



# 吉林紫鑫药业股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告 .....	29
第九节 备查文件目录 .....	148

## 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
报告期、本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
能源交易所	指	吉林环境能源交易所有限公司
QS	指	企业食品生产许可

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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	
联系地址	吉林省长春市南关区东头道街 137 号	
电话	0431-81916633	
传真	0431-88698366	
电子信箱	zixin@zrpc.cc	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	吉林省柳河县英利路 88 号
公司注册地址的邮政编码	135300

公司办公地址	吉林省长春市南关区东头道街 137 号
公司办公地址的邮政编码	130041
公司网址	http://www.jilinzixin.com.cn
公司电子信箱	zixin@zxpc.cc

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	207,083,724.10	253,609,286.75	-18.35%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,420,390.87	56,159,794.82	-63.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	16,399,020.65	47,459,774.26	-65.45%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-172,919,821.02	-98,872,540.49	74.89%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.11	-63.64%
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.11	-63.64%
加权平均净资产收益率(%)	1.07%	3.06%	-1.99%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	3,294,457,470.36	3,045,392,209.56	8.18%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,915,854,236.52	1,895,433,845.65	1.08%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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)	111,170.00	
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)	8,728,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,532,616.80	
减：所得税影响额	1,285,182.98	
合计	4,021,370.22	--

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

报告期内公司围绕年初制定的经营计划开展工作，报告期公司共实现营业收入20,708.37万元，比上年同期下降18.35%；利润总额2,266.06万元，比上年同期下降62.87%；归属于上市公司股东的净利润2,042.04万元，比上年同期下降63.64%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2013年上半年公司继续坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，紧跟政策导向，开拓思路、改革创新、深挖资源、着力加强内控工作、积极开展人参销售团队的组建，使传统中医药产业和人参产业共同发展。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	207,083,724.10	253,609,286.75	-18.35%	
营业成本	77,617,614.82	112,410,557.18	-30.95%	主要系本期人参销售业务下降，造成了成本下降较大所致。
销售费用	37,073,110.30	31,347,072.87	18.27%	
管理费用	35,275,551.01	27,914,234.69	26.37%	
财务费用	41,246,034.48	32,942,977.07	25.2%	
所得税费用	2,240,428.59	4,866,494.40	-53.96%	主要系本期期间费用较上年同期有较大增长，致使利润总额下降较大

				所致。
经营活动产生的现金流量净额	-172,919,821.02	-98,872,540.49	74.89%	主要系上年同期收回 2011 年度人参销售款较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-30,565,091.18	-52,585,905.85	-41.88%	主要系本期四个募投项目有三个已接近尾声，故在建工程的支出有所减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	186,405,404.30	39,543,498.53	371.39%	是由于本期子公司红石种养殖公司向吉林银行股份有限公司通化分行新增借款 2 亿元所致。
现金及现金等价物净增加额	-17,079,507.90	-111,914,947.81	-84.74%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的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，在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，对包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内部控制体系加大了内控力度，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，公司在新药研发、专利申请、人参系列化产品的研发、人参普查后期样本管理等方面持续开展工作。

生产系统：报告期内，在生产管理中持续加强计划性，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，报告期内公司全资子公司般若药业获得吉林省食品药品监督管理局颁发的新版《药品 GMP 证书》（证书编号：JL20130022），般若药业丸剂车间通过了国家新版 GMP 认证。

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,报告期内，人参销售方面着重开展了团队组建，人员招聘，产品更新、备案等工作。

### 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	207,083,724.10	77,617,614.82	62.52%	-18.35%	-30.95%	6.84%
合 计	207,083,724.10	77,617,614.82	62.52%	-18.35%	-30.95%	6.84%
分产品						
四妙丸	39,745,739.64	4,965,382.54	87.51%	1.95%	-2.73%	0.6%
藿胆片	25,269,570.09	2,661,122.24	89.47%	51.62%	58.27%	-0.44%
肾复康胶囊	12,092,955.10	2,066,736.28	82.91%	26.28%	36.4%	-1.27%
活血通脉片	10,917,500.86	5,625,704.64	48.47%	7.48%	24.12%	-6.91%
萆薢分清丸	8,903,103.20	1,153,806.62	87.04%	36.4%	97.46%	-4.01%
内消瘰疬丸	7,196,374.78	1,998,684.66	72.23%	85.45%	79.26%	0.96%

复方益肝灵	7,080,361.08	1,249,634.03	82.35%	-14.82%	-27.52%	3.09%
小儿白贝止咳糖浆	6,653,290.42	1,593,733.43	76.05%	-28.31%	-18.43%	-2.9%
人参系列产品	56,675,155.82	43,622,050.48	23.03%	-49.2%	-47.21%	-2.89%
其他	32,549,673.11	12,680,759.90	61.04%	-15.82%	9.69%	-9.06%
合计	207,083,724.10	77,617,614.82	62.52%	-18.35%	-30.95%	6.84%
分地区						
东北地区	77,159,844.72	24,636,437.17	68.07%	54.6%	56.21%	-0.33%
华北地区	77,263,031.71	56,380,407.74	27.03%	-50.7%	-43.71%	-9.06%
华东地区	43,041,007.18	22,115,517.29	48.62%	18.62%	9.57%	4.24%
华南地区	29,243,575.28	8,448,256.26	71.11%	-1.79%	3.75%	-1.54%
西北地区	7,203,636.02	1,787,713.46	75.18%	-5.58%	-12.12%	1.85%
西南地区	13,788,641.96	4,643,744.33	66.32%	11.54%	13.18%	-0.49%
内部抵消金额	-40,616,012.77	-40,394,461.43	0.55%	3.92%	6.33%	-2.25%
合计	207,083,724.10	77,617,614.82	62.52%	-18.35%	-30.95%	6.84%

#### 四、核心竞争力分析

公司具有的竞争优势较2012年没有发生显著的变化，详见2012年年度报告。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 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	490,000,000	4.08%	49,000,000	4.08%	28,000,000.00	9,800,000.00	长期股权投资	自有资金投资
合计		28,000,000.00	490,000,000	--	49,000,000	--	28,000,000.00	9,800,000.00	--	--

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
人参产品系列化项目（通化厂区）、人参产品系列化项目（延吉厂区）、人参产品系列化项目（磐石厂区）、人参产品系列化项目（敦化厂区）	2013 年 08 月 24 日	巨潮资讯网关于公司 2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告

## 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	299,050,542.53	-1,918,848.55	51,942.01	-3,689,373.35	-6,939,373.35
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	763,965,920.04	602,830,219.54	64,758,264.21	6,811,599.70	6,683,037.85
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	397,653,590.97	310,185,094.38	1,913,779.85	-3,325,587.47	-3,327,718.87
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	305,202,834.10	188,520,456.61	955,946.69	-2,765,303.27	-2,764,575.34
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。	94,080 万元	24,361,723,690.16	1,576,956,327.42	370,599,783.04	192,206,671.63	145,340,999.15

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-59.74%	至	-52.29%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,700	至	3,200
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,706.93		
业绩变动的的原因说明	预计公司业绩下降原因主要为，人参产品收入较去年同期减少及公司各项费用增加较大所致。		

## 七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

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：野山参做为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。

## 八、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用



公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

#### 九、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
2013 年 06 月 18 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、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1、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）

								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
吉林紫鑫红石种 殖有限公司	2013年04月02日	20,000	2013年04月02日	20,000	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)			20,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)				20,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合 计 (B3)			33,000	报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)				33,000
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)			20,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2)				20,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			33,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4)				33,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				17.22%				
其中:								
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)				20,000				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

## 五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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	公司持股 5%以上股东所做出的避免同业竞争的承诺。	2007 年 03 月 02 日	本承诺期限为 长期	承诺目前正在严格履 行。
	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	从 2012 年 11 月 19 日至 2013 年 5 月 18 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金期间, 不进行证券投资等风险投资。	2013 年 05 月 28 日	从 2013 年 5 月 29 日至 2013 年 9 月 28 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（如有）	不适用				

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 七、其他重大事项的说明

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
关于通过新版GMP认证及全资子公司取得药品生产许可证的公告	2013-01-07	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第二十九次会议决议公告	2013-01-16	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于股东股权质押解除和再次质押公告	2013-01-19	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于股东股权质押解除和再次质押公告	2013-01-25	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于收到政府补助的公告	2013-02-07	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012年度业绩快报	2013-02-21	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于办公地址门牌号码变更的公告	2013-02-23	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于藿胆片等产品进入《国家基本药物目录》（2012年版）的公告	2013-03-20	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2013年第一季度业绩预告	2013-03-29	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于为控股子公司提供担保的公告	2013-04-02	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于第四届董事会、监事会延期换届的公告	2013-04-02	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第三十次会议决议公告	2013-04-02	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于2012年度报告及2013年一季报预约披露日期变更的公告	2013-04-19	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于召开2012年度股东大会的公告	2013-04-26	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届监事会第十七次会议决议公告	2013-04-26	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第三十一次会议决议公告	2013-04-26	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2013年第一季度报告正文	2013-04-26	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012年年度报告摘要	2013-04-26	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于举行2012年年度报告网上说明会的公告	2013-05-04	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司职工代表监事换届选举结果的公告	2013-05-04	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

关于归还募集资金的公告	<a href="#">2013-05-18</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012年年度股东大会决议公告	<a href="#">2013-05-22</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	<a href="#">2013-05-29</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届监事会第一次会议决议公告	<a href="#">2013-05-29</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第一次会议决议公告	<a href="#">2013-05-29</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于参加“吉林辖区上市公司2012年度业绩网上集体说明会”的公告	<a href="#">2013-06-22</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于全资子公司获得《药品GMP证书》的公告	<a href="#">2013-06-26</a>	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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	412,373	0.08%				17,275	17,275	429,648	0.08%
5、高管股份	412,373	0.08%				17,275	17,275	429,648	0.08%
二、无限售条件股份	512,579,009	99.92%				-17,275	-17,275	512,561,734	99.92%
1、人民币普通股	512,579,009	99.92%				-17,275	-17,275	512,561,734	99.92%
三、股份总数	512,991,382	100%				0	0	512,991,382	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  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

适用  不适用

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

适用  不适用

公司原生产副总经理李宝芝女士所持本公司股份 69,100 股，期初已锁定 51,825 股。2013 年 5 月 28 日，李宝芝女士任期届满，不在担任公司副总经理，根据相关规定，其持有公司股票自离任后六个月内全部予以锁定，故报告期内其所持本公司股份增加锁定 17,275 股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		53,758						
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
吉林长白山股权投资管理有限公司	国有法人	0.58%	2,960,000	-40000		2,960,000		
潘梅生	境内自然人	0.28%	1,420,999	1,420,999		1,420,999		
于伟平	境内自然人	0.25%	1,265,590	-5000		1,265,590		
罗满能	境内自然人	0.23%	1,175,101	227325		1,175,101		
徐淑霞	境内自然人	0.21%	1,070,440	1,070,440		1,070,440		
中融国际信托有限公司一中融增强 67 号	其他	0.2%	1,040,000	1,040,000		1,040,000		
冯小龙	境内自然人	0.18%	906,100	906,100		906,100		
中国建设银行一信诚中证 500 指数分级证券投资基金	其他	0.18%	898,019	898,019		898,019		
战略投资者或一般法人因配售	不适用							



新股成为前 10 名股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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	报告期末持有无限售条件股份数量	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
吉林长白山股权投资管理有限公司	2,960,000	人民币普通股	2,960,000
潘梅生	1,420,999	人民币普通股	1,420,999
于伟平	1,265,590	人民币普通股	1,265,590
罗满能	1,175,101	人民币普通股	1,175,101
徐淑霞	1,070,440	人民币普通股	1,070,440
中融国际信托有限公司一中融增强 67 号	1,040,000	人民币普通股	1,040,000
冯小龙	906,100	人民币普通股	906,100
中国建设银行一信诚中证 500 指数分级证券投资基金	898,0190	人民币普通股	898,019
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	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。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)(参见注 4)	不适用。
-------------------------------	------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
曹恩辉	董事长	现任	93,000			93,000	69,750		69,750
祖春香	董事	现任	54,300			54,300	40,725		40,725
殷金龙	董事	现任	60,100			60,100	45,075		45,075
范水波	监事	现任	43,100			43,100	32,325		32,325
徐吉峰	副总经理兼财 务总监	现任	76,500			76,500	57,375		57,375
韩明	生产副总经理	现任	54,031			54,031	40,523		40,523
李宝芝	生产副总经理	离任	69,100			69,100	51,825	17,275	69,100
钟云香	副总经理兼董 事会秘书	现任	99,700			99,700	74,775		74,775
合计	--	--	549,831	0	0	549,831	412,373	17,275	429,648

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹恩辉	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
郭春林	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
祖春香	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
殷金龙	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举

李飞	独立董事	被选举	2013 年 05 月 21 日	换届选举
傅穹	独立董事	被选举	2013 年 05 月 21 日	换届选举
王旭	独立董事	被选举	2013 年 05 月 21 日	换届选举
郭春生	董事	任期满离任	2013 年 05 月 21 日	换届选举
徐卫东	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 21 日	换届选举
方勇	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 21 日	换届选举
范水波	监事	被选举	2013 年 05 月 21 日	换届选举
田丰	监事	被选举	2013 年 05 月 21 日	换届选举
张洪发	监事	被选举	2013 年 05 月 03 日	换届选举
汤兆利	监事	任期满离任	2013 年 05 月 03 日	换届选举
韩明	监事	任期满离任	2013 年 05 月 21 日	换届选举
曹恩辉	董事长	被选举	2013 年 05 月 28 日	换届选举
郭春林	总经理	聘任	2013 年 05 月 28 日	换届选举
韩明	生产副总经理	聘任	2013 年 05 月 28 日	换届选举
徐吉峰	财务总监	聘任	2013 年 05 月 28 日	换届选举
钟云香	副总经理兼董事会秘书	聘任	2013 年 05 月 28 日	换届选举
李宝芝	生产副总经理	任期满离任	2013 年 05 月 28 日	换届选举

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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	158,247,920.84	175,327,428.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,326,218.70	13,457,900.49
应收账款	283,870,456.88	229,540,921.43
预付款项	288,103,174.01	111,411,356.47
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	38,544,976.92	25,958,123.16
买入返售金融资产		
存货	1,448,298,389.00	1,415,635,463.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,011,917.52	59,064,000.55
流动资产合计	2,223,403,053.87	2,030,395,194.76
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	406,308,943.86	262,155,121.82
在建工程	457,879,040.97	546,334,870.41
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	170,698,420.48	171,478,396.44
开发支出	2,000,000.00	2,000,000.00
商誉		

长期待摊费用	970,472.52	866,666.60
递延所得税资产	4,597,538.66	3,561,959.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,071,054,416.49	1,014,997,014.80
资产总计	3,294,457,470.36	3,045,392,209.56
流动负债：		
短期借款	1,148,000,000.00	1,120,000,000.00
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	90,623,587.15	53,361,821.54
预收款项	905,303.90	88,719.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,524,861.43	761,511.75
应交税费	-116,313,589.81	-76,410,487.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,045,810.94	1,339,315.74
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	1,127,785,973.61	1,099,140,880.74
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,140,000.00	1,140,000.00
预计负债		
递延所得税负债	657,800.00	657,800.00
其他非流动负债	49,017,418.00	49,017,418.00
非流动负债合计	250,815,218.00	50,815,218.00
负债合计	1,378,601,191.61	1,149,956,098.74
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	723,884,483.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	55,663,102.62	55,663,102.62
一般风险准备		
未分配利润	623,315,268.00	602,894,877.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,915,854,236.52	1,895,433,845.65



少数股东权益	2,042.23	2,265.17
所有者权益（或股东权益）合计	1,915,856,278.75	1,895,436,110.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,294,457,470.36	3,045,392,209.56

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	45,391,085.69	36,263,627.49
交易性金融资产		
应收票据	4,211,986.50	13,457,900.49
应收账款	233,683,378.80	211,774,536.06
预付款项	93,056,091.49	95,756,142.99
应收利息		
应收股利		
其他应收款	386,602,399.86	406,109,418.76
存货	634,563,719.73	564,395,196.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,000,000.00	25,097,186.01
流动资产合计	1,399,508,662.07	1,352,854,008.65
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	1,166,287,641.41
投资性房地产		
固定资产	179,228,843.93	188,162,045.78
在建工程	39,200.00	
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	11,317,630.10	11,479,374.74
开发支出	2,000,000.00	2,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	577,777.70	866,666.60
递延所得税资产	2,745,963.45	2,221,374.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,362,197,056.59	1,371,017,103.03
资产总计	2,761,705,718.66	2,723,871,111.68
流动负债：		
短期借款	1,103,000,000.00	1,075,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	29,901,395.96	27,790,152.50
预收款项		

应付职工薪酬	1,023,858.09	504,272.21
应交税费	-29,558,721.71	-20,742,732.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	53,190,020.57	66,058,886.75
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,157,556,552.91	1,148,610,578.63
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	1,040,000.00
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	1,040,000.00
负债合计	1,158,596,552.91	1,149,650,578.63
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	54,501,351.91

一般风险准备		
未分配利润	316,134,147.94	287,245,515.24
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,603,109,165.75	1,574,220,533.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,761,705,718.66	2,723,871,111.68

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	207,083,724.10	253,609,286.75
其中：营业收入	207,083,724.10	253,609,286.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	199,529,680.78	205,291,094.84
其中：营业成本	77,617,614.82	112,410,557.18
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	799,284.77	1,350,232.34
销售费用	37,073,110.30	31,347,072.87
管理费用	35,275,551.01	27,914,234.69
财务费用	41,246,034.48	32,942,977.07
资产减值损失	7,518,085.40	-673,979.31
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）	9,800,000.00	2,260,000.00
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）	17,354,043.32	50,578,191.91
加：营业外收入	8,856,170.00	11,647,084.11
减：营业外支出	3,549,616.80	1,200,001.10
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,660,596.52	61,025,274.92
减：所得税费用	2,240,428.59	4,866,494.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,420,167.93	56,158,780.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	20,420,390.87	56,159,794.82

少数股东损益	-222.94	-1,014.30
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	0.04	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	20,420,167.93	56,158,780.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,420,390.87	56,159,794.82
归属于少数股东的综合收益总额	-222.94	-1,014.30

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	137,395,809.81	119,743,383.47
减：营业成本	32,107,963.92	24,761,056.68
营业税金及附加	715,000.00	1,304,739.81
销售费用	31,503,105.27	24,966,910.24
管理费用	19,759,980.15	16,664,673.69
财务费用	36,700,449.35	33,406,215.76
资产减值损失	3,497,259.65	-234,438.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填	9,800,000.00	2,260,000.00

列)		
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）	22,912,051.47	21,134,225.35
加：营业外收入	8,728,000.00	9,993,804.11
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,640,051.47	31,128,029.46
减：所得税费用	2,751,418.77	4,330,204.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,888,632.70	26,797,825.04
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	28,888,632.70	26,797,825.04

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

## 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	175,120,964.13	304,613,992.64
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	10,570,157.63	63,507,820.17
经营活动现金流入小计	185,691,121.76	368,121,812.81
购买商品、接受劳务支付的现金	250,199,280.43	340,215,917.69
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	14,759,813.57	12,140,175.18
支付的各项税费	12,665,556.80	25,327,047.27
支付其他与经营活动有关的现金	80,986,291.98	89,311,213.16



经营活动现金流出小计	358,610,942.78	466,994,353.30
经营活动产生的现金流量净额	-172,919,821.02	-98,872,540.49
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	9,800,000.00	2,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		26,350,000.00
投资活动现金流入小计	9,800,000.00	29,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,365,091.18	82,195,905.85
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	40,365,091.18	82,195,905.85
投资活动产生的现金流量净额	-30,565,091.18	-52,585,905.85
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	583,000,000.00	355,000,000.00

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	583,000,000.00	355,000,000.00
偿还债务支付的现金	355,000,000.00	281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,594,595.70	34,456,501.47
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		
筹资活动现金流出小计	396,594,595.70	315,456,501.47
筹资活动产生的现金流量净额	186,405,404.30	39,543,498.53
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	-17,079,507.90	-111,914,947.81
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	-17,079,507.90	-111,914,947.81

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	131,867,371.55	139,244,928.37
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	50,398,213.90	316,841,706.59
经营活动现金流入小计	182,265,585.45	456,086,634.96
购买商品、接受劳务支付的现金	62,773,881.55	280,816,971.29
支付给职工以及为职工支付的现金	7,385,510.88	5,600,083.39
支付的各项税费	10,053,086.95	16,539,757.11
支付其他与经营活动有关的现金	91,830,021.35	138,253,463.42
经营活动现金流出小计	172,042,500.73	441,210,275.21
经营活动产生的现金流量净额	10,223,084.72	14,876,359.75
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	9,800,000.00	2,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	9,800,000.00	3,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,171,121.00	1,176,204.30
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,171,121.00	91,176,204.30

投资活动产生的现金流量净额	7,628,879.00	-87,916,204.30
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	368,000,000.00	340,000,000.00
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	368,000,000.00	340,000,000.00
偿还债务支付的现金	340,000,000.00	281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,724,505.52	33,529,433.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	376,724,505.52	314,529,433.67
筹资活动产生的现金流量净额	-8,724,505.52	25,470,566.33
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	9,127,458.20	-47,569,278.22
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	9,127,458.20	-47,569,278.22

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	723,884,483.90			55,663,102.62		602,894,877.13		2,265.17	1,895,436,110.82
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	723,884,483.90			55,663,102.62		602,894,877.13		2,265.17	1,895,436,110.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							20,420,390.87		-222.94	20,420,167.93
（一）净利润							20,420,390.87		-222.94	20,420,167.93
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							20,420,390.87		-222.94	20,420,167.93
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

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		623,315,268.00		2,042.23	1,915,856,278.75

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：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（减少以“－”号填列）		33,733.33			4,618,516.65		81,692,876.46		-5,027.42	86,340,099.02
（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

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			54,501,351.91		287,245,515.24	1,574,220,533.05
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			54,501,351.91		287,245,515.24	1,574,220,533.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							28,888,632.70	28,888,632.70
（一）净利润							28,888,632.70	28,888,632.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,888,632.70	28,888,632.70
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
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		316,134,147.94	1,603,109,165.75

上年金额

单位：元

cninf  
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

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	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

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责任公司、吉林省霄峰广告有限公司、柳河日新餐饮有限责任公司三家股东，增资扩股后本公司注册资本为人民币30,000,000.00元。

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

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

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

根据本公司2007年度股东大会决议和修改后章程的规定，本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，本公司申请增加注册资本人民币85,078,980.00元，以2009年12月31日总股本121,541,400股为基数，向全体股东每10股送2股、派发现金红利0.23元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股，每股面值1元，变更后的股本总额为人民币206,620,380.00元。此次股本变更事宜，经中准会计师事务所有限公司于2010年3月19日出具的中准验字[2010]第2012号验资报告予以验证，本公司已于2010年4月29日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632。

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

根据本公司2010年度股东大会决议，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）；生产医用酒精棉球（医疗器械注册证有效期至2017年2月17日）；土特产品销售。\*\*\*■

## 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

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：金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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。

## 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

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

## 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涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。重大影响的判断依据：重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。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资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

## （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

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

#### （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

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 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	0.00	0.00	0.00
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、农副产品收购等。	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00



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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
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、保健食品研发；技术转让、技术咨询、成果转化。	2,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
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	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	0.00	0.00	0.00

		长流村											
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	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 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	0.00	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 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：	--	--	42,726.61	--	--	52,693.40
人民币	--	--	42,726.61	--	--	52,693.40
银行存款：	--	--	158,205,194.23	--	--	175,274,735.34
人民币	--	--	158,205,194.23	--	--	175,274,735.34
合计	--	--	158,247,920.84	--	--	175,327,428.74

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

- (1) 货币资金期末余额较期初余额减少1,707.95万元，主要是公司预付人参款、购建长期资产所致。
- (2) 本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

## 2、应收票据

## (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	4,326,218.70	13,318,369.46
商业承兑汇票		139,531.03
合计	4,326,218.70	13,457,900.49

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--	0.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 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(%)

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	113,887,692.87	37.15%	7,599,846.51	6.67%	73,391,888.29	29.82%	4,505,491.71	6.14%
其他不重大应收账款	192,708,787.90	62.85%	15,126,177.38	7.85%	172,749,329.74	70.18%	12,094,804.89	7%
组合小计	306,596,480.77	100%	22,726,023.89	7.41%	246,141,218.03	100%	16,600,296.60	6.74%
合计	306,596,480.77	--	22,726,023.89	--	246,141,218.03	--	16,600,296.60	--

#### 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	158,688,570.09	51.76%	9,521,314.21	171,299,590.80	69.59%	10,277,975.46
1年以内小计	158,688,570.09	51.76%	9,521,314.21	171,299,590.80	69.59%	10,277,975.46
1至2年	97,401,297.60	31.77%	7,792,103.81	68,776,952.71	27.94%	5,502,156.22
2至3年	47,002,108.64	15.33%	4,700,210.86	4,307,427.97	1.75%	430,742.79
3年以上	3,504,504.44	1.15%	712,395.01	1,757,246.55	0.72%	389,422.13

3 至 4 年	3,389,563.20	1.11%	677,912.64	1,398,686.36	0.57%	279,737.27
4 至 5 年	114,941.24	0.04%	34,482.37	347,976.19	0.14%	104,392.86
5 年以上				10,584.00	0.01%	5,292.00
合计	306,596,480.77	--	22,726,023.89	246,141,218.03	--	16,600,296.60

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
无				
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
无				
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
无					
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
无				
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	41,741,543.87	一年以内/一至二年	13.61%
客户 B	销售客户	30,327,729.15	一年以内	9.89%
客户 C	销售客户	8,363,503.53	一年以内/一至二年	2.73%
客户 D	销售客户	4,165,375.05	一年以内/一至二年	1.36%
客户 E	销售客户	2,301,037.42	一年以内	0.75%
合计	--	86,899,189.02	--	28.34%

## (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(%)

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	19,480,000.00	44.38%	3,522,000.00	18.08%	11,180,000.00	37.38%	2,788,000.00	24.94%
其他不重大其他应收 款	24,409,578.77	55.62%	1,822,601.85	7.47%	18,730,366.90	62.62%	1,164,243.74	6.22%
组合小计	43,889,578.77	100%	5,344,601.85	12.18%	29,910,366.90	100%	3,952,243.74	13.21%
合计	43,889,578.77	--	5,344,601.85	--	29,910,366.90	--	3,952,243.74	--

## 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	32,378,030.77	73.77%	1,942,681.85	17,726,240.13	59.27%	1,063,574.41
1 年以内小计	32,378,030.77	73.77%	1,942,681.85	17,726,240.13	59.27%	1,063,574.41

1 至 2 年	252,792.40	0.58%	20,223.39	868,219.37	2.9%	69,457.55
2 至 3 年	49,703.00	0.11%	4,970.30	2,703,854.80	9.04%	270,385.48
3 年以上	11,209,052.60	25.54%	3,376,726.30	8,612,052.60	28.79%	2,548,826.30
3 至 4 年	2,630,000.00	5.99%	526,000.00	420,000.00	1.4%	84,000.00
4 至 5 年	7,194,000.00	16.39%	2,158,200.00	8,156,000.00	27.27%	2,446,800.00
5 年以上	1,385,052.60	3.16%	692,526.30	36,052.60	0.12%	18,026.30
合计	43,889,578.77	--	5,344,601.85	29,910,366.90	--	3,952,243.74

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

本公司本期不存在核销与终止确认的其他应收款。

## (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(%)
合计	0.00	--	

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(%)
吉林省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	15.4%

吉林长理新药研发有限公司	委托研发单位	4,420,000.00	三至五年以上	10.07%
张殿荣	公司员工	700,000.00	一年以内	1.59%
夏忠敏	公司员工	530,001.00	一年以内	1.21%
高锐	公司员工	511,139.00	一年以内	1.16%
合计	--	12,921,140.00	--	29.43%

## (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	254,571,813.78	88.36%	86,355,427.24	77.51%
1至2年	21,115,184.09	7.33%	19,988,151.39	17.94%
2至3年	11,462,816.41	3.98%	2,150,926.00	1.93%
3年以上	953,359.73	0.33%	2,916,851.84	2.62%
合计	288,103,174.01	--	111,411,356.47	--

预付款项账龄的说明

## (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	176,750,000.00	一年以内	
公司 B	客户关系	56,903,935.23	一年以内	
公司 C	客户关系	4,550,000.00	一至二年	
公司 D	客户关系	4,500,000.00	二到三年	
公司 E	客户关系	4,000,000.00	一年以内/一至二年	
合计	--	246,703,935.23	--	--

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

#### (4) 预付款项的说明

- (1) 预付款项期末余额较期初余额增加17,669.18万元，主要是公司期末预付购货款增加所致。
- (2) 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	151,029,771.85		151,029,771.85	150,508,384.33		150,508,384.33
在产品	6,601,298.86		6,601,298.86	6,897,324.87		6,897,324.87
库存商品	1,221,770,999.90		1,221,770,999.90	1,184,868,525.88		1,184,868,525.88
消耗性生物资产	51,659,332.08		51,659,332.08	51,129,458.12		51,129,458.12
自制半成品	10,823,159.52		10,823,159.52	16,127,097.10		16,127,097.10
发出商品				313,870.25		313,870.25
包装物	6,413,826.79		6,413,826.79	5,790,803.37		5,790,803.37
合计	1,448,298,389.00		1,448,298,389.00	1,415,635,463.92		1,415,635,463.92

### (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	

**(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) 本公司存货期末余额较期初余额增加了3266.29万元，主要是因为本公司本期购入人参产品入库所致。

(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
可供出售金融资产		
持有至到期投资	2,000,000.00	2,000,000.00
进项税待认证	11,917.52	57,064,000.55
合计	2,011,917.52	59,064,000.55

## 其他流动资产说明

(1) 期末余额较期初余额减少了5,705.21万元，主要是因为公司2012年购买人参进行预验收确认暂估所形成的待抵扣进项税，已取得发票进行进项税认证，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，已于2013年8月21日收回本金，同时收到投资收益170,100.00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	4.08%	4.08%				9,800,000.00
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	--	28,600,000.00	28,600,000.00		28,600,000.00	--	--	--			9,800,000.00

## (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2013年3月15日长春农村商业银行股份有限公司召开的2012年度股东大会,审议通过了2012年度利润分配方案,以总股本94,080万股为基数,向投资者分配现金股利18,816.00万元。本期2013年按持股比例5.21%确认投资收益980万元。根据2013年5月30日长春农村商业银行股份有限公司召开的第二届第二次董事会和第二次临时股东大会决议,长春农村商业银行股份有限公司向在册股东定向募集股本

2,5920万股，本公司此次未参与增资，仍持有其4,900万股股份；根据中准会计师事务所有限公司出具的中准验字【2013】1046号验资报告，本公司持有比例由5.21%变更为4.08%。

(2) 截至2013年6月30日止，本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况，未计提长期股权投资减值准备。

## 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：	372,949,579.28	158,081,387.77		0.00	531,030,967.05
其中：房屋及建筑物	193,584,671.70	139,958,403.71		0.00	333,543,075.41
机器设备	151,684,275.33	13,763,169.39		0.00	165,447,444.72
运输工具	18,429,649.55	667,969.73		0.00	19,097,619.28
其他	9,250,982.70	3,691,844.94		0.00	12,942,827.64
--	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：	110,794,457.46		13,927,565.73	0.00	124,722,023.19
其中：房屋及建筑物	41,124,614.89		4,210,023.06	0.00	45,334,637.95
机器设备	58,666,450.23		7,204,154.98	0.00	65,870,605.21
运输工具	6,976,139.13		1,659,766.10	0.00	8,635,905.23
其他	4,027,253.21		853,621.59	0.00	4,880,874.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	262,155,121.82	--			406,308,943.86
其中：房屋及建筑物	152,460,056.81	--			288,208,437.46
机器设备	93,017,825.10	--			99,576,839.51
运输工具	11,453,510.42	--			10,461,714.05

其他	5,223,729.49	--	8,061,952.84
		--	
五、固定资产账面价值合计	262,155,121.82	--	406,308,943.86
其中：房屋及建筑物	152,460,056.81	--	288,208,437.46
机器设备	93,017,825.10	--	99,576,839.51
运输工具	11,453,510.42	--	10,461,714.05
其他	5,223,729.49	--	8,061,952.84

本期折旧额 13,927,565.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 157,539,610.45 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1,392.76万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为15,753.96万元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为11,271.57万元。

(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）	173,063,079.31		173,063,079.31	169,734,153.05		169,734,153.05
人参产品系列化项目（敦化厂区）	181,210,692.13		181,210,692.13	176,050,632.76		176,050,632.76
人参产品系列化项目（磐石厂区）	12,440,003.13		12,440,003.13	130,014,794.60		130,014,794.60
人参产品系列化项目（通化厂区）	90,203,468.60		90,203,468.60	70,535,290.00		70,535,290.00
其他	961,797.80		961,797.80			
合计	457,879,040.97		457,879,040.97	546,334,870.41		546,334,870.41

## (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	169,734,153.05	3,703,370.48	45,209.14	329,235.08			0.00	0.00		募投资金自有资金	173,063,079.31
人参产品系列化项目(敦化厂区)	218,292,900.00	176,050,632.76	5,160,059.37	0.00	0.00			0.00	0.00		募投资金	181,210,692.13
人参产品系列化项目(磐石厂区)	129,893,300.00	130,014,794.60	39,821,629.84	157,396,421.31	0.00			0.00	0.00		募投资金	12,440,003.13
人参产品系列化项目(通化厂区)	249,542,100.00	70,535,290.00	19,668,178.60	0.00	0.00			0.00	0.00		募投资金	90,203,468.60
合计	847,667,800.00	546,334,870.41	68,353,238.29	157,441,630.45	329,235.08	--	--	0.00	0.00	--	--	456,917,243.17

在建工程项目变动情况的说明

**(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
----	-----	------	------	-----	------

**(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**

(1) 在建工程本期-其他减少原因为本期收到发票的进项税，冲减“在建工程”科目。

(2) 截止2013年6月30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	195,902,864.91	1,992,000.24		197,894,865.15
土地使用权-延吉厂区	48,718,700.81	1,992,000.24		50,710,701.05
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	35,588.00			35,588.00
二、累计摊销合计	24,424,468.47	2,771,976.20		27,196,444.67
土地使用权-延吉厂区	2,354,737.09	490,706.42		2,845,443.51
土地使用权-敦化厂区	1,291,328.13	309,918.78		1,601,246.91
土地使用权-磐石厂区	648,689.76	172,300.62		820,990.38
土地使用权-通化厂区	400,857.12	400,857.12		801,714.24
专利技术-草还丹	4,654,080.74	547,992.48		5,202,073.22
非专利技术-草还丹药业	4,319,064.47	498,353.58		4,817,418.05
非专利技术-草还丹	15,600.00	1,800.00		17,400.00
土地使用权-草还丹	1,023,054.37	113,672.70		1,136,727.07
土地使用权-母公司	2,378,617.50	95,144.70		2,473,762.20
林地使用权-红石种养殖	584,259.07	70,111.08		654,370.15
非专利技术-紫鑫	6,135,000.00	15,000.00		6,150,000.00
土地使用权-民主街	311,447.52	28,749.00		340,196.52
土地使用权-胜利街	289,445.24	22,850.94		312,296.18
财务软件-草还丹	6,560.00	960.00		7,520.00
财务软件-般若	11,727.46	3,558.78		15,286.24
三、无形资产账面净值合计	171,478,396.44	-779,975.96		170,698,420.48

土地使用权-延吉厂区	46,363,963.72			47,865,257.54
土地使用权-敦化厂区	29,700,547.10			29,390,628.32
土地使用权-磐石厂区	16,581,372.31			16,409,071.69
土地使用权-通化厂区	39,684,853.02			39,283,995.90
专利技术-草还丹	5,921,019.26			5,373,026.78
非专利技术-草还丹药业	5,648,007.60			5,149,654.02
非专利技术-草还丹	2,400.00			600.00
土地使用权-草还丹	10,344,217.22			10,230,544.52
土地使用权-母公司	6,755,272.50			6,660,127.80
林地使用权-红石种养殖	5,725,740.93			5,655,629.85
非专利技术-紫鑫	165,000.00			150,000.00
土地使用权-民主街	2,563,453.45			2,534,704.45
土地使用权-胜利街	1,995,648.79			1,972,797.85
财务软件-草还丹	3,040.00			2,080.00
财务软件-般若	23,860.54			20,301.76
土地使用权-延吉厂区				
土地使用权-敦化厂区				
土地使用权-磐石厂区				
土地使用权-通化厂区				
专利技术-草还丹				
非专利技术-草还丹药业				
非专利技术-草还丹				
土地使用权-草还丹				
土地使用权-母公司				



林地使用权-红石种养殖				
非专利技术-紫鑫				
土地使用权-民主街				
土地使用权-胜利街				
财务软件-草还丹				
财务软件-般若				
无形资产账面价值合计	171,478,396.44	-779,975.96		170,698,420.48
土地使用权-延吉厂区	46,363,963.72			47,865,257.54
土地使用权-敦化厂区	29,700,547.10			29,390,628.32
土地使用权-磐石厂区	16,581,372.31			16,409,071.69
土地使用权-通化厂区	39,684,853.02			39,283,995.90
专利技术-草还丹	5,921,019.26			5,373,026.78
非专利技术-草还丹药业	5,648,007.60			5,149,654.02
非专利技术-草还丹	2,400.00			600.00
土地使用权-草还丹	10,344,217.22			10,230,544.52
土地使用权-母公司	6,755,272.50			6,660,127.80
林地使用权-红石种养殖	5,725,740.93			5,655,629.85
非专利技术-紫鑫	165,000.00			150,000.00
土地使用权-民主街	2,563,453.45			2,534,704.45
土地使用权-胜利街	1,995,648.79			1,972,797.85
财务软件-草还丹	3,040.00			2,080.00
财务软件-般若	23,860.54			20,301.76

本期摊销额 2,771,976.20 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	866,666.60	442,891.00	339,085.08		970,472.52	
合计	866,666.60	442,891.00	339,085.08		970,472.52	--

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	4,597,538.66	3,561,959.53
小计	4,597,538.66	3,561,959.53
递延所得税负债：		
直接计入所有者权益的资本公积	657,800.00	657,800.00
小计	657,800.00	657,800.00

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	4,597,538.66		3,561,959.53	

递延所得税负债	657,800.00		657,800.00	
---------	------------	--	------------	--

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

#### 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	20,552,540.34	7,535,441.92	17,356.52		28,070,625.74
合计	20,552,540.34	7,535,441.92	17,356.52		28,070,625.74

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	948,000,000.00	920,000,000.00
抵押借款	185,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	1,148,000,000.00	1,120,000,000.00

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94,800万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13,948万股、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18.500万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) 截至2013年6月30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	68,966,210.28	33,142,408.52
一至二年	5,673,082.12	11,733,406.67
二至三年	10,811,275.53	6,371,260.33
三年以上	5,173,019.22	2,114,746.02
合计	90,623,587.15	53,361,821.54

**(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	905,303.90	88,719.30
合计	905,303.90	88,719.30

**(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**

预收账款期末余额中无账龄超过一年以上的大额预收账款情况。

**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		14,317,123.86	12,318,944.89	1,998,178.97
二、职工福利费		462,847.69	462,847.69	
三、社会保险费	119,104.83	1,468,676.36	1,267,318.14	320,463.05
其中：（1）养老保险	105,919.73	677,924.49	539,382.01	244,462.21

费				
(2) 医疗保险费		402,785.85	357,090.87	45,694.98
(3) 失业保险费	13,185.10	328,530.32	311,409.56	30,305.86
(4) 工伤保险费		42,808.74	42,808.74	
(5) 生育保险费		16,626.96	16,626.96	
四、住房公积金		257,953.80	237,853.40	20,100.40
六、其他	642,406.92	20,848.01	477,135.92	186,119.01
工会、职工教育经费	642,406.92	20,848.01	477,135.92	186,119.01
合计	761,511.75	16,527,449.72	14,764,100.04	2,524,861.43

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	-117,262,300.07	-76,177,391.00
企业所得税	831,955.94	-369,863.12
房产税	25,639.88	-75,524.20
印花税	7,202.68	91,493.01
土地使用税	32,320.98	32,320.98
个人所得税	34,289.01	50,500.76
城建税	10,092.70	22,152.65
教育费附加	7,209.07	15,823.33

合计	-116,313,589.81	-76,410,487.59
----	-----------------	----------------

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	2,045,810.94	1,339,315.74
合计	2,045,810.94	1,339,315.74

### (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

其他应付款期末余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款情况。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	



## 长期借款分类的说明

上述借款系控股子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司向吉林银行股份有限公司通化分行借款，借款期限为2013年4月2日至2016年4月2日，由本公司提供连带责任担保，担保期间为红石公司与吉行通化分行签订的《借款合同》约定的债务履行期限届满之日起二年。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 22、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	1,040,000.00			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	1,140,000.00			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。

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。

## 23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1、基地建设	26,350,000.00	26,350,000.00
2、年产 1000 万益心丸等微丸、4000 万更年宁等水丸和水蜜丸等大小蜜丸能力	6,650,000.00	6,650,000.00
3、口服液制剂车间 GMP 改造	5,011,200.00	5,011,200.00
4、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	4,906,218.00
6、环境保护专项治理资金	300,000.00	300,000.00
7、技术改造专项资金	800,000.00	800,000.00
合计	49,017,418.00	49,017,418.00

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。

## 24、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

## 25、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	4,402,200.00			4,402,200.00
合计	723,884,483.90			723,884,483.90

资本公积说明

## 26、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	55,663,102.62			55,663,102.62
合计	55,663,102.62			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

## 27、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	602,894,877.13	--
调整后年初未分配利润	602,894,877.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,420,390.87	--
期末未分配利润	623,315,268.00	--

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

## 28、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	207,083,724.10	253,609,286.75
其他业务收入	207,083,724.10	253,609,286.75
营业成本	77,617,614.82	112,410,557.18

## (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	207,083,724.10	77,617,614.82	253,609,286.75	112,410,557.18
合计	207,083,724.10	77,617,614.82	253,609,286.75	112,410,557.18

## (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	39,745,739.64	4,965,382.54	38,985,102.53	5,104,820.10
藿胆片	25,269,570.09	2,661,122.24	16,666,159.03	1,681,399.82
肾复康胶囊	12,092,955.10	2,066,736.28	9,576,215.24	1,515,225.60
活血通脉片	10,917,500.86	5,625,704.64	10,158,067.53	4,532,483.02
萆薢分清丸	8,903,103.20	1,153,806.62	6,527,208.22	584,318.40
内消瘰疬丸	7,196,374.78	1,998,684.66	3,880,429.41	1,114,948.67
复方益肝灵	7,080,361.08	1,249,634.03	8,312,162.00	1,724,098.02
小儿白贝止咳糖浆	6,653,290.42	1,593,733.43	9,281,281.35	1,953,705.02
人参系列产品	56,675,155.82	43,622,050.48	111,555,042.63	82,638,703.50

其他	32,549,673.11	12,680,759.90	38,667,618.81	11,560,855.03
合计	207,083,724.10	77,617,614.82	253,609,286.75	112,410,557.18

## (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	77,159,844.72	24,636,437.17	49,908,700.06	15,770,969.48
华北地区	77,263,031.71	56,380,407.74	156,730,302.16	100,163,892.95
华东地区	43,041,007.18	22,115,517.29	36,285,390.77	20,184,362.62
华南地区	29,243,575.28	8,448,256.26	29,776,228.49	8,143,231.20
西北地区	7,203,636.02	1,787,713.46	7,629,113.81	2,034,171.05
西南地区	13,788,641.96	4,643,744.33	12,361,902.68	4,102,834.89
内部抵消金额	-40,616,012.77	-40,394,461.43	-39,082,351.22	-37,988,905.01
合计	207,083,724.10	77,617,614.82	253,609,286.75	112,410,557.18

## (5) 公司来自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	52,502,414.40	25.35%
客户 B	20,994,801.83	10.14%
客户 C	5,922,245.21	2.86%
客户 D	3,396,705.25	1.64%
客户 E	3,212,627.18	1.55%
合计	86,028,793.87	41.54%

## 营业收入的说明

本公司营业收入本期发生额较上期发生额下降18.35%。营业成本较上期发生额下降30.95%，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

## 29、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
营业税		480.00	5%
城市维护建设税	406,666.12	678,627.21	7%、5%、1%
教育费附加	235,571.19	402,675.08	3%
地方教育费附加	157,047.46	268,450.05	2%
合计	799,284.77	1,350,232.34	--

## 营业税金及附加的说明

## 30、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	37,073,110.30	31,347,072.87
合计	37,073,110.30	31,347,072.87

## 31、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	35,275,551.01	27,914,234.69
合计	35,275,551.01	27,914,234.69

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,594,595.70	34,584,720.00
减：利息收入	-513,491.54	-1,781,906.98
手续费	60,258.61	82,880.10
其他	104,671.71	57,283.95
合计	41,246,034.48	32,942,977.07

### 33、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	9,800,000.00	2,170,000.00
持有至到期投资取得的投资收益		90,000.00
合计	9,800,000.00	2,260,000.00

#### (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	9,800,000.00	2,170,000.00	
合计	9,800,000.00	2,170,000.00	--

#### (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。

根据2013年3月15日长春农村商业银行股份有限公司召开的2012年度股东大会，审议通过了2012年度利润分配方案，以总股本94,080万股为基数，向投资者分配现金股利18,816.00万元。本期2013年确认投资收益980万元。

### 34、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	7,518,085.40	-673,979.31
合计	7,518,085.40	-673,979.31

### 35、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	111,170.00		111,170.00
其中：固定资产处置利得	111,170.00		111,170.00
政府补助	8,728,000.00	11,622,300.00	8,728,000.00
其他	17,000.00	24,784.11	17,000.00
合计	8,856,170.00	11,647,084.11	8,856,170.00

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
	8,728,000.00	11,622,300.00	
合计	8,728,000.00	11,622,300.00	--

#### 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819.80万元。

(2) 根据吉林省财政厅文件（吉财农字[2012]964号）文件的规定，本公司于2013年1月8日收到柳河县财政局拨付的农业专项资金40万元。

#### 36、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
其他	3,549,616.80	1,200,001.10	3,549,616.80
合计	3,549,616.80	1,200,001.10	3,549,616.80

#### 营业外支出说明

本期营业外支出-其他中有325万元系公司向长白山山脉播撒5吨人参籽支出。

#### 37、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	3,276,007.72	5,114,247.75
递延所得税调整	-1,035,579.13	-247,753.35
合计	2,240,428.59	4,866,494.40

#### 38、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	20,420,390.87	56,159,794.82
期初股本总额	512,991,382.00	512,991,382.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
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		
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	0.04	0.11

## (2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

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

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

## (3) 稀释每股收益的计算过程

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

## (4) 稀释每股收益的计算公式

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

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

### 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
政府补助	8,728,000.00
利息收入	513,491.54
其他	1,328,666.09
合计	10,570,157.63

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	37,073,110.30
其他各项管理费用	26,466,443.78
预付研发款项	3,957,256.31
备用金	12,637,917.16
财务费用(手续费及其他)	164,930.32
其他	686,634.11

合计	80,986,291.98
----	---------------

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
----	----

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	20,420,167.93	56,158,780.52
加: 资产减值准备	7,518,085.40	-673,979.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,927,565.73	13,627,588.17
无形资产摊销	2,771,976.20	2,366,705.88
长期待摊费用摊销	339,085.08	288,888.90
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)	-111,170.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	41,594,595.70	34,456,501.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,800,000.00	-2,260,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,035,579.13	-378,823.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,759,074.80	-29,403,226.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-189,586,533.00	-5,532,462.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,198,940.13	-167,522,513.03
经营活动产生的现金流量净额	-172,919,821.02	-98,872,540.49
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	158,247,920.84	291,606,282.00
减: 现金的期初余额	175,327,428.74	403,521,229.81
现金及现金等价物净增加额	-17,079,507.90	-111,914,947.81

## (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	158,247,920.84	175,327,428.74
其中：库存现金	42,726.61	52,693.40
可随时用于支付的银行存款	158,205,194.23	175,274,735.34
三、期末现金及现金等价物余额	-17,079,507.90	

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

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	有限公司	敦化市胜利南大街 104 号	郭春辉	投资	4,735 万元	49.02%	49.02%	郭春生及其家族	24483598-7

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	控股子公司	有限公司	吉林省敦化经济开发区	聂春梅	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	100 万元	99%	99%	761122265
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	控股子公司	有限公司	柳河县柳河镇	刘宝武	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等。	1,000 万元	100%	100%	67730847-X
吉林草还丹药业有限公司	控股子公司	有限公司	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、	5,000 万元	100%	100%	73258383-8



					白酒及饮料酒制造、针织品加工、广告业、种养殖业等。				
吉林紫鑫初元药业有限公司	控股子公司	有限公司	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）；人参收购、销售、粗加工等。	2,000 万元	100%	100%	5527182-4
吉林紫鑫般若药业有限公司	控股子公司	有限公司	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。	2,000 万元	100%	100%	55527751-3
吉林紫鑫药物研究有限公司	控股子公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	殷金龙	新药、保健食品、化学原料药的研发；技术转让、技术咨询、成果转化等。	200 万元	100%	100%	55976951-X
吉林紫鑫人参研发有限公司	控股子公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	李坤	人参与相关产品的研发、保健食品研发；技术转让、技术咨询、成果转化等。	200 万元	100%	100%	55976954-X
吉林紫鑫人参销售有限公司	控股子公司	有限公司	长春市南关区东头道街 5 号	曹恩辉	人参与相关产品的销售	5,000 万元	100%	100%	58462794-9
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	控股子公司	有限公司	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）	5,000 万元	100%	100%	58462667-1

### 3、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
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
敦化市华韵工贸有限责任公司	同受控股股东控制	59883147-3

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 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
敦化市康平投资有限公司	吉林紫鑫药业股份有限公司	300,000,000.00	2012年08月27日	2013年08月26日	否
敦化市康平投资有限公司	吉林紫鑫药业股份有限公司	100,000,000.00	2012年10月12日	2013年10月11日	否
敦化市康平投资有限公司	吉林紫鑫药业股份有限公司	193,000,000.00	2013年01月07日	2014年01月16日	否
合计		593,000,000.00			

关联担保情况说明

### 九、其他重要事项

#### 1、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8月23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、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(%)
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	54,590,295.28	22.12%	3,591,885.09	6.58%	50,795,352.13	22.81%	3,053,162.41	6.01%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	192,186,075.78	77.88%	9,501,107.17	4.94%	171,895,085.66	77.19%	7,862,739.32	4.57%
组合小计	246,776,371.06		13,092,992.26		222,690,437.79		10,915,901.73	
合计	246,776,371.06	--	13,092,992.26	--	222,690,437.79	--	10,915,901.73	--

#### 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	129,679,521.71	52.55%	5,248,923.32	168,172,562.93	75.52%	6,545,228.23
1 年以内小计	129,679,521.71	52.55%	5,248,923.32	168,172,562.93	75.52%	6,545,228.23
1 至 2 年	78,609,558.20	31.85%	3,995,339.82	54,267,379.24	24.37%	4,341,390.34
2 至 3 年	38,487,291.15	15.6%	3,848,729.12	239,911.62	0.1%	23,991.16
3 年以上				10,584.00	0.01%	5,292.00
5 年以上				10,584.00	0.01%	5,292.00
合计	246,776,371.06	--	13,092,992.26	222,690,437.79	--	10,915,901.73

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

## (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	70,865,276.83	一年以内/1-2 年	28.72%
客户 B	销售客户	37,461,497.53	一年以内/1-2 年	15.18%
客户 C	销售客户	5,885,630.19	一年以内/1-2 年	2.39%
客户 D	销售客户	2,329,525.25	一年以内/1-2 年	0.94%
客户 E	销售客户	2,301,037.42	一年以内	0.93%
合计	--	118,842,967.22	--	48.16%

## (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	70,865,276.83	28.72%
合计	--	70,865,276.83	28.72%

(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(%)
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	368,404,154.19	94.02%	3,866,000.00	1.05%	11,180,000.00	2.73%	2,788,000.00	24.94%
其他不重大其他应收款	23,411,676.40	5.98%	1,347,430.73	5.76%	398,822,680.37	97.27%	1,105,261.61	0.28%
组合小计	391,815,830.59	100%	5,213,430.73	1.33%	410,002,680.37	100%	3,893,261.61	0.95%
合计	391,815,830.59	--	5,213,430.73	--	410,002,680.37	--	3,893,261.61	--

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	239,483,234.32	61.12%	1,828,360.43	111,485,845.42	27.2%	1,017,700.96
1 年以内小计	239,483,234.32	61.12%	1,828,360.43	111,485,845.42	27.2%	1,017,700.96
1 至 2 年	141,123,543.67	36.02%	8,344.00	272,873,039.53	66.55%	56,382.17

2至3年				2,703,521.81	0.66%	270,352.18
3年以上	11,209,052.60	2.86%	3,376,726.30	22,940,273.61	5.6%	2,548,826.30
3至4年	2,630,000.00	0.67%	526,000.00	1,605,598.68	0.39%	84,000.00
4至5年	7,194,000.00	1.84%	2,158,200.00	21,298,622.33	5.19%	2,446,800.00
5年以上	1,385,052.60	0.35%	692,526.30	36,052.60	0.01%	18,026.30
合计	391,815,830.59	--	5,213,430.73	410,002,680.37	--	3,893,261.61

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	100,896,402.01	一年以内	25.75%
公司 B	子公司	97,418,899.92	一年以内	24.86%
公司 C	子公司	77,506,278.99	一至二年	19.78%
公司 D	子公司	73,102,573.27	一至二年	18.66%
公司 E	往来单位	6,760,000.00	四至五年	1.73%
合计	--	355,684,154.19	--	90.78%

## (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(%)
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	子公司	100,896,402.01	25.75%
吉林草还丹药业有限公司	子公司	97,418,899.92	24.86%
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	77,506,278.99	19.78%
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	73,102,573.27	18.66%

吉林紫鑫敦化医药药材有限责任公司	子公司	600,000.00	0.15%
吉林紫鑫人参研发有限公司	子公司	400,000.00	0.1%
吉林紫鑫药物研究有限公司	子公司	105,650.00	0.03%
合计	--	350,029,804.19	89.33%

(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	159,890,000.00		159,890,000.00	100%	100%				
吉林紫鑫初元药业有限公司	成本法	20,000,000.00	319,930,000.00		319,930,000.00	100%	100%				
吉林草还丹药业有限公司	成本法	10,247,641.41	293,337,641.41		293,337,641.41	100%	100%				
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	成本法	50,000,000.00	299,540,000.00		299,540,000.00	100%	100%				
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	成本法	990,000.00	990,000.00		990,000.00	99%	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	4.08%	4.08%				9,800,000.00
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	--	193,837,641.41	1,166,287,641.41		1,166,287,641.41	--	--	--			9,800,000.00

## 长期股权投资的说明

(1)、根据2013年3月15日长春农村商业银行股份有限公司召开的2012年度股东大会，审议通过了2012年度利润分配方案，以总股本94,080万股为基数，向投资者分配现金股利18,816.00万元。本期2013年按持股比例5.21%确认投资收益980万元。2013年5月30日长春农村商业银行股份有限公司召开的第二届第二次董事会和第二次临时股东大会决议，长春农村商业银行股份有限公司向在册股东定向募集股本2,5920万股，本公司此次未参与增资，仍持有其4,900万股股份；根据中准会计师事务所有限公司出具的中准验字【2013】1046号验资报告，本公司持有比例由5.21%变更为4.08%。

(2)、截至2013年6月30日止，本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况，未计提长期股权投资减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

## (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	137,395,809.81	119,743,383.47
合计	137,395,809.81	119,743,383.47
营业成本	32,107,963.92	24,761,056.68

## (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	137,395,809.81	32,107,963.92	119,743,383.47	24,761,056.68
合计	137,395,809.81	32,107,963.92	119,743,383.47	24,761,056.68

## (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	38,742,240.08	4,965,382.54	38,985,102.53	5,104,820.10
藿胆片	24,992,150.64	2,661,122.24	16,666,159.03	1,681,399.82
肾复康胶囊	11,566,513.72	2,066,736.28	9,576,215.24	1,515,225.60
活血通脉片	10,487,918.76	5,625,704.64	10,158,067.53	4,532,483.02
萆薢分清丸	8,614,367.39	1,153,806.62	6,527,208.22	584,318.40

内消瘰疬丸	7,089,336.52	1,998,684.66	3,856,828.60	1,114,948.67
复方益肝灵	6,762,320.74	1,249,634.03	8,312,162.00	1,724,098.02
其他	29,140,961.96	12,386,892.91	25,661,640.32	8,503,763.05
合计	137,395,809.81	32,107,963.92	119,743,383.47	24,761,056.68

## (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	64,243,641.98	15,246,574.64	41,132,279.69	8,505,511.36
华北地区	10,605,468.54	2,444,533.62	29,646,135.35	6,130,356.57
华东地区	22,533,815.08	5,193,987.26	15,773,029.74	3,261,615.57
华南地区	22,577,751.60	5,204,114.52	17,314,466.39	3,580,360.53
西北地区	6,869,144.23	1,583,320.34	6,946,152.80	1,436,355.63
西南地区	10,565,988.38	2,435,433.54	8,931,319.50	1,846,857.02
合计	137,395,809.81	32,107,963.92	119,743,383.47	24,761,056.68

## (5) 公司来自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	36,066,210.60	26.25%
客户 B	20,442,077.44	14.88%
客户 C	4,876,147.01	3.55%
客户 D	3,396,705.25	2.47%

客户 E	3,210,102.56	2.34%
合计	67,991,242.86	49.49%

#### 营业收入的说明

本公司营业收入本期发生额较上期发生额增长14.74%。营业成本较上期发生额增长29.67%，主要是因为本期原材料价格上涨所致。

## 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	9,800,000.00	2,170,000.00
持有至到期投资取得的投资收益		90,000.00
合计	9,800,000.00	2,260,000.00

### (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	9,800,000.00	2,170,000.00	根据 2013 年 3 月 15 日长春农村商业银行股份有限公司召开的 2012 年度股东大会，审议通过了 2012 年度利润分配方案，以总股本 94,080 万股为基数，向投资者分配现金股利 18,816.00 万元。本期 2013 年确认投资收益 980 万元。
合计	9,800,000.00	2,170,000.00	--

### (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

根据2013年3月15日长春农村商业银行股份有限公司召开的2012年度股东大会，审议通过了2012年度利润分配方案，以总股本94,080万股为基数，向投资者分配现金股利18,816.00万元。本期2013年确认投资收益980万元。

## 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	28,888,632.70	26,797,825.04
加：资产减值准备	3,497,259.65	-234,438.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,540,285.53	10,756,808.32
无形资产摊销	161,744.64	161,744.64
长期待摊费用摊销	288,888.90	288,888.90
财务费用（收益以“-”号填列）	36,724,505.52	33,529,433.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,800,000.00	-2,260,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-524,588.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,168,522.88	-6,690,997.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,668,905.33	-57,242,226.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,054,025.72	9,769,321.11
经营活动产生的现金流量净额	10,223,084.72	14,876,359.75
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	45,391,085.69	20,418,434.20



减：现金的期初余额	36,263,627.49	67,987,712.42
现金及现金等价物净增加额	9,127,458.20	-47,569,278.22

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	111,170.00	
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）	8,728,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,532,616.80	
减：所得税影响额	1,285,182.98	
合计	4,021,370.22	--

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

### 2、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	1.07%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.03	0.03

### 3、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

应收票据期末较期初减少9,131,681.79元,下降幅度为67.85%,是由于公司应收票据到期贴现、支付原材料款项所致;

预付款项期末较期初增加176,691,817.54元,增加幅度为158.59%,是由于公司预付采购人参款项所致;

其他应收款期末较期初增加12,586,853.76元,增长幅度为48.49%,是由于公司本期支付市场开发费用所致;

其他流动资产期末较期初减少57,052,083.03元,下降幅度为96.59%,是由于公司2012年购买人参进行预验收确认暂估所形成的的待抵扣进项税,已取得发票进行进项税认证,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所致;

固定资产期末较期初增加144,153,822.04元,增长幅度为54.99%,是由于公司全资子公司般若药业募投项目转固所致;

应付账款期末较期初增加37,261,765.61元,增长幅度为69.83%,是由于公司全资子公司般若药业募投项目欠付的工程款所致;

预收款项期末较期初增加816,584.6元,增长幅度为920.41%,是由于公司本期预收货款增加;

应付职工薪酬期末较期初增加1,763,349.68元,增长幅度为231.56%,是由于公司6月份工资未支付所致;

应交税费期末较期初增加39,903,102.22元,增长幅度为52.22%,是由于公司2012年购买人参进行预验收确认暂估所形成的的待抵扣进项税,已取得发票进行进项税认证,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所致;

其他应付款期末较期初增加706,495.19元,增长幅度为52.75%,是由于公司尚未缴纳的6月份社会保险费所致;

#### 2、利润表主要项目

营业成本本期较上期减少34,792,942.36元,减少幅度为30.95%,是由于公司本期人参销售业务下降,造成了成本下降较大所致。

营业税金及附加本期较上期减少550,947.57元,减少幅度为40.8%,是由于公司缴纳的流转税小于上年同期,造成了营业税金及附加亦小于上年同期所致;

资产减值损失本期较上期减少8,192,064.71元,减少幅度为1215.48%,是由于公司收回了大量的人参销售款项所致;

投资收益本期较上期增加7,540,000.00元,增加幅度为333.63%,是由于公司参股公司长春农商行的本期发放的股利多于上年同期所致;

营业外支出本期较上期增加2,349,615.70元,增加幅度为195.8%,是由于公司本期向长白山山脉播撒5吨人参籽支出所致;

所得税费用本期较上期减少2,626,065.81元,减少幅度为53.96%,是由于公司本期期间费用较上年同期有较大增长,致使利润总额下降较大所致。

### 3、现金流量表项目

销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期减少129,493,028.51元,减少幅度为42.51%,是由于公司上年同期收回人参销售款项所致;

收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期减少52,937,662.54元,减少幅度为83.36%,是由于公司本期收到的往来款少于上年同期所致;

购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少90,016,637.26元,减少幅度为26.46%,是由于公司本期支付的预付人参款项小于上年同期所致;

支付的各项税费本期较上期减少12,661,490.47元,减少幅度为49.99%,是由于公司本期支付的增值税小于上年同期所致;

收回投资所收到的现金本期较上期减少1,000,000.00元,减少幅度为100.00%,是由于公司本期没有到期需要收回的投资所致;

取得投资收益所收到的现金本期较上期增加7,540,000.00元,增加幅度为333.63%,是由于公司本期收到长春农商行的本期发放的股利多于上年同期所致;

收到的其他与投资活动有关的现金本期较上期减少26,350,000.00,减少幅度为100.00%,是由于公司本期没有收到与资产相关的政府补助所致;

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金本期较上期减少41,830,814.67元,减少幅度为50.89%,是由于公司四个募投项目有三个已接近尾声,故在建工程的支出有所减少所致;

取得借款所收到的现金本期较上期增加228,000,000.00元,增加幅度为64.23%,是由于公司本期子公司红石种种养殖公司向吉林银行股份有限公司通化分行新增借款2亿元所致;

## 第九节 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、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。
- 三、载有公司董事长曹恩辉先生签名的公司2013半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。