具有口头性和协议不完备性，我们对此部分通过协议方式转让给紫鑫药业的在地参权属存有疑虑，因此我们无法确认公司对该等在地参存货认定的恰当性。

### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响

外，紫鑫药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制，公允反映了紫鑫药业 2011 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2011 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

## 五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如公司财务报表“附注九、其他重大事项”所述，紫鑫药业 2011 年 10 月 21 日第 2011-052 号临时公告，中国证监会于 2011 年 10 月 19 日因涉嫌证券违法违规行为对紫鑫药业下发了《调查通知书》，开始对紫鑫药业进行立案稽查，截至目前稽查工作尚未结束。本段内容不影响已发表的审计意见。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩波

中国注册会计师：支力

中国·北京

二〇一二年四月二十五日



# 合并资产负债表

2011年12月31日

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	1	403,521,229.81	1,408,494,479.76	短期借款	14	927,000,000.00	907,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	6,642,918.19	4,985,651.61	应付票据			
应收账款	3	549,458,496.15	139,097,227.88	应付账款	15	51,911,939.54	66,041,232.88
预付款项	4	59,095,823.79	361,823,518.14	预收款项		1,154,183.13	738,306.49
应收利息				应付职工薪酬	16	612,430.41	602,148.41
应收股利				应交税费	17	-49,448,933.74	-2,618,656.66
其他应收款	5	33,683,540.93	23,528,010.93	应付利息			
存货	6	850,942,555.79	173,040,978.23	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		3,646,873.93	3,677,052.02
其他流动资产	7	3,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,906,344,564.66</b>	<b>2,110,969,866.55</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>934,876,493.27</b>	<b>975,440,083.14</b>
<b>非流动资产</b>				<b>非流动负债</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	8	28,600,000.00	28,600,000.00	专项应付款	18	1,280,000.00	1,320,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产	9	270,417,901.15	257,299,883.19	递延所得税负债	19	691,533.33	725,266.67
在建工程	10	442,500,575.41	115,151.48	其他非流动负债	20	43,220,000.00	
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>45,191,533.33</b>	<b>2,045,266.67</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>980,068,026.60</b>	<b>977,485,349.81</b>
生产性生物资产				<b>股东权益</b>			
油气资产				股本	21	512,991,382.00	256,495,691.00
无形资产	11	136,514,564.73	168,478,480.17	资本公积	22	723,850,750.57	980,312,708.23
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	23	51,044,585.97	43,453,259.96
长期待摊费用	12	1,444,444.40	2,022,222.20	未分配利润	24	521,202,000.67	311,503,375.76
递延所得税资产	13	3,341,988.05	1,779,473.46	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		1,809,088,719.21	1,591,765,034.95
				少数股东权益		7,292.59	14,692.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>882,819,473.74</b>	<b>458,295,210.50</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>1,809,096,011.80</b>	<b>1,591,779,727.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,789,164,038.40</b>	<b>2,569,265,077.05</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,789,164,038.40</b>	<b>2,569,265,077.05</b>

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

# 合并利润表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	25	927,619,550.21	642,417,445.93
减：营业成本	25	424,919,739.43	289,944,994.08
营业税金及附加	26	8,178,952.98	4,550,457.89
销售费用	27	144,688,287.20	101,349,691.66
管理费用	28	78,912,837.52	42,778,133.40
财务费用	29	53,762,215.58	25,889,702.14
资产减值损失	30	29,550,322.19	1,294,565.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）			
投资收益（损失以“—”填列）	31	5,860,000.00	1,960,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“—”填列）</b>		193,467,195.31	178,569,901.70
加：营业外收入	32	44,265,509.53	22,214.64
减：营业外支出	33	4,949,381.58	3,909,466.81
其中：非流动资产处置损失		50,132.73	69,611.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”填列）</b>		232,783,323.26	174,682,649.53
减：所得税费用	34	15,500,772.04	1,517,097.43
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		217,282,551.22	173,165,552.10
归属于母公司所有者的净利润		217,289,950.92	173,173,606.20
少数股东损益		-7,399.70	-8,054.10
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	35	0.42	0.37
（二）稀释每股收益	35	0.42	0.37
<b>六、其他综合收益</b>		33,733.34	4,334,733.33
<b>七、综合收益总额</b>		217,316,284.56	177,500,285.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,323,684.26	177,508,339.53
归属于少数股东的综合收益总额		-7,399.70	-8,054.10

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

# 合并现金流量表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		633,210,556.67	714,810,605.48
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		49,206,932.52	869,494.17
<b>现金流入小计</b>		<b>682,417,489.19</b>	<b>715,680,099.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		935,386,648.93	732,038,226.55
支付给职工以及为职工支付的现金		35,861,363.55	35,169,434.98
支付的各项税费		110,492,975.60	53,924,122.67
支付的其他与经营活动有关的现金	36	159,397,720.72	109,966,506.31
<b>现金流出小计</b>		<b>1,241,138,708.80</b>	<b>931,098,290.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-558,721,219.61</b>	<b>-215,418,190.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,860,000.00	1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		36,334,015.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>42,194,015.38</b>	<b>1,960,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		490,725,006.73	148,289,153.90
投资所支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>490,725,006.73</b>	<b>148,889,153.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-448,530,991.35</b>	<b>-146,929,153.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			987,999,985.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		977,000,000.00	932,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43,320,000.00	
<b>现金流入小计</b>		<b>1,020,320,000.00</b>	<b>1,919,999,985.55</b>
偿还债务所支付的现金		957,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,901,038.99	28,867,742.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		140,000.00	1,689,875.31
<b>现金流出小计</b>		<b>1,018,041,038.99</b>	<b>245,557,617.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,278,961.01</b>	<b>1,674,442,368.10</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,004,973,249.95</b>	<b>1,312,095,023.34</b>

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉



### 合并所有者权益变动表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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			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		
<b>一、上年年末余额</b>	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76		14,692.29	1,591,779,727.24	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10		22,746.39	430,624,783.77
加：会计政策变更																				
前期会计差错更正																				
其他																				
<b>二、本年初余额</b>	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76		14,692.29	1,591,779,727.24	121,541,400.00	100,173,875.66			38,667,258.62		170,219,503.10		22,746.39	430,624,783.77
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	256,495,691.00	-256,461,957.66			7,591,326.01		209,698,624.91		-7,399.70	217,316,284.56	134,954,291.00	880,138,832.57			4,786,001.34		141,283,872.66		-8,054.10	1,161,154,943.47
（一）净利润							217,289,950.92		-7,399.70	217,282,551.22							173,173,606.20		-8,054.10	173,165,552.10
（二）其他综合收益		33,733.34								33,733.34		4,334,733.33								4,334,733.33
上述（一）和（二）小计		33,733.34					217,289,950.92		-7,399.70	217,316,284.56		4,334,733.33					173,173,606.20		-8,054.10	177,500,285.43
（三）所有者投入和减少资本											49,875,311.00	936,574,799.24								986,450,110.24
1、所有者投入资本											49,875,311.00	936,574,799.24								986,450,110.24
2、股份支付计入所有者权益的金额																				
3、其他																				
（四）利润分配					7,591,326.01		-7,591,326.01							4,786,001.34		-7,581,453.54				-2,795,452.20
1、提取盈余公积					7,591,326.01		-7,591,326.01							4,786,001.34		-4,786,001.34				
2、提取一般风险准备																				
3、对股东的分配																	-2,795,452.20			-2,795,452.20
4、其他																				
（五）所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00									85,078,980.00	-60,770,700.00					-24,308,280.00			
1、资本公积转增股本	256,495,691.00	-256,495,691.00									60,770,700.00	-60,770,700.00								
2、盈余公积转增股本																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他											24,308,280.00						-24,308,280.00			
（六）专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
<b>四、本期末余额</b>	512,991,382.00	723,850,750.57			51,044,585.97		521,202,000.67		7,292.59	1,809,096,011.80	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76		14,692.29	1,591,779,727.24

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

# 资产负债表

2011年12月31日

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金		67,987,712.42	1,371,900,334.64	短期借款		912,000,000.00	877,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		6,642,918.19	4,985,651.61	应付票据			
应收账款	1	218,274,299.80	93,559,026.25	应付账款		15,592,300.54	35,997,154.59
预付款项		44,079,346.97	120,042,106.52	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		301,828.25	174,994.71
应收股利				应交税费		-21,108,678.87	5,149,995.05
其他应收款	2	1,200,270,210.53	322,124,117.84	应付利息			
存货		465,128,966.61	68,239,763.13	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		20,028,574.61	4,071.00
其他流动资产		3,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,005,383,454.52</b>	<b>1,980,850,999.99</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>926,814,024.53</b>	<b>918,326,215.35</b>
<b>非流动资产</b>				<b>非流动负债</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	229,837,641.41	129,837,641.41	专项应付款		1,180,000.00	1,320,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产		205,083,830.67	210,255,570.79	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>1,180,000.00</b>	<b>1,320,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>927,994,024.53</b>	<b>919,646,215.35</b>
生产性生物资产				<b>股东权益</b>			
油气资产				股本		512,991,382.00	256,495,691.00
无形资产		11,802,864.02	47,886,353.32	资本公积		719,482,283.90	975,977,974.90
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积		49,882,835.26	42,291,509.25
长期待摊费用		1,444,444.40	2,022,222.20	未分配利润		245,678,865.35	177,356,931.29
递延所得税资产		2,477,156.02	915,534.08	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		1,528,035,366.51	1,452,122,106.44
				少数股东权益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>450,645,936.52</b>	<b>390,917,321.80</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>1,528,035,366.51</b>	<b>1,452,122,106.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,456,029,391.04</b>	<b>2,371,768,321.79</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,456,029,391.04</b>	<b>2,371,768,321.79</b>

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉



# 利 润 表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4	447,088,192.82	277,634,347.03
减：营业成本	4	139,882,415.72	89,958,745.40
营业税金及附加		4,899,453.18	2,396,622.36
销售费用		129,637,583.75	86,974,546.80
管理费用		58,259,917.19	31,984,378.07
财务费用		54,244,503.10	23,906,928.24
资产减值损失		10,410,812.94	-1,041,553.77
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）			
投资收益（损失以“—”填列）	5	5,860,000.00	6,256,729.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“—”填列）</b>		55,613,506.94	49,711,409.31
加：营业外收入		35,911,909.53	22,214.64
减：营业外支出		2,480,924.17	1,733,332.88
其中：非流动资产处置损失			35,332.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”填列）</b>		89,044,492.30	48,000,291.07
减：所得税费用		13,131,232.23	140,277.66
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		75,913,260.07	47,860,013.41
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.10
（二）稀释每股收益		0.15	0.10
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		75,913,260.07	47,860,013.41

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：徐吉峰

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉



# 现金流量表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		542,159,902.44	326,310,766.17
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		155,234,874.94	1,719,916.89
<b>现金流入小计</b>		<b>697,394,777.38</b>	<b>328,030,683.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		825,274,430.56	184,877,972.59
支付给职工以及为职工支付的现金		15,125,328.19	30,940,176.84
支付的各项税费		75,818,859.66	32,629,748.82
支付的其他与经营活动有关的现金		138,839,775.11	331,726,936.36
<b>现金流出小计</b>		<b>1,055,058,393.52</b>	<b>580,174,834.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,663,616.14</b>	<b>-252,144,151.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,860,000.00	1,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		36,314,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>42,174,400.00</b>	<b>1,960,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,450,679.23	52,157,547.05
投资所支付的现金		100,000,000.00	80,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		849,279,130.19	
<b>现金流出小计</b>		<b>964,729,809.42</b>	<b>132,757,547.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-922,555,409.42</b>	<b>-130,797,547.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			987,999,985.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		962,000,000.00	887,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>962,000,000.00</b>	<b>1,874,999,985.55</b>
偿还债务所支付的现金		927,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,553,596.66	26,877,777.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		140,000.00	1,689,875.31
<b>现金流出小计</b>		<b>985,693,596.66</b>	<b>198,567,652.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,693,596.66</b>	<b>1,676,432,333.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,303,912,622.22</b>	<b>1,293,490,634.40</b>

\*注：所附附注为财务报表重要组成部分

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：7徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉



所有者权益变动表

2011年度

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：人民币（元）

项 目	本期金额								上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99
加：会计政策变更																
前期会计差错更正																
其他																
<b>二、本年初余额</b>	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44	121,541,400.00	100,173,875.66			37,505,507.91		161,386,651.42	420,607,434.99
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	256,495,691.00	-256,495,691.00			7,591,326.01		68,321,934.06	75,913,260.07	134,954,291.00	875,804,099.24			4,786,001.34		15,970,279.87	1,031,514,671.45
（一）净利润							75,913,260.07	75,913,260.07							47,860,013.41	47,860,013.41
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							75,913,260.07	75,913,260.07							47,860,013.41	47,860,013.41
（三）所有者投入和减少资本									49,875,311.00	936,574,799.24						986,450,110.24
1、所有者投入资本									49,875,311.00	936,574,799.24						986,450,110.24
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配					7,591,326.01		-7,591,326.01						4,786,001.34		-7,581,453.54	-2,795,452.20
1、提取盈余公积					7,591,326.01		-7,591,326.01						4,786,001.34		-4,786,001.34	
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配															-2,795,452.20	-2,795,452.20
4、其他																
（五）所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00							85,078,980.00	-60,770,700.00					-24,308,280.00	
1、资本公积转增股本	256,495,691.00	-256,495,691.00							60,770,700.00	-60,770,700.00						
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他									24,308,280.00						-24,308,280.00	
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
<b>四、本年年末余额</b>	512,991,382.00	719,482,283.90			49,882,835.26		245,678,865.35	1,528,035,366.51	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44

公司负责人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：孙莉莉

# 吉林紫鑫药业股份有限公司

## 财务报表附注

截至2011年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 吉林紫鑫药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址: 吉林省柳河县英利路88号

登记机关: 吉林省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 220000000052632

法定代表人: 曹恩辉

注册资本: 人民币伍亿壹仟贰佰玖拾玖万壹仟叁佰捌拾贰元

#### (二) 历史沿革

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

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

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

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

根据本公司2007年度股东大会决议和修改后章程的规定, 贵公司申请增加注册资本人民币54,018,400.00元, 以2007年12月31日总股本67,523,000股为基础, 向全体股东按每10股送3股、派现金股利0.33元(含税), 同时以资本公积转增股本。每10股转增5股, 每股面值1元, 变更后的股本总额为人民币121,541,400.00元。

根据本公司2009年度股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币85,078,980.00元，以2009年12月31日总股本121,541,400股为基数，向全体股东每10股送2股、派发现金红利0.23元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股，每股面值1元，变更后的股本总额为人民币206,620,380.00元。此次股本变更事宜，经中准会计师事务所有限公司于2010年3月19日出具的中准验字[2010]第2012号验资报告予以验证，本公司已于2010年4月29日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632。

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

根据本公司2010年度股东大会决议，审议通过了2010年度利润分配方案，拟以2010年12月31日总股本256,495,691股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，每10股转增10股。经中准会计师事务所有限公司于2011年5月23日出具的中准验字[2011]2022号验资报告予以验证，本公司已于2011年10月17日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632、注册资本为人民币512,991,382.00元。

### （三）行业性质及主要产品

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

### （四）经营范围

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

### （五）公司的基本组织架构

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

## 二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

报表。

## （二）遵循企业会计准则的声明

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

## （三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲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。

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

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

### 2、非同一控制下的合并

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

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

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

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

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

### 2、合并程序

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

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

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

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

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

(6) 子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

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

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

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

#### 2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

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

### (九) 金融工具

#### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

#### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

#### 计量方法：

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

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

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

### B、持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

### C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

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

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

#### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

##### （2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

#### 3、金融负债终止确认条件

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

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

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

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

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

### (十) 应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

#### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6	6
1—2 年	8	8
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

### (十一) 存货

#### 1、存货分类：

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

2、消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获农产品的生物资产。其成本是按照购入成本及营造过程中发生的必要支出确定。

#### 3、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本确定

#### （1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

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

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

#### （2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### （3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

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

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

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

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以以下五种情况作为判断依据:

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经确认,不再转回。

(2) 商誉减值准备

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

**(十三) 投资性房地产**

1、投资性房地产的种类

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

2、投资性房地产的计量模式

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

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

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

**(十四) 固定资产**

### 1、固定资产确认条件

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

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

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

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

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

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

### 5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年

限平均法单独计提折旧。

### （十五）在建工程

#### 1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

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

（1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

（2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

#### 3、在建工程减值准备

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

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂

停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

### 2、无形资产的后续计量

#### （1）无形资产的使用寿命

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；

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

#### (2) 无形资产的摊销

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

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

#### (3) 无形资产的减值

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

### 3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## （十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

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

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

## （二十）收入

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

### 2、提供劳务

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

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并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。

## （二十一）政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公

允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

### 2、递延所得税负债的确认

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

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

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

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

### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更：

无。

#### 2、会计估计变更：

无。

### (二十四) 前期会计差错更正

无。

## 三、税项

本公司及下属子公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

#### 1、增值税

本公司及子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受增值税免税政策。

#### 2、城市维护建设税、教育费附加

本公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的5%计缴，教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的7%计缴。子公司吉林紫鑫初元药业有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%计缴。教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。

#### 3、企业所得税

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

根据国税函【2008】第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受所得税免征政策。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司人参初加工产品享受所得税免征政策。子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林紫鑫人参研发有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司执行的企业所得税税率为25%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立方式取得的子公司



公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司实际投资金额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	吉林省敦化经济开发区	医药	100.00	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	99.00	99%	99%	是
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	柳河县柳河镇	农业	1,000.00	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等。	1,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫初元药业有限公司	延边州新兴工业集中区	医药	2,000.00	加工、销售中成药、化学药制剂(仅限于筹建);人参收购、销售、粗加工。	2,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫般若药业有限公司	磐石经济开发区西点大街	医药	2,000.00	用于中成药制造项目建设(不得从事生产活动);农副土特产品、人参收购及深加工、销售。	2,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫药物研究有限公司	长春市南关区东头道街5号	研发	200.00	新药、保健食品、化学原料药的研发;技术转让、技术咨询、成果转让。	200.00	100%	100%	是
吉林紫鑫人参研发有限公司	长春市南关区东头道街5号	研发	200.00	人参及相关产品的研发、保健食品研发;技术转让、技术咨询、成果转让。	200.00	100%	100%	是
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	通化市东昌区环通乡长流村	医药	5,000.00	医药生产项目建设(不得从事生产经营活动)	5,000.00	100%	100%	是
吉林紫鑫人参销售有限公司	长春市南关区东头道街5号	销售	5,000.00	人参及相关产品的销售	5,000.00	100%	100%	是

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

## 2、合并范围发生变更的说明

根据2011年9月14日通化市工商行政管理局核发的通名称预核内字[2011]第11011691133号《企业名称预先核准通知书》，同时根据通化通达会计师事务所有限责任公司于2011年11月11日出具的通会师验字[2011]第318号验资报告，子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司于2011年11月30日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本5,000万元、注册号为220500000026499。

根据2011年11月14日取得的吉林省工商行政管理局核发的吉名称预核内字[2011]第1102034447号《企业名称预先核准通知书》，同时根据中准会计师事务所有限公司吉林分所于2011年12月2日出具的中准吉验字[2011]005号验资报告，子公司吉林紫鑫人参销售有限公司于2011年12月7日取得了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本5,000万元、注册号为220000000178039。

### 3、本期新纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	49,908,678.93	-91,321.07
吉林紫鑫人参销售有限公司	49,814,460.21	-185,539.79
合 计	99,723,139.14	-276,860.86

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	368,468.56	41,861.47
银行存款	402,462,761.25	1,408,452,618.29
其他货币资金	690,000.00	
合 计	403,521,229.81	1,408,494,479.76

(1) 货币资金期末数较期初数下降 71.35%，主要原因是本公司本期投入募投项目及购买生产所用原材料使用资金较大所致。

(2) 货币资金期末数中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据按种类分类：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,642,918.19	2,982,623.49
商业承兑汇票		2,003,028.12
合 计	6,642,918.19	4,985,651.61

(2) 应收票据期末数较期初数增长 33.24%，原因是本公司销售货款所收到的银行承兑汇票尚未到承兑期所致。

(3) 应收票据期末数中不存在抵押、质押的票据情况。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类分类:

项 目	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
单项金额重大的应收账款	419,637,467.30	71.64%	25,178,856.90	6.00%	33,271,990.13	22.45%	1,996,319.41	6.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	166,144,725.61	28.36%	11,144,839.86	6.71%	114,961,547.13	77.55%	7,139,989.97	6.21%
合 计	585,782,192.91	100.00%	36,323,696.76	6.20%	148,233,537.26	100.00%	9,136,309.38	6.16%

#### (2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类:

账 龄	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
一年以内	543,189,612.26	92.73%	32,591,376.74	6.00%	140,291,418.64	94.64%	8,417,485.12	6.00%
一至二年	37,494,893.60	6.40%	2,999,591.50	8.00%	5,686,669.81	3.84%	454,801.69	8.00%
二至三年	3,195,428.39	0.55%	319,542.84	10.00%	1,884,488.81	1.27%	188,448.88	10.00%
三至四年	1,585,045.58	0.27%	317,009.12	20.00%	357,143.15	0.24%	71,428.63	20.00%
四至五年	312,149.92	0.05%	93,644.98	30.00%	13,816.85	0.01%	4,145.06	30.00%
五年以上	5,063.16	0.001%	2,531.58	50.00%				
合 计	585,782,192.91	100.00%	36,323,696.76	6.20%	148,233,537.26	100.00%	9,136,309.38	6.16%

#### (3) 应收账款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应收账款总额
------	--------	-----	------	---------

				的比例
国药控股天津北方医药有限公司	销售客户	136,863,195.12	一年以内	23.36%
麻城九州中药发展有限公司	销售客户	110,540,771.30	一年以内	18.87%
四川华海国药有限公司	销售客户	43,604,317.70	一年以内	7.44%
通化浩轩人参贸易有限公司	销售客户	25,887,724.80	一年以内	4.42%
天津九州通达医药有限公司	销售客户	22,561,068.50	一年以内	3.86%
合 计		339,457,077.42		57.95%

(4) 应收账款期末数较期初数增加43,755万元,主要原因是本公司拓宽了销售市场,新增了部分销售网络,本期销售收入较上期增加较大所致。

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

(6) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分类:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	50,571,932.19	85.57%	343,525,430.90	94.94%
一至二年	2,226,281.93	3.77%	6,453,023.74	1.79%
二至三年	5,116,027.25	8.66%	11,255,065.00	3.11%
三年以上	1,181,582.42	2.00%	589,998.50	0.16%
合 计	59,095,823.79	100.00%	361,823,518.14	100.00%

(2) 预付款项期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 余额比例	欠款年限	款项性质
北京瑞诚广告有限公司	客户关系	8,850,867.08	14.98%	一年以内	预付款

中国科学院北京基因组研究所	客户关系	7,000,000.00	11.85%	一年以内	研发项目
北京大土国际文化投资有限公司	客户关系	4,550,000.00	7.70%	一年以内	制作费
延边德康生物技术有限公司	客户关系	4,500,000.00	7.61%	一年以内	预购仓库
珲春市东市场综合有限责任公司	客户关系	3,000,000.00	5.07%	一年以内	预购冷库
合 计		27,900,867.08	47.21%		

(3) 预付款项期末数较期初数减少30,273万元,主要原因是本公司上年预付的购货款所采购的货物,已于本期验收入库,致使变动幅度较大。

(4) 本期将三年以上不再具有预付款性质的单位转入其他应收款核算。

(5) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	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
单项金额重大的其他应收款	22,667,603.57	60.27%	2,918,856.21	12.88%				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	14,944,371.38	39.73%	1,009,577.81	6.76%	25,093,510.14	100%	1,565,499.21	6.24%
合 计	37,611,974.95	100.00%	3,928,434.02	10.44%	25,093,510.14	100%	1,565,499.21	6.24%

(2) 其他不重大其他应收款按账龄分类:

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	金额	比例	金额	比例

一年以内	21,996,786.55	58.48%	1,319,807.19	6.00%	24,221,890.00	96.53%	1,453,313.41	6.00%
一至二年	4,040,820.94	10.74%	323,265.67	8.00%	251,051.68	1.00%	20,084.13	8.00%
二至三年	465,854.00	1.24%	46,585.40	10.00%	429,468.05	1.71%	42,946.81	10.00%
三至四年	11,017,468.05	29.29%	2,203,493.61	20.00%	96,257.80	0.38%	19,251.56	20.00%
四至五年	51,202.80	0.14%	15,360.84	30.00%	87,590.01	0.35%	26,277.00	30.00%
五年以上	39,842.61	0.11%	19,921.31	50.00%	7,252.60	0.03%	3,626.30	50.00%
合计	37,611,974.95	100.00%	3,928,434.02	10.44%	25,093,510.14	100.00%	1,565,499.21	6.24%

(3) 其他应收款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
吉林省汇鑫生物制药科技有限公司	委托研发单位	9,260,000.00	三至四年	24.62%
吉林长理新药研发有限公司	委托研发单位	4,420,000.00	一至二年、二至三年、三至四年	11.75%
徐文海	公司员工	2,122,092.05	一年以内	5.64%
李双全	公司员工	2,000,000.00	一年以内	5.32%
李方赞	公司员工	1,220,564.00	一年以内	3.25%
合计		19,022,656.05		50.58%

(4) 其他应收款按账龄分类与上期相比不具有可比性,原因是本公司将三年以上不再具有预付款性质的单位从预付款项转入其他应收款进行核算。

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

## 6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	421,620,438.89		421,620,438.89	4,797,850.30		4,797,850.30
原材料	155,418,375.35		155,418,375.35	17,493,778.90		17,493,778.90
消耗性生物资产	88,294,752.23		88,294,752.23	7,503,074.04		7,503,074.04
发出商品	82,638,703.50		82,638,703.50			

在产品	67,727,653.07		67,727,653.07	1,542,636.49		1,542,636.49
库存商品	29,392,353.69		29,392,353.69	138,896,748.23		138,896,748.23
包装物	4,650,279.06		4,650,279.06	2,806,890.27		2,806,890.27
委托加工物资	1,200,000.00		1,200,000.00			
合计	850,942,555.79		850,942,555.79	173,040,978.23		173,040,978.23

(2) 存货期末数较期初数增加67,790万元, 主要原因是本公司根据募投资金项目进度本期增加原材料储备所致。

(3) 本公司消耗性生物资产是指处于生长期的在地参和五味子。

(4) 存货期末余额中不含借款费用资本化的金额。

(5) 存货期末余额中无成本高于可变现净值的情况, 未计提存货跌价准备。

### 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
亿利资源集团有限公司股权投资集合资金	1,000,000.00	
内蒙古兴业集团股份有限公司贷款集合资金	2,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

### 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
长春农村商业银行股份有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	5.2083%	5.2083%	5,600,000.00
吉林环境能源交易所有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	15.00%	15.00%	
合计		28,600,000.00	28,600,000.00		28,600,000.00			5,600,000.00

根据长春农村商业银行股份有限公司 2010 年度股东大会决议, 审议通过了 2010 年度利润分配方案, 以总股本 53,760 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元 (含税), 本公司本期取得现金红利 560 万元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况, 未计提长期股权投资减值准备。

### 9、固定资产

(1) 固定资产分类情况:

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	324,597,145.07	37,957,063.17	173,858.49	362,380,349.75
其中: 房屋及建筑物	172,759,607.21	20,432,226.03		193,191,833.24
机器设备	131,494,711.54	6,595,311.21		138,090,022.75
运输设备	13,727,088.57	9,262,850.18	173,858.49	22,816,080.26
其他	6,615,737.75	1,666,675.75		8,282,413.50

二、累计折旧合计：	67,297,261.88	24,769,297.09	104,110.37	91,962,448.60
其中：房屋及建筑物	24,913,006.33	7,562,404.69		32,475,411.02
机器设备	36,458,243.70	12,671,729.91		49,129,973.61
运输设备	4,193,924.88	3,363,857.36	104,110.37	7,453,671.87
其他	1,732,086.97	1,171,305.13		2,903,392.10
三、固定资产账面价值合计：	257,299,883.19			270,417,901.15
其中：房屋及建筑物	147,846,600.88			160,716,422.22
机器设备	95,036,467.84			88,960,049.14
运输设备	9,533,163.69			15,362,408.39
其他	4,883,650.78			5,379,021.40

(2) 本期由在建工程转入固定资产的金额为 1,335 万元。

(3) 固定资产期末余额中，用于抵押贷款的固定资产原值为 1.27 亿元。

(4) 固定资产期末余额中无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，固定资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况未计提固定资产减值准备。

## 10、在建工程

(1) 在建工程分类：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
人参产品系列化项目（延吉厂区）	193,416,783.12		193,416,783.12			
人参产品系列化项目（敦化厂区）	127,263,820.40		127,263,820.40			
人参产品系列化项目（磐石厂区）	121,819,971.89		121,819,971.89	115,151.48		115,151.48
合 计	442,500,575.41		442,500,575.41	115,151.48		115,151.48

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源
人参产品系列化项目（延吉厂区）		197,320,917.64	3,904,134.52		193,416,783.12	募投资金
人参产品系列化项目（敦化厂区）		127,263,820.40			127,263,820.40	募投资金
人参产品系列化项目（磐石厂区）	115,151.48	131,149,167.93	9,444,347.52		121,819,971.89	募投资金

合 计	115,151.48	455,733,905.97	13,348,482.04		442,500,575.41	
-----	------------	----------------	---------------	--	----------------	--

(3) 本公司本期将各厂区人参产品系列化项目中已达到预定可使用状态的生产车间、办公楼转为固定资产核算。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 在建工程期末余额中无账面价值高于可回收金额的情况, 未计提在建工程减值准备。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况:

种 类	取得方式	原值	期初账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期末账面余额	剩余摊销年限
土地使用权-延吉厂区	出让	48,718,700.81	48,312,711.64		974,373.96	1,380,363.13		47,338,337.68	48 年 7 个月
土地使用权-通化厂区	出让	36,000,000.00	35,760,000.00		540,000.00	780,000.00	35,220,000.00		
土地使用权-敦化厂区	出让	30,991,875.23	30,940,222.10		619,837.50	671,490.63		30,320,384.60	48 年 11 个月
土地使用权-磐石厂区	出让	17,230,062.07	8,741,928.47	8,444,204.30	260,159.22	304,088.52		16,925,973.55	48 年 9 个月
专利技术-草还丹	购入	10,575,100.00	8,112,989.26		1,095,985.00	3,558,095.74		7,017,004.26	6 年零 8 个月
非专利技术-草还丹	购入	9,967,072.07	7,641,422.03		996,707.21	3,322,357.25		6,644,714.82	6 年零 8 个月
非专利技术-草还丹	购入	18,000.00	9,600.00		3,600.00	12,000.00		6,000.00	1 年零 8 个月
土地使用权-草还丹	出让	11,367,271.59	10,798,908.09		227,345.43	795,708.93		10,571,562.66	46 年 6 个月
土地使用权-母公司	购入	9,133,890.00	7,135,851.30		190,289.42	2,188,328.12		6,945,561.88	37 年 6 个月
林地使用权-红石种养殖	出让	6,310,000.00	6,006,185.25		140,222.16	444,036.91		5,865,963.09	41 年 10 个月
非专利技术-母公司	购入	6,300,000.00	225,000.00		30,000.00	6,105,000.00		195,000.00	5 年 6 个月
土地使用权-民主街	出让	2,874,900.97	2,678,449.47		57,498.00	253,949.50		2,620,951.47	45 年 7 个月
土地使用权-胜利街	出让	2,285,094.03	2,087,052.55		45,701.88	243,743.36		2,041,350.67	44 年 8 个月
财务软件-草还丹	购入	9,600.00	6,880.00		1,920.00	4,640.00		4,960.00	2 年 7 个月
财务软件-般若	购入	22,400.00	21,280.01		4,479.96	5,599.95		16,800.05	3 年 9 个月
合 计		191,803,966.77	168,478,480.17	8,444,204.30	5,188,119.74	20,069,402.04	35,220,000.00	136,514,564.73	

(1) 根据 2011 年 9 月 6 日通化市人民政府文件《通化市人民政府关于置换紫鑫药业人参产品系列化项目建设用地的通知》，按照《通化市城市总体规划》布局，现将东昌区经济技术开发区医药大路地块由工业用地调整为旅游发展用地，通化市政府决定置换本公司人参产品系列化项目建设用地，对已交土地出让金进行返还并支付利息，此事项致使本公司人参产品系列化项目（通化厂区）土地使用权减少 3,522 万元。

(2) 子公司吉林紫鑫般若药业有限公司本期购买土地使用权支付 8,444,204.30 元。

(3) 上述无形资产用于抵押借款的金额为 2,338 万元。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无形资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，未计提无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,022,222.20		577,777.80	1,444,444.40
合 计	2,022,222.20		577,777.80	1,444,444.40

## 13、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	3,341,988.05	1,779,473.46
合 计	3,341,988.05	1,779,473.46

## 14、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押	700,000,000.00	620,000,000.00
抵押	170,000,000.00	155,000,000.00
信用	57,000,000.00	132,000,000.00
合 计	927,000,000.00	907,000,000.00

(1) 上述质押借款 7 亿元由敦化市康平投资有限责任公司、仲维光以持有本公司的股权 10,400 万股、1,500 万股提供质押。子公司吉林紫鑫初元药业有限公司对上述质押借款以土地使用权进行追加抵押。

(2) 上述抵押借款 1.7 亿元由本公司及子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司、吉林紫

鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司以房屋产权及土地使用权提供抵押。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，上述短期借款中无逾期的借款。

## 15、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类：

项 目	期末数	期初数
一年以内	31,050,998.36	53,069,106.30
一至二年	13,802,934.94	5,680,058.79
二至三年	1,691,738.54	6,742,613.05
三年以上	5,366,267.70	549,454.74
合 计	51,911,939.54	66,041,232.88

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年以的大额应付账款单位。

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

## 16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴		32,635,649.98	32,611,649.98	24,000.00
2、职工福利费		906,776.99	906,776.99	
3、社会保险费	291,166.44	1,490,765.91	1,777,793.29	4,139.06
其中：(1) 养老保险费	261,611.59	1,106,824.71	1,364,526.44	3,909.86
(2) 医疗保险费		263,999.23	263,950.03	49.20
(3) 失业保险费	29,554.85	95,512.00	124,886.85	180
(4) 工伤保险费		18,394.88	18,394.88	
(5) 生育保险费		6,035.09	6,035.09	
4、住房公积金		140,340.30	136,222.00	4,118.30
5、工会及职工教育经费	310,981.97	698,112.37	428,921.29	580,173.05
合 计	602,148.41	35,871,645.55	35,861,363.55	612,430.41

## 17、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-52,704,980.23	-5,565,695.92
企业所得税	2,079,368.32	2,111,196.93
房产税	495,639.83	8,251.16
印花税	287,239.59	534,310.90
土地使用税	285,150.69	-7,603.55
个人所得税	92,212.70	51,032.99
城建税	9,587.29	156,156.77
教育费附加	6,848.07	93,694.06
合 计	-49,448,933.74	-2,618,656.66

应交税费期末数较期初数减少 4,683 万元,主要原因是本公司本期购进固定资产及原材料金额较大,致使年底未抵扣的进项税额较多。

### 18、专项应付款

项 目	期末数	期初数
调整改造项目转贷资金	1,180,000.00	1,320,000.00
化学药3.1类米格列奈钙临床研究资金	100,000.00	
合 计	1,280,000.00	1,320,000.00

根据通化市财政局文件通市财建[2004]61号《关于下达2004年东北老工业基地调整改造国债转贷支出计划的通知》,2005年柳河县财政局拨入本公司160万元中央国债地方转贷资金,专项用于东北地区等老工业基地调整改造项目建设,本期偿还上述转贷资金14万元。

根据2011年8月子公司吉林紫鑫药物研究和吉林省科技厅签订的《吉林省科技型中小企业技术创新资金项目合同》,本期收到“化学类3.1类米格列奈钙临床研究”项目专项补助资金10万元,按照合同规定于收到时作为专项应付款处理。

### 19、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
直接计入所有者权益的资本公积	691,533.33	725,266.67
合 计	691,533.33	725,266.67

### 20、其他非流动负债（递延收益）

项 目	期末数	期初数
1、基地建设	26,350,000.00	
2、年产1000万益心丸等微丸、4000万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力	6,650,000.00	
3、口服液制剂车间GMP改造	5,220,000.00	
4、年产200万瓶人参酵素饮料产业化	5,000,000.00	
合 计	43,220,000.00	

(1) 子公司吉林紫鑫初元药业有限公司分别于2011年1月、3月、7月收到延边州新兴工业集中区管理委员会拨付的合计2,635万元的基础设施款专项资金,专项用于人参产品

系列化项目的基础设施建设。

(2) 根据 2011 年 10 月 17 日吉林省发展和改革委员会文件吉发改投资[2011]1269 号《关于下达 2011 年全省东北等老工业基地调整改造项目（第二批）中央预算内投资计划的通知》，同时根据 2011 年 11 月 7 日吉林省财政厅文件吉财建指[2011]1304 号《关于下达 2011 年中央预算内基建支出（东北老工业基地调整改造第二批）预算的通知》规定，子公司吉林紫鑫般若药业有限公司于 2011 年 12 月 26 日收到磐石市财政局拨付的“年产 1000 万益心丸等微丸、4000 万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力项目”设备采购安装资金 665 万元。

(3) 根据 2011 年 10 月 10 日延边朝鲜族自治州财政局文件“延州财建[2011]194 号”的规定，子公司吉林紫鑫初元药业有限公司于 2011 年 11 月 4 日收到延吉市财政局拨付的“年产 200 万瓶人参酵素饮料产业化项目”建设资金 500 万元。

(4) 根据 2011 年 6 月 2 日敦化经济开发区管理委员会文件敦开管发[2011]14 号的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于 2011 年 6 月 15 日收到吉林省敦化经济开发实业总公司拨付的“口服液制剂车间 GMP 改造”项目资金 522 万元。

## 21、股本

(1) 变动明细：

单位：股

股本结构	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	141,228,146				141,228,146	-30,981,276	110,246,870	251,475,016
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	141,228,146				141,228,146	-30,981,276	110,246,870	251,475,016
其中：境内法人持股	125,737,508				125,737,508		125,737,508	251,475,016
境内自然人持股	15,490,638				15,490,638	-30,981,276	-15,490,638	
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	115,267,545				115,267,545	30,981,276	146,248,821	261,516,366
1、人民币普通股	115,267,545				115,267,545	30,981,276	146,248,821	261,516,366
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	256,495,691				256,495,691	0	256,495,691	512,991,382

根据本公司2010年度股东大会决议审议通过的2010年度利润分配方案，以2010年12月31日总股本256,495,691股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每10股转增10股。经中准会计师事务所有限公司于2011年5月23日出具的中准验字[2011]2022号验资报告予以验证，本公司已于2011年10月17日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业



执照，注册号为220000000052632、注册资本为人民币512,991,382.00元。

## 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	975,977,974.90		256,495,691.00	719,482,283.90
其他资本公积	4,334,733.33	33,733.34		4,368,466.67
合 计	980,312,708.23	33,733.34	256,495,691.00	723,850,750.57

资本公积本期减少256,495,691.00元，系根据本公司2010年度股东大会决议审议通过的2010年度利润分配方案，以2010年12月31日总股本256,495,691股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，每10股转增10股。

资本公积本期增加33,733.34元，系子公司吉林草还丹药业有限公司“年产2亿粒藜香祛暑软胶囊”项目本期因调整递延所得税负债而增加的资本公积。

## 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	43,453,259.96	7,591,326.01		51,044,585.97
合 计	43,453,259.96	7,591,326.01		51,044,585.97

## 24、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	311,503,375.76	170,219,503.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	217,289,950.92	173,173,606.20
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积	7,591,326.01	4,786,001.34
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		-2,795,452.20
转作股本的普通股股利		-24,308,280.00
期末未分配利润	521,202,000.67	311,503,375.76

## 25、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	927,619,550.21	642,417,445.93
其中：主营业务收入	927,619,550.21	640,265,407.33
其他业务收入		2,152,038.60

营业成本	424,919,739.43	289,944,994.08
其中：主营业务成本	424,919,739.43	287,829,325.03
其他业务支出		2,115,669.05

## (2) 按主要品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
四妙丸	58,931,867.44	8,421,785.53	50,510,081.91	58,841,017.86	8,374,934.79	50,466,083.07
活血通脉片	35,726,379.33	17,971,676.94	17,754,702.39	40,709,125.10	14,823,007.31	25,886,117.79
醒脑再造胶囊	22,263,936.27	4,608,979.91	17,654,956.36	28,854,989.24	5,436,231.09	23,418,758.15
肾复康胶囊	22,333,853.76	4,176,261.90	18,157,591.86	23,626,917.03	4,437,777.22	19,189,139.81
六味地黄软胶囊	25,006,264.56	8,031,233.53	16,975,031.03	22,278,400.42	4,271,921.55	18,006,478.87
补肾安神口服液	20,108,889.94	10,013,025.51	10,095,864.43	21,996,267.63	5,156,037.98	16,840,229.65
复方益肝片	16,621,036.99	4,133,153.29	12,487,883.70	20,868,470.00	4,478,078.54	16,390,391.46
草薢分清丸	13,485,549.65	2,082,415.81	11,403,133.84	9,402,727.70	1,231,194.05	8,171,533.65
当归补血丸	9,259,139.25	2,097,839.63	7,161,299.62	8,099,637.44	1,033,229.26	7,066,408.18
人参系列产品	624,408,541.22	339,853,840.84	284,554,700.38	359,228,086.93	223,693,698.79	135,534,388.14
其他	79,474,091.80	23,529,526.54	55,944,565.26	48,511,806.58	17,008,883.50	31,502,923.08
合 计	927,619,550.21	424,919,739.43	502,699,810.78	642,417,445.93	289,944,994.08	352,472,451.85

营业收入本期发生额较上期发生额增加28,520万元,主要原因是本公司2011年度中成药销售在保持稳定增长的基础上,同时积极开拓人参销售市场,致使人参系列产品营业收入较上年增加。

## (3) 按业务地区分类：

地 区	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
东北地区	300,893,397.87	107,004,368.51	193,889,029.36	435,592,578.43	252,336,042.44	183,256,535.99
华北地区	229,809,932.33	141,084,727.90	88,725,204.43	78,141,483.59	34,113,543.62	44,027,939.97
华东地区	132,324,756.12	66,934,975.20	65,389,780.92	99,827,640.40	43,367,503.96	56,460,136.44
华南地区	260,747,630.78	139,498,715.73	121,248,915.05	40,811,172.78	14,745,564.90	26,065,607.88



西北地区	13,815,697.75	4,253,554.04	9,562,143.71	11,590,194.18	3,816,491.26	7,773,702.92
西南地区	62,698,239.76	39,573,885.35	23,124,354.41	86,175,603.30	51,629,898.33	34,545,704.97
小 计	1,000,289,654.61	498,350,226.73	501,939,427.88	752,138,672.68	400,009,044.51	352,129,628.17
内部抵销	72,670,104.40	73,430,487.30	-760,382.90	109,721,226.75	110,064,050.43	-342,823.68
合 计	927,619,550.21	424,919,739.43	502,699,810.78	642,417,445.93	289,944,994.08	352,472,451.85

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
国药控股天津北方医药有限公司	121,117,871.77	13.06%
麻城九州中药发展有限公司	97,823,691.92	10.55%
通化鸿涛人参贸易有限公司	72,263,340.91	7.79%
四川华海国药有限公司	38,587,891.84	4.16%
通化文博人参贸易有限公司	36,854,039.59	3.97%
合 计	366,646,836.03	39.53%

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,534,573.34	3,006,914.28
教育费附加	3,644,379.64	1,543,543.61
合 计	8,178,952.98	4,550,457.89

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增长79.74%，原因是随着本公司营业收入的增长，致使以增值税为计提基数的城建税、教育费附加较上期增长较大。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	144,688,287.20	101,349,691.66
合 计	144,688,287.20	101,349,691.66

销售费用本期发生额较上期发生额增长42.76%，主要原因是随着本公司销售收入的增加，各项销售费用增加幅度较大。

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

各项管理费用	78,912,837.52	42,778,133.40
合 计	78,912,837.52	42,778,133.40

管理费用本期发生额较上期发生额增长84.47%，主要原因是随着本公司业务规模的扩大，各项管理费用增加幅度较大。

### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,901,038.99	26,072,289.94
减：利息收入	7,365,722.99	303,861.17
手续费	226,899.58	121,273.37
合 计	53,762,215.58	25,889,702.14

财务费用本期发生额较上期发生额增长107.66%，主要原因是短期借款使用时间本期较上期较长而承担利息较多及利率上调所致。

### 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	29,550,322.19	1,294,565.06
合 计	29,550,322.19	1,294,565.06

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加2,826万元，主要原因是期末应收账款余额较大，计提的坏账准备较多所致。

### 31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,600,000.00	1,960,000.00
信托资产收益	260,000.00	
合 计	5,860,000.00	1,960,000.00

根据长春农村商业银行股份有限公司 2010 年度股东大会决议，审议通过了 2010 年度利润分配方案，以总股本 53,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本公司本期取得现金红利 560 万元。

### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
政府补助	43,171,109.53		43,171,109.53
非流动资产处置收益	1,094,400.00		1,094,400.00
罚款收入		22,214.64	
合 计	44,265,509.53	22,214.64	44,265,509.53

(1) 根据 2010 年 7 月吉林省科技厅下达的吉林省科技发展计划项目任务书(省医药产业发展专项资金经费拨款计划), 子公司吉林紫鑫人参研发有限公司于 2011 年 11 月 11 日收到产业发展专项资金 20 万元。

(2) 根据吉林省政府《关于促进农业产业化龙头企业和农产品加工平稳较快发展的政策措施》(吉政办发[2009]56 号) 文件的规定, 本公司分别于 2011 年 12 月 7 日、16 日收到柳河县财政局拨付的流动资金贷款贴息 200 万元、300 万元。

(3) 根据 2011 年 10 月 24 日吉林省现代中药及生物制药基地建设办公室文件(吉中药及生物基地办字[2011]4 号)《关于国家科技重大专项“创新药物孵化(吉林)基地建设”项目 2011 年科技经费拨款的通知》, 本公司于 2011 年 12 月 9 日收到科技经费 26 万元。

(4) 根据 2010 年 11 月 5 日吉林省工业和信息化厅文件(吉工信科技[2010]779 号)《关于组织推荐吉林省 2011 年度企业技术创新工程项目的通知》, 本公司分别于 2011 年 3 月 18 日、3 月 30 日收到中华人民共和国财政部拨付的技术创新资金 88 万元、95 万元。

(5) 根据 2011 年 3 月 30 日吉林省质量管理监督协会文件(吉质管监协字[2011]3 号)《关于举办吉林省名牌产品和吉林省质量管理奖企业质量管理研讨会的通知》, 本公司于 2011 年 5 月 12 日收到吉林省质量技术监督局拨付的名牌奖励资金 50,000.00 元。

(6) 根据吉卫指标函[2011]4 号, 本公司于 2011 年 3 月 11 日收到吉林省卫生厅拨付的奖励资金 50,000.00 元。

(7) 根据财税[2010]59 号文件的规定, 本公司于 2011 年 4 月 29 日收到柳河县财政局退还的增值税 167,737.53 元。

(8) 根据 2011 年 6 月 30 日通化市培育认定驰名商标著名商标工作推进情况通报, 本公司于 2011 年 12 月 12 日收到吉林省工商行政管理局拨付的驰名商标奖励资金 80 万元。

(9) 本公司本期收到吉林省卫生厅拨付的生物大会资金补助 102,000.00 元。

(10) 本公司本期共计收到柳河县财政局拨付的产业技术与开发补助资金 26,557,772.00 元。

(11) 根据 2011 年 1 月 26 日敦化经济开发区管理委员会文件(敦开管发[2011]7 号)《关于给予吉林草还丹药业有限公司科技奖励的请示》, 子公司吉林草还丹药业有限公司本

期收到奖励资金 2,000,000.00 元。

(12) 根据敦化市财政局文件（敦财企[2011]58 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》，子公司吉林草还丹药业有限公司本期收到企业技术改造和结构调整专项资金 1,000,000.00 元。

(13) 根据 2011 年 5 月 19 日敦化经济开发区管理委员会文件（敦开管发[2011]13 号）《关于给予吉林草还丹药业有限公司灾后建设所需补贴资金的请示》，子公司吉林草还丹药业有限公司本期收到奖励资金 3,000,000.00 元。

(14) 根据延边朝鲜族自治州民族事务委员会文件（延州民族经函[2011]54-1 号）《关于吉林草还丹药业有限公司实行优惠的函》的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司本期收到贷款贴息资金 823,600.00 元。

(15) 根据柳河县经济局、柳河县财政局文件（柳经联字[2011 年]1 号）《关于申报受灾工业企业恢复生产贷款贴息专项资金的请示》，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司于 2011 年 5 月 6 日收到柳河县财政局拨付的贷款贴息补助资金 1,330,000.00 元。

(16) 根据 2011 年 9 月 6 日通化市人民政府文件《通化市人民政府关于置换紫鑫药业人参产品系列化项目建设用地的通知》，按照《通化市城市总体规划》布局，现将东昌区经济技术开发区医药大路地块由工业用地调整为旅游发展用地，通化市政府决定置换本公司人参产品系列化项目建设用地，对已交土地出让金进行返还并支付利息，本期作为非流动资产处置收益 1,094,400.00 元。

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	50,132.73	69,611.12	50,132.73
捐赠支出	1,721,700.00	1,698,000.00	1,721,700.00
非正常损失	3,177,548.85	2,141,855.69	3,177,548.85
合 计	4,949,381.58	3,909,466.81	4,949,381.58

### 34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	17,063,286.63	1,695,785.99
递延所得税费用	-1,562,514.59	-178,688.56
合 计	15,500,772.04	1,517,097.43

所得税费用本期发生额较上期发生额增加 1,398 万元，主要原因是随着本期销售收入的增长，应纳税所得额增加较大；同时受上期主管税务机关对“技术改造国产设备投资抵免企业所得税”的批复，抵免所得税额 5,517,053.95 元。

### 35、每股收益

## (1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	217,289,950.92	173,173,606.20
期初股本总额	256,495,691.00	121,541,400.00
本期增加股本	256,495,691.00	134,954,291.00
其中：资本公积转增股本	256,495,691.00	60,770,700.00
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		24,308,280.00
向社会非公开发行		49,875,311.00
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本	10	4
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		4
向社会非公开发行		12
本期减少股本		
本期减少股本月份		
调整增加对比上年股本加权平均数		256,495,691.00
当期股本加权平均数	512,991,382.00	463,116,071.00
基本每股收益	0.42	0.37

## (2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

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

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

## (3) 稀释每股收益的计算过程

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

## (4) 稀释每股收益的计算公式

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

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

至报告期期末的月份数。

### 36、现金流量表项目注释

#### 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
各项销售费用	103,642,716.36
各项管理费用	41,093,350.57
中国科学院北京基因组研究所	7,000,000.00
北京大土国际文化投资有限公司	4,550,000.00
备用金	2,884,974.21
手续费	226,679.58
合 计	159,397,720.72

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	217,282,551.22	173,165,552.10
加：资产减值准备	29,550,322.19	1,294,565.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,648,147.85	19,981,169.33
无形资产摊销	4,538,537.10	4,036,431.34
长期待摊费用的摊销	577,777.80	577,777.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,044,267.27	69,611.12
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	60,901,038.99	26,072,289.94
投资损失（减：收益）	-5,860,000.00	-1,960,000.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,562,514.59	-178,688.56
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-677,901,577.56	-142,554,914.48
经营性应收项目的减少（减：增加）	-451,308,510.40	-20,648,746.23
经营性应付项目的增加（减：减少）	241,457,275.06	-275,273,238.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-558,721,219.61	-215,418,190.86
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		



现金的期末余额	403,521,229.81	1,408,494,479.76
减：现金的期初余额	1,408,494,479.76	96,399,456.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,004,973,249.95	1,312,095,023.34

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	403,521,229.81	1,408,494,479.76
其中：库存现金	368,468.56	41,861.47
可随时用于支付的银行存款	402,462,761.25	1,408,452,618.29
可随时用于支付的其他货币资金	690,000.00	
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		
(2) 现金等价物		

**六、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
敦化市康平投资有限责任公司	有限公司	敦化市胜利南大街104号	郭春辉	投资	4,735 万元	49.02%	49.02%	郭春生及其家族	24483598-7

**2、本公司的子公司情况**

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	组织机构代码
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	有限公司	吉林省敦化经济开发区	聂春梅	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	100 万元	99.00%	99.00%	761122265
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	有限公司	柳河县柳河镇	刘宝武	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等。	1,000 万元	100.00%	100.00%	67730847-X
吉林草还丹药业有限公司	有限公司	敦化市经济开发区工业九号	关利国	中成药、中药材、化学药品制剂加工销售、食品加工销售、酒精、白酒及饮料酒制造、针织品加工、广告业、种养殖业等。	5,000 万元	100.00%	100.00%	73258383-8
吉林紫鑫初元药业有限公司	有限公司	延边州新兴工业集中区	桑国强	加工、销售中成药、化学药制剂（仅限于筹建）；人参收购、销售、粗加工等。	2,000 万元	100.00%	100.00%	5527182-4



吉林紫鑫般若药业有限公司	有限公司	磐石经济开发区西点大街	范水波	用于中成药制造项目建设(不得从事生产活动); 农副产品特产品、人参收购及深加工、销售等。	2,000 万元	100.00%	100.00%	55527751-3
吉林紫鑫药物研究有限公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	殷金龙	新药、保健食品、化学原料药的研发; 技术转让、技术咨询、成果转化等。	200 万元	100.00%	100.00%	55976951-X
吉林紫鑫人参研发有限公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	李坤	人参与相关产品的研发、保健食品研发; 技术转让、技术咨询、成果转化等。	200 万元	100.00%	100.00%	55976954-X
吉林紫鑫人参销售有限公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	曹恩辉	人参与相关产品的销售	5,000 万元	100.00%	100.00%	58462794-9
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	有限公司	通化市东昌区环通乡长流村	朱严	医药生产项目建设(不得从事生产经营活动)	5,000 万元	100.00%	100.00%	58462667-1

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资	69145667-1
吉林环境能源交易所有限公司	其他股权投资	56508161-0
通化鸿涛人参销售有限公司	同受控股股东控制	555289688
吉林正德药业有限公司	同受控股股东控制	74933290-4

### 4、关联交易情况

关联方	交易类型	交易内容	交易定价方式	2011 年度		2010 年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
通化鸿涛人参贸易有限公司	销售	人参产品	市场价格	72,263,340.91	11.57%	15,630,530.97	4.35%
吉林正德药业有限公司	销售	人参产品	市场价格			61,130,030.60	17.02%
合计				72,263,340.91	11.57%	76,760,561.57	11.95%

### 七、或有事项

截至本财务报表签发日(2012年4月25日), 本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至本财务报表签发日(2012年4月25日), 本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 九、其他重大事项

本公司2011年10月21日第2011-052号临时公告，中国证监会于2011年10月19日因涉嫌证券违法违规行为对本公司下发了《调查通知书》，开始对本公司进行立案稽查。截至目前稽查工作尚未结束。

截至本财务报表签发日(2012年4月25日)，除上述事项外，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据2012年1月10日长春农村商业银行股份有限公司召开的2011年度股东大会，审议通过了2011年度利润分配方案，以总股本53,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.775元(含税)，同时以未分配利润向全体股东每10股送股3.1股，以资本公积向全体股东每10股转增4.4股。

截至本财务报表签发日(2012年4月25日)，除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类分类：

项 目	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
单项金额重大的应收账款	76,231,953.80	32.98%	4,573,917.23	6.00%	3,394,278.94	3.45%	203,656.74	6.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	154,889,644.66	67.02%	8,273,381.43	5.34%	94,887,007.36	96.55%	4,518,603.31	4.76%
合 计	231,121,598.46	100.00%	12,847,298.66	5.56%	98,281,286.30	100.00%	4,722,260.05	4.80%

#### (2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类：

账 龄	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
一年以内	199,486,312.75	86.31%	10,130,684.88	5.08%	96,306,526.28	97.99%	4,503,339.91	4.68%

一至二年	29,863,087.57	12.92%	2,389,047.01	8.00%	686,657.85	0.70%	54,932.63	8.00%
二至三年	584,539.00	0.25%	58,453.90	10.00%	939,554.19	0.96%	93,955.42	10.00%
三至四年	878,191.08	0.38%	175,638.22	20.00%	345,323.13	0.34%	69,064.63	20.00%
四至五年	306,296.90	0.13%	91,889.07	30.00%	3,224.85	0.01%	967.46	30.00%
五年以上	3,171.16	0.01%	1,585.58	50.00%				
合计	231,121,598.46	100.00%	12,847,298.66	5.56%	98,281,286.30	100.00%	4,722,260.05	4.80%

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

(4) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类：

项 目	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
单项金额重大的其他应收款	22,667,603.57	1.88%	2,918,856.21	12.88%				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,181,269,681.75	98.12%	748,218.58	0.06%	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46	0.43%
合 计	1,203,937,285.32	100.00%	3,667,074.79	0.30%	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46	0.43%

(2) 其他不重大其他应收款按账龄分类：

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	金额	比例	金额	比例
一年以内	935,135,940.32	77.67%	1,167,371.91	0.12%	266,130,167.14	82.26%	1,321,318.35	0.50%
一至二年	239,968,627.82	19.93%	301,876.58	0.13%	7,331,349.82	2.27%	13,055.81	0.18%
二至三年	4,976,842.25	0.41%	42,000.00	0.84%	49,896,648.74	15.42%	6,800.00	0.01%



三至四年	23,798,622.33	1.98%	2,131,200.00	8.96%	55,000.00	0.02%	11,000.00	20.00%
四至五年	20,000.00	0.002%	6,000.00	30.00%	85,000.00	0.03%	25,500.00	30.00%
五年以上	37,252.60	0.003%	18,626.30	50.00%	7,252.60	0.00%	3,626.30	50.00%
合计	1,203,937,285.32	100.00%	3,667,074.79	0.30%	323,505,418.30	100.00%	1,381,300.46	0.43%

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

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期计提减值准备	现金红利
吉林紫鑫般若药业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫初元药业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林草还丹药业有限公司	成本法	10,247,641.41	46,247,641.41		46,247,641.41	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00				
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	成本法	990,000.00	990,000.00		990,000.00	99.00%	99.00%		
吉林紫鑫红石养殖有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫人参销售有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00				
吉林紫鑫药物研究有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%		
吉林紫鑫人参研发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%		
长春农村商业银行股份有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	5.208%	5.208%		5,600,000.00
吉林环境能源交易所有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	15.00%	15.00%		
合计		193,837,641.41	129,837,641.41	100,000,000.00	229,837,641.41				5,600,000.00

根据 2011 年 9 月 14 日通化市工商行政管理局核发的通名称预核内字[2011]第 11011691133 号《企业名称预先核准通知书》，同时根据通化通达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 11 月 11 日出具的通会师验字[2011]第 318 号验资报告，子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司于 2011 年 11 月 30 日取得了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本 5,000 万元、注册号为 220500000026499。

根据 2011 年 11 月 14 日取得的吉林省工商行政管理局核发的吉名称预核内字[2011]第 1102034447 号《企业名称预先核准通知书》，同时根据中准会计师事务所有限公司吉林分所于 2011 年 12 月 2 日出具的中准吉验字[2011]005 号验资报告，子公司吉林紫鑫人参销售有

公司于 2011 年 12 月 7 日取得了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本 5,000 万元、注册号为 220000000178039。

根据长春农村商业银行股份有限公司 2010 年度股东大会决议，审议通过了 2010 年度利润分配方案，以总股本 53,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本公司本期取得现金红利 560 万元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况，未计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	447,088,192.82	277,634,347.03
其中：主营业务收入	447,088,192.82	275,482,308.43
其他业务收入		2,152,038.60
营业成本	139,882,415.72	89,958,745.40
其中：主营业务成本	139,882,415.72	87,843,076.35
其他业务支出		2,115,669.05

(2) 按主要品种分类

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
四妙丸	58,931,867.44	8,421,785.53	50,510,081.91	56,602,977.11	7,758,085.03	48,844,892.08
活血通脉片	35,726,379.33	17,971,676.94	17,754,702.39	39,008,654.09	14,084,968.23	24,923,685.86
醒脑再造胶囊	22,263,936.27	4,608,979.91	17,654,956.36	28,752,699.49	5,543,873.78	23,208,825.71
肾复康胶囊	22,333,853.76	4,176,261.90	18,157,591.86	23,077,183.30	4,069,064.61	19,008,118.69
补肾安神口服液	20,108,889.94	10,013,025.51	10,095,864.43	21,932,306.19	8,965,165.21	12,967,140.98
复方益肝灵片	16,621,036.99	4,133,153.29	12,487,883.70	20,156,613.19	4,525,798.02	15,630,815.17
人参系列产品	190,257,122.36	64,975,742.70	125,281,379.66	35,152,565.78	28,100,089.67	7,052,476.11
其他	80,845,106.73	25,581,789.94	55,263,316.79	52,951,347.88	16,911,700.85	36,039,647.03

合 计	447,088,192.82	139,882,415.72	307,205,777.10	277,634,347.03	89,958,745.40	187,675,601.63
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

营业收入本期发生额较上期发生额增加16,945万元,主要原因是本公司2011年度中成药销售在保持稳定增长的基础上,同时积极开拓人参销售市场,致使人参系列产品营业收入较上年增加。

(3) 按业务地区分类:

地 区	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
东北地区	274,932,115.16	89,671,827.90	185,260,287.26	103,356,982.37	34,817,657.80	68,539,324.57
华北地区	45,662,406.12	13,317,776.90	32,344,629.22	58,192,663.14	18,412,068.27	39,780,594.87
华东地区	52,478,259.22	15,305,670.69	37,172,588.53	66,341,459.91	20,990,334.92	45,351,124.99
华南地区	48,460,291.50	14,133,800.71	34,326,490.79	33,872,996.23	10,717,363.41	23,155,632.82
西北地区	13,350,707.38	3,893,832.53	9,456,874.85	10,564,087.78	3,342,460.97	7,221,626.81
西南地区	12,204,413.44	3,559,506.99	8,644,906.45	5,306,157.60	1,678,860.03	3,627,297.57
合 计	447,088,192.82	139,882,415.72	307,205,777.10	277,634,347.03	89,958,745.40	187,675,601.63

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,600,000.00	1,960,000.00
信托资产收益	260,000.00	
成本法核算的长期股权投资处置收益		4,296,729.38
合 计	5,860,000.00	6,256,729.38

根据长春农村商业银行股份有限公司 2010 年度股东大会决议,审议通过了 2010 年度利润分配方案,以总股本 53,760 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税),本公司本期取得现金红利 560 万元。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	75,913,260.07	47,860,013.41
加：资产减值准备	10,410,812.94	-1,041,553.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,622,419.35	16,646,145.82
无形资产摊销	863,489.30	1,026,506.90
长期待摊费用的摊销	577,777.80	577,777.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,094,400.00	35,332.88
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	58,553,596.66	24,082,325.04
投资损失（减：收益）	-5,860,000.00	-6,256,729.38
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,561,621.94	156,233.06
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-396,889,203.48	-51,220,224.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	-168,650,315.57	-236,717,181.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	49,450,568.73	-47,292,796.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-357,663,616.14	-252,144,151.55
<b>(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	67,987,712.42	1,371,900,334.64
减：现金的期初余额	1,371,900,334.64	78,409,700.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,303,912,622.22	1,293,490,634.40

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益计算表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

<b>一、非经常性收入项目：</b>		
1、非流动资产处置收益(包括已计提资产减值的冲销部分)	1,094,400.00	22,214.64
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期收益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	43,171,109.53	
4、计入当期收益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换收益		
7、委托他人投资或管理资产的收益	260,000.00	
8、债务重组收益		
9、交易价格显失公允的交易产生的越过公允价值的收益		
10、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收益		
11、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期收益进行一次性调整对当期收益的影响		
12、除上述各项之外的其他营业外收入		
13、其他符合非经常性损益定义的收益项目		
<b>小计：</b>	<b>44,525,509.53</b>	<b>22,214.64</b>
<b>二、非经常性支出项目：</b>		
1、非流动资产处置损失(包括已计提资产减值的冲销部分)	50,132.73	69,611.12
2、计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费		
3、非货币性资产交换损失		
4、委托他人投资或管理资产的损失		
5、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		
6、债务重组损失		
7、企业重组费用		
8、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损失		
9、除上述各项之外的其他营业外支出	4,899,248.85	3,839,855.69
10、其他符合非经常性损益定义的损失项目		
<b>小计：</b>	<b>4,949,381.58</b>	<b>3,909,466.81</b>
<b>三、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算过程：</b>		
所得税费用影响数	6,127,187.80	-583,019.81
税后净利润影响数	33,448,940.15	-3,304,232.36
归属于公司普通股股东的净利润	217,289,950.92	173,173,606.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	183,841,010.77	176,477,838.56

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1、指标情况汇总表

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	加权平均净资产	每股收益	加权平均净资产	每股收益



	产收益率 (%)	基本每 股收益	稀释每 股收益	产收益率 (%)	基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.78	0.42	0.42	33.36	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.36	0.36	34.00	0.37	0.37

**(三) 资产减值准备明细表**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备合计	10,701,808.59	29,550,322.19			40,252,130.78
其中：应收账款	9,136,309.38	27,187,387.38			36,323,696.76
其他应收款	1,565,499.21	2,362,934.81			3,928,434.02
合 计	10,701,808.59	29,550,322.19			40,252,130.78

注：本财务报表及附注经本公司第四届董事会第二十一会议决议批准报出。

吉林紫鑫药业股份有限公司

(公章)

2012 年 4 月 25 日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、载有公司董事长曹恩辉先生签名的公司2011年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

吉林紫鑫药业股份有限公司

董事长：

二〇一二年四月二十六日