



吉林紫鑫药业股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人曹恩辉、主管会计工作负责人徐吉峰及会计机构负责人(会计主管人员)邵天宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李飞	独立董事	出差	方勇

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

中准会计师事务所有限公司对公司 2012 年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

公司存在新产品开发风险、规模快速扩张带来的管理风险、新增固定资产折旧及净资产收益率下降的风险、原材料风险、销售风险、人才储备风险等风险，公司的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见董事会报告中“公司未来发展的展望”。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第八节 公司治理	49
第九节 内部控制	53
第十节 财务报告	55
第十一节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、紫鑫药业、紫鑫	指	吉林紫鑫药业股份有限公司
控股股东、康平公司	指	敦化市康平投资有限责任公司
草还丹药业	指	吉林草还丹药业有限公司
初元药业	指	吉林紫鑫初元药业有限公司
般若药业	指	吉林紫鑫般若药业有限公司
禹拙药业	指	吉林紫鑫禹拙药业有限公司
紫鑫药研	指	吉林紫鑫药物研究有限公司
长春农商行	指	长春农村商业银行股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证监会吉林证监局	指	中国证券监督管理委员会吉林监管局
GMP	指	药品生产质量管理规范

重大风险提示

本报告第四节“董事会报告”中，详细描述了公司可能面对的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	紫鑫药业	股票代码	002118
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林紫鑫药业股份有限公司		
公司的中文简称	紫鑫药业		
公司的外文名称（如有）	JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL CO.,LTD		
公司的法定代表人	曹恩辉		
注册地址	吉林省柳河县英利路 88 号		
注册地址的邮政编码	135300		
办公地址	吉林省长春市南关区东头道街 137 号		
办公地址的邮政编码	130041		
公司网址	http://www.jilinzixin.com.cn		
电子信箱	zixin@zxpc.cc		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟云香	梁世昌
联系地址	吉林省长春市南关区东头道街 137 号	吉林省长春市南关区东头道街 137 号
电话	0431-81916633	0431-81916633
传真	0431-88698366	0431-88698366
电子信箱	zixin@zxpc.cc	zixin@zxpc.cc

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	1998 年 05 月 25 日	吉林省柳河县工商行政管理局	2200001008178	22052470222720X	70222720-X
报告期末注册	2012 年 08 月 31 日	吉林省工商行政管理局	220000000052632	22052470222720X	70222720-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东北证券股份有限公司	北京市西城区锦什坊街 28 号 恒奥中心 D 座	王浩、康卫	2011.1.4 至 2012.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	418,500,365.23	927,619,550.21	-54.88%	642,417,445.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,311,393.11	217,289,950.92	-60.28%	173,173,606.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,131,890.98	183,841,010.77	-65.66%	176,477,838.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,448,044.65	-558,721,219.61	-65.02%	-215,418,190.86
基本每股收益（元/股）	0.17	0.42	-59.52%	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.42	-59.52%	0.37
净资产收益率（%）	1.87%	12.78%	-10.91%	33.36%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	3,045,392,209.56	2,789,164,038.40	9.19%	2,569,265,077.05
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	1,895,433,845.65	1,809,088,719.21	4.77%	1,591,765,034.95

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-434,645.28	1,044,267.27	-47,396.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,871,821.61	43,171,109.53		公司及子公司收到的各种与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	260,000.00	260,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,216,980.25	-4,899,248.85	-3,839,855.69	
所得税影响额	4,300,693.95	6,127,187.80	-583,019.81	

合计	23,179,502.13	33,448,940.15	-3,304,232.36	--
----	---------------	---------------	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年，面对经济形势复杂多变、困难挑战交织叠加的多种不利因素下，公司管理层在董事会的领导下，坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，为了保证未来原材料的持续供应，在本期减少人参销售的情况，坚持以市场为导向的稳健经营方针，不断深化营销网络，抓好药品重点品种的销售工作，中成药业务保持稳定增长。公司共实现营业收入41,850.04万元，比上年同期下降54.88%；利润总额9,273.65万元，比上年同期下降60.16%；归属于上市公司股东的净利润8,631.14万元，比上年同期下降60.28%。

二、主营业务分析

1、概述

2012年公司坚持“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。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

内控建设方面：内控制度建设是一项长期工作，特别是公司进入人参产业后，补充和完善了系列涉及人参产业的相关内部控制制度，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部控制体系，并在实施过程中，持续落实，加强执行力度，以保障公司发展战略、经营目标的实现。

研发系统：报告期内，公司完成人参基因组图谱绘制及分析工作。公司与中国科学院北京基因组研究所合作开展了“人参种质资源调查万里行”项目。深入吉林省内各县市所有人参产区，对其品系、分布、环境、蕴藏量等信息进行全面调查和取样。同时，在长春建立了“北方药用物种基因组学转化研究中心生物信息样本库”，用于保存包含人参在内的药用植物种质资源样本及其生物信息。

生产系统：报告期内，在生产管理中进一步加强计划性，及时解决生产存在的瓶颈问题，通过改造原有设备、购买新设备等方式，进一步提供了生产能力；坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，按照“谁主管、谁负责”、“分级管理、分线负责”的原则，进一步落实安全生产责任制，责任的层层落实确保了公司生产的安全运行，实现了公司全年无重大事故发生。

销售系统：报告期内，公司通过渠道摸底、建立客户数据库、网络加密和分级管理等工作，着重对药品销售网络进行了整合与固化工作；通过市场摸底、政策严管、加强互动等方式，提升了销售管理的监管、督导作用，有效的提升了销售系统的管理效力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

为了保证公司延吉厂区、敦化厂区、磐石厂区人参产品系列化项目投产后的原材料供给及缓解未来人参价格上涨带来的成本压力，2012年公司缩减了人参粗加工产品的销售，导致本年度营业收入较2011年大幅减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
中成药	销售量	14,087,718	18,409,956	-23.48%
	生产量	20,153,377	22,263,767	-9.48%
	库存量	3,246,074	2,304,668	40.85%
人参产品	销售量	160,315.32	1,074,579.71	-85.08%
	生产量	2,456,761.2	1,832,996.94	34.03%
	库存量	2,683,819.36	778,854.43	34.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

营业收入本期较上期减少 509,119,184.98 元，减少幅度为 54.88%，是由于公司本期人参产品销售收入较上年同期下降 512,580,530.24 元所致。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	188,945,213.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	45.15%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 A	111,555,042.63	26.66%
2	客户 B	50,947,703.19	12.17%
3	客户 C	13,863,623.97	3.31%
4	客户 D	7,397,562.19	1.77%
5	客户 E	5,181,281.34	1.24%
合计	—	188,945,213.32	45.15%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	

中成药	直接材料	43,848,360.26	28.77%	55,545,386.35	13.07%	-21.06%
中成药	直接人工	3,616,394.35	2.37%	3,536,293.90	0.83%	2.27%
中成药	制造费用	22,085,837.52	14.49%	25,984,218.34	6.12%	-15%
人参产品	直接材料	82,796,694.43	54.32%	333,285,594.97	78.43%	-75.16%
人参产品	直接人工	50,147.69	0.03%	672,169.64	0.16%	-92.54%
人参产品	制造费用	15,063.70	0.01%	5,896,076.23	1.39%	-99.74%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
四妙丸	主营业务成本	11,611,078.38	7.62%	8,421,785.53	1.98%	37.87%
活血通脉片	主营业务成本	10,222,374.10	6.71%	17,971,676.94	4.23%	-43.12%
肾复康胶囊	主营业务成本	3,439,555.44	2.26%	4,176,261.90	0.98%	-17.64%
复方益肝灵片	主营业务成本	2,930,814.38	1.92%	4,133,153.29	0.97%	-29.09%
萆薢分清丸	主营业务成本	1,659,081.52	1.09%	2,082,415.81	0.49%	-20.33%
当归补血丸	主营业务成本	1,502,664.56	0.99%	2,097,839.63	0.49%	-28.37%
霍胆片	主营业务成本	3,495,672.56	2.29%	2,961,456.79	0.7%	18.04%
小儿白贝止咳糖浆	主营业务成本	3,265,156.58	2.14%	2,193,292.84	0.52%	48.87%
人参系列产品	主营业务成本	82,647,443.22	54.23%	339,853,840.84	79.98%	-75.68%
其他	主营业务成本	31,638,657.21	20.76%	41,028,015.86	9.66%	-22.89%

说明

报告期内公司中成药产业成本变化幅度较小，人参成本较上期大幅下降的原因为本期公司减少人参产品的销售，相应成本减少所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	634,389,680.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	74.37%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 A	277,968,171.80	32.59%
2	供应商 B	173,740,817.11	20.37%
3	供应商 C	145,973,066.17	17.11%
4	供应商 D	19,489,119.07	2.28%

5	供应商 E	17,218,505.90	2.02%
合计	—	634,389,680.05	74.37%

4、费用

销售费用本期较上期减少71,734,186.98元，减少幅度为49.58%，主要是由于①公司本期广告宣传费用较上年同期大幅下降；②随着本公司销售收入的减少，各项销售费用减少幅度较大。

所得税费用本期较上期减少9,070,662.25元，减少幅度为58.52%，是由于公司利润总额下降，致使应纳税所得税额减少。

5、研发支出

报告期内，公司研发投入11,080,463.11元，占2012年经审计净资产的0.58%，占营业收入的2.65%。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	915,429,900.32	682,417,489.19	34.15%
经营活动现金流出小计	1,110,877,944.97	1,241,138,708.80	-10.5%
经营活动产生的现金流量净额	-195,448,044.65	-558,721,219.61	65.02%
投资活动现金流入小计	34,706,218.00	42,194,015.38	-17.75%
投资活动现金流出小计	190,249,523.86	490,725,006.73	-61.23%
投资活动产生的现金流量净额	-155,543,305.86	-448,530,991.35	65.32%
筹资活动现金流入小计	1,420,000,000.00	1,020,320,000.00	39.17%
筹资活动现金流出小计	1,297,202,450.56	1,018,041,038.99	27.42%
筹资活动产生的现金流量净额	122,797,549.44	2,278,961.01	5,288.31%
现金及现金等价物净增加额	-228,193,801.07	-1,004,973,249.95	77.29%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

“经营活动现金流入小计”较上年同期增加233,012,411.13元，增长幅度为34.15%；“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加36,3273,174.96元，增长幅度为65.02%要是由于：

①收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增加74,258,518.68元，增长幅度为150.91%，是由于公司本期收到控股股东康平公司借款、政府补助款项和其他往来款所致；

②支付的各项税费支付的现金本期较上期减少57,834,926.59元，减少幅度为52.34%，是由于公司本期人参产品销售收入下降，

增值税应纳税额减少，致使以此为计提基数的城建税、教育费附加下降所致；

“投资活动现金流出小计”本期较上期减少300,475,482.87元，减少幅度为61.23%，主要是由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少300,475,482.87元，减少幅度为61.23%，是由于公司部分募投项目已经接近结束，相关支出减少所致；

“投资活动产生的现金流量净额”本期较上期增加292,987,685.49元，增长幅度为65.32%，主要是由于投资活动现金流出小计本期较上期减少300,475,482.87元，减少幅度为61.23%

“筹资活动现金流入小计”本期较上期增加399,680,000.00元，增长幅度为39.17%，主要是由于取得借款所收到的现金本期较上期增加443,000,000.00元，增长幅度为45.34%，是由于本期向银行短期借款增加所致；

“筹资活动产生的现金流量净额”本期较上期增加120,518,588.43元，增长幅度为5,288.31%，主要是由于筹资活动现金流入小计本期较上期增加399,680,000.00元，增长幅度为39.17%

“现金及现金等价物净增加额”本期较上期增加776,779,448.88元，增长幅度为77.29%，主要是由于

①经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少363,273,174.96元，减少幅度为65.02%；

②投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加292,987,685.49元，增长幅度为65.32%；

③筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加120,518,588.43元，增长幅度为5,288.31%。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司经营产生的现金流量净额为-19,544.80万元,公司本期实现利润8,631.14万元，公司经营产生的现金流量与净利润差异较大的原因为报告期内公司使用销售产品形成的货币资金和贷款采购干品参和鲜参所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药行业	418,500,365.23	152,412,497.95	63.58%	-54.88%	-64.13%	9.39%
分产品						
四妙丸	85,906,160.38	11,611,078.38	86.48%	45.77%	37.87%	0.77%
活血通脉片	22,543,314.32	10,222,374.10	54.65%	-36.9%	-43.12%	4.96%
肾复康胶囊	22,650,476.03	3,439,555.44	84.81%	1.42%	-17.64%	3.51%
复方益肝灵片	14,778,858.93	2,930,814.38	80.17%	-11.08%	-29.09%	5.04%
葶薈分清丸	15,755,547.60	1,659,081.52	89.47%	16.83%	-20.33%	4.91%
当归补血丸	7,843,659.13	1,502,664.56	80.84%	-15.29%	-28.37%	3.5%
霍胆片	37,059,265.40	3,495,672.56	90.57%	100.16%	18.04%	6.56%
小儿白贝止咳糖浆	14,979,683.28	3,265,156.58	78.2%	81.8%	48.87%	4.82%
人参系列产品	111,828,010.98	82,647,443.22	26.09%	-82.09%	-75.68%	-19.48%
其他	85,155,389.18	31,638,657.21	62.85%	-29.1%	-22.89%	-2.99%

分地区						
东北地区	108,770,918.34	36,066,280.24	66.84%	-63.85%	-66.29%	2.4%
华北地区	190,230,556.71	126,490,583.19	33.51%	-17.22%	-10.34%	-5.1%
华东地区	102,194,996.02	44,192,898.19	56.76%	-22.77%	-33.98%	7.34%
华南地区	60,936,640.45	18,594,546.51	69.49%	-76.63%	-86.67%	22.98%
西北地区	17,387,049.09	4,412,349.51	74.62%	25.85%	3.73%	5.41%
西南地区	25,734,479.24	9,624,680.53	62.6%	-58.96%	-75.68%	25.72%
内部抵消金额	-86,754,274.62	-86,968,840.22	-0.25%	19.38%	18.44%	0.8%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	175,327,428.74	5.76%	403,521,229.81	14.47%	-8.71%	公司支付人参采购款及募投项目建设按进度支付工程款项所致
应收账款	229,540,921.43	7.54%	549,458,496.15	19.7%	-12.16%	公司上年销售货款在本年收回所致
存货	1,415,635,463.92	46.48%	850,942,555.79	30.51%	15.97%	公司采购的人参产品验收入库所致
长期股权投资	28,600,000.00	0.94%	28,600,000.00	1.03%	-0.09%	
固定资产	262,155,121.82	8.61%	270,417,901.15	9.7%	-1.09%	
在建工程	546,334,870.41	17.94%	442,500,575.41	15.86%	2.08%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	1,120,000,000.	36.78%	927,000,000.00	33.24%	3.54%	

00

五、核心竞争力分析

公司“紫鑫”商标为中国驰名商标和吉林省著名商标。2012年6月，公司被评为“中国医药行业重质量单位”和“吉林省百姓口碑最佳信誉单位”；2012年12月，公司被评为“中国医药行业无假货单位”。

公司的主导品种以治疗心脑血管、骨伤类、消化系统、泌尿系统和风湿免疫类疾病为主，主要产品有活血通脉片、醒脑再造胶囊、麝香接骨胶囊、复方益肝灵片、补肾安神口服液、四妙丸等。生产药品剂型包括片剂、硬胶囊剂、口服液、丸剂、颗粒剂、口服溶液剂、合剂和锭剂，相关生产线已通过2010年版《药品生产质量管理规范》（GMP）认证，并获得《药品GMP证书》。同时公司拥有一支高层次的科研队伍从事新药、保健食品、特殊用途化妆品的开发，药品知识产权保护，产品二次开发，人参相关基础研究与应用研究等工作，为本公司产品推广和销售打下了坚实的基础。在公司产品中，有60个药品品种被列入OTC品种；有33种药品品种列入《国家基本药业目录》（2012年版）；补肾安神口服液、四妙丸、苏子降气丸为公司独家品种；醒脑再造囊、活血通脉片、复方益肝灵片、四妙丸、藿胆片是国家二级中药保护品种，活血通脉片、肾复康胶囊、复方益肝灵片、醒脑再造胶囊、消炎利胆片、萆薢分清丸、复方罗布麻颗粒、消风止痒颗粒是优质优价产品；四妙丸、复方益肝灵片、醒脑再造胶囊、补肾安神口服液和护肝宁片连续多年被命名为吉林省名牌产品。2012年9月，公司生产的“补肾安神口服液”获得由国家知识产权局和世界知识产权组织主办的第十四届中国专利优秀奖。

公司在人参的基因数据库研究、人参种质资源普查数据库、人参醇解技术的应用和人参种植重茬栽培等方面取得了重大成果，并处于世界领先地位。

报告期内，公司共申请专利16项，均为实用新型；获得发明专利证书11项，明细如下：

序号	专利名称	所属公司
1	一种用于治疗类风湿性关节炎的药物组合物	紫鑫药业
2	一种用于治疗心脑血管疾病的药物组合物	紫鑫药业
3	一种用于治疗丘疹样荨麻疹的药物组合物	紫鑫药业
4	一种用于治疗胆囊炎、胆管炎的药物组合物	紫鑫药业
5	一种用于治疗小儿急性支气管炎的药物组合物	草还丹药业
6	一种用于治疗银屑病的药物组合物	草还丹药业
7	一种用于治疗感冒的药物组合物	草还丹药业
8	一种祛黄褐斑的药物组合物及其制备方法	紫鑫药研
9	一种健脾和胃的药物组合物及其制备方法	紫鑫药研
10	一种提高免疫力的药物组合物及其制备方法	紫鑫药研
11	一种改善疲劳的药物组合物及其制备方法	紫鑫药研

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况

2012 年投资额 (元)	2011 年投资额 (元)	变动幅度
0.00	100,000,000.00	-100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
长春农村商业银行股份有限公司	商业银行	28,000,000.00	28,000,000	5.21%	49,000,000	5.21%	28,000,000.00	2,170,000.00	长期股权投资	自有资金投资
合计		28,000,000.00	28,000,000	--	49,000,000	--	28,000,000.00	2,170,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
合计	0	--	--	--	0	0	0	--	0	--	--

说明

无

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

说明

无

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
合计	--	0	--	--	--	--	--

说明

无

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集资金总额	100,000
报告期投入募集资金总额	22,051.66
已累计投入募集资金总额	81,623.37
募集资金总体使用情况说明	
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，公司非公开发行A股股票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，募集资金总额999,999,985.55元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为986,450,110.24元，截至2012年12月31日，募集资金累计使用金额866,233,610.00元（含暂时补充流动资金50,000,000.00元），尚未使用的募集资金余额为127,095,388.36元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	16,133.09	16,133.09	53.85%	2014年06月30日	0	否	否
人参产品系列化项目(延吉厂区)	是	29,993.95	29,993.95	1,005.92	27,868.19	92.91%	2013年03月31日	0	否	否
人参产品系列化项目(磐石厂区)	是	13,989.33	13,989.33	32.93	14,029.61	100.29%	2013年06月30日	0	否	否

							日			
人参产品系列化项目 (敦化厂区)	是	24,719.68	24,719.68	4,879.72	23,592.48	95.44%	2013 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	98,657.17	98,657.17	22,051.66	81,623.37	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	98,657.17	98,657.17	22,051.66	81,623.37	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	人参产品系列化(通化)项目因政府用地调整,未能如期开工建设,至 2012 年 7 月 24 才开工,导致项目无法按计划进度完成; 人参产品系列化(延吉)项目已按照施工进度完成,该项目主要以生产人参食品为主。2012 年 9 月卫生部批准人参(人工种植)为新资源食品后,公司开始人参食品的生产认证工作,目前公司已取得饮料(果汁及蔬菜汁类)食品生产许可证,其他食品生产许可证正在陆续申请认证中; 人参产品系列化(磐石)项目未能按照工程进度完成的原因是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》,并从 2011 年开始实行,公司根据要求对项目建设方案作了相应调整, 该项目于 2013 年 1 月 4 日取得药品生产许可证,需通过 GMP 认证后才可生产销售药品; 人参产品系列化(敦化)项目未能按照工程进度完成的原因是:一是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》,并从 2011 年开始实行,公司根据要求对项目建设方案作了相应调整;二是公司追加投资 9000 万元,项目整体工程量增加。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	报告期内,项目可行性未发生重大变化。									
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									
	以前年度发生									
	公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于人参产品系列化(通化)募投项目实施变更的议案》,通化市人民政府 2011 年 9 月 6 日出具了《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。2012 年 7 月 4 日,禹拙药业竞得通化市东昌区环通乡长流村“恒安药业东侧地块”,作为人参产品系列化项目(通化厂区)建设用地,并于 2012 年 7 月 24 日开工建设。									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于人参产品系列化(延吉)募投项目部分变更的议案》、《关于人参产品系列化(磐石)募投项目部分变更的议案》和《关于人参产品系列化(敦化)募投项目部分变更的议案》。对人参产品系列化项目(磐石厂区)、人参产品系列化项目(延吉厂区)、人参产品系列化项目(敦化厂区)进行部分调整。									
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》,将人参产品系列化项目(通化厂区)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。公司已于2012年5月23日将上述暂时补充流动资金的募集资金9,000万元全部归还至募集资金专户,使用期限未超过6个月。2012年5月31日,公司召开了第四届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于继续使用闲置募投资金暂时补充流动资金的议案》,将人参产品系列化项目(通化厂区)募集资金中的5,000万元暂时用于补充流动资金,占募集资金净额的5.07%,使用期限不超过6个月,从2012年6月1日至2012年11月30日止。公司已于2012年11月15日将上述暂时补充流动资金的募集资金5,000万元返还至募集资金专用账户,使用期限未超过6个月。2012年11月18日,公司召开了第四届董事会第二十八次会议,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》,将人参产品系列化项目(通化厂区)募集资金中的5,000万元暂时用于补充流动资金,占募集资金净额的5.07%,使用期限不超过6个月,从2012年11月19日至2013年5月18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	原定用途
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用。						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
吉林紫鑫敦化医药药材有限	子公司	中成药	批发、零售中成药、化学药制	100万元	66,131,980.55	226,517.09	89,951,471.73	-772,607.86	-502,742.10

公司			剂、保健食品、药材原料等。						
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	子公司	中药材种植	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等。	1,000 万元	117,705,267.93	5,020,524.80		-1,238,683.53	-2,438,683.53
吉林草还丹药业有限公司	子公司	中成药	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	803,670,559.86	803,670,559.86	150,682,896.08	44,835,864.63	46,855,057.93
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	中成药	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	404,036,398.94	313,512,813.25		-6,394,530.12	-6,416,166.47
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	中成药	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。	2,000 万元	269,550,993.64	191,285,031.95		2,877,074.98	2,877,074.98
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	子公司	中成药	医药生产项目建设（不得从事生产经营活动）	5,000 万元	305,497,109.42	299,791,074.21		456,527.04	342,395.28

长春农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行业	吸收人民币公众存款；发放人民币短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、成效政府债券；买卖政府债券；金融债券，参与货币市场；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保险箱服务；从事银行卡业务。经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。	94080 万元	26,810,707,164.08	1,620,593,014.11	947,806,133.44	481,996,294.14	354,664,037.96
----------------	------	-----	---	----------	-------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

主要子公司、参股公司情况说明

公司控股子公司草还丹药业本期实现净利润46,855,057.93 元，较上期减少69,038,093.26元，减少幅度为59.57%，是由于公司为保持原材料供给及缓解未来人参价格上涨带来的成本压力，报告期内减少人参粗加工产品的销售所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

非募集资金投资的重大项目情况说明

无

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

中药产业面临着前所未有的战略机遇。在国家“十二五”规划中，支持中医药发展作为完善基本医疗卫生制度的六项重点任务之一被列入；在各部门出台的政策措施中，包含了一系列符合中医药特点、有利于中医药优势特色发挥的政策措施；国家对于民生保健和新药研发的投入明显增加，为中药产业发展提供了重要的基本条件；《中医药事业发展“十二五”规划》对2015年中医药医疗资源和服务等方面提出了具体的目标，力争100%的地市建有地市级中医医院，70%的县中医医院达到二级甲等中医医院水平，95%以上的社区卫生服务中心和90%乡镇卫生院设立中医科、中药房，“中医医院总诊疗人次争取超过5.5亿人次”。规划指出到2015年，我国中医药工业总产值将达到5590亿元人民币，预期年均增长率为12%。这些具体目标将推动各级政府扩大中医药的服务渠道，为中药产业发展提供基础支持。

卫生部批准人参成为新资源食品后，人参的应用由单一的中药材拓展到食品、饮料及保健产品等领域，范围大幅扩大，中国人参产业迎来重大转机。十八大报告提出建设美丽中国，提高人民健康水平，中医养生备受人们重视。由政策导向的明晰、人民健康意识的加强可以预见，未来中药企业的大健康平台构建具有广阔的发展空间。

（二）公司发展战略

受益于良好的外部环境，中药产业和人参产业将迎来历史性发展机遇，公司将继续“以品树人、以德酿酒”的企业宗旨，本着“质真质纯”的经营理念，坚持“尊重知识、崇尚科学、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，建立“品牌+文化+创新产品”为主线的发展方向上，合理布局中药产业和人参产业，构建紫鑫药业中药大健康产业。

（三）经营计划

1、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》。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。

2、巩固和加强销售网络、拓宽销售渠道

2013年公司根据公司中药产品的特点，合理配置的产品线以及逐步增强的品牌优势，按照独家医保产品、独家零售类产品、高端普药产品、基本药物产品4大类产品线实行精细化销售管理、招商管理、产品分类、渠道管理。在不同的药品销售通路中，打造拳头产品，领头产品。让紫鑫药业的产品线在临床销售、零售市场、代理网络里全面建立大规模营销的市场份额。同时利用原有销售网络带动市场前景巨大的“人参产业”销售网络建设。

3、健全常态长效机制，提升生产管理水平

坚持“安全第一、质量至上”的管理理念，充分发挥计划管理的基础作用，在生产系统推行“日报告、旬分析、月总结、季调整、年完成”的计划管理模式，把“监督、检查、指导、服务”的职能贯彻在日常工作中。在完成日常生产任务的同时重点推行项目建设和各项生产资质的认证工作；抓好成本控制，要从生产成本构成角度，逐项研究成本降低办法，进一步降低生产成本；狠抓质量预控，落实质量控制管理工作，把质量问题消灭在萌芽中，保证产品合格率100%。健全常态长效机制，全面提升安全管理水平，坚持“安全第一、控制为主、综合治理、常抓不懈”的管理标准，确保全年无安全生产事故发生。

4、加大研发投入，实现产业的升级和科技成果转化

公司在加大对药品的研发力度的同时，吸收国际先进理念、培养国际视角，在保健品和人参食品方面也投入了大量的精力。2013年公司将着手建立人参基因组数据库，利用基础研究成果，逐步开展种质资源鉴定、优良品种培育、基因工程新药开发、国际专利申请等一系列工作。继续对人参进行深度开发，对主要的多糖、氨基酸等进行药理作用及功能评价方面的研究，进而有效开发利用；对皂苷单体的提取技术及功能评价展开研究，抢占市场。人参原料、中间体、药品、特殊膳食、保健食品、食品等的深入研究，尤其是中间体、药品及特殊膳食的研究。为本公司人参各品系产品推广应用打下坚实的基础。

面对卫生部正式批准吉林省开展人参药食同源试点工作的新形势，公司率先将人参引进功能性食品、保健品行业，研发成功100多个品种，其中41个品种已经获准试点生产。公司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。

新的一年我们将着手建立人参基因组数据库，利用基础研究成果，逐步开展种质资源鉴定、优良品种培育、基因工程新药开发、国际专利申请等一系列工作。

继续对人参进行深度开发，对主要的多糖、氨基酸等进行药理作用及功能评价方面的研究，进而有效开发利用；对皂苷单体的提取技术及功能评价展开研究，抢占市场。

人参原料、中间体、药品、特殊膳食、保健食品、食品等的深入研究，尤其是中间体、药品及特殊膳食的研究。为本公司人参各品系产品推广应用打下坚实的基础。

5、完善人才管理体系

2013年公司将“人才管理”上升到企业发展战略的高度。并将从吸引、发展、保留、安置最优秀人才置于企业赢得竞争力的优先地位。并建立完善的，可执行的人才管理体系。推进人才管理科学化，提升人才管理队伍的专业化和职业化水平。通过建立一套流程化、程序化、的制度，消除工作中的随意性，改变运动式的管理思路。针对招聘选拔、绩效管理、领导力开发和人才梯队建设等关键环节设立规范的流程和科学的管理系统。

（四）可能面对的风险

1、新产品开发风险

由于新药产品开发从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多、投入大，新药研发风险较大。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和经济效益的实现。另外，如果公司新药不能很好适应不断变化的市场需求，或者开发的新药未能很快被市场接受，将加大公司的运营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

2、规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经十五年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着募集资金投资项目的逐步实施，公司的资产和业务规模都将迅速扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会给公司的发展带来不利影响。

3、新增固定资产折旧及净资产收益率下降的风险

募集资金投资项目完工后，公司固定资产将有较大幅度的增加，产生的折旧费用将会有所增加，从而增加公司生产经营的成本。如果市场出现变化或者出现其他事先无法预期的情况导致新增产能的效益情况未达到预期目标，折旧费用的增加将对公司未来整体经营业绩造成一定影响。

4、原材料风险

如果公司不能保证充足的原材料供应，将导致公司总产能无法完全释放，给公司的主营业务收入和募投项目的预期效益带来不利影响。而原材料供应不足导致的价格波动将造成公司采购成本的攀升，进而影响公司的经营业绩。

5、销售风险

随着公司人参食品新品种不断推出，产品种类的增加和整体产能的扩张也将为公司的销售能力带来新的挑战，部分产品在市场投放方式、销售渠道、销售模式上与公司现有的中成药存在一定的区别，销售总额能否同步增长面临着营销投入和网络建设的制约。公司如果不能在产品品质、资金投入、销售策略等方面取得竞争优势，将影响到公司的营业收入和整体业绩。

6、人才储备风险

随着公司发展过程中产品多样化的逐步体现及产能的不断扩张，对人才队伍的数量、质量与专业构成等方面都提出了更高的要求。另外，随着中药产业的发展以及行业内竞争的加剧，对企业技术研发能力将推出更高要求。如果公司不能采取有效的措施进一步充实人才队伍并提高科技实力，将对公司未来的发展带来一定制约。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

中准会计师事务所有限公司对公司2012年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下分析和说明：

一、导致保留意见的事项

审计报告认为紫鑫药业存货中含有2011年内购入的野山参1,842根计8,284.06克，账面含税价值131,039,740.09元，虽已取得延边山参研究所出具的野山参鉴定证书，并由中国科学院北京基因组研究所单品抽样测试检验报告，但其中仍有部分未取得购买发票等合规入账凭证。虽然紫鑫药业本期有少量市场销售行为，但鉴于野山参货品的特殊性，目前尚无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，我们无法取得充分适当的审计证据以判定紫鑫药业对该等存货认定的恰当性。

董事会说明：野山参做人参产业不可或缺的顶级产品，是公司人参产业中的亮点，由于其产量的日益减少，更加显示其珍贵性和稀缺性。公司自进入人参产业，已取得精深加工人参产品文号，涉及几大系列、几十个品种。未来将谋求在全国各地开设连锁营销店，故2011年公司购入野山参用于连锁营销店。2011年度，中准会计师事务所有限公司以对该事项出具了保留意见。2012年公司采取了包括配合当地税务部门寻找野山参公允价值的认定依据、委托中国科学院北京基因组研究所单品抽样测试、在公开市场销售等手段，以获取对野山参价值的认定。为彻底解决注册会计师的疑虑，公司将积极协调税务部门为公司开具农产品收购发票。公司将与公司年度审计机构共同寻找令人信服的市场交易报价体系和权威机构或部门对公司野山参的价值进行认定。

二、导致强调事项的事项

事项一：审计报告认为

如紫鑫药业财务报表“附注九、其他重大事项”所述，紫鑫药业于2011年10月21日第2011-052号临时公告，因涉嫌证券违法违规行为，中国证监会于2011年10月19日对紫鑫药业下发了《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。

董事会说明：2011年10月19日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。对于上述稽查事项，公司已于收到《调查通知书》当日发布了《关于中国证监会对公司立案稽查的公告》（公告编号：2011-052），内容详见公司指定的信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。目前，公司生产经营情况正常，未受到稽查事项的相关影响。公司积极配合中国证监会稽查总队对公司的调查工作，并对相关调查事项进行认真自查。截止本说明报出日，相关调查工作仍在进行中，尚无结论性意见。对于调查事项的进度及结果，公司将根据相关法律法规的要求积极履行信息披露的义务。

事项二：审计报告认为

公司2011年度购入在地参135,760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。本期公司对已至采收年限在地参41,371丈（其中转包在地参33,521丈）进行采收，采收入库人参干品100,779.82公斤，在采收入库过程中未受任何权属事项影响。目前尚余在地参94,389丈，其中转让方从其他林地持有人处转包再与紫鑫药业签约的70,482丈，参龄为1-2年，账面价值31,488,250.00元。

董事会说明：

公司2011年度财务报表列报的在地参中有104,003丈（金额为66,087,650,00元）生长的林地系转让方从其他林地持有人处转包后再转让给本公司的。注册会计师原对林农在林地承包过程中协议具有口头性和不完备性存有疑虑，但报告期内公司总计采收转包签约在地参33,521丈，未因林地权属事项发生任何争议事件；且剩余在地参参龄较短，价值仅为31,488,250.00元，占全部转包林地在地参47.64%，已采收部分超过了50%，且已采收入库人参价值超过原在地参成本，基本可以消除注册会计师对公司此项存货列报价值公允的疑虑，但注册会计师仍然认为有必要提示报告使用人关注。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，报告期内会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，报告期内合并报表范围未发生变化。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为建立科学、合理、持续、稳定的股东投资回报机制，完善利润分配政策，切实保护公众投资者合法权益，规范公司法人治理结构，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和中国证监会吉林监管局《关于进一步加强现金分红工作完善现金分红政策的通知》（吉证监发〔2012〕159号）的要求，公司董事会在2012年8月15日召集召开了2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。修订后的公司章程对公司的利润分配政策、利润分配的形式、实施现金分配的条件、利润分配方案的审批程序、利润分配政策的制定和调整原则等进行详细规定。其中对实施现金分红的条件修订如下：1.公司当年年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后母公司利润）为正值且现金流充足，实施现金分红不会影响公司持续经营；2.公司聘用的审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3.公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、公司2010年利润分配方案：

公司2011年5月12日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以公司2010年12月31日总股本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，并于2011年5月23日分配实施。

2、公司2011年利润分配方案：

公司2012年5月18日召开的2011年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，公司对2011年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、公司2012年利润分配预案：

根据中准会计师事务所出具的中准审字[2013] 1324号审计报告, 2012年度公司实现净利润86,306,365.69元,归属于上市公司股东的净利润为86,311,393.11元,截至2012年12月31日,归属于上市公司可供分配的利润为287,245,515.24元。

本预案需经2012年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012年	0.00	86,311,393.11	0%
2011年	0.00	217,289,950.92	0%
2010年	0.00	173,173,606.20	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司人参产业目前正处于投入期, 原材料价格上涨, 公司现正积极储备人参产品原材料, 且各分子公司与人参产品相关厂房、设备等均在建设中, 业务投入所需的资金较大, 为保证公司的可持续发展, 降低公司融资成本, 公司拟对 2012 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。	公司未分配利润将主要用于补充公司流动资金。

十四、社会责任情况

紫鑫药业一直本着“产品质量关系企业生命, 药品质量关系患者生命”和“两个生命观”的质量意识进行着生产经营活动。狠抓中药材的种植质量关。在长白山腹地的中药材种植基地面积达7318公顷, 种植林下参、淫羊藿、细辛等重要药材原料, 从选种、育苗、种植、除草、施肥, 到采收加工、贮藏严格按照GAP标准执行。所产药材均无重金属超标、农药残留等现象, 确保了在生产源头上原料质量上乘。采用新型药材种植合作方式。采用“农户-政府-公司-研究所”四位一体的方式培育自己的药材基地, 这种方式不仅为公司的原料供应和科研开发提供坚实的质量保障, 也带动了当地农村产业化发展, 为周边地区提供了上千个就业机会。坚持“挚真质纯”的经营理念。从设备的选型、人才的招揽到技术的使用和原材料的购进都做到了最先进、最好、最精。每批次产品从中药材的投料到半成品、成品及留样观察都按高于国家法定标准来监控, 不让一粒不合格的产品出厂。应用先进的生产技术和设备。采用高效液相色谱仪、紫外可见分光光度仪、片剂碎度仪、全自动喷码机等先进检验设备进行质量检测, 并把超细粉碎酶技术、二氧化碳超临界萃取技术、薄膜包衣技术、大孔树脂吸附分离技术等高科技制药工艺应用到生产中, 引进国外现代化生产线, 将浸膏烘干、制粒、包衣一步完成, 提高了产品科技含量。秉承“销售是企业生存的命脉”的销售理念。公司在经营战略上一直把销售摆在重要位置上, 明确提出了大力实施品牌战略的销售策略, 建设一流的销售队伍, 完善一体化的销售体制, 实现了产品定位、物流调度、分配考核、价格管理、市场划分等五个统一, 优化了资源配置, 全面开创销售工作新局面。坚持“以人为本”的原则。公司在研发激励机制、人力资源配备、技术管理方面制定了切实有效的制度和实施程序。每个员工在公司里都有一个自己的成长和表演的舞台, 机会面前人人平等, 对于优秀人才和对公司有突出贡献的员工给予重用和重奖, 充分调动了全体员工的积极性。义不容辞地担负着社会责任。公司自成立之时起本着造福于社会民众为出发点, 积极投身捐助、修路等社会公益事业中, 创造近千个就业机会。全身心地履行着社会责任。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 10 月 21 日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司人参销售情况及证监会立案稽查进展情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2012年7月24日,《第一财经日报》刊登并被各网站转载的标题为《紫鑫药业财报成谜》的报道,报道中对公司财务报告有关数据产生质疑,公司十分关注上述报道,并对报道中涉及事项逐一核查后发布了澄清公告。	2012年07月25日	公告名称:《吉林紫鑫药业股份有限公司澄清公告》;公告编号:2012-026;披露网站:巨潮资讯网。
2012年10月8日,《新财经》刊登并被各网站转载的标题为《紫鑫药业:刀口舔血》的报道,报道中对公司财务报告有关数据产生质疑,公司十分关注上述报道,并对报道中涉及事项逐一核查后发布了澄清公告。	2012年10月10日	公告名称:《吉林紫鑫药业股份有限公司澄清公告》;公告编号:2012-033;披露网站:巨潮资讯网。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数(万元)	报告期新增占用金额(万元)	报告期偿还总金额(万元)	期末数(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额(万元)	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2013年04月26日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			巨潮资讯网						

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引

收购资产情况概述

无

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

出售资产情况概述

无

3、企业合并情况

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引

						元)	比例(%)					
合计				--	--	0	--	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	转让资产获得的收益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	---------------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

无。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
吉林草还丹药业有 限公司	2012 年 10 月 26 日	10,000	2012 年 10 月 26 日	10,000	连带责任保 证		否	否
吉林草还丹药业有 限公司	2012 年 11 月 20 日	3,000	2012 年 11 月 20 日	3,000	连带责任保 证		否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			13,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				13,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			13,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				13,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			13,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				13,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			13,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				13,000

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	6.86%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

单位：万元

违规对外担保类型	期初数	报告期增加金额	报告期减少金额	期末数
合计	0	0	0	0
期末合计值占期末净资产的比例(%)	0%			
违规对外担保情况及解决措施情况说明	无。			

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					

其他对公司中小股东所作承诺	敦化市康平投资有限责任公司	1、公司持股 5% 以上股东所做出的避免同业竞争的承诺；2、康平公司于 2011 年 10 月 24 日召开 2011 年临时股东会，会议审议通过了《关于自愿锁定所投资持有的吉林紫鑫药业股份有限公司股份的议案》，承诺在未来十二个月内（即 2011 年 10 月 24 日起至 2012 年 10 月 23 日止）自愿锁定所持有的公司股份，不转让、不减持或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的该部分股份；若违反上述决议，将转让或减持所得收益全部归公司所有。	2011 年 10 月 24 日	第一项承诺期限为长期；第二项承诺期限为十二个月。	第一项承诺目前正在严格履行；第二项承诺已经履行完毕。
	吉林紫鑫药业股份有限公司	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 1000 万元人民币的风险投资。	2011 年 11 月 24 日	2011 年 11 月 25 日至 2012 年 5 月 24 日	承诺已经履行完毕，承诺期间未进行证券投资和风险投资情况。
	吉林紫鑫药业股份有限公司	承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资	2012 年 05 月 31 日	2012 年 6 月 1 日至 2012 年 11 月 30 日	承诺已经履行完毕，承诺期间未进行证券投

		金期间，不进行证券投资或金额超过 1000 万元人民币的风险投资。			资和风险投资情况。
	吉林紫鑫药业股份有限公司	承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等风险投资。	2012 年 11 月 18 日	2012 年 11 月 19 日至 2013 年 5 月 18 日	承诺正在严格履行。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	不适用。				
解决方式	不适用。				
承诺的履行情况	不适用。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩波、支力

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

监事会对董事会编制的《关于对会计师事务所出具的非标准审计意见涉及事项的专项说明》的审核意见为：监事会认为董事

会的专项说明客观、真实地反映了公司的实际情况。

独立董事对非标准审计意见所涉及的事项发表如下意见：

我们对2012年审计报告的非标准审计意见所涉及的审计事项作了深入的了解和研究，对所涉及的事项同会计师做了详细的沟通。同时认真细致的审阅公司第四届董事会《关于对会计师事务所出具的非标准审计意见涉及事项的专项说明》，我们同意第四届董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明并提请公司对所涉事项采取措施以消除会计师的疑虑。

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
吉林紫鑫药业股份有限公司	其他	涉嫌证券违法违规行为	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚无结论	2011年10月21日	公告名称：《关于中国证监会对公司立案稽查的公告》；公告号：2011-052；披露网站链接：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-10-21/60085500.PDF ）

整改情况说明

公司针对自查中发现的问题，及时采取了必要的补救和整改措施，主要包括：

（一）补充了关联交易审批程序。对于未履行必要审批程序的关联交易，公司召开了第四届董事会第十八次会议和2011年第四次临时股东大会，补充了董事会、股东大会的审议程序，同时独立董事对相关的关联交易发表了独立意见。

（二）补充披露了关联方关系和关联交易。2011年10月24日，公司发布了《吉林紫鑫药业股份有限公司关于媒体报道相关情况的自查报告》（公告编号：2011-054），补充披露了与草还丹药业等公司的关联关系和相关的关联交易情况。

（三）2011年10月，公司通过法律途径将草还丹药业形式上持有千草药业股权变更为千草药业实际控制人的名下，从根本上解决了公司控股子公司草还丹药业与千草药业的关联关系。同时公司重新梳理与公司可能存在关联关系的法人单位和自然人，确保公司认定的关联方准确、完整。

（四）加强了内部控制和风险管理。针对公司内部控制存在的问题，公司一方面完善公司治理、组织结构、内部审计、人力资源、子公司管理等方面的制度，另一方面加强管理，确保各项内部制度得到切实执行。

（五）加强对董事、监事、高管人员的培训，提高履职能力。一是组织董事、监事、高级管理人员积极参加吉林证监局、深交所组织的业务培训。2011年以来，公司3次组织董事、监事及高级管理人员参加了中国证监会吉林监管局举办的董事、监事培训班，财务总监参加了深圳证券交易所举办的财务总监培训班。通过有组织、有计划的专业学习培训，提高了公司董事、监事、高管人员的守法合规意识。二是完善员工培训管理制度，积极开展内部培训。组织开展了新员工入职培训和在职员工培训、基层员工和中高级员工培训以及公司董事、监事、高级管理人员内部培训，着力增强公司全体人员遵守法律法规及公司内部制度的自觉性。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

1、报告期内披露重要事项的相关公告明细：

事项	披露日期	披露的网站及检索路径
第四届董事会第十九次会议决议公告	2012年01月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股票交易异常波动公告	2012年01月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于董事长辞职的公告	2012年01月17日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于部分董事、监事、高级管理人员买入公司股票的公告	2012年01月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股东股权质押解除和再次质押公告	2012年01月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十次会议决议公告	2012年01月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于股东减持的公告	2012年02月03日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011年度业绩快报	2012年02月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第一季度业绩预告	2012年03月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十一次会议决议公告	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十二次会议决议公告	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2011年度股东大会的公告	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011年年度报告摘要	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第一季度报告正文	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十二次会议决议公告	2012年05月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011年度股东大会决议公告	2012年05月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于归还募集资金的公告	2012年05月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2012年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于2011年度业绩快报存在的问题及整改措施的公告	2012年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十三次会议决议公告	2012年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十三次会议决议公告	2012年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股东股权质押解除和再次质押公告	2012年07月18日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
澄清公告	2012年07月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十四次会议决议公告	2012年07月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开2012年第一次临时股东大会的通知	2012年07月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第一次临时股东大会决议公告	2012年08月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十五次会议决议公告	2012年08月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年半年度报告摘要	2012年08月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股东股权质押解除和再次质押公告	2012年10月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
澄清公告	2012年10月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

关于收到政府补助的公告	2012年10月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司股东股权质押的公告	2012年10月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
限售股份上市流通提示性公告	2012年10月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十六次会议决议公告	2012年10月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第三季度报告正文	2012年10月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为控股子公司提供担保的公告	2012年10月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于使用募集资金对子公司增资的公告	2012年11月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十七次会议决议公告	2012年11月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于归还募集资金的公告	2012年11月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二十八次会议决议公告	2012年11月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2012年11月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为控股子公司提供担保的公告	2012年11月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十六次会议决议公告	2012年11月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司股东股权质押的公告	2012年12月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、公司子公司重要事项

无

十五、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	251,475,016	49.02%				-251,062,643	-251,062,643	412,373	0.08%
3、其他内资持股	251,475,016	49.02%				-251,475,016	-251,475,016	0	0%
其中：境内法人持股	251,475,016	49.02%				-251,475,016	-251,475,016	0	0%
5、高管股份						412,373	412,373	412,373	0.08%
二、无限售条件股份	261,516,366	50.98%				251,062,643	251,062,643	512,579,009	99.92%
1、人民币普通股	261,516,366	50.98%				251,062,643	251,062,643	512,579,009	99.92%
三、股份总数	512,991,382	100%				0	0	512,991,382	100%

股份变动的的原因

公司董事长兼总经理曹恩辉先生、董事殷金龙先生、祖春香女士、监事范水波先生、韩明先生、财务总监徐吉峰先生、生产副总经理李宝芝女士和副总经理兼董事会秘书钟云香女士在2012年1月9日至17日通过深圳证券交易所证券交易系统买入本公司股票549,831股。按照相关规定，上述股票2012年限售锁定412,373股。

敦化市康平投资有限责任公司于2011年10月24日召开2011年临时股东会，会议审议通过了《关于自愿锁定所投资持有的吉林紫鑫药业股份有限公司股份的议案》，承诺在未来十二个月内（即2011年10月24日起至2012年10月23日止）自愿锁定所持有的公司股份，不转让、不减持或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的该部分股份；若违反上述决议，将转让或减持所得收益全部归公司所有。2012年10月24日，敦化市康平投资有限责任公司自愿锁定所持有的紫鑫药业股票期限已满，经申请解除限售，变更为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

不适用。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2010年12月29日	20.05	49,875,311	2012年01月04日	49,875,311	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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）49,875,311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。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用。

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
现存的内部职工股情况的说明		
不适用。		

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		58,934	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		59,480			
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	质押	250,680,000
仲维光	境内自然人	6.04%	30,961,276			30,961,276	质押	30,000,000

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	0.58%	3,000,000	-13,000,000		3,000,000	
吉林长白山股权投资管理有限公司	国有法人	0.58%	3,000,000	-23,000,000		3,000,000	
宗喜慧	境内自然人	0.27%	1,388,000	1,388,000		1,388,000	
章利华	境内自然人	0.26%	1,330,000	1,330,000		1,330,000	
于伟平	境内自然人	0.25%	1,270,590	1,270,590		1,270,590	
罗会明	境内自然人	0.2%	1,039,990	1,039,990		1,039,990	
罗满能	境内自然人	0.18%	947,776	784,409		947,776	
中国农业银行—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.16%	814,207	814,207		814,207	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司董事郭春生先生通过其亲属持有康平公司 77.26%的股份，康平公司持有本公司 49.02%的股份，而持有本公司 6.04%股份的自然人股东仲维光为郭春生先生的亲属，所以康平公司与仲维光先生存在关联关系，为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类					
		股份种类	数量				
敦化市康平投资有限责任公司	251,475,016	人民币普通股	251,475,016				
仲维光	30,961,276	人民币普通股	30,961,276				
天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
吉林长白山股权投资管理有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
宗喜慧	1,388,000	人民币普通股	1,388,000				
章利华	1,330,000	人民币普通股	1,330,000				
于伟平	1,270,590	人民币普通股	1,270,590				
罗会明	1,039,990	人民币普通股	1,039,990				

罗满能	947,776	人民币普通股	947,776
中国农业银行—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	814,207	人民币普通股	814,207
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司董事郭春生先生通过其亲属持有康平公司 77.26% 的股份，康平公司持有本公司 49.02% 的股份，而持有本公司 6.04% 股份的自然股东仲维光为郭春生先生的亲属，所以康平公司与仲维光先生存在关联关系，为一致行动人。除上述情况外，其他前 10 名无限售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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用。		

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
敦化市康平投资有限责任公司	郭春辉	1996 年 04 月 08 日	24483598-7	4,735 万元	对外投资
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	敦化康平投资有限责任公司目前财务状况正常，公司主要从事实业投资。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内无控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

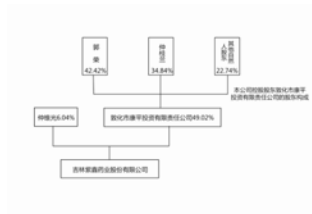
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭春生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1998 年 5 月起任通化紫金药业有限责任公司（本公司前身）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。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
--------	-----------------	------	--------	------	-----------------

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期
------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------------	--------------------

其他情况说明

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
曹恩辉	董事长兼总经理	现任	男	38	2012年01月19日	2013年04月07日	0	93,000	0	93,000
郭春生	董事	现任	男	42	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	0	0
祖春香	董事	现任	女	54	2010年04月08日	2013年04月07日	0	54,300	0	54,300
殷金龙	董事	现任	男	34	2010年04月08日	2013年04月07日	0	60,100	0	60,100
徐卫东	独立董事	现任	男	54	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	0	0
方勇	独立董事	现任	男	42	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	0	0
李飞	独立董事	现任	女	50	2010年04月08日	2013年04月07日	0	0	0	0
汤兆利	监事	现任	男	59	2010年03月30日	2013年03月30日	0	0	0	0
范水波	监事	现任	男	44	2010年04月08日	2013年04月07日	0	43,100	0	43,100
韩明	监事	现任	男	41	2010年04月08日	2013年04月07日	0	54,031	0	54,031
徐吉峰	财务总监	现任	男	38	2010年04月08日	2013年04月07日	0	76,500	0	76,500
李宝芝	生产副总经理	现任	女	47	2010年04月08日	2013年04月07日	0	69,100	0	69,100
钟云香	副总经理兼董事会秘书	现任	女	36	2011年07月28日	2013年04月07日	0	99,700	0	99,700
合计	--	--	--	--	--	--	0	549,831	0	549,831

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

曹恩辉，董事长、总经理，2012年1月至今担任该职务。2004年-2009年，任中磊会计师事务所项目经理；2009年5月，任公司证券事务代表；2009年11月，任公司副总经理兼董事会秘书；2010年8月，补选为公司董事；2011年7月，任公司常务副总经理，不再兼任董事会秘书；2012年1月辞去公司常务副总经理。

郭春生，董事，1998年5月至今担任该职务。1998年5月至2012年1月，担任公司董事长兼总经理，于2012年1月辞去公司董事长、总经理职务，只担任公司董事。

祖春香，董事，1998年5月至今担任该职务。1998年5月至2010年4月，担任公司副总经理。

殷金龙，董事，2009年4月至今担任该职务。2005年至2008年任公司药物研究所副所长；2008年8月至2009年11月任公司副总经理。

徐卫东，独立董事，2008年9月至今担任该职务。现任吉林大学法学院法学教授，博士生导师，兼任长春市仲裁委员会仲裁员、长春市人民政府法律顾问、教育部法学教学指导委员会委员兼秘书长、中国商法研究会副会长。

李飞，独立董事，2010年4月至今担任该职务。现任北京中医药大学中药炮制研究中心主任，中药炮制系主任，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。

方勇，独立董事，2010年4月至今担任该职务。现任中磊会计师事务所部门经理。

汤兆利，职工监事，2001年5月至今担任该职务。2001年5月至今在公司工作。

范水波，监事会召集人，2010年3月至今担任该职务。2001年11月至2004年10月，在公司财务部任主管会计；2004年11月至2006年12月，担任公司审计部部长，2007年1月至今担任公司总经理助理。

韩明，监事，2010年3月至今担任该职务。2008年1月起任公司项目总监。2009年10月起任公司生产经理。

徐吉峰，财务总监，2008年7月至今担任该职务。1999年12月至2008年7月在公司历任会计、财务部长。

李宝芝，生产副总经理，2009年11月至今担任该职务。2001年至2009年11月，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，副总经理、董事会秘书，2011年7月至今担任该职务。2005年至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月至2011年7月担任公司证券部部长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

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。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。2011年5月12日公司召开的2010年年度股东大会审议通过了《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，为现任董事、监事、高级管理人员报酬确定依据。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
曹恩辉	董事长兼总经	男	38	现任	21.6	0	21.6

	理						
郭春生	董事	男	42	现任	21.6	0	21.6
祖春香	董事	女	54	现任	14.4	0	14.4
殷金龙	董事	男	34	现任	14.4	0	14.4
徐卫东	独立董事	男	54	现任	5	0	5
方 勇	独立董事	男	42	现任	5	0	5
李 飞	独立董事	女	50	现任	5	0	5
汤兆利	监事	男	59	现任	7.2	0	7.2
范水波	监事	男	44	现任	12	0	12
韩 明	监事	男	41	现任	14.4	0	14.4
徐吉峰	财务总监	男	38	现任	14.4	0	14.4
李宝芝	生产副总经理	女	47	现任	14.4	0	14.4
钟云香	副总经理兼董 事会秘书	女	36	现任	12	0	12
合计	--	--	--	--	161.4	0	161.4

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭春生	董事长兼总经理	离职	2012年01月16日	因身体原因辞去董事长、总经理职务。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

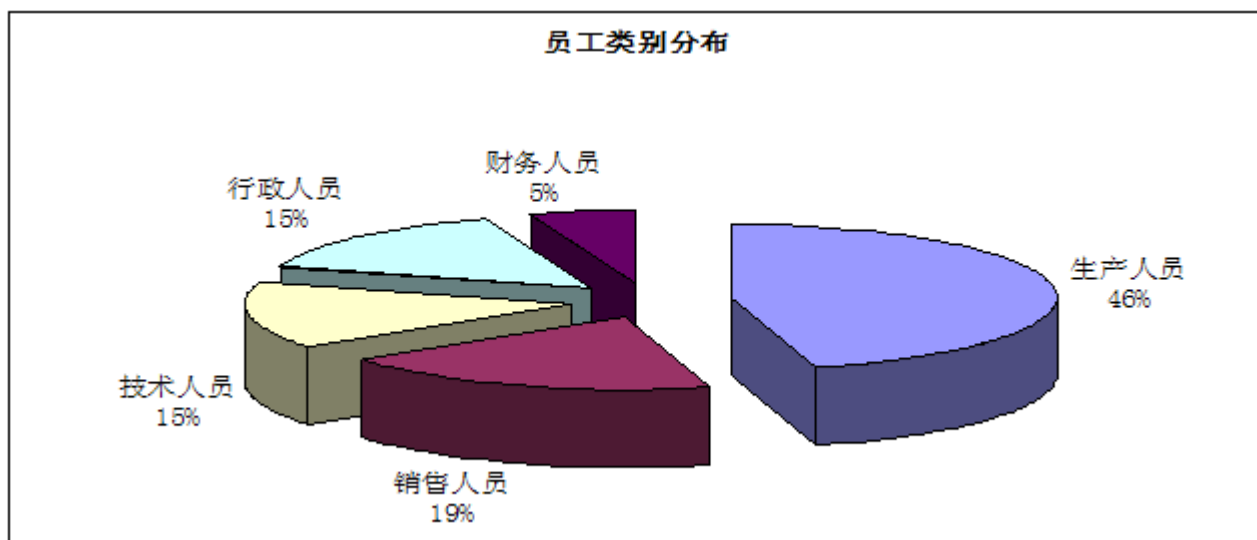
无

六、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司在册员工总数为893人，员工构成见下表：

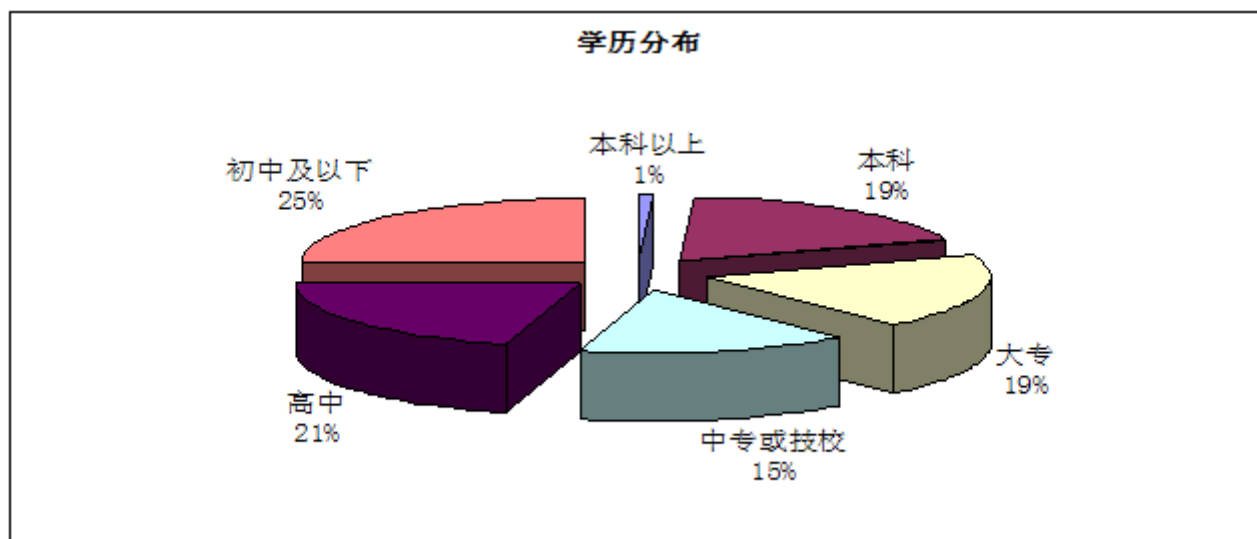
1、按专业结构划分

类别	合计
生产人员	498
销售人员	210
技术人员	158
行政人员	166
财务人员	56
合计	1088



2、按教育程度划分:

类别	合计
本科以上	9
本科	203
大专	208
中专或技校	168
高中	227
初中及以下	273
合计	1088



3、按年龄结构划分

类别	合计
45岁以上(含45岁)	155
35岁~45岁	366
35岁以下(含35岁)	567
合计	1088

4、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、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。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。报告期内，公司修订了《公司章程》。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2012年5月16日，公司收到深圳证券交易所发来的《关于对吉林紫鑫药业股份有限公司的监管函》（中小板监管函【2012】第74号）（以下简称：“监管函”），公司收到《监管函》后，董事会高度重视，及时向董事、监事、高级管理人员及相关人员进行传达，并按照《监管函》的要求进行认真自查，提出整改措施，避免再次出现类似违规行为。并于2012年6月1日披露了《关于2011年度业绩快报存在的问题及整改措施的公告》，公告编号：2012-021，披露网站查询索引：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-06-01/61073952.PDF>）。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，在编制和审核定期报告前，向相关人员通报有关法律法規对内幕信息知情人的有关规定和做好登记工作，并于定期报告发布的同时，将内幕信息知情人登记表向深圳证券交易所报备。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年度股东大会	2012年05月18日	《2011年度董事会工作报告》；《2011年度监事会工作报告》；《2011年年度报告》及其摘要；《2011年度财务决算报告》；《2011年度利润分配预案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于增加经营范围的议案》；《关于修改公司章程的议案》。	审议通过	2012年05月19日	《2011年度股东大会决议公告》公告编号：2012-018，披露网站：巨潮资讯网。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年第一次临时股东大会	2012年08月15日	《关于修订〈公司章程〉的议案》	审议通过	2012年08月16日	《2012年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2012-029，披露网站：巨潮资讯网。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加	现场出席次数	以通讯方式参加	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未

	董事会次数		次数			亲自参加会议
徐卫东	10	8	2	0	0	否
李飞	10	3	7	0	0	否
方勇	10	9	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事未有连续两次未亲自出席董事会的情形。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事对公司的未来发展规划、规范运作等方面提出了合理建议，公司董事会进行了认真听取和采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会每季度审议内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划；对公司内部控制情况进行审核，出具2011年度内部控制自我评价报告；审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2011年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审注册会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在审阅审计报告后，向董事会提交审阅意见以及续聘会计师事务所的建议书。

2、提名委员会履行职责情况

报告期内，提名委员会对董事长的候选人进行了审查，并向董事会提交了补选董事长的议案。

3、薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，薪酬与考核委员会认真了解公司薪酬现状及社会整体薪酬水平，听取公司薪酬支付情况的汇报。对公司董事、高级管理人员薪酬进行了审阅，认为其薪酬标准和发放符合公司的薪酬管理制度，年度报告中所披露的董事、高级管理人员薪酬是合理和真实的。

4、战略与投资委员会履行职责情况

报告期内，战略委员会认真履行职责，对公司未来发展规划、项目投资、融资等进行了充分讨论和论证。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

七、同业竞争情况

公司与控股公司及其子公司不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司正逐步完善和建立公正、透明的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。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

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。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定，结合自身实际特点和情况制定公司内部控制制度。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 26 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2012 年度内部控制的自我评价报告》

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，紫鑫药业管理层对截至 2012 年 12 月 31 日与财务报表相关内部控制有效性的自我评价报告符合公司内部控制状况，在所有重大方面保持了有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 25 日
审计机构名称	中准会计师事务所有限公司
审计报告文号	中准审字[2013]1324 号

审计报告正文

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2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012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

紫鑫药业存货中含有2011年内购入的野山参1,842根计8,284.06克,账面含税价值131,039,740.09元,虽已取得延边山参研究所出具的野山参鉴定证书,并由中国科学院北京基因组研究所单品抽样测试检验报告,但其中仍有部分未取得购买发票等合规入账凭证。虽然紫鑫药业本期有少量市场销售行为,但鉴于野山参货品的特殊性,目前尚无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,我们无法取得充分适当的审计证据以判定紫鑫药业对该等存货认定的恰当性。

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2012年12月31日合并及母公司财务状况以及2012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：

1、如紫鑫药业财务报表“附注九、其他重大事项”所述，紫鑫药业于2011年10月21日第2011-052号临时公告，因涉嫌证券违法违规行为，中国证监会于2011年10月19日对紫鑫药业下发了《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。

2、紫鑫药业2011年度购入在地参135,760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。本期公司对已至采收年限在地参41,371丈（其中转包在地参33,521丈）进行采收，采收入库人参干品100,779.82公斤，在采收入库过程中未受任何权属事项影响。目前尚余在地参94,389丈，其中转让方从其他林地持有人处转包再与紫鑫药业签约的70,482丈，参龄为1-2年，账面价值31,488,250.00元。

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

二〇一三年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	175,327,428.74	403,521,229.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	13,457,900.49	6,642,918.19
应收账款	229,540,921.43	549,458,496.15
预付款项	111,411,356.47	59,095,823.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	25,958,123.16	33,683,540.93
买入返售金融资产		
存货	1,415,635,463.92	850,942,555.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,064,000.55	3,000,000.00
流动资产合计	2,030,395,194.76	1,906,344,564.66
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,600,000.00	28,600,000.00
投资性房地产		
固定资产	262,155,121.82	270,417,901.15
在建工程	546,334,870.41	442,500,575.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	171,478,396.44	136,514,564.73
开发支出	2,000,000.00	
商誉		
长期待摊费用	866,666.60	1,444,444.40
递延所得税资产	3,561,959.53	3,341,988.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,014,997,014.80	882,819,473.74
资产总计	3,045,392,209.56	2,789,164,038.40
流动负债：		
短期借款	1,120,000,000.00	927,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		

应付账款	53,361,821.54	51,911,939.54
预收款项	88,719.30	1,154,183.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	761,511.75	612,430.41
应交税费	-76,410,487.59	-49,448,933.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,339,315.74	3,646,873.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,099,140,880.74	934,876,493.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,140,000.00	1,280,000.00
预计负债		
递延所得税负债	657,800.00	691,533.33
其他非流动负债	49,017,418.00	43,220,000.00
非流动负债合计	50,815,218.00	45,191,533.33
负债合计	1,149,956,098.74	980,068,026.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	512,991,382.00	512,991,382.00
资本公积	723,884,483.90	723,850,750.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	55,663,102.62	51,044,585.97
一般风险准备		
未分配利润	602,894,877.13	521,202,000.67

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,895,433,845.65	1,809,088,719.21
少数股东权益	2,265.17	7,292.59
所有者权益（或股东权益）合计	1,895,436,110.82	1,809,096,011.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,045,392,209.56	2,789,164,038.40

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

2、母公司资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,263,627.49	67,987,712.42
交易性金融资产		
应收票据	13,457,900.49	6,642,918.19
应收账款	211,774,536.06	218,274,299.80
预付款项	95,756,142.99	44,079,346.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	406,109,418.76	1,200,270,210.53
存货	564,395,196.85	465,128,966.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,097,186.01	3,000,000.00
流动资产合计	1,352,854,008.65	2,005,383,454.52
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,166,287,641.41	229,837,641.41
投资性房地产		
固定资产	188,162,045.78	205,083,830.67
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,479,374.74	11,802,864.02
开发支出	2,000,000.00	
商誉		
长期待摊费用	866,666.60	1,444,444.40
递延所得税资产	2,221,374.50	2,477,156.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,371,017,103.03	450,645,936.52
资产总计	2,723,871,111.68	2,456,029,391.04
流动负债：		
短期借款	1,075,000,000.00	912,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	27,790,152.50	15,592,300.54
预收款项		
应付职工薪酬	504,272.21	301,828.25
应交税费	-20,742,732.83	-21,108,678.87
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,058,886.75	20,028,574.61
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,148,610,578.63	926,814,024.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,040,000.00	1,180,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,040,000.00	1,180,000.00

负债合计	1,149,650,578.63	927,994,024.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	512,991,382.00	512,991,382.00
资本公积	719,482,283.90	719,482,283.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,501,351.91	49,882,835.26
一般风险准备		
未分配利润	287,245,515.24	245,678,865.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,574,220,533.05	1,528,035,366.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,723,871,111.68	2,456,029,391.04

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

3、合并利润表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	418,500,365.23	927,619,550.21
其中：营业收入	418,500,365.23	927,619,550.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	355,394,085.83	740,012,354.90
其中：营业成本	152,412,497.95	424,919,739.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,054,302.32	8,178,952.98

销售费用	72,954,100.22	144,688,287.20
管理费用	78,446,138.03	78,912,837.52
财务费用	68,226,637.75	53,762,215.58
资产减值损失	-19,699,590.44	29,550,322.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,430,000.00	5,860,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,536,279.40	193,467,195.31
加：营业外收入	28,871,821.61	44,265,509.53
减：营业外支出	1,671,625.53	4,949,381.58
其中：非流动资产处置损失	434,645.28	50,132.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,736,475.48	232,783,323.26
减：所得税费用	6,430,109.79	15,500,772.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,306,365.69	217,282,551.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	86,311,393.11	217,289,950.92
少数股东损益	-5,027.42	-7,399.70
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.42
（二）稀释每股收益	0.17	0.42
七、其他综合收益	33,733.33	33,733.34
八、综合收益总额	86,340,099.02	217,316,284.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,345,126.44	217,323,684.26
归属于少数股东的综合收益总额	-5,027.42	-7,399.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

4、母公司利润表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	264,620,153.25	447,088,192.82
减：营业成本	61,028,450.93	139,882,415.72
营业税金及附加	2,904,739.81	4,899,453.18
销售费用	60,913,876.56	129,637,583.75
管理费用	50,231,286.01	58,259,917.19
财务费用	67,304,511.57	54,244,503.10
资产减值损失	-1,705,210.11	10,410,812.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,430,000.00	5,860,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,372,498.48	55,613,506.94
加：营业外收入	25,689,304.11	35,911,909.53
减：营业外支出	451,624.43	2,480,924.17
其中：非流动资产处置损失	434,644.18	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,610,178.16	89,044,492.30
减：所得税费用	5,425,011.62	13,131,232.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,185,166.54	75,913,260.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.15
（二）稀释每股收益	0.09	0.15
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	46,185,166.54	75,913,260.07

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

5、合并现金流量表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	791,964,449.12	633,210,556.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	123,465,451.20	49,206,932.52
经营活动现金流入小计	915,429,900.32	682,417,489.19
购买商品、接受劳务支付的现金	835,660,577.28	935,386,648.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,436,427.41	35,861,363.55
支付的各项税费	52,658,049.01	110,492,975.60
支付其他与经营活动有关的现金	184,122,891.27	159,397,720.72
经营活动现金流出小计	1,110,877,944.97	1,241,138,708.80
经营活动产生的现金流量净额	-195,448,044.65	-558,721,219.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,430,000.00	5,860,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	36,334,015.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	31,256,218.00	
投资活动现金流入小计	34,706,218.00	42,194,015.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,249,523.86	490,725,006.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	190,249,523.86	490,725,006.73
投资活动产生的现金流量净额	-155,543,305.86	-448,530,991.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,420,000,000.00	977,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		43,320,000.00
筹资活动现金流入小计	1,420,000,000.00	1,020,320,000.00
偿还债务支付的现金	1,227,000,000.00	957,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,202,450.56	60,901,038.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000.00
筹资活动现金流出小计	1,297,202,450.56	1,018,041,038.99
筹资活动产生的现金流量净额	122,797,549.44	2,278,961.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-228,193,801.07	-1,004,973,249.95
加：期初现金及现金等价物余额	403,521,229.81	1,408,494,479.76
六、期末现金及现金等价物余额	175,327,428.74	403,521,229.81

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

6、母公司现金流量表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	293,679,522.71	542,159,902.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	617,900,246.43	155,234,874.94
经营活动现金流入小计	911,579,769.14	697,394,777.38
购买商品、接受劳务支付的现金	725,761,548.30	825,274,430.56
支付给职工以及为职工支付的现金	18,602,253.37	15,125,328.19
支付的各项税费	40,507,015.19	75,818,859.66
支付其他与经营活动有关的现金	160,432,574.04	138,839,775.11
经营活动现金流出小计	945,303,390.90	1,055,058,393.52
经营活动产生的现金流量净额	-33,723,621.76	-357,663,616.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,430,000.00	5,860,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	36,314,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,450,000.00	42,174,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,058,106.66	15,450,679.23
投资支付的现金		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	849,279,130.19
投资活动现金流出小计	97,058,106.66	964,729,809.42
投资活动产生的现金流量净额	-93,608,106.66	-922,555,409.42
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,075,000,000.00	962,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,075,000,000.00	962,000,000.00
偿还债务支付的现金	912,000,000.00	927,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,392,356.51	58,553,596.66
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000.00
筹资活动现金流出小计	979,392,356.51	985,693,596.66
筹资活动产生的现金流量净额	95,607,643.49	-23,693,596.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-31,724,084.93	-1,303,912,622.22
加：期初现金及现金等价物余额	67,987,712.42	1,371,900,334.64
六、期末现金及现金等价物余额	36,263,627.49	67,987,712.42

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

7、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	512,991,382.00	723,850,750.57			51,044,585.97		521,202,000.67		7,292.59	1,809,096,011.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	512,991,382.00	723,850,750.57			51,044,585.97		521,202,000.67		7,292.59	1,809,096,011.80
三、本期增减变动金额（减少）		33,733.3			4,618.5		81,692.8		-5,027.42	86,340,099

以“—”号填列)		3		16.65		76.46			.02
(一) 净利润						86,311,393.11		-5,027.42	86,306,365.69
(二) 其他综合收益		33,733.33							33,733.33
上述(一)和(二)小计		33,733.33				86,311,393.11		-5,027.42	86,340,099.02
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				4,618,516.65		-4,618,516.65			
1. 提取盈余公积				4,618,516.65		-4,618,516.65			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	512,991,382.00	723,884,483.90		55,663,102.62		602,894,877.13		2,265.17	1,895,436,110.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76		14,692.29	1,591,779,727.24
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	256,495,691.00	980,312,708.23			43,453,259.96		311,503,375.76		14,692.29	1,591,779,727.24
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	256,495,691.00	-256,461,957.66			7,591,326.01		209,698,624.91		-7,399.70	217,316,284.56
(一)净利润							217,289,950.92		-7,399.70	217,282,551.22
(二)其他综合收益		33,733.34								33,733.34
上述(一)和(二)小计		33,733.34					217,289,950.92		-7,399.70	217,316,284.56
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					7,591,326.01		-7,591,326.01			
1.提取盈余公积					7,591,326.01		-7,591,326.01			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	256,495,691.00	-256,495,691.00								
2.盈余公积转增资本(或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	512,991,382.00	723,850,750.57			51,044,585.97		521,202,000.67		7,292.59	1,809,096,011.80

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	512,991,382.00	719,482,283.90			49,882,835.26		245,678,865.35	1,528,035,366.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	512,991,382.00	719,482,283.90			49,882,835.26		245,678,865.35	1,528,035,366.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,618,516.65		41,566,649.89	46,185,166.54
（一）净利润							46,185,166.54	46,185,166.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,185,166.54	46,185,166.54
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					4,618,516.65		-4,618,516.65	
1. 提取盈余公积					4,618,516.65		-4,618,516.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	512,991,382.00	719,482,283.90			54,501,351.91		287,245,515.24	1,574,220,533.05

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	256,495,691.00	975,977,974.90			42,291,509.25		177,356,931.29	1,452,122,106.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	256,495,691.00	-256,495,691.00			7,591,326.01		68,321,934.06	75,913,260.07
(一) 净利润							75,913,260.07	75,913,260.07
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							75,913,260.07	75,913,260.07
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,591,326.01		-7,591,326.01	
1. 提取盈余公积					7,591,326.01		-7,591,326.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	256,495,691.00	-256,495,691.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	256,495,691.00	-256,495,691.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	512,991,382.00	719,482,283.90			49,882,835.26		245,678,865.35	1,528,035,366.51

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

三、公司基本情况

1、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

2、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股为基础，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，通过非公开发行的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。

3、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。

4、经营范围

加工销售中成药，化学药制剂（口服液、片剂、胶囊），药材原料，针织品加工，种养殖业；设计、制作，代理电视，报纸，灯箱，路牌广告业务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口

的商品除外)；经营本企业的进料加工和"三来一补"业务；茶叶(袋泡茶)生产(工业产品生产许可证有效期至2015年2月16日)，含茶制品和代用茶(代用茶、速溶茶类)生产(工业产品生产许可证有效期至2015年2月16日)，糖果制品(糖果、巧克力及巧克力制品)生产(工业产品生产许可证有效期至2014年11月10日)(凭环保证经营)。

5、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、副总经理、生产副总经理、财务总监)。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递延权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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：

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；

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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

(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

①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。

②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。

③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。

④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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产转移的计量方法

①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。

②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。

③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。

④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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大的应收账款	账龄分析法	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
其他不重大应收账款	账龄分析法	其他不重大应收账款为期末余额在 100 万元以下的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。 本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。 ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。 ③其他方式取得的长期股权投资 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

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

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：①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。

②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。③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。重大影响判断依据：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：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参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。③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。④向被投资单位派出管理人员。⑤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。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

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

(2) 投资性房地产的计量模式

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(3)各类固定资产的折旧方法”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“(3)各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.8%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

(4) 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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①「ライヨウメキ」ライヨウケスサノイコアラサシオライカメヨマス。ラメキスライヨウケマホミキノヨウ」
- ②「ソキモメキ」
- 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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

21、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

A、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)。 B、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。 C、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) 确认递延所得税负债的依据

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： A、商誉的初始确认；

B、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）。 C、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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	医药	1,000,000.00	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	990,000.00	0.00	99%	99%	是			
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	法人独资	柳河县柳河镇	农业	10,000,000.00	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

					等。								
吉林紫鑫初元药业有限公司	法人独资	延边州新兴工业集中区	医药	20,000,000.00	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	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫鑫般若药业有限公司	法人独资	磐石经济开发区西点大街	医药	20,000,000.00	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。	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫鑫药物研究有限公司	法人独资	长春市南关区东头道街5号	研发	2,000,000.00	新药、保健食品、化学原料药的研发；技术转让、技术咨询、成果转化。	2,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫鑫人参研发有限公司	法人独资	长春市南关区东头道街5号	研发	2,000,000.00	人参及相关产品的研发、保	2,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

					健食品 研发； 技术转 让、技 术咨 询、成 果转 让。								
吉林紫 鑫禹拙 药业有 限公司	法人独 资	通化市 东昌区 环通乡 长流村	医药	50,000, 000.00	医药生 产项目 建设 (不得 从事生 产经营 活动)	50,000, 000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫 鑫人参 销售有 限公司	法人独 资	长春市 南关区 东头道 街 5 号	销售	50,000, 000.00	人参与 相关产 品的销 售	50,000, 000.00	0.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

吉林草 还丹药 业有限 公司	法人独 资	敦化市 经济开 发区工 业区九 号	医药	50,000, 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。	46,247, 641.41	0.00	100%	100%	是			
-------------------------	----------	-------------------------------	----	-------------------	--	-------------------	------	------	------	---	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	52,693.40	--	--	368,468.56
人民币	--	--	52,693.40	--	--	368,468.56
银行存款：	--	--	175,274,735.34	--	--	402,462,761.25
人民币	--	--	175,274,735.34	--	--	402,462,761.25
其他货币资金：	--	--		--	--	690,000.00
人民币	--	--		--	--	690,000.00

合计	--	--	175,327,428.74	--	--	403,521,229.81
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,318,369.46	6,642,918.19
商业承兑汇票	139,531.03	
合计	13,457,900.49	6,642,918.19

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大应收账款	73,391,888.29	29.82%	4,505,491.71	6.14%	419,637,467.30	71.64%	25,178,856.90	6%
其他不重大应收账款	172,749,329.74	70.18%	12,094,804.89	7%	166,144,725.61	28.36%	11,144,839.86	6.71%
组合小计	246,141,218.03	100%	16,600,296.60	6.74%	585,782,192.91	100%	36,323,696.76	6.2%
合计	246,141,218.03	--	16,600,296.60	--	585,782,192.91	--	36,323,696.76	--

应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-12 个月	171,299,590.80	69.59%	10,277,975.46	543,189,612.26	92.73%	32,591,376.74
1 年以内小计	171,299,590.80	69.59%	10,277,975.46	543,189,612.26	92.73%	32,591,376.74
1 至 2 年	68,776,952.71	27.94%	5,502,156.22	37,494,893.60	6.4%	2,999,591.50
2 至 3 年	4,307,427.97	1.75%	430,742.79	3,195,428.39	0.55%	319,542.84
3 年以上	1,757,246.55	0.72%	389,422.13	1,902,258.66	0.32%	413,185.68
3 至 4 年	1,398,686.36	0.57%	279,737.27	1,585,045.58	0.27%	317,009.12
4 至 5 年	347,976.19	0.14%	104,392.86	312,149.92	0.05%	93,644.98
5 年以上	10,584.00	0.01%	5,292.00	5,063.16	0%	2,531.58
合计	246,141,218.03	--	16,600,296.60	585,782,192.91	--	36,323,696.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	销售客户	44,176,131.73	一年以内/一至二年	17.95%
客户 B	销售客户	5,216,793.69	一年以内	2.12%
客户 C	销售客户	4,829,026.96	一至二年	1.96%
客户 D	销售客户	2,649,037.29	一年以内	1.08%
客户 E	销售客户	1,626,020.00	一年以内	0.66%
合计	--	58,497,009.67	--	23.77%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			
合计	--	0.00	

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

合计	0.00	0.00
----	------	------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	11,180,000.00	37.38%	2,788,000.00	24.94%	22,667,603.57	60.27%	2,918,856.21	12.88%
其他不重大其他应收款	18,730,366.90	62.62%	1,164,243.74	6.22%	14,944,371.38	39.73%	1,009,577.81	6.76%
组合小计	29,910,366.90	100%	3,952,243.74	13.21%	37,611,974.95	100%	3,928,434.02	10.44%
合计	29,910,366.90	--	3,952,243.74	--	37,611,974.95	--	3,928,434.02	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
1-12 个月	17,726,240.13	59.27%	1,063,574.41	21,996,786.55	58.48%	1,319,807.19
1 年以内小计	17,726,240.13	59.27%	1,063,574.41	21,996,786.55	58.48%	1,319,807.19
1 至 2 年	868,219.37	2.9%	69,457.55	4,040,820.94	10.74%	323,265.67
2 至 3 年	2,703,854.80	9.04%	270,385.48	465,854.00	1.24%	46,585.40
3 年以上	8,612,052.60	28.79%	2,548,826.30	11,108,513.46	29.54%	2,238,775.76
3 至 4 年	420,000.00	1.4%	84,000.00	11,017,468.05	29.29%	2,203,493.61
4 至 5 年	8,156,000.00	27.27%	2,446,800.00	51,202.80	0.14%	15,360.84
5 年以上	36,052.60	0.12%	18,026.30	39,842.61	0.11%	19,921.31
合计	29,910,366.90	--	3,952,243.74	37,611,974.95	--	3,928,434.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

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其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吉林汇鑫生物制药科技有限公司	委托研发单位	6,760,000.00	四至五年	22.6%
吉林长理新药研发有限公司	委托研发单位	4,420,000.00	二至五年	14.78%
隋玉华	公司员工	450,000.00	一年以内	1.5%
王磊	公司员工	448,899.94	一年以内	1.5%
张红梅	公司员工	444,401.10	一年以内	1.49%
合计	--	12,523,301.04	--	41.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

合计	--	0.00	0%
----	----	------	----

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	86,355,427.24	77.51%	50,571,932.19	85.57%
1至2年	19,988,151.39	17.94%	2,226,281.93	3.77%
2至3年	2,150,926.00	1.93%	5,116,027.25	8.66%
3年以上	2,916,851.84	2.62%	1,181,582.42	2%
合计	111,411,356.47	--	59,095,823.79	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年以上且金额重大的预付款项金额为1,603万元，主要为预付的广告制作款、预付工程款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司 A	客户关系	70,300,435.23	一年以内	
公司 B	客户关系	4,550,000.00	一至二年	
公司 C	客户关系	4,500,000.00	一至二年	
公司 D	客户关系	3,909,521.85	一年以内	
公司 E	客户关系	3,000,000.00	一至二年	
合计	--	86,259,957.08	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 预付款项的说明

(1) 预付款项期末余额较期初余额增加5,231.55万元，主要是公司期末预付公司A人参采购款7,000万元所致。

(2) 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。

(3) 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款项。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,508,384.33	0.00	150,508,384.33	155,418,375.35	0.00	155,418,375.35
在产品	6,897,324.87	0.00	6,897,324.87	67,727,653.07	0.00	67,727,653.07
库存商品	1,184,868,525.88	0.00	1,184,868,525.88	29,392,353.69	0.00	29,392,353.69
周转材料		0.00		0.00	0.00	0.00

消耗性生物资产	51,129,458.12	0.00	51,129,458.12	88,294,752.23	0.00	88,294,752.23
自制半成品	16,127,097.10	0.00	16,127,097.10	421,620,438.89	0.00	421,620,438.89
包装物	5,790,803.37	0.00	5,790,803.37	4,650,279.06	0.00	4,650,279.06
发出商品	313,870.25	0.00	313,870.25	82,638,703.50	0.00	82,638,703.50
委托加工物资				1,200,000.00	0.00	1,200,000.00
合计	1,415,635,463.92	0.00	1,415,635,463.92	850,942,555.79	0.00	850,942,555.79

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00				0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

(1) 本公司期末余额较期初余额增加了56,469.29万元，主要是因为本公司本期新增人参采购加工入库所致。

(2) 存货期末余额中无成本高于可变现净值情况，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中抵押和担保的情况。根据2012年8月2日本公司与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的质押合同，同意以本公司存货人参（干品）中的989吨，估价为41,169.00万元，作为质押物取得银行流动资金贷款20,000万元。

7、其他流动资产

单位：元

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	2,000,000.00	2,000,000.00

金		
进项税待认证	57,064,000.55	
合计	59,064,000.55	3,000,000.00

其他流动资产说明

(1) 期末余额较期初余额增加了5,606.00万元, 主要是因为公司本期购买人参已进行预验收确认暂估, 尚未取得发票进行进项税认证所形成的待抵扣进项税认证差异, 该部分进项税已于2013年3月31日前取得发票, 同时转到应交税费进项税借方科目。

(2) 持有至到期投资系于2010年8月5日参与投资的新华信托股份有限公司信托产品, 其中100万元于2012年4月30日到期收回, 本期形成投资收益26万元。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	5.21%	5.21%		0.00	0.00	2,170,000.00
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%	15%		0.00	0.00	0.00
合计	--	28,600,000.00	28,600,000.00		28,600,000.00	--	--	--			2,170,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位: 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

(1) 根据长春农村商业银行股份有限公司2011年度股东大会决议, 决议按2011年12月31日股本, 以未分配利润分红送股, 每10股送股3.1股; 同时以资本公积转增股本, 每10股转增4.4股, 同时按0.0775元/

股（含税）向全体股东派发现金红利。本公司2011年年末持有其2,800万股，本期取得投资收益217万元。同时本次送股及转增后本公司共计持有其4,900万股股份，持股比例不变。

（2）截至2012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）固定资产情况

单位：元

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：	362,380,349.75	19,662,112.94		9,092,883.41	372,949,579.28
其中：房屋及建筑物	193,191,833.24	392,838.46			193,584,671.70
机器设备	138,090,022.75	17,556,350.58		3,964,678.00	151,684,275.33
运输工具	22,816,080.26	319,174.29		4,705,605.00	18,429,649.55
其他	8,282,413.50	1,393,749.61		422,600.41	9,250,982.70
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	91,962,448.60		27,470,248.09	8,638,239.23	110,794,457.46
其中：房屋及建筑物	32,475,411.02		8,649,203.87		41,124,614.89
机器设备	49,129,973.61		13,302,920.72	3,766,444.10	58,666,450.23
运输工具	7,453,671.87		3,992,792.01	4,470,324.75	6,976,139.13
其他	2,903,392.10		1,525,331.49	401,470.38	4,027,253.21
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	270,417,901.15	--			262,155,121.82
其中：房屋及建筑物	160,716,422.22	--			152,460,056.81
机器设备	88,960,049.14	--			93,017,825.10
运输工具	15,362,408.39	--			11,453,510.42
其他	5,379,021.40	--			5,223,729.49
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
其他	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	270,417,901.15	--			262,155,121.82
其中：房屋及建筑物	160,716,422.22	--			152,460,056.81
机器设备	88,960,049.14	--			93,017,825.10

运输工具	15,362,408.39	--	11,453,510.42
其他	5,379,021.40	--	5,223,729.49

本期折旧额 27,470,248.09 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,691,149.66 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

(1) 本期折旧额为2,747.02万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为1,669.11万元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为11,271.57万元，净值为9,021.46万元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 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。

(4) 固定资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人参产品系列化项目（延吉厂区）	169,734,153.05	0.00	169,734,153.05	193,416,783.12	0.00	193,416,783.12
人参产品系列化项目（敦化厂区）	176,050,632.76	0.00	176,050,632.76	127,263,820.40	0.00	127,263,820.40
人参产品系列化项目（磐石厂区）	130,014,794.60	0.00	130,014,794.60	121,819,971.89	0.00	121,819,971.89
人参产品系列化项目（通化厂区）	70,535,290.00	0.00	70,535,290.00	0.00	0.00	0.00
合计	546,334,870.41		546,334,870.41	442,500,575.41		442,500,575.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
人参产品系列化项目（延吉厂区）	249,939,500.00	193,416,783.12	16,603,857.96	13,936,488.03	26,350,000.00			0.00	0.00		募投资 金	169,734,153.05
人参产品系列化项目（敦化厂区）	218,292,900.00	127,263,820.40	48,786,812.36					0.00	0.00		募投资 金	176,050,632.76
人参产品系列化项目（磐石厂区）	129,893,300.00	121,819,971.89	10,949,484.34	2,754,661.63				0.00	0.00		募投资 金及自 筹资金	130,014,794.60
人参产品系列化项目（通化厂区）	249,542,100.00	0.00	70,535,290.00					0.00	0.00		募投资 金	70,535,290.00
合计	847,667,800.00	442,500,575.41	146,875,444.66	16,691,149.66	26,350,000.00	--	--			--	--	546,334,870.41

在建工程项目变动情况的说明

“人参产品系列化项目（延吉厂区）”-其他减少原因为2011年公司以自有资金建设宿舍楼的预付款，支付时计入“在建工程”科目，但由于规划审批未通过，本期公司将上述款项收回，冲减“在建工程”科目。

（3）在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计		0.00	0.00		--

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

（5）在建工程的说明

截止2012年12月31日止，在建工程未来可变现净值大于账面价值，不存在减值情况。

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

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	155,803,966.77	40,098,898.14		195,902,864.91
土地使用权-延吉厂区	48,718,700.81			48,718,700.81
土地使用权-敦化厂区	30,991,875.23			30,991,875.23
土地使用权-磐石厂区	17,230,062.07			17,230,062.07
土地使用权-通化厂区		40,085,710.14		40,085,710.14
专利技术-草还丹	10,575,100.00			10,575,100.00
非专利技术-草还丹药业	9,967,072.07			9,967,072.07
非专利技术-草还丹	18,000.00			18,000.00
土地使用权-草还丹	11,367,271.59			11,367,271.59
土地使用权-母公司	9,133,890.00			9,133,890.00
林地使用权-红石种养殖	6,310,000.00			6,310,000.00
非专利技术-紫鑫	6,300,000.00			6,300,000.00
土地使用权-民主街	2,874,900.97			2,874,900.97
土地使用权-胜利街	2,285,094.03			2,285,094.03

财务软件-草还丹	9,600.00		9,600.00
财务软件-般若	22,400.00	13,188.00	35,588.00
二、累计摊销合计	19,289,402.04	5,135,066.43	24,424,468.47
土地使用权-延吉厂区	1,380,363.13	974,373.96	2,354,737.09
土地使用权-敦化厂区	671,490.63	619,837.50	1,291,328.13
土地使用权-磐石厂区	304,088.52	344,601.24	648,689.76
土地使用权-通化厂区		400,857.12	400,857.12
专利技术-草还丹	3,558,095.74	1,095,985.00	4,654,080.74
非专利技术-草还丹药业	3,322,357.25	996,707.22	4,319,064.47
非专利技术-草还丹	12,000.00	3,600.00	15,600.00
土地使用权-草还丹	795,708.93	227,345.44	1,023,054.37
土地使用权-母公司	2,188,328.12	190,289.38	2,378,617.50
林地使用权-红石种养殖	444,036.91	140,222.16	584,259.07
非专利技术-紫鑫	6,105,000.00	30,000.00	6,135,000.00
土地使用权-民主街	253,949.50	57,498.02	311,447.52
土地使用权-胜利街	243,743.36	45,701.88	289,445.24
财务软件-草还丹	4,640.00	1,920.00	6,560.00
财务软件-般若	5,599.95	6,127.51	11,727.46
三、无形资产账面净值合计	136,514,564.73	34,963,831.71	171,478,396.44
土地使用权-延吉厂区	47,338,337.68		46,363,963.72
土地使用权-敦化厂区	30,320,384.60		29,700,547.10
土地使用权-磐石厂区	16,925,973.55		16,581,372.31
土地使用权-通化厂区			39,684,853.02
专利技术-草还丹	7,017,004.26		5,921,019.26
非专利技术-草还丹药业	6,644,714.82		5,648,007.60
非专利技术-草还丹	6,000.00		2,400.00
土地使用权-草还丹	10,571,562.66		10,344,217.22
土地使用权-母公司	6,945,561.88		6,755,272.50
林地使用权-红石种养殖	5,865,963.09		5,725,740.93
非专利技术-紫鑫	195,000.00		165,000.00
土地使用权-民主街	2,620,951.47		2,563,453.45
土地使用权-胜利街	2,041,350.67		1,995,648.79
财务软件-草还丹	4,960.00		3,040.00
财务软件-般若	16,800.05		23,860.54

四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权-延吉厂区	0.00			0.00
土地使用权-敦化厂区	0.00			0.00
土地使用权-磐石厂区	0.00			0.00
土地使用权-通化厂区				0.00
专利技术-草还丹	0.00			0.00
非专利技术-草还丹药业	0.00			0.00
非专利技术-草还丹	0.00			0.00
土地使用权-草还丹	0.00			0.00
土地使用权-母公司	0.00			0.00
林地使用权-红石种养殖	0.00			0.00
非专利技术-紫鑫	0.00			0.00
土地使用权-民主街	0.00			0.00
土地使用权-胜利街	0.00			0.00
财务软件-草还丹	0.00			0.00
财务软件-般若	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	136,514,564.73	34,963,831.71		171,478,396.44
土地使用权-延吉厂区	47,338,337.68			46,363,963.72
土地使用权-敦化厂区	30,320,384.60			29,700,547.10
土地使用权-磐石厂区	16,925,973.55			16,581,372.31
土地使用权-通化厂区				39,684,853.02
专利技术-草还丹	7,017,004.26			5,921,019.26
非专利技术-草还丹药业	6,644,714.82			5,648,007.60
非专利技术-草还丹	6,000.00			2,400.00
土地使用权-草还丹	10,571,562.66			10,344,217.22
土地使用权-母公司	6,945,561.88			6,755,272.50
林地使用权-红石种养殖	5,865,963.09			5,725,740.93
非专利技术-紫鑫	195,000.00			165,000.00
土地使用权-民主街	2,620,951.47			2,563,453.45
土地使用权-胜利街	2,041,350.67			1,995,648.79
财务软件-草还丹	4,960.00			3,040.00
财务软件-般若	16,800.05			23,860.54

本期摊销额 5,135,066.43 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,444,444.40		577,777.80		866,666.60	
合计	1,444,444.40		577,777.80		866,666.60	--

长期待摊费用的说明

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

13、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,561,959.53	3,341,988.05
小计	3,561,959.53	3,341,988.05
递延所得税负债：		
直接计入所有者权益的资本公积	657,800.00	691,533.33
小计	657,800.00	691,533.33

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,561,959.53		3,341,988.05	
递延所得税负债	657,800.00		691,533.33	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

子公司吉林草还丹药业有限公司“年产2亿粒藿香祛暑软胶囊”项目政府补助506万元，该项目在2010年已经吉林省发改委验收通过，根据文件规定项目验收合格后转为资本公积处理。根据吉林草还丹药业有限公司主管税务机关认定，该项目补助形成固定资产金额506万元，每年在计算所得税时其当期计提的折旧不予抵扣，2011年该固定资产当期计提折旧额为224,888.91元不予抵扣，以后年度应纳税所得额为4,610,222.20元，按照其所执行的所得税税率为15%，计算的递延所得税负债为691,533.33元。

14、资产减值准备明细

单位：元

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	
一、坏账准备	40,252,130.78		19,699,590.44		20,552,540.34
二、存货跌价准备	0.00				0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
九、在建工程减值准备		0.00			
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	40,252,130.78		19,699,590.44		20,552,540.34

资产减值明细情况的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	920,000,000.00	700,000,000.00
抵押借款	185,000,000.00	170,000,000.00
保证借款		0.00
信用借款	15,000,000.00	57,000,000.00
合计	1,120,000,000.00	927,000,000.00

短期借款分类的说明

本公司短期借款按取得借款时的担保方式进行分类。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额 7,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

(1) 上述质押借款9.2亿元由本公司第一大股东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7,948万股、3,000万股以及本公司存货人参（干品）989吨提供质押。

(2) 上述抵押借款1.85亿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、吉林草还丹药业有限公司以房屋产权及土地使用权提供抵押。

(3) 资产负债表日后已偿还的金额为700万元。

(4) 截至2012年12月31日止，上述短期借款中无逾期的借款。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	33,142,408.52	31,050,998.36
一至二年	11,733,406.67	13,802,934.94
二至三年	6,371,260.33	1,691,738.54
三年以上	2,114,746.02	5,366,267.70

合计	53,361,821.54	51,911,939.54
----	---------------	---------------

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	88,719.30	1,154,183.13
合计	88,719.30	1,154,183.13

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司期末无账龄超过一年的大额预收账款。

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,000.00	28,457,612.39	28,481,612.39	
二、职工福利费	0.00	967,612.64	967,612.64	
三、社会保险费	4,139.06	2,713,701.08	2,598,735.31	119,104.83
(1) 养老保险费	3,909.86	1,913,702.32	1,811,692.45	105,919.73
(2) 医疗保险费	49.20	561,638.60	561,687.80	
(3) 失业保险费	180.00	186,830.12	173,825.02	13,185.10

(4) 工伤保险费	0.00	37,712.66	37,712.66	
(5) 生育保险费	0.00	13,817.38	13,817.38	
四、住房公积金	4,118.30	452,902.10	457,020.40	
五、辞退福利	0.00			
六、其他	580,173.05	586,276.35	524,042.48	642,406.92
工会及职工教育经费	580,173.05	586,276.35	524,042.48	642,406.92
合计	612,430.41	33,178,104.56	33,029,023.22	761,511.75

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 642,406.92 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-76,177,391.00	-52,704,980.23
消费税		0.00
营业税		0.00
企业所得税	-369,863.12	2,079,368.32
个人所得税	50,500.76	92,212.70
城市维护建设税	22,152.65	9,587.29
土地使用税	32,320.98	285,150.69
教育费附加	15,823.33	6,848.07
印花税	91,493.01	287,239.59
房产税	-75,524.20	495,639.83
合计	-76,410,487.59	-49,448,933.74

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

20、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	997,732.94	1,710,781.04
一至二年	49,866.00	172,549.75

二至三年	174,025.00	1,646,374.00
三年以上	117,691.80	117,169.14
合计	1,339,315.74	3,646,873.93

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

21、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
调整改造项目转贷资金	1,180,000.00		140,000.00	1,040,000.00	
化学药 3.1 类米格列奈钙临床研究资金	100,000.00			100,000.00	
合计	1,280,000.00		140,000.00	1,140,000.00	--

专项应付款说明

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有限公司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。

22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
基地设施建设	26,350,000.00	26,350,000.00
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	6,650,000.00
口服液制剂车间 GMP 改造	5,011,200.00	5,220,000.00
年产 200 万瓶人参酵素饮料产业化	5,000,000.00	5,000,000.00

5、基地建设（通化禹拙）	4,906,218.00	
6、环境保护专项治理资金	300,000.00	
7、技术改造专项资金	800,000.00	
合计	49,017,418.00	43,220,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(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。

(4) 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。

(5) 根据2012年11月27日通化市东昌区财政局文件通昌财字（2012）140号的规定，子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司于2012年12月12日收到通化市东昌区财政局拨付的企业用地建设资金490.62万元。

(6) 根据2011年12月15日延边朝鲜族自治州财政局文件延州财建[2011]294号的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年3月14日收到敦化市财政局拨付的环保专项治理费用30万元。

(7) 根据2012年5月3日延边朝鲜族自治州财政局文件延州财企指[2012]37号的规定，子公司吉林紫鑫初元药业有限公司于2012年10月24日收到延吉市财政局拨付的技术改造专项资金80万元。

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	512,991,382.00						512,991,382.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

资本溢价（股本溢价）	719,482,283.90			719,482,283.90
其他资本公积	4,368,466.67	33,733.33		4,402,200.00
合计	723,850,750.57	33,733.33		723,884,483.90

资本公积说明

资本公积本期增加33,733.33元，系子公司吉林草还丹药业有限公司“年产2亿粒藿香祛暑软胶囊”项目本期因调整递延所得税负债而增加的资本公积。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,044,585.97	4,618,516.65		55,663,102.62
合计	51,044,585.97	4,618,516.65		55,663,102.62

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	521,202,000.67	--
调整后年初未分配利润	521,202,000.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,311,393.11	--
减：提取法定盈余公积	4,618,516.65	
期末未分配利润	602,894,877.13	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

27、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	418,500,365.23	927,619,550.21
营业成本	152,412,497.95	424,919,739.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	418,500,365.23	152,412,497.95	927,619,550.21	424,919,739.43
合计	418,500,365.23	152,412,497.95	927,619,550.21	424,919,739.43

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四妙丸	85,906,160.38	11,611,078.38	58,931,867.44	8,421,785.53
活血通脉片	22,543,314.32	10,222,374.10	35,726,379.33	17,971,676.94
肾复康胶囊	22,650,476.03	3,439,555.44	22,333,853.76	4,176,261.90
复方益肝灵片	14,778,858.93	2,930,814.38	16,621,036.99	4,133,153.29
萆薢分清丸	15,755,547.60	1,659,081.52	13,485,549.65	2,082,415.81
当归补血丸	7,843,659.13	1,502,664.56	9,259,139.25	2,097,839.63
霍胆片	37,059,265.40	3,495,672.56	18,514,696.58	2,961,456.79
小儿白贝止咳糖浆	14,979,683.28	3,265,156.58	8,239,546.74	2,193,292.84
人参系列产品	111,828,010.98	82,647,443.22	624,408,541.22	339,853,840.84
其他	85,155,389.18	31,638,657.21	120,098,939.25	41,028,015.86
合计	418,500,365.23	152,412,497.95	927,619,550.21	424,919,739.43

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	108,770,918.34	36,066,280.24	300,893,397.87	107,004,368.51
华北地区	190,230,556.71	126,490,583.19	229,809,932.33	141,084,727.90
华东地区	102,194,996.02	44,192,898.19	132,324,756.12	66,934,975.20
华南地区	60,936,640.45	18,594,546.51	260,747,630.78	139,498,715.73
西北地区	17,387,049.09	4,412,349.51	13,815,697.75	4,253,554.04
西南地区	25,734,479.24	9,624,680.53	62,698,239.76	39,573,885.35
内部抵消金额	-86,754,274.62	-86,968,840.22	-72,670,104.40	-73,430,487.30
合计	418,500,365.23	152,412,497.95	927,619,550.21	424,919,739.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	111,555,042.63	26.66%
客户 B	50,947,703.19	12.17%
客户 C	13,863,623.97	3.31%
客户 D	7,397,562.19	1.77%
客户 E	5,181,281.34	1.24%
合计	188,945,213.32	45.15%

营业收入的说明

本公司主营业务收入本期发生额较上期发生额下降54.88%。主营业务成本较上期发生额下降69.68%，主要是因为本公司人参销售业务下降，造成了收入和成本下降较大所致。

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,539,614.69	4,534,573.34	
教育费附加	1,514,687.63	3,644,379.64	
合计	3,054,302.32	8,178,952.98	--

营业税金及附加的说明

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	72,954,100.22	144,688,287.20
合计	72,954,100.22	144,688,287.20

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用	78,446,138.03	78,912,837.52
合计	78,446,138.03	78,912,837.52

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,202,450.56	60,901,038.99
利息收入	-2,455,690.17	-7,365,722.99
手续费	479,877.36	226,899.58
合计	68,226,637.75	53,762,215.58

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	2,170,000.00	5,600,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	260,000.00	260,000.00
合计	2,430,000.00	5,860,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春农村商业银行股份有限公司	2,170,000.00	5,600,000.00	
合计	2,170,000.00	5,600,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

(1) 根据长春农村商业银行股份有限公司2011年度股东大会决议，决议按2011年12月31日股本，以未分配利润分红送股，每10股送股3.1股；同时以资本公积转增股本，每10股转增4.4股，同时按0.0775元/股（含税）向全体股东派发现金红利。本公司2011年年末持有其2,800万股，本期取得投资收益217万元。同时本次送股及转增后本公司共计持有其4,900万股股份，持股比例不变。

(2) 持有至到期投资收益系于2010年8月5日参与投资的新华信托股份有限公司信托产品，其中100万元于2012年4月30日到期收回，本期形成投资收益26万元。

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-19,699,590.44	29,550,322.19
合计	-19,699,590.44	29,550,322.19

34、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,094,400.00	
无形资产处置利得		1,094,400.00	
政府补助	28,834,800.00	43,171,109.53	
其他	37,021.61		
合计	28,871,821.61	44,265,509.53	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
合计	28,834,800.00	43,171,109.53	--

营业外收入说明

(1) 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2,451.45万元。

(2) 根据吉林省工业和信息化厅、吉林省财政厅（吉工信办联[2012]42号）文件的规定，本公司于2012年12月27收到吉林省财政厅贴息19万元。

(3) 根据吉林省农业委员会、吉林省财政厅文件（吉农园字[2011]162号）文件的规定，本公司于2012年5月31日收到吉林省卫生厅拨付的人参产业扶持资金20万元。

(4) 根据通化市工信局“关于组织上报2011年全市重点信息化项目和开展重点信息化项目谋划工作的通知”相关规定，本公司于2012年3月19日收到中华人民共和国财政部关于新药2010zx09102-205补贴款50万元。

(5) 根据吉林省科技发展计划项目申报书中申报化药3.1类新药醋酸亮丙瑞林注射液的临床研究项目申请的补助资金，本公司于2012年8月10日收到吉林省现代中药及生物制药基地建设办公室拨付的补助资金26万元。

(6) 根据敦化市财政局文件（敦财预[2012]102号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年6月20日收到敦化市财政局拨付的技术改造项目补贴资金120万元。

(7) 根据中国人民银行、国家民委（银发[2011]171号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司分别于2012年3月26日、6月27日、6月26日、9月25日、9月26日、12月21日、12月25日、12月27日收到财政贴息款金额合计88.65万元。

(8) 根据吉林省参茸办公室（吉参茸办[2012]17号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年12月20日收到敦化市财政局拨付的人参产业发展专项补助资金55万元。

(9) 根据敦化市财政局（敦财企[2012]7号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年10月17日收到敦化市财政局拨付的全省科技型中小企业技术创新资金10万元。

(10) 根据敦化市经济开发区管理委员会（敦开管[2011] 号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年12月31日将递延收益确认了财政补贴收入20.88万元。

(11) 根据敦化市财政局（敦财农[2011]34号）文件的规定，子公司吉林草还丹药业有限公司于2012年1月19日收到敦化市财政局拨付的贷款贴息资金20万元。

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	434,645.28	50,132.73	434,645.28
其中：固定资产处置损失	434,645.28		434,645.28
对外捐赠	1,230,000.00	1,721,700.00	1,230,000.00
非正常损失		3,177,548.85	
其他	6,980.25		6,980.25
合计	1,671,625.53	4,949,381.58	1,671,625.53

营业外支出说明

36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,649,232.75	17,063,286.63
递延所得税调整	-219,122.96	-1,562,514.59
合计	6,430,109.79	15,500,772.04

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程:

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	86,311,393.11	217,289,950.92
期初股本总额	512,991,382.00	256,495,691.00
本期增加股本		256,495,691.00
其中：资本公积转增股本		256,495,691.00
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		10
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	512,991,382.00	512,991,382.00
基本每股收益	0.17	0.42

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

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

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

(3) 稀释每股收益的计算过程

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

(4) 稀释每股收益的计算公式

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

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

38、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
5.其他	33,733.33	33,733.34
小计	33,733.33	33,733.34
合计	33,733.33	33,733.34

其他综合收益说明

39、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
敦化康平投资有限公司	91,000,000.00
政府补助	29,396,589.83
利息收入	2,455,690.17
其他	613,171.20
合计	123,465,451.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他各项销售费用	56,299,984.34
其他各项管理费用	34,543,636.60
敦化康平投资有限公司	91,000,000.00
备用金	1,779,392.97
财务费用	479,877.36
其他	20,000.00
合计	184,122,891.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	31,256,218.00
合计	31,256,218.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

40、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	86,306,365.69	217,282,551.22
加：资产减值准备	-19,699,590.44	29,550,322.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,470,248.09	24,648,147.85
无形资产摊销	5,135,066.43	4,538,537.10
长期待摊费用摊销	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（收益	434,644.18	-1,044,267.27

以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	70,202,450.56	60,901,038.99
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,430,000.00	-5,860,000.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-219,971.48	-1,562,514.59
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-564,692,908.13	-677,901,577.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	226,556,611.25	-451,308,510.40
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-25,088,738.60	241,457,275.06
经营活动产生的现金流量净额	-195,448,044.65	-558,721,219.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	175,327,428.74	403,521,229.81
减: 现金的期初余额	403,521,229.81	1,408,494,479.76
现金及现金等价物净增加额	-228,193,801.07	-1,004,973,249.95

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	175,327,428.74	403,521,229.81
其中: 库存现金	52,693.40	368,468.56
可随时用于支付的银行存款	175,274,735.34	402,462,761.25
可随时用于支付的其他货币资金		690,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	175,327,428.74	403,521,229.81

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
敦化市康平投资有限责任公司	控股股东	有限责任公司	敦化经济开发区	郭春辉	投资	47350000	49.02%	49.02%	郭春生	24483598-7

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	控股子公司		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。	1000000	99%	99%	761122265
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	控股子公司		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。	10000000	100%	100%	67730847-X
吉林草还丹药业有限公司	控股子公司		敦化市经济开发区工业区九号	方荣华	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。	50000000	100%	100%	73258383-8
吉林紫鑫初元药业有限公司	控股子公司		延边州新兴工业集中区	杨东岩	加工、销售中成药、化学药制剂（仅限于筹建）；人参收	20000000	100%	100%	5527182-4

					购、销售、粗加工等。				
吉林紫鑫般若药业有限公司	控股子公司		磐石经济开发区西点大街	朱严	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。	20000000	100%	100%	55527751-3
吉林紫鑫药物研究有限公司	控股子公司		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。	2000000	100%	100%	55976951-X
吉林紫鑫人参研发有限公司	控股子公司		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。	2000000	100%	100%	55976954-X
吉林紫鑫人参销售有限公司	控股子公司		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	50000000	100%	100%	58462794-9
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	控股子公司		通化市东昌区环通乡长流村	李宝芝	医药生产项目建设（不得从事生产经营活动）	50000000	100%	100%	58462667-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
敦化市华韵工贸有限责任公司	同受控股股东控制	59883147-3
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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
出售商品、提供劳务情况表						

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	0.00	0%	72,263,340.91	11.57%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
公司委托管理/出包情况表						

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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(2013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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	50,795,352.13	22.81%	3,053,162.41	6.01%	76,231,953.80	32.98%	4,573,917.23	6%
其他不重大应收账款	171,895,085.66	77.19%	7,862,739.32	4.57%	154,889,644.66	67.02%	8,273,381.43	5.34%
组合小计	222,690,437.79	100%	10,915,901.73	4.9%	231,121,598.46	100%	12,847,298.66	5.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	222,690,437.79	--	10,915,901.73	--	231,121,598.46	--	12,847,298.66	--

应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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 (%)		
1年以内								
其中:	--	--	--	--	--	--	--	--

1-12 个月	168,172,562.93	75.52%	6,545,228.23	199,486,312.75	86.31%	10,130,684.88
1 年以内小计	168,172,562.93	75.52%	6,545,228.23	199,486,312.75	86.31%	10,130,684.88
1 至 2 年	54,267,379.24	24.37%	4,341,390.34	29,863,087.57	12.92%	2,389,047.01
2 至 3 年	239,911.62	0.1%	23,991.16	584,539.00	0.25%	58,453.90
3 年以上	10,584.00	0.01%	5,292.00	309,468.06	0.52%	269,112.87
3 至 4 年				878,191.08	0.38%	175,638.22
4 至 5 年				306,296.90	0.13%	91,889.07
5 年以上	10,584.00	0.01%	5,292.00	3,171.16	0.01%	1,585.58
合计	222,690,437.79	--	10,915,901.73	231,121,598.46	--	12,847,298.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	子公司	59,085,425.84	一年以内	26.53%
客户 B	销售客户	40,394,481.67	一年以内	18.14%
客户 C	销售客户	3,628,779.69	一年以内	1.63%
客户 D	销售客户	1,564,362.75	一年以内	0.7%
客户 E	销售客户	1,372,115.32	一年以内	0.62%
合计	--	106,045,165.27	--	47.62%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	子公司	59,085,425.84	26.53%
合计	--	59,085,425.84	26.53%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	11,180,000.00	2.73%	2,788,000.00	24.94%	22,667,603.57	1.88%	2,918,856.21	12.88%
其他不重大其他应收款	398,822,680.37	97.27%	1,105,261.61	0.28%	1,181,269,681.75	98.12%	748,218.58	0.06%
组合小计	410,002,680.37	100%	3,893,261.61	0.95%	1,203,937,285.32	100%	3,667,074.79	0.3%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	410,002,680.37	--	3,893,261.61	--	1,203,937,285.32	--	3,667,074.79	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-12 个月	111,485,845.42	27.2%	1,017,700.96	935,135,940.32	77.67%	1,167,371.91
1 年以内小计	111,485,845.42	27.2%	1,017,700.96	935,135,940.32	77.67%	1,167,371.91
1 至 2 年	272,873,039.53	66.55%	56,382.17	239,968,627.82	19.93%	301,876.58
2 至 3 年	2,703,521.81	0.66%	270,352.18	4,976,842.25	0.41%	42,000.00
3 年以上	22,940,273.61	5.59%	2,548,826.30	23,855,874.93	1.99%	2,155,826.30
3 至 4 年	1,605,598.68	0.39%	84,000.00	23,798,622.33	1.98%	2,131,200.00
4 至 5 年	21,298,622.33	5.19%	2,446,800.00	20,000.00	0%	6,000.00
5 年以上	36,052.60	0.01%	18,026.30	37,252.60	0%	18,626.30
合计	410,002,680.37	--	3,893,261.61	1,203,937,285.32	--	3,667,074.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
公司 A	子公司	126,985,584.84	一至二年	30.98%
公司 B	子公司	112,665,817.69	一年以内	27.48%
公司 C	子公司	76,520,800.64	一至二年	18.66%
公司 D	子公司	64,342,793.03	一至二年	15.69%
公司 E	往来单位	6,760,000.00	四至五年	1.65%
合计	--	387,274,996.20	--	94.46%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林草还丹药业有限公司	子公司	126,985,584.84	30.98%
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	子公司	112,665,817.69	27.48%
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	76,520,800.64	18.66%
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	64,342,793.03	15.69%
吉林紫鑫药物研究有限公司	子公司	105,650.00	0.03%
吉林紫鑫人参研发有限公司	子公司	400,000.00	0.1%
合计	--	381,020,646.20	92.93%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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%	100%				
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%	100%				
吉林草还丹药业有限公司	成本法	46,247,641.41	46,247,641.41		46,247,641.41	100%	100%				
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	100%	100%				

吉林紫鑫敦化医药器材有限公司	成本法	990,000.00	990,000.00		990,000.00	99%	99%				
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
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%	100%				
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%	100%				
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	5.21%	5.21%			2,170,000.00	
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%	15%				
合计	--	229,837,641.41	229,837,641.41		229,837,641.41	--	--	--	0.00	0.00	2,170,000.00

长期股权投资的说明

(1) 根据长春农村商业银行股份有限公司2011年度股东大会决议，决议按2011年12月31日股本，以未分配利润分红送股，每10股送股3.1股；同时以资本公积转增股本，每10股转增4.4股，同时按0.0775元/股（含税）向全体股东派发现金红利。本公司2011年年末持有其2,800万股，本期取得投资收益217万元。同时本次送股及转增后本公司共计持有其4,900万股股份，持股比例不变。

(2) 根据本公司2010年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2010年度非公开发行股票方案的议案》及2011年第三次临时股东大会审议通过的《关于人参产品系列化（通化）募投项目实施变更的议案》，募集资金投资项目中的“人参产品系列化项目（延吉厂区）”由公司全资子公司吉林紫鑫初元药业有限公司（以下简称：初元药业）实施；募集资金投资项目中的“人参产品系列化项目（磐石厂区）”由公司全资子公司吉林紫鑫般若药业有限公司（以下简称：般若药业）实施；募集资金投资项目中的“人参产品系列化项目（敦化厂区）”由公司全资子公司吉林草还丹药业有限公司（以下简称：草还丹药业）实施；募集资金投资项目中的“人参产品系列化项目（通化厂区）”由公司全资子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司（以下简称：禹拙药业）实施。公司对拨付给子公司的募集资金作为往来款项核算，会计处理计入“其他应收款”项目，现公司拟使用拨付给子公司的募集资金对其增资，其中对初元药业增资29,930.00万元，对般若药业

增资13,989.00万元，对草还丹药业增资24,709.00万元，对禹拙药业增资29,954.00万元。2012年11月1日，公司第四届董事会第二十七次会议审议了《关于使用募集资金对子公司增资的议案》，同意公司使用募集资金对子公司初元药业、般若药业、草还丹药业和禹拙药业的增资，公司本次对上述子公司增资不增加其注册资本，增资额全部作为资本溢价计入资本公积，并由本公司独享。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	264,620,153.25	447,088,192.82
其他业务收入	0.00	0.00
合计	264,620,153.25	447,088,192.82
营业成本	61,028,450.93	139,882,415.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药行业	264,347,303.70	60,805,248.61	256,831,070.46	74,906,673.02
人参系列产品	272,849.55	223,202.32	190,257,122.36	64,975,742.70
合计	264,620,153.25	61,028,450.93	447,088,192.82	139,882,415.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四妙丸	83,848,882.12	11,730,121.78	58,931,867.44	8,421,785.53
活血通脉片	21,548,624.82	10,191,823.44	35,726,379.33	17,971,676.94
肾复康胶囊	21,985,448.87	3,781,788.49	22,333,853.76	4,176,261.90
复方益肝灵片	14,210,569.76	2,991,745.59	16,621,036.99	4,133,153.29
人参系列产品	272,849.55	223,202.32	190,257,122.36	64,975,742.70
藿胆片	37,317,932.12	4,030,550.96	18,514,696.58	2,961,456.79
萆薢分清丸	15,256,280.67	1,778,109.22	13,485,549.65	2,082,415.81

当归补血丸	7,799,878.94	1,504,706.60	9,259,139.25	2,097,839.63
其他	62,379,686.40	24,796,402.53	81,958,547.46	33,062,083.13
合计	264,620,153.25	61,028,450.93	447,088,192.82	139,882,415.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	89,492,489.30	20,639,350.12	274,932,115.16	89,671,827.90
华北地区	35,707,505.61	8,235,101.25	45,662,406.12	13,317,776.90
华东地区	65,652,039.45	15,141,107.81	52,478,259.22	15,305,670.69
华南地区	39,362,018.54	9,077,929.20	48,460,291.50	14,133,800.71
西北地区	14,344,318.04	3,308,181.55	13,350,707.38	3,893,832.53
西南地区	20,061,782.31	4,626,781.00	12,204,413.44	3,559,506.99
合计	264,620,153.25	61,028,450.93	447,088,192.82	139,882,415.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	76,990,201.99	29.09%
客户 B	48,336,235.09	18.27%
客户 C	7,397,562.19	2.8%
客户 D	5,181,281.34	1.96%
客户 E	5,012,977.78	1.89%
合计	142,918,258.39	54.01%

营业收入的说明

本公司营业收入本期发生额较上期发生减少了18,246.80万元，主要是因为本期为对外销售人参，致使人参产品销售下降较大所致。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	2,170,000.00	5,600,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	260,000.00	260,000.00
合计	2,430,000.00	5,860,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春农村商业银行股份有限公司	2,170,000.00	5,600,000.00	现金分红减少
合计	2,170,000.00	5,600,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

(1) 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。本期2012年确认投资收益217万元。

(2) 持有至到期投资收益系于2010年8月5日参与投资的新华信托股份有限公司信托产品，其中100万元于2012年4月30日到期收回，本期形成投资收益26万元。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	46,185,166.54	75,913,260.07
加：资产减值准备	-1,705,210.11	10,410,812.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,283,847.25	20,622,419.35
无形资产摊销	323,489.28	863,489.30
长期待摊费用摊销	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（收益以“-”号填列）	434,644.18	-1,094,400.00

财务费用（收益以“-”号填列）	67,392,356.51	58,553,596.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,430,000.00	-5,860,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	255,781.52	-1,561,621.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,266,230.24	-396,889,203.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,571,798.59	-168,650,315.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,796,554.10	49,450,568.73
经营活动产生的现金流量净额	-33,723,621.76	-357,663,616.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	36,263,627.49	67,987,712.42
减：现金的期初余额	67,987,712.42	1,371,900,334.64
现金及现金等价物净增加额	-31,724,084.93	-1,303,912,622.22

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.12	0.12

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表主要项目

货币资金期末较期初减少228,193,801.07元，下降幅度为56.55%，是由于公司支付人参采购款及募投项目建设按进度支付工程款项所致；

应收票据期末较期初增加6,814,982.30元，增长幅度为102.59%，是由于公司销售货物收到的银行承兑汇票所致；

应收账款期末较期初减少319,917,574.72元，下降幅度为58.22%，是由于公司上年销售货款在本年收回所致；

预付款项期末较期初增加52,315,532.68元，增加幅度为88.53%，是由于公司预付采购人参款项所致；

存货期末较期初增加564,692,908.13元，增加幅度为66.36%，是由于公司采购的人参产品验收入库所致；

其他流动资产期末较期初增加56,064,000.55元，增长幅度为1,868.80%，是由于采购人参未收到发票暂估进项税所致（发票已于2013年2月份之前全部收到）；

长期待摊费用期末较期初减少577,777.80元，下降幅度为40.00%，是由于公司办公室的装修费用按期摊销所致；

预收款项期末较期初减少1,065,463.83元，下降幅度为92.31%，是由于公司预收销售款减少所致；

应交税金期末较期初减少26,961,553.85元，下降幅度为54.52%，是由于本期采购人参增值税进项税额增加所致；

其他应付款期末较期初减少2,307,558.19元，下降幅度为63.27%，是由于归还往来款项所致。

2、利润表主要项目

营业收入本期较上期减少509,119,184.98元，减少幅度为54.88%，是由于公司本期人参产品销售收入较上年同期下降512,580,530.24元所致；

营业成本本期较上期减少272,507,241.48元，减少幅度为64.13%，是由于公司本期人参产品销售收入下降，导致结转的销售成本也下降所致；

营业税金及附加本期较上期减少5,124,650.66元，减少幅度为62.66%，是由于公司本期人参产品销售收入下降，增值税应纳税额减少，致使以此为计提基数的城建税、教育费附加下降所致；

销售费用本期较上期减少71,734,186.98元，减少幅度为49.58%，主要是由于①公司本期广告宣传费用较上年同期大幅下降；②随着本公司销售收入的减少，各项销售费用减少幅度较大；

资产减值损失本期较上期减少49,249,912.63元，减少幅度为166.66%，是由于公司本期收回上年度销售款，应收账款期末余额减少，按账龄分析法转回计提的坏账准备所致。

投资收益本期较上期减少3,430,000.00元，减少幅度为58.53%，是由于公司本期收到的被投资单位现金分红较上期减少所致；

营业外收入本期较上期减少15,393,687.92元，减少幅度为34.78%，是由于公司本期收到各项政府补助减少所致；

营业外支出本期较上期减少3,277,756.05元，减少幅度为66.23%，是由于公司本期捐赠支出较上期减少所致；

所得税费用本期较上期减少9,070,662.25元，减少幅度为58.52%，是由于公司利润总额下降，致使应纳税所得税额减少。

3、现金流量表项目

收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增加74,258,518.68元，增长幅度为150.91%，是由于公司本期收到控股股东敦化市康平投资有限责任公司借款、政府补助款项和其他往来款所致；

支付的各项税费支付的现金本期较上期减少57,834,926.59元，减少幅度为52.34%，是由于公司本期人参产品销售收入下降，增值税应纳税额减少，致使以此为计提基数的城建税、教育费附加下降所致；

取得投资收益所收到的现金本期较上期减少3,430,000.00元，减少幅度为58.53%，是由于本期收到的被投资单位现金分红较上期减少所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上期减少36,314,015.38元，减少幅度为99.94%，是由于公司上期处置募投项目（通化厂区）用地收回资金，而本期未发生类似情况。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少300,475,482.87元，减少幅度为61.23%，是由于公司部分募投项目已经接近结束，相关支出减少所致；

取得借款所收到的现金本期较上期增加443,000,000.00元，增长幅度为45.34%，是由于本期向银行短期借款增加所致；

收到的其他与筹资活动有关的现金本期较上期减少43,320,000.00元，减少幅度为100.00%，是由于公司本期未收到其他与筹资活动有关的现金。

支付的其他与筹资活动有关的现金本期较上期减少140,000.00元，减少幅度为100.00%，是由于公司未支付其他与筹资活动有关的现金。

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财务报告。
- 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2012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：曹恩辉

二〇一三年四月二十五日