



吉林紫鑫药业股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2013 年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第八节 公司治理	55
第九节 内部控制	60
第十节 财务报告	62
第十一节 备查文件目录	181

释义

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

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟云香	
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@zxc.cc	

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 05 月 25 日	吉林省柳河县工商行政管理局	2200001008178	22052470222720X	70222720-X
报告期末注册	2013 年 08 月 15 日	吉林省工商行政管理局	220000000052632	22052470222720X	70222720-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层
签字会计师姓名	韩波、支力

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	474,666,795.22	418,500,365.23	13.42%	927,619,550.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,480,288.62	86,311,393.11	-41.51%	217,289,950.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,005,650.45	63,131,890.98	-36.63%	183,841,010.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-471,386,146.51	-195,448,044.65	141.18%	-558,721,219.61
基本每股收益（元/股）	0.1	0.17	-41.18%	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.17	-41.18%	0.42
加权平均净资产收益率（%）	2.08%	1.87%	0.21%	12.78%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,778,053,002.42	3,045,392,209.56	24.06%	2,789,164,038.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,945,947,867.60	1,895,433,845.65	2.67%	1,809,088,719.21

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,148.93	-434,645.28	1,044,267.27	
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）	16,066,485.58	28,871,821.61	43,171,109.53	
委托他人投资或管理资产的损益	170,100.00	260,000.00	260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,861,105.96	-1,216,980.25	-4,899,248.85	
减：所得税影响额	1,975,990.38	4,300,693.95	6,127,187.80	
合计	10,474,638.17	23,179,502.13	33,448,940.15	--

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

2013年，医药行业市场竞争仍趋激烈，面对原材料及能源价格上涨、人力资源成本增加等多重压力和挑战，公司坚持以市场为导向的稳健经营方针，继续深化营销网络，保持产品质量过硬的传统，优化产品结构、成本控制，中成药产品仍持续稳步发展。2013年是人参获批进入“新资源食品”的第二年，也是人参食品生产许可认证、行政审批下发的第一年，在政策指引、资金扶持等多重力量的支持下，公司在人参系列化产品的业务中取得了长足的进步，募投厂区基建基本完成，多个车间获得生产许可，人参系列化产品销售团队组建完毕，为人参系列化产品进入市场打好了坚实的基础，面对经济形势复杂多变、困难挑战交织叠加的多种不利因素，为了保证人参系列化产品未来原材料的持续供应，公司在本期仍减少人参粗加工产品的销售，公司管理层在董事会的领导下，坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，2013年公司共实现营业收入47,466.68万元，比上年同期上涨13.42%；利润总额5,411.83万元，比上年同期下降41.64%；归属于上市公司股东的净利润5,048.03万元，比上年同期下降41.51%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年公司坚持“科学管理，挖潜增效”的既定原则，紧跟政策导向，开拓思路、改革创新、深挖资源、使传统中医药产业和人参产业齐头并进稳步发展。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

内控建设方面：内控制度建设是一项长期工作，特别是公司进入人参产业后，深化了系列涉及人参产业的相关内部控制制度，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内部控制体系，并在实施过程中，持续落实，加强执行力度，以保障公司发展战略、经营目标的实现。

研发系统：报告期内，公司申请并获得了包括食品方面的人参枸杞苹果饮及其生产工艺等专利、保健品方面的芳芙颗粒等专利，人参纤维桃酥及其生产工艺、人参茯苓膏及其生产工艺、人参纤维曲奇饼干及其生产工艺、人参软糖及其生产工艺、人参速溶茶及其生产工艺、人参酒及其生产工艺等多个系列的产品专利

生产系统：报告期内，在生产管理中坚持“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，在年初即与各企业签订了安全生产责任书，要求各企业必须认真贯彻落实《安全生产法》。公司四个募投建设项目中，现般若药业、初元药业均已进入生产正常运行阶段。草还丹新区项目也于今年9月份搬入新厂区，并已开始试生产。禹拙药业项目，于2012年7月份动工，现各建筑主体均已完成封闭。

销售系统：报告期内，公司在巩固中成药产品销售网络的同时着重对人参系列化产品通过渠道摸底、建立客户数据库、网络加密和分级管理等工作，通过市场摸底、政策严管、加强互动等方式，为将来人参系列产品展开销售奠定了基础。

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

适用 不适用

2、收入

说明

公司2013年收入47,466.68万元，同比增加13.42%，其中中成药产品收入32,622.98万元，人参产品收入14,843.70万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
中成药	销售量	14,688,979	14,087,718	4.27%
	生产量	16,727,577	20,153,377	-17%
	库存量	5,284,672	3,246,074	62.8%
人参产品	销售量	525,488.82	160,315.32	227.78%
	生产量	892,072.1	2,456,761.2	-63.69%
	库存量	3,050,402.65	2,683,819.36	13.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

中成药的库存量较上年增长了62.8%，主要是因为本公司中成药销售每年增长趋势稳定，为了能够及时供货，多备出一定的库存量所致；人参产品本期销售量较上年同期增长了227.78%，主要是因为本期有

参苗销售398337.60公斤所致；人参产品本期生产量较上年同期下降63.69%，主要是因为本期生产的人参产品小于上期所致；

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	140,390,554.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	29.58%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 A	54,648,052.75	11.51%
2	客户 B	52,654,059.13	11.09%
3	客户 C	15,081,750.24	3.18%
4	客户 D	10,711,195.13	2.26%
5	客户 E	7,295,496.75	1.54%
合计	——	140,390,554.00	29.58%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
中成药	直接材料	48,654,507.35	33.14%	43,848,360.26	28.77%	4.37%

中成药	直接人工	3,844,370.24	2.62%	3,616,394.35	2.37%	0.25%
中成药	制造费用	22,022,741.64	15%	22,085,837.52	14.49%	0.51%
人参产品	直接材料	65,785,937.50	44.8%	82,796,694.43	54.32%	-9.52%
人参产品	直接人工	1,836,884.52	1.25%	50,147.69	0.03%	1.22%
人参产品	制造费用	4,687,850.71	3.19%	15,063.70	0.01%	3.18%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
四妙丸	主营业务成本	11,271,089.01	7.68%	11,611,078.38	7.62%	0.06%
活血通脉片	主营业务成本	11,291,421.67	7.69%	10,222,374.10	6.71%	0.98%
肾复康胶囊	主营业务成本	4,190,975.47	2.85%	3,439,555.44	2.26%	0.6%
复方益肝灵片	主营业务成本	2,592,574.82	1.77%	2,930,814.38	1.92%	-0.16%
萆薢分清丸	主营业务成本	2,566,559.93	1.75%	1,659,081.52	1.09%	0.66%
当归补血丸	主营业务成本	1,940,947.11	1.32%	1,502,664.56	0.99%	0.34%
霍胆片	主营业务成本	5,315,280.71	3.62%	3,495,672.56	2.29%	1.33%
小儿白贝止咳糖浆	主营业务成本	3,555,742.47	2.42%	3,265,156.58	2.14%	0.28%
内消瘰疬丸	主营业务成本	4,248,882.63	2.89%	3,115,444.85	2.04%	0.85%
六味地黄软胶囊	主营业务成本	3,145,313.10	2.14%	3,933,999.12	2.58%	-0.44%
人参系列产品	主营业务成本	72,310,672.73	49.25%	82,647,443.22	54.23%	-4.98%
其他	主营业务成本	24,402,832.31	16.62%	24,589,213.24	16.13%	0.49%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	511,010,446.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	83.72%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 A	256,409,838.41	42.01%
2	供应商 B	103,033,666.11	16.88%
3	供应商 C	98,319,154.35	16.11%
4	供应商 D	44,247,787.35	7.25%
5	供应商 E	9,000,000.00	1.47%
合计	——	511,010,446.21	83.72%

4、费用

管理费用本期较上期增加25,310,684.02元，增加幅度为32.27%，主要系本期两个厂区的募投项目达到预定可使用状态，折旧费用增加所致；

财务费用本期较上期增加22,237,627.58元，增加幅度为32.59%，主要系本期借款增加所致；

5、研发支出

报告期内，公司研发投入25,996,965.55元，占2013年经审计净资产的1.34%，占营业收入的5.48%。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
----	--------	--------	---------

经营活动现金流入小计	500,394,821.87	915,429,900.32	-45.34%
经营活动现金流出小计	971,780,968.38	1,110,877,944.97	-12.52%
经营活动产生的现金流量净额	-471,386,146.51	-195,448,044.65	141.18%
投资活动现金流入小计	12,253,058.00	34,706,218.00	-64.69%
投资活动现金流出小计	93,624,815.93	190,249,523.86	-50.79%
投资活动产生的现金流量净额	-81,371,757.93	-155,543,305.86	-52.83%
筹资活动现金流入小计	2,035,155,000.00	1,420,000,000.00	43.32%
筹资活动现金流出小计	1,546,108,891.52	1,297,202,450.56	19.19%
筹资活动产生的现金流量净额	489,046,108.48	122,797,549.44	298.25%
现金及现金等价物净增加额	-63,711,795.96	-228,193,801.07	-72.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

导致以上数据变动30%的以上的原因如下：

销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期减少307,617,415.80元，减少幅度为38.84%，主要系上期收到期初人参产品应收款项37,644.07万元，而上期期末有未收回的人参产品应收款项所致；

收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少107,417,662.65元，减少幅度为87%，是由于本期收到的政府补助款项和其他往来款较上期减少所致；

收回投资所收到的现金本期较上期增加1,000,000.00元，增加幅度为100.00%，是由于参与投资的新华信托股份有限公司的信托产品200万元于本期8月份到期收回本金。

取得投资收益所收到的现金本期较上期增加7,540,100.00元，增加幅度为310.29%，是由于公司本期收到的被投资单位现金分红较上期增加所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上期增加262,958.00元，增加幅度为1314.79%，主要系本期提足折旧的固定资产无法继续使用，进行报废，金额较上年同期增加所致；

收到的其他与投资活动有关的现金本期较上期减少31,256,218.00元，减少幅度为-100.00%，主要系

本期未收到与投资活动有关的现金；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少104,624,707.93元，减少幅度为54.99%，主要系募投项目陆续达到可使用状态，相关支出陆续减少所致；

取得借款所收到的现金本期较上期增加613,000,000.00元，增长幅度为43.17%，本期借款增加所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司经营产生的现金流量净额为-47,138.62万元，公司本期实现利润5,046.5万元，公司经营现金流量与净利润差异较大的原因为报告期内公司采购人参原材料所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药行业	474,666,795.22	146,832,291.96	69.07%	13.42%	-3.66%	5.48%
分产品						
四妙丸	89,852,072.74	11,271,089.01	87.46%	4.59%	-2.93%	0.97%
活血通脉片	21,113,458.25	11,291,421.67	46.52%	-6.34%	10.46%	-8.13%
肾复康胶囊	24,423,648.70	4,190,975.47	82.84%	7.83%	21.85%	-1.97%
复方益肝灵片	13,982,923.46	2,592,574.82	81.46%	-5.39%	-11.54%	1.29%
革藤分清丸	19,921,940.06	2,566,559.93	87.12%	26.44%	54.7%	-2.35%
当归补血丸	10,331,646.44	1,940,947.11	81.21%	31.72%	29.17%	0.37%
霍胆片	50,696,880.08	5,315,280.71	89.52%	36.8%	52.05%	-1.05%
小儿白贝止咳糖 浆	14,916,421.40	3,555,742.47	76.16%	-0.42%	8.9%	-2.04%
内消瘰疬丸	15,039,912.77	4,248,882.63	71.75%	42.88%	36.38%	1.35%

六味地黄软胶囊	11,872,670.71	3,145,313.10	73.51%	10.65%	-20.05%	10.17%
人参系列产品	148,437,022.65	72,310,672.73	51.29%	32.74%	-12.51%	25.19%
其他	54,078,197.96	24,402,832.31	54.87%	-15.37%	-0.76%	-6.64%
分地区						
东北地区	574,118,311.31	269,316,001.51	53.09%	427.82%	646.73%	-13.75%
华北地区	106,286,101.05	66,449,429.26	37.48%	-44.13%	-47.47%	3.97%
华东地区	80,751,846.95	43,279,745.11	46.4%	-20.98%	-2.07%	-10.35%
华南地区	59,786,451.37	19,853,365.25	66.79%	-1.89%	6.77%	-2.69%
西北地区	21,533,207.21	10,152,803.89	52.85%	23.85%	130.1%	-21.77%
西南地区	29,018,829.24	10,717,826.28	63.07%	12.76%	11.36%	0.47%
内部抵消金额	396,827,951.91	272,936,879.34	31.22%	357.42%	213.83%	31.47%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	111,615,632.78	2.95%	175,327,428.74	5.76%	-2.81%	
应收账款	265,639,939.35	7.03%	229,540,921.43	7.54%	-0.51%	
存货	1,825,585,814.20	48.32%	1,415,635,463.92	46.48%	1.84%	
长期股权投资	28,600,000.00	0.76%	28,600,000.00	0.94%	-0.18%	
固定资产	575,326,369.45	15.23%	262,155,121.82	8.61%	6.62%	

在建工程	304,546,690.39	8.06%	546,334,870.41	17.94%	-9.88%	
------	----------------	-------	----------------	--------	--------	--

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	1,148,000,000.00	30.39%	1,120,000,000.00	36.78%	-6.39%	
长期借款	550,000,000.00	14.56%			14.56%	

五、核心竞争力分析

公司“紫鑫”商标为中国驰名商标和吉林省著名商标。公司被评为“中国医药行业重质量单位”和“吉林省百姓口碑最佳信誉单位”；“中国医药行业无假货单位”；“AAA级中国诚信企业”。

公司的主导品种以治疗心脑血管、骨伤类、消化系统、泌尿系统和风湿免疫类疾病为主，主要产品有活血通脉片、醒脑再造胶囊、麝香接骨胶囊、复方益肝灵片、补肾安神口服液、四妙丸等。生产药品剂型包括片剂、硬胶囊剂、口服液、丸剂、颗粒剂、口服溶液剂、合剂和锭剂，相关生产线已通过2010年版《药品生产质量管理规范》（GMP）认证，并获得《药品GMP证书》。同时公司拥有一支高层次的科研队伍从事新药、保健食品、特殊用途化妆品的开发，药品知识产权保护，产品二次开发，人参相关基础研究与应用研究等工作，为本公司产品推广和销售打下了坚实的基础。在公司产品中，有60个药品品种被列入OTC品种；有33种药品品种列入《国家基本药业目录》（2012年版）；补肾安神口服液、四妙丸、苏子降气丸为公司独家品种；醒脑再造囊、活血通脉片、复方益肝灵片、四妙丸、藿胆片是国家二级中药保护品种，活血通脉片、肾复康胶囊、复方益肝灵片、醒脑再造胶囊、消炎利胆片、葶藶分清丸、复方罗布麻颗粒、消风止痒颗粒是优质优价产品；四妙丸、复方益肝灵片、醒脑再造胶囊、补肾安神口服液和护肝宁片连续多年被命名为吉林省名牌产品。2013年10月，公司的“一种提高免疫力的药物组合物及其制备方法”获得由国家知识产权局组织主办的第十五届中国专利优秀奖。

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

报告期内，公司获得重要发明专利证书10项，明细如下：

序号	专利名称	所属公司	目前状态
1	人参薏米糊及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
2	人参枸杞苹果饮及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
3	人参纤维桃酥及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
4	人参茯苓膏及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
5	人参纤维曲奇饼干及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
6	人参软糖及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
7	人参速溶茶及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
8	人参酒及其生产工艺	紫鑫药业	获得证书
9	一种用于治疗急慢性胆囊炎和急慢性胰腺炎的药物组合物	紫鑫药业	已授权
10	一种治疗头痛的药物	紫鑫药业	已为专利权人

六、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	28,000,000	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	28,000,000	--	49,000,000	--	28,000,000.00	9,800,000.00	--	--

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	100,000
报告期投入募集资金总额	5,808.24
已累计投入募集资金总额	87,431.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林紫鑫药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1815号）核准，公司非公开发行A股股票49,875,311股，每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元，募集资金总额999,999,985.55元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为986,450,110.24元，截至2013年12月31日，募集资金累计使用金额914,316,028.01元（含暂时补充流动资金40,000,000.00元），尚未使用的募集资金余额为79,641,387.29元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
人参产品系列化项目 (通化厂区)	否	29,954.21	29,954.21	4,960.05	21,093.14	70.42%	2014年 06月30 日	0	否	否

人参产品系列化项目 (延吉厂区)	否	29,993.95	29,993.95	-282.92	27,585.27	91.97%	2013 年 09 月 30 日	-477.75	否	否
人参产品系列化项目 (磐石厂区)	否	13,989.33	13,989.33	0.01	14,029.62	100.29%	2013 年 06 月 30 日	-1,055.26	否	否
人参产品系列化项目 (敦化厂区)	否	24,719.68	24,719.68	1,131.1	24,723.58	100.02%	2014 年 03 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	98,657.17	98,657.17	5,808.24	87,431.61	--	--	-1,533.01	--	--
超募资金投向										
合计	--	98,657.17	98,657.17	5,808.24	87,431.61	--	--	-1,533.01	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>人参产品系列化（通化）项目因政府用地调整，未能如期开工建设，至 2012 年 7 月 24 才开工，导致项目无法按计划进度完成；人参产品系列化（延吉）项目已经完成，该项目主要以生产人参食品为主，2012 年 7 月份取得饮料（果汁及蔬菜汁类）食品生产许可证。2012 年 9 月卫生部批准人参（人工种植）为新资源食品后，公司开始人参食品的生产认证工作；2013 年 8 月已通过人参糖类、人参蜜片类、人参速溶茶类认证，以人参为主的中药饮片，已取得《药品生产许可证》，正在进行 GMP 认证工作，人参产品系列化（磐石）项目未能按照工程进度完成的原因是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》，并从 2011 年开始实行，公司根据要求对项目建设方案作了相应调整，该项目于 2013 年 1 月 4 日取得药品生产许可证，丸剂车间 2013 年 6 月通过了国家新版 GMP 认证（详见公司 2103-027 号公告），截止 2013 年 6 月 30 日，该项目已经完工；人参产品系列化（敦化）项目未能按照工程进度完成的原因是：一是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》，并从 2011 年开始实行，公司根据要求对项目建设方案作了相应调整；二是公司追加投资 9000 万元，项目整体工程量增加。本期募投项目实现效益为-1533.01 万元，主要原因为项目生产的产品尚在市场培育期，产品销售较少，同时项目建设的期间费用较大所致。</p>									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于人参产品系列化（通化）募投项目实施变更的议案》，通化市人民政府 2011 年 9 月 6 日出具了《关于置换紫鑫药业人参产品系列化项目建设用地的通知》，原募投项目用地东昌区经济技术开发区医药大路地块调整为旅游发展用地，人参产品系列化项目（通化厂区）已不适宜在该地块建设，新项目建设用地由东昌区政府及通化市政府有关部门，按《通化市城市总体规划》有关要求另行选址安排。2012 年 7 月 4 日，禹拙药业竞得通化市东昌区环通乡长流村“恒安药业东侧地块”，作为人参产品系列化项目（通化厂区）建设用地，并于 2012 年 7 月 24 日开工建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于人参产品系列化（延吉）募投项目部分变更的议案》、《关于人参产品系列化（磐石）募投项目部分变更的议案》和《关于人参产品系列化（敦化）募投项目部分变更的议案》。对人参产品系列化项目（磐石厂区）、人参产品系列化项目（延吉厂区）、人参产品系列化项目（敦化厂区）进行部分调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》本公司以募集资金置换已投入募集资金投入项目的自筹资金 12,865.89 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2011 年 11 月 24 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 9,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 9.12%，使用期限不超过 6 个月，从 2011 年 11 月 25 日至 2012 年 5 月 24 日止。公司已于 2012 年 5 月 23 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 9,000 万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 6 个月。2012 年 5 月 31 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于继续使用闲置募投资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 5.07%，使

	<p>用期限不超过 6 个月，从 2012 年 6 月 1 日至 2012 年 11 月 30 日止。公司已于 2012 年 11 月 15 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元返还至募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。</p> <p>2012 年 11 月 18 日，公司召开了第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 5.07%，使用期限不超过 6 个月，从 2012 年 11 月 19 日至 2013 年 5 月 18 日止，公司已于 2013 年 5 月 17 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元返还至募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。2013 年 5 月 28 日，公司召开了第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 4,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 4.05%，使用期限不超过 4 个月，从 2013 年 5 月 29 日至 2013 年 9 月 28 日止，2013 年 9 月 26 日，公司已将上述募集资金 4,000 万元全部归还至募集资金专用账户。使用期限不超过 4 个月。2013 年 10 月 9 日，公司召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 4,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 4.05%，使用期限不超过 5 个月，从 2013 年 10 月 10 日至 2014 年 3 月 9 日止。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2014 年 1 月 8 日，公司召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于单项节余募集资金永久补充流动资金的议案》，计划将人参产品系列化项目（延吉厂区）节余募集资金专户余额约为 2,537.44 万元（包括利息收入）永久补充流动资金。鉴于延吉厂区项目建设已全部完成，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》以及公司《募集资金管理制度》等法律法规有关规定，公司为了提高节余募集资金的使用效率，降低公司的财务费用，为公司和股东创造更大的利益，且延吉厂区节余募集资金永久补充流动资金不对其他募投项目厂区产生任何影响，故计划将延吉厂区节余募集资金约为 2,537.44 万元（包括利息收入）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。公司承诺延吉厂区已完工募投项目应付未付款项（约为 151.03 万元质保金）在满足付款条件时将使用公司自有资金支付。公司过去十二个月内未进行风险投资，同时，公司承诺永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	原定用途

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

3、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
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	子公司	中成药	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	100 万元	86,683,157.90	-1,300,163.37	92,436,698.22	-2,025,173.80	-1,526,680.46
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	255,903,190.50	55,857,038.13	102,413,127.64	54,086,589.92	50,836,513.33
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	5,000 万元	785,101,028.27	606,700,441.13	82,726,373.38	6,618,317.47	10,519,526.10

			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	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	792,623,730.94	308,735,279.43	10,391,560.29	-5,189,693.20	-4,777,533.82
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	416,214,004.06	180,732,401.79	1,897,669.85	-10,883,597.23	-10,552,630.16
吉林紫鑫人参销售有限公司	子公司	销售	人参与相关产品的销售	5000 万元	50,108,862.67	45,947,554.41	1,637,734.37	-3,240,271.08	-3,224,119.60
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	120,000 万元	36,076,784,573.88	2,292,318,093.71	900,677,809.16	363,826,597.76	269,630,276.09

			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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

2013年是人参获批进入“新资源食品”的第二年，也是人参食品生产许可认证、行政审批下发的第一年，在政策指引、资金扶持等多重力量的支持下，公司在人参系列化产品的业务中取得了长足的进步，募投厂区基建基本完成，多个车间获得生产许可，人参系列化产品销售团队组建完毕，为人参系列化产品进入市场打好了坚实的基础。中药产业面临着前所未有的战略机遇。在国家“十二五”规划中，支持中医药发展作为完善基本医疗卫生制度的六项重点任务之一被列入；在各部门出台的政策措施中，包含了一系列符合中医药特点、有利于中医药优势特色发挥的政策措施；国家对于民生保健和新药研发的投入明显增加，

为中药产业发展提供了重要的基本条件；《中医药事业发展“十二五”规划》对2015年中医药医疗资源和服务等方面提出了具体的目标，力争100%的地市建有地市级中医医院，70%的县中医医院达到二级甲等中医医院水平，95%以上的社区卫生服务中心和90%乡镇卫生院设立中医科、中药房”，“中医医院总诊疗人次争取超过5.5亿人次”，这些因素将推动各级政府扩大中医药的服务渠道，为中药产业发展提供基础支持。

（二）公司发展战略

受益于良好的外部环境，中药产业和人参产业将迎来历史性发展机遇，公司将继续“以品树人、以德酿药”的企业宗旨，本着“质真质纯”的经营理念，坚持“尊重知识、崇尚科学、开创新知”的经营方针，把世人的健康作为紫鑫的职责。紫鑫药业的未来发展目标将继承和发扬中医药学特色和优势，建立“品牌+文化+创新产品”为主线的发展方向上，合理布局中药产业和人参产业，构建紫鑫药业中药大健康产业。

（三）经营计划

1、全面推进内部控制建设、完善企业法人治理结构

公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施，促进了公司稳步、健康发展。但是公司运作的不断规范、各项管理制度的完善是持续不断的过程，2013年公司按照《企业内部控制基本规范》。持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

2、巩固和加强销售网络、拓宽销售渠道

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

3、健全常态长效机制，提升生产管理水平

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

4、加大研发投入，实现产业的升级和科技成果转化

公司在加大对药品的研发力度的同时，吸收国际先进理念、培养国际视角，在保健品和人参食品方面也投入了大量的精力。2014年公司将着手利用基础研究成果，逐步开展种质资源鉴定、优良品种培育、基因工程新药开发、国际专利申请等一系列工作。继续对人参进行深度开发，对主要的多糖、氨基酸等进行药理作用及功能评价方面的研究，进而有效开发利用；对皂苷单体的提取技术及功能评价展开研究，抢占市场。人参原料、中间体、药品、特殊膳食、保健食品、食品等的深入研究，尤其是中间体、药品及特殊膳食的研究。为本公司人参各品系产品推广应用打下坚实的基础。

面对卫生部正式批准人参新资源食品的新形势，公司将继续大力开发人参功能性食品、保健品等行业，将全力打造紫鑫人参品牌，努力实现吉林省人参产业振兴，重塑中国·吉林人参国际地位。

5、完善人才管理体系

继续强化人力资源基础管理工作，结合目前公司发展状况和未来发展战略，2014年人力资源部总的思路是优化考核使得基础管理工作再上一个台阶，强化人事信息动态管理与数据统计工作。配合公司经营计划对2014年人员进行定岗、定编，加强人本管理。2014年人力资源部将以重点工作、重大项目为重点考核，以质量和安全为主，进行人才的分层次管理。重业绩，重潜力，建设具有竞争力的团队。

（四）可能面对的风险

1、新产品开发风险

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

2、规模快速扩张带来的管理风险

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

3、新增固定资产折旧及净资产收益率下降的风险

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

4、原材料风险

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

5、销售风险

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

6、人才储备风险

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

八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

野山参做人参产业不可或缺的顶级产品，是公司人参产业中的亮点，未来将谋求在全国各地开设连锁营销店，故公司购入野山参用于连锁营销店。中准会计师事务所(特殊普通合伙)连续三年对公司账面存货中野山参认定的恰当性出具保留意见。公司虽然取得了地方山参研究机构的鉴定证书；并由中科院基因组研究所对其单品抽样截须进行基因属性测定，在公开市场销售等手段，以获取对野山参价值的认定，但由于野山参属极特殊货品，国内尚未形成公开的令人信服的市场交易报价体系，亦无权威价值认定机构或部门，年度审计机构仍无法据此确定剩余野山参的价值。

公司考虑到野山参货品稀有而名贵，单位价值较高，短时间内难以形成对外销售实现资金回款，同时也难以找到令人信服的市场交易报价体系，为解决上述困难，公司第一大股东敦化市康平投资有限责任公司（以下简称“康平公司”）同意承接公司账面存货中的野山参。（详情见公司2014年2月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的（2014-012）号《关联交易公告》。）此项交易经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，关联到时回避了表决，此项关联交易尚需经股东大会审议通过，该交易完成后，可以使公司在短期内实现野山参的销售，实现资金回笼，规避市场风险，解决无法找到令人信服的市场交易报价体系的问题，彻底消除公司非标准无保留审计报告涉及事项；此项交易价格以公司野山参购入

成本加上期间的持有成本做为定价依据，不存在损害公司及公司中小股东利益。

九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，报告期内会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，报告期内合并报表范围发生变化情况如下：

2013年9月03日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于成立吉林中科紫鑫科技有限公司的议案》，公司将在吉林省长春市设立全资子公司吉林中科紫鑫科技有限公司，详见《第五届董事会第五次会议决议公告》，报告期内合并报表范围增加吉林中科紫鑫科技有限公司。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司 2011 年利润分配方案：

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

2、公司2012年利润分配方案：

公司2013年5月21日召开的2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案，公司对2012年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、本报告期利润分配预案：

根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2014]1087号审计报告，2013年度公司合并报表归属于上市公司股东的净利润为50,480,288.62元，母公司实现税后利润133,005,834.46元，提取10%法定盈余公积13,300,583.45元后，本年可供股东分配利润为119,705,251.01元，截至2013年12月31日，

母公司累计可供股东分配的利润为406,950,766.25元

由于公司人参产业目前正处于投入期，原材料价格上涨，公司现正积极储备人参产品原材料，且各分子子公司与人参产品相关厂房、设备等均已建设完毕，业务投入所需的资金较大，为保证公司的可持续发展，降低公司融资成本，公司拟对2013年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。独立董事对该项议案发表了独立意见。《独立董事关于对相关事项发表的独立意见》全文刊登在公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

上述利润分配预案，具备合法性、合规性、合理性，符合《公司章程》的规定。

本预案需经公司2013年度股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	50,480,288.62	0%
2012年	0.00	86,311,393.11	0%
2011年	0.00	217,289,950.92	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司人参产业目前正处于投入期，原材料价格上涨，公司现正积极储备人参产品原材料，且各分子子公司与人参产品相关厂房、设备等均已建设完毕，业务投入所需的资金较大，为保证公司的可持续发展，降低公司融资成本，公司拟对2013年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	公司未分配利润将主要用于补充公司流动资金。

十三、社会责任情况

紫鑫药业一直本着“产品质量关系企业生命，药品质量关系患者生命”和“两个生命观”的质量意识

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十四、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10月16日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司人参销售情况及证监

					会立案稽查进展情况。
--	--	--	--	--	------------

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、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。

三、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）
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
吉林红石种养殖有 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)			13,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				13,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			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)			13,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				13,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				6.68%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (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

四、承诺事项履行情况

1、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	1、公司持股 5%以上股东所做出的避免同业竞争的承诺；		该承诺期限为长期	该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。	2013年05月28日	2013年5月29日至2013年9月28日止	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10月09日	2013年10月10日至2014年3月9日止	该承诺目前正在严格履行。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

(如有)	
------	--

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩波、支力

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

监事会对董事会编制的《关于对会计师事务所出具的保留意见审计报告涉及事项的专项说明》的审核意见为：监事会认为董事会的专项说明客观、真实地反映了公司的实际情况。

独立董事对非标准审计意见所涉及的事项发表如下意见：

我们对 2013 年保留意见审计报告所涉及事项做了深入的了解和研究，并同注册会计师做了详细的沟通，同时认真细致的审阅了董事会《关于对会计师事务所出具保留意见审计报告的专项说明》，我们同意董事会对保留意见审计报告涉及事项的专项说明，并同意董事会为解决此事项而提交的《关联交易议案》并提请公司第五届董事会第十一次会议进行审议。

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
关于公司通过新版GMP认证及全资子公司取得药	2013年01月07日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

品生产许可证的公告		
第四届董事会第二十九次会议决议公告	2013年01月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
紫鑫药业关于股东股权质押的公告	2013年01月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
紫鑫药业关于股东股权质押的公告	2013年01月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于收到政府补助的公告	2013年02月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年度业绩快报	2013年02月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于办公地址门牌号码变更的公告	2013年02月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于产品进入国家基本药物目录的公告	2013年02月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年第一季度业绩预告公告	2013年03月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
四届三十次董事会决议公告	2013年04月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
为控股子公司提供担保的公告	2013年04月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于第四届董事会、监事会延期换届的公告	2013年04月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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年04月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
定期报告摘要	2013年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第三十一次会议决议公告	2012年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第十七次会议决议公告	2013年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
召开股东大会通知公告	2013年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
季报正文	2013年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于举行2012年年度报告网上说明会的公告	2013年05月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司职工代表监事换届选举结果的公告	2013年05月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于归还募集资金的公告	2013年05月18日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年年度股东大会会议决议公告	2013年05月22日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第一次会议决议公告	2013年05月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第一次会议决议公告	2013年05月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2013年05月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于参加“吉林辖区上市公司2012年度业绩网上集	2013年06月22日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

体说明会”的公告		
关于全资子公司获得药品GMP证书的公告	2013年06月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于股东股权质押解除和约定购回式证券交易、质押式回购交易公告	2013年07月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二次会议决议公告	2013年08月02日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三次会议决议公告	2013年08月17日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
紫鑫药业关于股东股权质押解除和再次质押公告	2013年08月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第四次会议决议公告	2013年08月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013半年度报告摘要	2013年08月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第五次会议决议公告	2013年09月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于归还募集资金的公告	2013年09月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第六次会议决议公告	2013年10月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第三次会议决议公告	2013年10月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2013年10月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
紫鑫药业关于股东股权质押解除和再次质押公告	2013年10月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2013年第三季度报告正文	2013年10月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司拟与中国科学院北京基因组研究所签订测序仪项目产业化投资意向书的公告	2013年10月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司取得药品生产许可证的公告	2013年10月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第八次会议决议公告	2013年11月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
紫鑫药业关于股东股权质押解除和再次质押公告	2013年11月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司药品生产许可证新增车间的公告	2013年12月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于所聘审计机构中准会计师事务所有限公司转制的公告	2013年12月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第九次会议决议公告	2013年12月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于设立孙公司的公告	2013年12月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于更换保荐代表人的公告	2013年12月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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。2014年2月21日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》[2014]24号，依据《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会对公司及直接负责的主管人员为郭春生，其他直接责任人员为曹恩辉、祖春香、殷金龙，李飞、方勇、韩明、徐吉峰，进行了处罚，《关于受到中国证监会行政处罚的公告》全文刊登在公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

2013年5月28日经公司第五届董事会第一次会议审议通过，本公司以0元对价受让吉林省新能源投资有限公司持有的吉林环境能源交易所有限公司（以下简称“能源交易所公司”）28%的股权，2013年12月20日公司第五届董事会第九次会议审议通过，同意公司以0元对价受让吉林长春产权交易中心持有的能源交易所公司28%的股权、吉林省瑞特环境科技股份有限公司持有的能源交易所公司12%的股权。本次股权转让后，公司合计持有能源交易所公司注册资本83%的股权，本公司2014年1月7日支付了对吉林环境能源交易所有限公司的股权受让及增资款1,600万元，2014年1月10日能源交易所公司取得工商行政管理局变更后的营业执照。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	412,373	0.08%				-17,275	-17,275	395,098	0.08%
3、其他内资持股	412,373	0.08%				-17,275	-17,275	395,098	0.08%
境内自然人持股	412,373	0.08%				-17,275	-17,275	395,098	0.08%
二、无限售条件股份	512,579,009	99.92%				17,275	17,275	512,596,284	99.92%
1、人民币普通股	512,579,009	99.92%				17,275	17,275	512,596,284	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

公司原生产副总经理李宝芝女士持有本公司股份69,100股，期初已锁定51,825股，李宝芝女士于2013年5月28日离任，不再担任公司高管，其所持有的69,100股全部锁定。报告期末李宝芝女士离任时间已满6个月，其所持有的本公司股票69,100股锁定比例变更为50%，限售锁定股票为34,550股（李宝芝女士在报告期内并未对其持有的本公司股票进行增持或减持），因此报告期内股份变动合计17,275股，本次变动后公司有限售条件股份为395,098股，占总股本0.08%。无限售条件股份为512,596,284股，占总股本99.92%。

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

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		43,530		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		42,615		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	47.02%	241,225,016			241,225,016	质押	240,430,000
仲维光	境内自然人	6.04%	30,961,276			30,961,276	质押	30,000,000
海通证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	2%	10,250,000			10,250,000		
张国殿	境内自然人	0.57%	2,919,612			2,919,612		
上海康峰投资管理有限公司	境内非国有法人	0.49%	2,508,600			2,508,600		
张贯军	境内自然人	0.32%	1,630,010			1,630,010		
邱淑君	境内自然人	0.31%	1,578,000			1,578,000		

中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	其他	0.29%	1,499,773			1,499,773	
罗满能	境内自然人	0.27%	1,359,534			1,359,534	
李丹	境内自然人	0.26%	1,330,027			1,330,027	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。						
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				
海通证券股份有限公司约定购回专用账户	10,250,000	人民币普通股	10,250,000				
张国殿	2,919,612	人民币普通股	2,919,612				
上海康峰投资管理有限公司	2,508,600	人民币普通股	2,508,600				
张贯军	1,630,010	人民币普通股	1,630,010				
邱淑君	1,578,000	人民币普通股	1,578,000				
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	1,499,773	人民币普通股	1,499,773				
罗满能	1,359,534	人民币普通股	1,359,534				

李丹	1,330,027	人民币普通股	1,330,027
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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司无限售流通股 5,516,123 股，占持股比例 1.08%，其中自然人张国殿普通证券账户+投资者信用账户合计持有无限售流通股 2,919,612 股，占持股比例 0.57%，位列第四大股东。海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司无限售流通股 5,516,123 股，占持股比例 1.08%，其中自然人张贯军普通证券账户+投资者信用账户合计持有无限售流通股 1,630,010 股，占持股比例 0.32%，位列第六大股东。国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司无限售流通股 1,141,773 股，占持股比例 0.22%，其中自然人罗满能普通证券账户+投资者信用账户合计持有无限售流通股 1,359,534 股，占持股比例 0.27%，位列第九大股东。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

敦化市康平投资有限责任公司持有本公司无限售流通股 251,475,016 股，占总股本比例 49.02%，其中 10,250,000 股，占公司总股本 2%，于 2013 年 7 月 11 日与海通证券股份有限公司进行了约定购回式交易，购回期限 190 天。敦化市康平投资有限责任公司于 2014 年 01 月 20 日将上述股份交易完成购回。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
敦化市康平投资有限责任公司	郭春辉	1996 年 04 月 08 日	24483598-7	4,735 万元	对外投资
经营成果、财务状况、现金	敦化康平投资有限责任公司目前财务状况正常，公司主要从事实业投资。				

流和未来发展策略等	
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内无控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

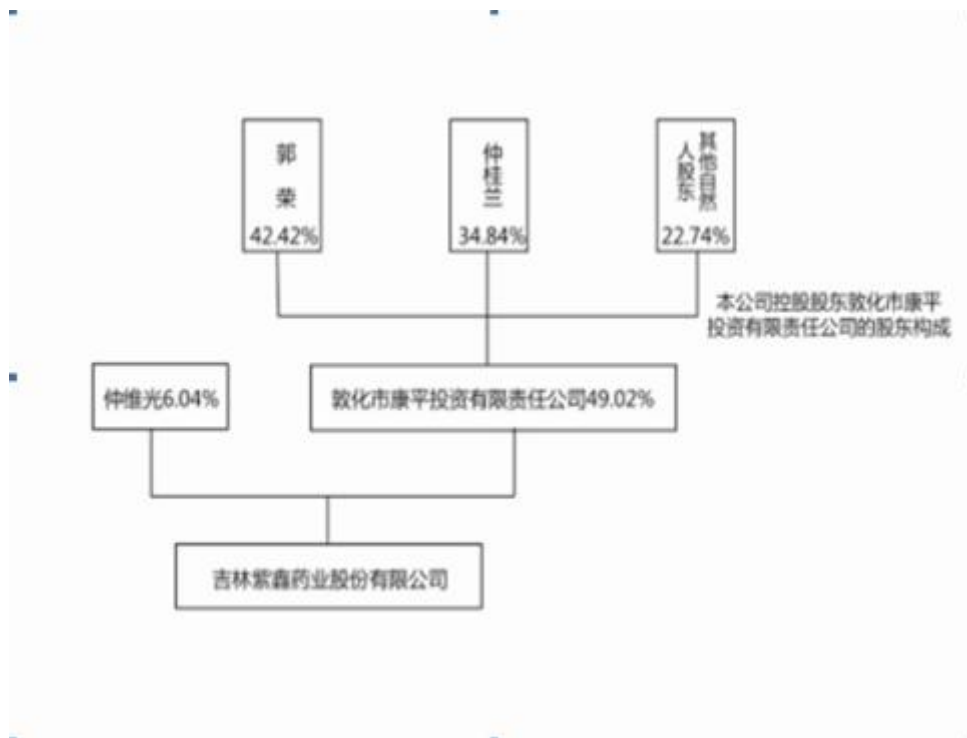
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭春生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1998 年 5 月起任通化紫金药业有限责任公司（本公司前身）董事长兼总经理，2012 年 1 月辞去吉林紫鑫药业股份有限公司董事长及总经理职务，继续担任董事，2013 年 5 月 21 日董事任期届满后，不再公司担任任何职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
曹恩辉	董事长	现任	男	39	2013年05月21日	2016年05月20日	93,000			93,000
祖春香	董事	现任	女	55	2013年05月21日	2016年05月20日	54,300			54,300
殷金龙	董事	现任	男	35	2013年05月21日	2016年05月20日	60,100			60,100
范水波	监事	现任	男	45	2013年05月21日	2016年05月20日	43,100			43,100
徐吉峰	副总经理 兼财务总监	现任	男	39	2013年05月28日	2016年05月27日	76,500			76,500
韩明	生产副总经理	现任	男	42	2013年05月28日	2016年05月27日	54,031			54,031
李宝芝	生产副总经理	离任	女	48	2010年04月08日	2013年05月28日	69,100			69,100
钟云香	副总经理 兼董事会秘书	现任	女	37	2013年05月28日	2013年05月27日	99,700			99,700
合计	--	--	--	--	--	--	549,831	0	0	549,831

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

曹恩辉，董事长；2004年-2009年，任中磊会计师事务所项目经理；2009年5月，任公司证券事务代表；2009年11月，任公司副总经理兼董事会秘书；2010年8月，补选为公司董事；2011年7月，任公司常务副总经理，不再兼任董事会秘书；2012年1月辞去公司常务副总经理，2012年1月至2013年5月28日担任公司总经理，2012年1月至今担任公司董事长。

郭春林，董事兼总经理；中共党员，大学本科2008年6月-2011年11月任进步网（北京）信息服务有限公司副总经理；2012年1月至今任公司总经理助理；2013年5月21日至今担任公司董事；2013年5月28日至今担任公司总经理。

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

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

傅穹，独立董事；1988年-1992年在西南政法大学获得法学学士学位；1992年-1995年在吉林大学法学院获得民商法硕士学位、1995年任吉林大学法学院教授；1999年-2003年中国政法大学获得民商法博士学位；2000年-2001年为美国哥伦比亚大学法学院访问学者；2005年再任吉林大学法学院教授；2006年聘为吉林大学法学院民商法博士生导师；2009年6月至今受聘为吉林财经大学法学院院长；2013年5月21日至今担任公司独立董事。

李飞，独立董事；现任北京中医药大学中药炮制研究中心主任，中药炮制系主任，中华中医药学会炮制分会副秘书长，北京市中医药学会理事，2010年4月至今担任公司独立董事。

王旭，独立董事；1968年11月出生，博士后，吉林大学管理学院会计学教授、硕士生导师、会计系学术带头人、吉林省会计领军人才（企业类）指导老师，中国会计学会高级会员。主持和参加国家级、省部级科研项目及企业咨询类项目三十余项，公开发表学术论文28篇，出版学术专著一部，主讲会计学专业本科生、硕士研究生及会计专业硕士（MPAcc）课程五门，主要研究领域为公司治理、企业财务决策与控制等，2013年5月21日至今担任公司独立董事。

张洪发，职工监事；1970年2月出生，经济学学士、会计师。2001年至今历任吉林紫鑫药业股份有限公司会计、主管会计、审计部副部长、财务部长，2013年5月21日至今担任公司职工监事。

范水波，监事；2001年11月至2004年10月，在公司财务部任主管会计；2004年11月至2006年12月，担任公司审计部部长；2007年1月至2012年10月担任公司总经理助理；2010年3月至今担任公司监事。

田丰，监事长；1971年10月出生，大学本科学历，中国注册会计师，2007年-2009年在北京京都天华

会计师事务所有限公司工作，项目经理；2010年至今在吉林紫鑫药业股份有限公司负责公司审计工作；2013年5月21日至今担任公司监事长。

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

韩明，生产副总经理；2001年至2009年11月，吉林紫鑫药业股份有限公司，任生产经理；2010年4月至2013年5月，任公司监事；2013年5月28日至今担任公司生产副总经理。

钟云香，副总经理兼董事会秘书；2005年至2010年就职于中磊会计师事务所吉林分所，历任审计助理、项目经理；2010年10月至2011年7月担任公司证券部部长；2011年7月至今担任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅穹	中国全聚德（集团）股份有限公司	独立董事	2012年09月11日	2015年09月10日	是
傅穹	江苏奥赛康药业股份有限公司	独立董事	2011年07月20日	2014年07月19日	是
在其他单位任职情况的说明	2012年9月11日担任中国全聚德（集团）股份有限公司独立董事。2011年7月20日担任江苏奥赛康药业股份有限公司独立董事。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘及职位升降和下一届任免的依据。年初，董事会根据公司的经营计划和个人的岗位职责，确定年度工资额；年终董事会根据高级管理人员本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。2011年5月12日公司召开的2010年年度股东大会审议通过了《关于调整董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，为现任董事、监事、高级管理人员报酬确定依

据。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
曹恩辉	董事长	男	39	现任	21.6	0	21.6
郭春林	董事兼总经理	男	35	现任	19.2	0	19.2
祖春香	董事	女	55	现任	14.4	0	14.4
殷金龙	董事	男	35	现任	14.4	0	14.4
傅穹	独立董事	男	44	现任	2.5	0	2.5
王旭	独立董事	女	46	现任	2.5	0	2.5
李飞	独立董事	女	51	现任	5	0	5
田丰	监事	男	43	现任	14.4	0	14.4
范水波	监事	男	45	现任	12	0	12
张洪发	监事	男	44	现任	12	0	12
徐吉峰	财务总监	男	39	现任	14.4	0	14.4
韩明	生产副总经理	男	42	任免	14.4	0	14.4
钟云香	副总经理兼董 事会秘书	女	37	现任	14.4	0	14.4
徐卫东	独立董事	男		离任	2.5	0	2.5
方 勇	独立董事	男		离任	2.5	0	2.5
汤兆利	监事	男		离任	3.6	0	3.6
李宝芝	生产副总经理	女		离任	14.4	0	14.4
合计	--	--	--	--	184.2	0	184.2

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹恩辉	董事长	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
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
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
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21日	换届选举
汤兆利	监事	任期满离任	2014年05月21日	换届选举
郭春林	总经理	聘任	2014年05月28日	换届选举
韩明	生产副总经理	任免	2013年05月28日	换届选举
李宝芝	生产副总经理	任期满离任	2014年05月28日	换届选举

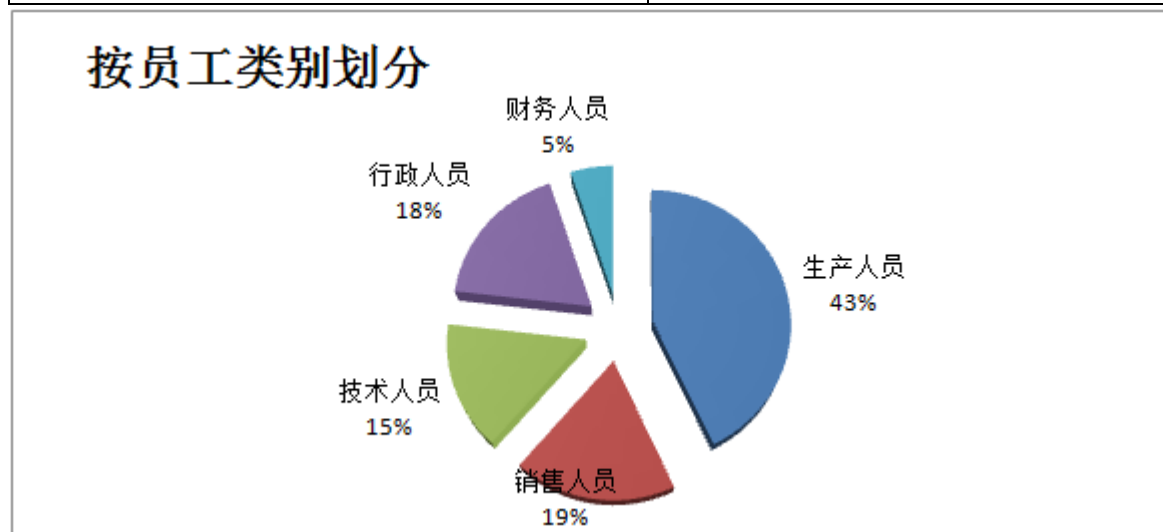
			日	
--	--	--	---	--

五、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在册员工总数为1269人，员工构成见下表：

1、按专业结构划分

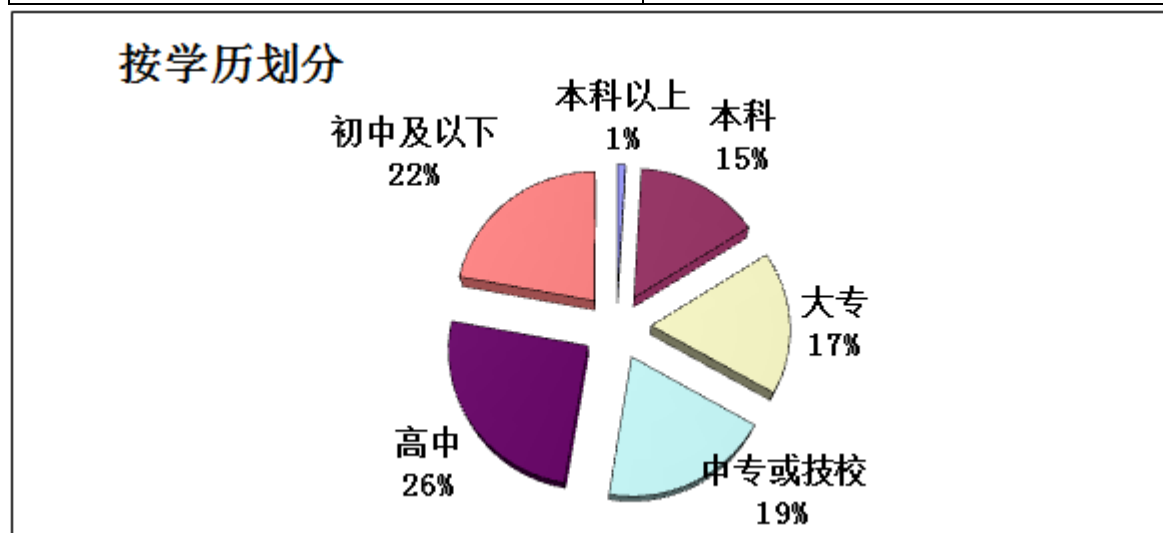
类别	合计
生产人员	546
销售人员	234
技术人员	195
行政人员	229
财务人员	65
合计	1269



2、按教育程度划分：

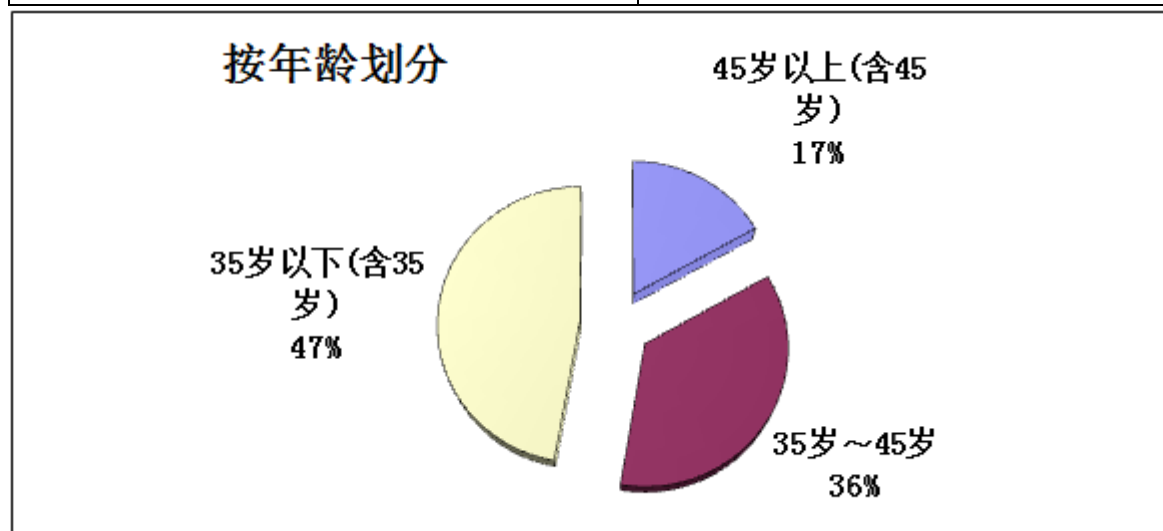
类别	合计
本科以上	12
本科	191
大专	219
中专或技校	245

高中	322
初中及以下	280
合计	1269



3、按年龄结构划分

类别	合计
45岁以上(含45岁)	214
35岁~45岁	455
35岁以下(含35岁)	600
合计	1269



4、本公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担

义务。本公司按照国家法律法规及吉林省、通化市的有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险以及工伤和生育保险。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内公司积极开展治理专项活动，并且根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）的相关规定，吉证监发（2011）246号《关于吉林辖区贯彻落实〈关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定〉的通知》、吉证监发（2013）59号《关于进一步做好内幕交易防控工作的通知》等有关法律，对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修改。详见公司于2013年5月29日在指定披露网址 <http://www.cninfo.com.cn> 发布的《第五届董事会第一次会议决议公告》、《内幕信息知情人登记管理制度》。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年年度股东大会决议	2013年05月21日	《2012年度董事会工作报告》、《2012年度监事会工作报告》、《2012年年度报告》及其摘要、	审议通过	2013年05月22日	《2012年度股东大会决议公告》公告编号：2013-022，披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

		《2012 年财务决算报告》、《2012 年度利润分配议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于增加经营范围的议案》、关于为控股子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司提供担保的议案》、《< 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 > 的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名第五届董事会非独立董事的议案》、《关于提名第五届董事会独立董事的议案》、《关于提名第五届监事会监事候选人的议案》、			.com.cn)。
--	--	---	--	--	-----------

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

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

徐卫东	3	3	0	0	0	否
方勇	3	2	1	0	0	否
李飞	12	3	8	1	0	否
傅穹	9	6	3	0	0	否
王旭	9	7	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	1					

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会每季度审议内部审计部门提交的审计工作报告和工作计划；对公司内部控制情况进行审核，出具2012年度内部控制自我评价报告；审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2013年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审注册会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在审阅审计报告后，向董事会提交审阅意见以及续聘会计师事务所的建议书。

2、提名委员会履行职责情况

报告期内，公司第四届董事会、监事会届满，进行了第五届董事会、监事会换届选举，提名委员会对董事长的候选人进行了审查，并向董事会提交了相关的议案。

3、薪酬与考核委员会履行职责情况

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

4、战略与投资委员会履行职责情况

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

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具备完整、规范的产、供、销生产经营管理体制和运行机制，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与股东单位完全分开，独立运作。1、业务独立公司具有完整的采购供应体系、完整的生产管理体系和独立的销售运作体系，独立开展业务，不依赖于任何股东及关联方。2、人员独立本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司建有独立的人事及工资管理系统；公司还制订了严格的《人事管理制度》，对人员管理做到了制度化。3、资产独立本公司的主要资产包括主营业务所需的完整的生产设备、土地、厂房、办公用房、仓储用房、交通工具和知识产权，具有完整的配套设施。上述资产产权清晰，完全独立于股东单位。4、机构独立本公司设股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定履行相关权利和义务。公司拥有独立的组织机构，拥有独立的运作、管理和考核机制。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监均在公司领取报酬。5、财务独立公司设有独立的财务部门，建立独立的财务会计核算体系和财务管理制度，财务人员与股东单位完全独立，不存在交叉任职情况。公司独立开设银行帐户，作为独立的纳税人依法独立纳税。

七、同业竞争情况

公司与控股公司及其子公司不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司正逐步完善和建立公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。1、考评机制：由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘及职位升降和下一届任免的依据。2、激励机制：年初，董事会根据公司的经营计划和个人岗位职责，确定年度工资额；年终董事会根据高级管理人员本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 02 月 25 日

内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2013 年度内部控制的自我评价报告》
------------------	---

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2014 年 02 月 24 日
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2014]1087
注册会计师姓名	韩波、支力

审计报告正文

审 计 报 告

中准审字[2014]1087号

吉林紫鑫药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林紫鑫药业股份有限公司（以下简称“紫鑫药业”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

紫鑫药业存货中含有2011年内购入的野山参1,803根计8,172.38克，账面含税价值129,298,206.98元，虽已取得延边山参研究所出具的野山参鉴定证书，并由中国科学院北京基因组研究所单品抽样测试检验报告，但其中仍有部分未取得购买发票等合规入账凭证。虽然紫鑫药业本期有少量市场销售行为，但鉴于野山参货品的特殊性，目前尚无公开的令人信服的市场交易报价体系，亦无价值认定权威机构或部门，我们无法取得充分适当的审计证据以判定紫鑫药业对该等存货认定的恰当性。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，紫鑫药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制，公允反映了紫鑫药业2013年12月31日合并及母公司财务状况以及2013年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师：韩波

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：支力

二〇一四年二月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	111,615,632.78	175,327,428.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,614,662.87	13,457,900.49
应收账款	265,639,939.35	229,540,921.43
预付款项	223,220,308.43	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	60,469,756.66	25,958,123.16
买入返售金融资产		
存货	1,825,585,814.20	1,415,635,463.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	190,231,243.27	59,064,000.55
流动资产合计	2,680,377,357.56	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	575,326,369.45	262,155,121.82
在建工程	304,546,690.39	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	170,237,523.46	171,478,396.44
开发支出	13,000,000.00	2,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	825,493.43	866,666.60
递延所得税资产	5,139,568.13	3,561,959.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,097,675,644.86	1,014,997,014.80
资产总计	3,778,053,002.42	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	77,788,557.82	53,361,821.54

预收款项	800,641.90	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	308,397.03	761,511.75
应交税费	2,516,181.34	-76,410,487.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	809,493.75	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	1,230,223,271.84	1,099,140,880.74
非流动负债：		
长期借款	550,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	900,000.00	1,140,000.00
预计负债		
递延所得税负债	624,066.67	657,800.00
其他非流动负债	50,370,797.94	49,017,418.00
非流动负债合计	601,894,864.61	50,815,218.00

负债合计	1,832,118,136.45	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	723,918,217.23	723,884,483.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	68,963,686.07	55,663,102.62
一般风险准备		
未分配利润	640,074,582.30	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	1,945,947,867.60	1,895,433,845.65
少数股东权益	-13,001.63	2,265.17
所有者权益（或股东权益）合计	1,945,934,865.97	1,895,436,110.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,778,053,002.42	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	6,929,567.59	36,263,627.49
交易性金融资产		
应收票据	2,962,011.87	13,457,900.49

应收账款	565,955,932.26	211,774,536.06
预付款项	205,415,969.23	95,756,142.99
应收利息		
应收股利		
其他应收款	352,896,037.59	406,109,418.76
存货	745,296,977.61	564,395,196.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,880,086.72	25,097,186.01
流动资产合计	1,924,336,582.87	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	1,186,287,641.41	1,166,287,641.41
投资性房地产		
固定资产	179,939,279.12	188,162,045.78
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,155,885.46	11,479,374.74
开发支出	13,000,000.00	2,000,000.00
商誉		

长期待摊费用	288,888.80	866,666.60
递延所得税资产	3,023,205.78	2,221,374.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,393,694,900.57	1,371,017,103.03
资产总计	3,318,031,483.44	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	30,287,321.82	27,790,152.50
预收款项		
应付职工薪酬	165,829.47	504,272.21
应交税费	1,903,613.17	-20,742,732.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,548,351.47	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	1,259,905,115.93	1,148,610,578.63
非流动负债：		
长期借款	350,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	900,000.00	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	350,900,000.00	1,040,000.00
负债合计	1,610,805,115.93	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	67,801,935.36	54,501,351.91
一般风险准备		
未分配利润	406,950,766.25	287,245,515.24
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,707,226,367.51	1,574,220,533.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,318,031,483.44	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	474,666,795.22	418,500,365.23
其中：营业收入	474,666,795.22	418,500,365.23

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	442,799,153.01	355,394,085.83
其中：营业成本	146,832,291.96	152,412,497.95
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	4,341,346.02	3,054,302.32
销售费用	89,087,636.32	72,954,100.22
管理费用	103,756,822.05	78,446,138.03
财务费用	90,464,265.33	68,226,637.75
资产减值损失	8,316,791.33	-19,699,590.44
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）	9,970,100.00	2,430,000.00
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）	41,837,742.21	65,536,279.40
加：营业外收入	16,195,245.88	28,871,821.61
减：营业外支出	3,914,717.33	1,671,625.53
其中：非流动资产处置损失	36,611.37	434,645.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,118,270.76	92,736,475.48
减：所得税费用	3,653,248.94	6,430,109.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,465,021.82	86,306,365.69
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	50,480,288.62	86,311,393.11
少数股东损益	-15,266.80	-5,027.42
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.17
（二）稀释每股收益	0.1	0.17
七、其他综合收益	33,733.34	33,733.33
八、综合收益总额	50,498,755.16	86,340,099.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,514,021.96	86,345,126.44
归属于少数股东的综合收益总额	-15,266.80	-5,027.42

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

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	579,991,583.38	264,620,153.25
减：营业成本	242,338,707.22	61,028,450.93
营业税金及附加	4,165,194.17	2,904,739.81
销售费用	72,642,903.90	60,913,876.56
管理费用	59,878,397.17	50,231,286.01
财务费用	76,853,421.89	67,304,511.57
资产减值损失	5,345,541.90	-1,705,210.11
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）	9,970,100.00	2,430,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	128,737,517.13	26,372,498.48
加：营业外收入	8,945,260.76	25,689,304.11
减：营业外支出	366,054.97	451,624.43
其中：非流动资产处置损失	36,054.97	434,644.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	137,316,722.92	51,610,178.16
减：所得税费用	4,310,888.46	5,425,011.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,005,834.46	46,185,166.54
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.09

(二) 稀释每股收益	0.26	0.09
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	133,005,834.46	46,185,166.54

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	484,347,033.32	791,964,449.12
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	16,047,788.55	123,465,451.20

经营活动现金流入小计	500,394,821.87	915,429,900.32
购买商品、接受劳务支付的现金	703,961,852.26	835,660,577.28
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	44,296,074.88	38,436,427.41
支付的各项税费	55,281,234.01	52,658,049.01
支付其他与经营活动有关的现金	168,241,807.23	184,122,891.27
经营活动现金流出小计	971,780,968.38	1,110,877,944.97
经营活动产生的现金流量净额	-471,386,146.51	-195,448,044.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	9,970,100.00	2,430,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,958.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		31,256,218.00
投资活动现金流入小计	12,253,058.00	34,706,218.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,624,815.93	190,249,523.86

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	93,624,815.93	190,249,523.86
投资活动产生的现金流量净额	-81,371,757.93	-155,543,305.86
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	2,033,000,000.00	1,420,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,155,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,035,155,000.00	1,420,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,455,000,000.00	1,227,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,108,891.52	70,202,450.56
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	1,546,108,891.52	1,297,202,450.56
筹资活动产生的现金流量净额	489,046,108.48	122,797,549.44
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	-63,711,795.96	-228,193,801.07
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	-63,711,795.96	-228,193,801.07

法定代表人：曹恩辉

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：邵天宇

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	305,680,005.71	293,679,522.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	453,280,501.80	617,900,246.43
经营活动现金流入小计	758,960,507.51	911,579,769.14
购买商品、接受劳务支付的现金	480,565,322.05	725,761,548.30
支付给职工以及为职工支付的现金	23,010,760.42	18,602,253.37
支付的各项税费	49,827,785.28	40,507,015.19
支付其他与经营活动有关的现金	514,944,866.19	160,432,574.04
经营活动现金流出小计	1,068,348,733.94	945,303,390.90
经营活动产生的现金流量净额	-309,388,226.43	-33,723,621.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	9,970,100.00	2,430,000.00
处置固定资产、无形资产和其他	54,958.00	20,000.00

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	12,025,058.00	3,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,147,490.13	7,058,106.66
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	33,147,490.13	97,058,106.66
投资活动产生的现金流量净额	-21,122,432.13	-93,608,106.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,788,000,000.00	1,075,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,788,000,000.00	1,075,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,410,000,000.00	912,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,823,401.34	67,392,356.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,486,823,401.34	979,392,356.51
筹资活动产生的现金流量净额	301,176,598.66	95,607,643.49

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	-29,334,059.90	-31,724,084.93
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	-29,334,059.90	-31,724,084.93

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）		33,733.33			13,300,583.45		37,179,705.17		-15,266.80	50,498,755.15

(一) 净利润						50,480,288.62		-15,266.80	50,465,021.82
(二) 其他综合收益		33,733.33							33,733.33
上述(一)和(二)小计		33,733.33				50,480,288.62		-15,266.80	50,498,755.15
(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					13,300,583.45	-13,300,583.45			
1. 提取盈余公积					13,300,583.45	-13,300,583.45			
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	723,918,217.23			68,963,686.07		640,074,582.30		-13,001.63	1,945,934,865.97

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）					13,300,583.45		119,705,251.01	133,005,834.46
（一）净利润							133,005,834.46	133,005,834.46
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							133,005,83	133,005,83
							4.46	4.46
（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					13,300,583		-13,300,58	
					.45		3.45	
1. 提取盈余公积					13,300,583		-13,300,58	
					.45		3.45	
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	512,991,38	719,482,28			67,801,935		406,950,76	1,707,226,
	2.00	3.90			.36		6.25	367.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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	

					65		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

（一）公司概况

公司名称：吉林紫鑫药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：吉林省柳河县英利路88号

登记机关：吉林省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220000000052632

法定代表人：曹恩辉

注册资本：人民币伍亿壹仟贰佰玖拾玖万壹仟叁佰捌拾贰元

（二）历史沿革

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

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

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

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

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

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林紫鑫药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1815号），核准本公司非公开发行A股股票不超过9,000万股，由保荐机构东北证券股份有限公司作为主承销商，通过非公开发行方式向特定投资者发行。通过本次发行的认购询价、申购过程，本公

司最终确定本次发行数量为49,875,311股，每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元，申请增加注册资本人民币49,875,311.00元，由吉林长白山股权投资管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、太平资产管理有限公司、百年化妆护肤品有限公司、天津硅谷天堂鲲鹏股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杨录军于2010年12月29日前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币256,495,691.00元。此次股本变更事宜，经中准会计师事务所有限公司于2010年12月29日出具的中准验字[2010]2068号验资报告予以验证，本公司已于2011年2月12日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632、注册资本为人民币256,495,691.00元。

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

（三）行业性质及主要产品

本公司属医药行业，主要产品为活血通脉片、复方益肝灵片、四妙丸、肾复康胶囊、藿胆片、萆薢分清丸、小儿白贝止咳糖浆、人参系列产品等。

（四）经营范围

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

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，财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

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

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与

其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并

利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初余额；将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；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初余额；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日期的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(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（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，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其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

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和实际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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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。期末以公允价值计量且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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为公允价值下降幅度超过30%的。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌于其成本超过6个月以上尚未回暖的。

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

持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	本公司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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单

	独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
--	-------------------------------

(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
合并范围内关联方应收款项	其他方法	子公司全部视同合并范围内关联方
非合并范围内应收款项	账龄分析法	除子公司以外的其他公司为合并范围之外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	6%	6%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关
-------------	--

	联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的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。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。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

(1) 后续计量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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: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,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(其他资本公积)。

(2) 损益确认成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价

值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(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，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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计提折旧。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计提折旧。

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	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(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

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，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。

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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）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。

采用实际利率计算利息费用，实际利率根据借款合同所约定的实际利率计算。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(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
土地使用权	45-50 年	土地使用权证规定
林地使用权	45 年	林地使用权证规定
非专利技术	10 年	非专利技术证书使用年限
财务软件	5 年	按照财务软件使用情况估计

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

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

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司

既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准公司根据销售货物运输到客户后，电话通知销售人员进行验证货物收到，并将信息反馈到物控部门，物控部门在根据反馈意见整理好出库单上交财务，开票人员根据财务部门的要求开具增值税专用发票或普通发票，并通过 EMS 等方式发送到客户，财务部门根据药品出库单和发票确认收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

无差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1)、增值税

本公司及子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司均为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为17%。销售人参产品按照人参初加工和深加工分类,增值税的销项税率为13%和17%。子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受增值税免税政策。

(2)、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加

本公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的5%计缴,教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的7%计缴。子公司吉林紫鑫初元药业有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%计缴。教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%计缴。

(3)、企业所得税

本公司为吉林省高新技术企业执行的所得税税率为15%。子公司吉林草还丹药业有限公司坐落在吉林省延边朝鲜族自治州敦化市，根据国家有关规定享受国家西部大开发政策，执行的所得税税率为15%。子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林紫鑫初元药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司、吉林紫鑫禹拙药业有限公司、吉林紫鑫人参销售有限公司执行的所得税税率25%。

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。

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	1000,000.00	批发、零售中成药、化学药制剂、保健食品、药材原料等。	990,000.00	0.00	99%	99%	是			
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	法人独资	柳河县柳河镇	农业	10,000,000.00	中药材种植销售、动物养殖、农副产品收购等。	10,000,000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫鑫初元药业有	法人独资	延边州新兴工业集中	医药	20,000,000.00	加工、销售中成药、	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

限公司		区			化学药 制剂 (仅限 于筹 建); 人 参收 购、销 售、粗 加工。							
吉林紫 鑫般若 药业有 限公司	法人独 资	磐石经 济开发 区西点 大街	医药	20,000, 000.00	用于中 成药制 造项目 建设 (不得 从事生 产活 动); 农 副土特 产品、 人参收 购及深 加工、 销售。	20,000, 000.00	0.00	100%	100%	是		
吉林紫 鑫药物 研究有 限公司	法人独 资	长春市 南关区 东头道 街 5 号	研发	2,000,0 00.00	新药、 保健食 品、化 学原料 药的研 发; 技	2,000,0 00.00	0.00	100%	100%	是		

					术转 让、技 术咨 询、成 果转 让。								
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	2,000,0 00.00	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 让。	2,000,0 00.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫 鑫禹拙 药业有 限公司	法人独 资	通化市 东昌区 环通乡 长流村	医药	50,000, 000.00	医药生 产项目 建设 (不得 从事生 产经营 活动)	50,000, 000.00	0.00	100%	100%	是			
吉林紫 鑫人参 销售有 限公司	法人独 资	长春市 南关区 东头道 街5号	销售	50,000, 000.00	人参与 相关产 品的销 售	50,000, 000.00	0.00	100%	100%	是			

吉林中 科紫鑫 科技有 限公司	法人独 资	吉林省 长春市 南关区 东头道 街 137 号	销售	20,000, 000.00	基因测 序仪、 基因测 序仪配 套试 剂、检 测试剂 盒的生 产销 售；新 药、保 健食品 及食 品、化 学原料 药、人 参及相 关产品 的研 发、技 术转 让、技 术咨 询、成 果转让	20,000, 000.00	0.00	100%	100%	是			
--------------------------	----------	--	----	-------------------	---	-------------------	------	------	------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

							额				金额	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、白酒及饮料酒制造、针织品加工、广告业、种养殖业	46,247,641.41	0.00	100%	100%	是		

					等。								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司于2013年10月12日出资成立吉林中科紫鑫科技有限公司，注册资本2,000万元，2013年10月12日取得中国银行出具的企业出资证明，并于2013年10月14日取得吉林省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：220000000198380）。

适用 不适用

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
吉林中科紫鑫科技有限公司	19,863,036.91	-136,963.09

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

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:	--	--	74,500.46	--	--	52,693.40
人民币	--	--	74,500.46	--	--	52,693.40
银行存款:	--	--	111,541,132.32	--	--	175,274,735.34
人民币	--	--	111,541,132.32	--	--	175,274,735.34
合计	--	--	111,615,632.78	--	--	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6,371万元,主要是本公司购买人参以及预付人参款、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	3,614,662.87	13,318,369.46
商业承兑汇票		139,531.03
合计	3,614,662.87	13,457,900.49

(2) 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
------	------	-----	----	----

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
首都医科大学宣武医院	2013年07月30日	2014年01月20日	1,415,771.20	
云南工程建设总承包公司	2013年08月16日	2014年02月16日	1,000,000.00	
中国人民解放军总院	2013年08月29日	2014年02月28日	1,000,000.00	
中国人民解放军总院	2013年08月29日	2014年02月28日	1,000,000.00	
华润山西医药有限公司	2013年10月09日	2014年04月09日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,415,771.20	--

说明

期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为12,997,657.85元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止2013年12月31日，本公司不存在已贴现或质押的商业承兑汇票。

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	111,985,109.55	39.18%	7,106,619.10	6.35%	73,391,888.29	29.82%	4,505,491.71	6.14%
其他不重大应收账款	173,824,715.69	60.82%	13,063,266.79	7.52%	172,749,329.74	70.18%	12,094,804.89	7%

组合小计	285,809,82 5.24	100%	20,169,885. 89		246,141,2 18.03		16,600,296.6 0	
合计	285,809,82 5.24	--	20,169,885. 89	--	246,141,2 18.03	--	16,600,296.6 0	--

应收账款种类的说明

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年以内小计	197,188,606.25	68.99%	11,831,316.38	171,299,590.80	69.59%	10,277,975.46
1至2年	55,780,954.32	19.52%	4,462,476.34	68,776,952.71	27.94%	5,502,156.22
2至3年	28,290,251.98	9.9%	2,829,025.20	4,307,427.97	1.75%	430,742.79
3至4年	3,385,562.33	1.18%	677,112.47	1,398,686.36	0.57%	279,737.27
4至5年	1,061,348.41	0.37%	318,404.52	347,976.19	0.14%	104,392.86
5年以上	103,101.95	0.04%	51,550.98	10,584.00	0.01%	5,292.00
合计	285,809,825.24	--	20,169,885.89	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) 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 1	销售客户	41,363,620.48	一年以内、一至二年、 二至三年	14.47%
客户 2	销售客户	11,280,912.90	一年以内	3.95%
客户 3	销售客户	5,932,329.44	一年以内、一至二年	2.08%
客户 4	销售客户	5,908,653.95	一年以内、一至二年、 二至三年	2.07%
客户 5	销售客户	4,855,491.75	一年以内、一至二年	1.7%
合计	--	69,341,008.52	--	24.27%

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	28,256,084.5 9	40.85%	5,999,365.08	21.23%	11,180,000.0 0	37.38%	2,788,000.00	24.94%

其他不重大其他应收款	40,913,117.85	59.15%	2,700,080.70	6.6%	18,730,366.90	62.62%	1,164,243.74	6.22%
组合小计	69,169,202.44	100%	8,699,445.78	12.58%	29,910,366.90	100%	3,952,243.74	13.21%
合计	69,169,202.44	--	8,699,445.78	--	29,910,366.90	--	3,952,243.74	--

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 年以内小计	54,840,350.03	79.28%	3,290,421.02	17,726,240.13	59.27%	1,063,574.41
1 至 2 年	309,202.35	0.45%	24,736.18	868,219.37	2.9%	69,457.55
2 至 3 年	46,700.00	0.07%	4,670.00	2,703,854.80	9.04%	270,385.48
3 至 4 年	4,918,964.40	7.11%	983,792.88	420,000.00	1.4%	84,000.00
4 至 5 年	655,835.66	0.95%	196,750.70	8,156,000.00	27.27%	2,446,800.00
5 年以上	8,398,150.00	12.14%	4,199,075.00	36,052.60	0.12%	18,026.30
合计	69,169,202.44	--	8,699,445.78	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) 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(%)
客户 1	委托研发单位	6,760,000.00	五年以上	9.77%
客户 2	委托研发单位	4,420,000.00	三至四年、四至五年、 五年以上	6.39%
客户 3	委托研发单位	1,820,000.00	三至四年	2.63%
客户 4	公司员工	1,599,018.50	一年以内	2.31%
客户 5	公司员工	1,589,595.00	一年以内	2.3%
合计	--	16,188,613.50	--	23.4%

(3) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收 到预计金额的原因 (如有)

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	203,541,895.83	91.18%	86,355,427.24	77.51%
1至2年	3,224,961.45	1.45%	19,988,151.39	17.94%
2至3年	15,196,126.00	6.81%	2,150,926.00	1.93%
3年以上	1,257,325.15	0.56%	2,916,851.84	2.62%
合计	223,220,308.43	--	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
客户 1	客户关系	120,514,888.91	一年以内	购货款
客户 2	客户关系	70,260,226.18	一年以内	购货款
客户 3	客户关系	4,550,000.00	二至三年	宣传片制作费
客户 4	客户关系	4,500,000.00	二年以内	仓库款
客户 5	客户关系	3,457,288.00	一年以内	业务开发费
合计	--	203,282,403.09	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

预付款项期末余额较期初余额增加100.36%，主要原因是本公司预付的人参及林下参款。

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	153,139,276.69		153,139,276.69	150,508,384.33		150,508,384.33
在产品	39,139,933.49		39,139,933.49	6,897,324.87		6,897,324.87
库存商品	1,447,669,421.62		1,447,669,421.62	1,184,868,525.88		1,184,868,525.88
消耗性生物资产	5,291,202.65		5,291,202.65	51,129,458.12		51,129,458.12
自制半成品	174,080,563.91		174,080,563.91	16,127,097.10		16,127,097.10
包装物	5,715,801.87		5,715,801.87	5,790,803.37		5,790,803.37
委托加工物资	549,613.97		549,613.97			
发出商品				313,870.25		313,870.25
合计	1,825,585,814.20		1,825,585,814.20	1,415,635,463.92		1,415,635,463.92

(2) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

(1) 本公司期末消耗性生物资产中在地参减少，主要因本公司在地参达到可收获状态，本期全部收获用以出售或加工所致。

(2) 本公司期末余额较期初余额增加了40,995.04万元，主要因本公司本期新增人参采购加工入库及消耗性生物资产中在地参收获加工所致。

(3) 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。

(4) 存货期末余额中抵押和担保的情况。

根据2013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，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；

2013年8月15日本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订的存货监管协议，同意以本公司存货人参（干品）中的817.78吨，价值61,511.53万元；以及全部野山参，价值12,929.82万元，作为抵押监管存货中的抵押物为GS-2013-017的《人民币流动资金借款合同》提供抵押监管。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
持有至到期投资		2,000,000.00
进项税待认证	190,231,243.27	57,064,000.55
合计	190,231,243.27	59,064,000.55

其他流动资产说明

期末余额较期初余额增加13,116.72万元，主要是本公司本期购买人参已进行预验收确认暂估，尚未取得发票进行进项税认证所形成的的待抵扣进项税认证差异，及应交税费进项税借方。

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	成本法	28,000.00	28,000.00		28,000.00	4.08%	4.08%				9,800,000

商业银行 股份有限 公司		0.00	0.00		0.00						.00
吉林环境 能源交易 所有有限公 司	成本法	600,000.0 0	600,000.0 0		600,000.0 0	15%	15%				
合计	--	28,600,00 0.00	28,600,00 0.00		28,600,00 0.00	--	--	--			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18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,向全体股东每1股派发现金红利0.2元(含税),本期2013年确认投资收益980万元。

(2) 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吉林紫鑫药业股份有限公司2013半年度报告全文982,5920万股,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%。

(3) 截至2013年12月31日止,本公司长期股权投资期末余额无账面价值高于可收回金额的情况,未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	372,949,579.28	349,819,580.16		3,212,932.89	719,556,226.55
其中：房屋及建筑物	193,584,671.70	189,103,434.33		780,074.31	381,908,031.72
机器设备	151,684,275.33	148,848,448.64		454,860.00	300,077,863.97
运输工具	18,429,649.55	4,355,516.70		1,573,620.00	21,211,546.25
其他	9,250,982.70	7,512,180.49		404,378.58	16,358,784.61
--	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		35,423,606.08	1,988,206.44	144,229,857.10
其中：房屋及建筑物	41,124,614.89		10,655,819.14		51,780,434.03
机器设备	58,666,450.23		18,140,596.58	432,117.00	76,374,929.81
运输工具	6,976,139.13		3,347,768.93	1,171,929.78	9,151,978.28
其他	4,027,253.21		3,279,421.43	384,159.66	6,922,514.98
--	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	--			575,326,369.45
其中：房屋及建筑物	152,460,056.81	--			330,127,597.69
机器设备	93,017,825.10	--			223,702,934.16
运输工具	11,453,510.42	--			12,059,567.97
其他	5,223,729.49	--			9,436,269.63
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	262,155,121.82	--			575,326,369.45
其中：房屋及建筑物	152,460,056.81	--			330,127,597.69

机器设备	93,017,825.10	--	223,702,934.16
运输工具	11,453,510.42	--	12,059,567.97
其他	5,223,729.49	--	9,436,269.63

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 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

本期折旧额为3,542.36万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为33,215.40万元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为18,802.39万元，净值为16,452.46万元。

- (1) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (2) 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。
- (3) 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）	1,869,587.00		1,869,587.00	169,734,153.05		169,734,153.05
人参产品系列化项目（敦化厂区）	173,318,418.75		173,318,418.75	176,050,632.76		176,050,632.76
人参产品系列化项目（磐石厂区）	9,179,088.68		9,179,088.68	130,014,794.60		130,014,794.60
人参产品系列化项目（通化）	117,909,570.31		117,909,570.31	70,535,290.00		70,535,290.00

厂区)						
人参种苗培育工程	2,270,025.65		2,270,025.65			
合计	304,546,690.39		304,546,690.39	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)		169,734,153.05	3,549,860.89	159,641,298.94	11,773,128.00						募投资 金自有 资金	1,869,587.00
人参产品系列化项目 (敦化厂区)		176,050,632.76	11,115,685.99	13,847,900.00							募投资 金	173,318,418.75
人参产品系列化项目 (磐石厂区)		130,014,794.60	37,829,113.66	158,664,819.58							募投资 金	9,179,088.68
人参产品系列化项目		70,535,290.00	47,374,280.31								募投资 金	117,909,570.31

(通化 厂区)												
合计		546,334, 870.41	99,868,9 40.85	332,154, 018.52	11,773,1 28.00	--	--			--	--	302,276, 664.74

在建工程项目变动情况的说明

在建工程本期-其他减少原因为2013年公司延吉项目进行决算，支付的预付设备采购款节余资金收回，相应的减少在建工程设备支出资金。

截止2013年12月31日止，在建工程未来可变现净值大于账面价值，不存在减值情况。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
人参产品系列化项目（延吉厂区）	70.42%	
人参产品系列化项目（敦化厂区）	91.97%	
人参产品系列化项目（磐石厂区）	100.29%	
人参产品系列化项目（通化厂区）	100.02%	

(4) 在建工程的说明

人参产品系列化（通化）项目因政府用地调整，未能如期开工建设，至 2012 年 7 月 24 日才开工，导致项目无法按计划进度完成；人参产品系列化（延吉）项目已经完成，该项目主要以生产人参食品为主，2012 年 7 月份取得饮料（果汁及蔬菜汁类）食品生产许可证。2012 年 9 月卫生部批准人参（人工种植）为新资源食品后，公司开始人参食品的生产认证工作；2013 年 8 月已通过人参糖类、人参蜜片类、人参速溶茶类认证，以人参为主的中药饮片，已取得《药品生产许可证》，正在进行 GMP 认证工作，人参产品系列化（磐石）项目未能按照工程进度完成的原因是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》，并从 2011 年开始实行，公司根据要求对项目建设方案作了相应调整，该项目于 2013 年 1 月 4 日取得药品生产许可证，丸剂车间 2013 年 6 月通过了国家新版 GMP 认证（详见公司 2103-027 号公告），截止 2013 年 6 月 30 日，该项目已经完工；人参产品系列化（敦化）项目未能按照工程进度完成的原因是：一是由于卫生部发布了 2010 版《药品生产质量管理规范》，并从 2011 年开始实行，公司根据要求对项目建设方案作了相应调整；二是公司追加投资 9000 万元，项目整体工程量增加。本期募投项目实现效益为-1533.01 万元，主要原因为项目生产的产品尚在市场培育期，产品销售较少，同时项目建设的期间费用较大所致。

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	4,332,000.24	0.00	200,234,865.15
(1).土地使用权	162,687,504.84	1,992,000.24	0.00	164,679,505.08
(2).专有技术	26,860,172.07	2,340,000.00	0.00	29,200,172.07
(3).林地使用权	6,310,000.00	0.00	0.00	6,310,000.00
(4).财务软件	45,188.00	0.00	0.00	45,188.00
二、累计摊销合计	24,424,468.47	5,572,873.22	0.00	29,997,341.69
(1).土地使用权	8,698,176.73	3,285,997.76	0.00	11,984,174.49

(2).专有技术	15,123,745.21	2,137,615.74	0.00	17,261,360.95
(3).林地使用权	584,259.07	140,222.16	0.00	724,481.23
(4).财务软件	18,287.46	9,037.56	0.00	27,325.02
三、无形资产账面净值合计	171,478,396.44	-1,240,872.98		170,237,523.46
(1).土地使用权	153,989,328.11	-1,293,997.52		152,695,330.59
(2).专有技术	11,736,426.86	202,384.26		11,938,811.12
(3).林地使用权	5,725,740.93			5,585,518.77
(4).财务软件	26,900.54			17,862.98
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1).土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2).专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
(3).林地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(4).财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	171,478,396.44	-1,240,872.98	0.00	170,237,523.46
(1).土地使用权	153,989,328.11	-1,293,997.52	0.00	152,695,330.59
(2).专有技术	11,736,426.86	202,384.26	0.00	11,938,811.12
(3).林地使用权	5,725,740.93	0.00	0.00	5,585,518.77
(4).财务软件	26,900.54	0.00	0.00	17,862.98

本期摊销额 5,572,873.22 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	666,344.80	707,517.97		825,493.43	
合计	866,666.60	666,344.80	707,517.97		825,493.43	--

长期待摊费用的说明

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	5,001,077.63	3,561,959.53
内部销售为实现销售部分暂时性差异	138,490.50	
小计	5,139,568.13	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	624,066.67	657,800.00
小计	624,066.67	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	5,139,568.13		3,561,959.53	
递延所得税负债	624,066.67		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	8,316,791.33			28,869,331.67
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	20,552,540.34	8,316,791.33			28,869,331.67

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

(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18,848万股、3,000万股以及本公司存货人参（干品）989吨提供质押；另外以本公司存货中部分人参（干品）和野山参进行监管，详细说明见附注6（6）。

(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) 资产负债表日后偿还短期借款19,300万元，同时新增贷款20,000万元，详见附注十、3中所述。

(4) 截至2013年12月31日止，上述短期借款中无逾期的借款。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	53,604,734.44	33,142,408.52
一至二年	12,185,940.73	11,733,406.67
二至三年	5,618,362.52	6,371,260.33
三年以上	6,379,520.13	2,114,746.02
合计	77,788,557.82	53,361,821.54

(2) 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
	800,641.90	88,719.30
合计	800,641.90	88,719.30

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		36,145,844.32	36,145,844.32	

贴和补贴				
二、职工福利费		1,157,775.45	1,157,775.45	
三、社会保险费	119,104.83	4,495,546.30	4,614,651.13	
其中：(1) 养老保险费	105,919.73	3,056,567.99	3,162,487.72	
(2) 医疗保险费		1,026,306.01	1,026,306.01	
(3) 失业保险费	13,185.10	307,803.01	320,988.11	
(4) 工伤保险费		75,487.29	75,487.29	
(5) 生育保险费		29,382.00	29,382.00	
四、住房公积金		1,130,269.40	1,130,269.40	
六、其他	642,406.92	913,524.69	1,247,534.58	308,397.03
工会、职工教育经费	642,406.92	913,524.69	1,247,534.58	308,397.03
合计	761,511.75	43,842,960.16	44,296,074.88	308,397.03

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 308,397.03 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	3,258,345.05	-76,177,391.00
企业所得税	-1,489,306.43	-369,863.12
个人所得税	74,873.75	50,500.76
城市维护建设税	166,756.94	22,152.65
房产税	154,029.18	-75,524.20

印花税	156,244.62	91,493.01
土地使用税	32,320.98	32,320.98
教育费附加	162,917.25	15,823.33
合计	2,516,181.34	-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

应交税费期末余额较期初余额增加7,892.67万元，主要原因是本公司本期增值税进项税额借方数重分类至其他流动资产所致。

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
	809,493.75	1,339,315.74
合计	809,493.75	1,339,315.74

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	350,000,000.00	
担保借款	200,000,000.00	
合计	550,000,000.00	

长期借款分类的说明

(1) 上述信用借款35,000万元是本公司2013年11月20日与吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行签订的

吉林银行长春瑞祥支行2013年流借字第013号借款合同，信用借款35,000万元，借款期限为2年。

(2) 子公司吉林红石种养殖有限公司2013年4月2日与吉林银行通化柳河支行签订的吉林银行通化柳河支行2013年流借字第0402号借款合同，利用本公司信用进行保证借款20,000万元，借款期限为3年。

(3) 资产负债表日后无偿还的借款。

(4) 截至2013年12月31日止，上述长期借款中无逾期的借款。

(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		140,000.00	900,000.00	
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		240,000.00	900,000.00	--

专项应付款说明

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

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	26,086,499.98	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	6,317,499.98	6,650,000.00
3、口服液制剂车间 GMP 改造	4,802,400.00	5,011,200.00
4、年产 200 万瓶人参酵素饮料产业化	4,911,179.99	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	791,999.99	800,000.00
8、人参果蔬发酵饮料、人参果蔬发酵咀嚼片项目专项资金	1,000,000.00	
9、化学 3.1 类新药米格列奈钙的临床研究项目（13）	450,000.00	
10、紫鑫般若药业有限公司污水深度处理与中水回用工程	400,000.00	
11、医药产业发展专项资金	400,000.00	
12、药物组合及其设备研究项目	5,000.00	
合计	50,370,797.94	49,017,418.00

其他非流动负债说明

（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字[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。

(8) 根据2013年8月9日发展和改革委员会文件吉发改高技[2013]737号的规定,子公司吉林紫鑫初元药业有限公司于2013年9月25日收到国家金库延边朝鲜族自治州中心支库拨付的2013年吉林省战略性新兴产业和高技术产业发展专项资金投资计划“人参果蔬发酵饮料、人参果蔬发酵咀嚼片项目”专项资金100万元。

(9) 根据2013年2月6日吉林省财政厅文件吉财建字[2013]67号的规定,子公司吉林紫鑫般若药业有限公司于2013年9月9日收到磐石市财政局拨付的2013年三河三江及松花江流域水污染防治中央专项资金“紫鑫般若药业有限公司污水深度处理与中水回用工程”项目资金40万元。

(10) 子公司吉林紫鑫药物研究有限公司于2013年11月07日收到由吉林省财政厅拨付的35万元科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目款,专项用于化学3.1类新药米格列奈钙的临床研究项目。

(11) 根据2013年8月26日长春市财政局文件长财教指(2013)906号的规定呢,子公司吉林紫鑫人参研发有限公司于2013年11月28日收到长春市财政局拨付的省医药产业发展专项资金40万元。

(12) 子公司吉林紫鑫药物研究有限公司于2013年12月06日收到由吉林省科技厅拨付的0.5万元专利补助资金,用于一种改善疲劳的药物组合物及其设备方法研究项目。

(13) 子公司吉林紫鑫药物研究有限公司于2012年收到由吉林省科技厅拨付的10万元专利补助资金,用于“化学药3.1类米格列奈钙的临床研究”。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

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	33,733.33		4,435,933.33
合计	723,884,483.90	33,733.33		723,918,217.23

资本公积说明

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

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	13,300,583.45		68,963,686.07
合计	55,663,102.62	13,300,583.45		68,963,686.07

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	50,480,288.62	--
减：提取法定盈余公积	13,300,583.45	10%
期末未分配利润	640,074,582.30	--

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	474,666,795.22	418,500,365.23
营业成本	146,832,291.96	152,412,497.95

(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	474,666,795.22	146,832,291.96	418,500,365.23	152,412,497.95
合计	474,666,795.22	146,832,291.96	418,500,365.23	152,412,497.95

(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	89,852,072.74	11,271,089.01	85,906,160.38	11,611,078.38
活血通脉片	21,113,458.25	11,291,421.67	22,543,314.32	10,222,374.10
肾复康胶囊	24,423,648.70	4,190,975.47	22,650,476.03	3,439,555.44
复方益肝灵片	13,982,923.46	2,592,574.82	14,778,858.93	2,930,814.38
革藜分清丸	19,921,940.06	2,566,559.93	15,755,547.60	1,659,081.52
当归补血丸	10,331,646.44	1,940,947.11	7,843,659.13	1,502,664.56
霍胆片	50,696,880.08	5,315,280.71	37,059,265.40	3,495,672.56
小儿白贝止咳糖浆	14,916,421.40	3,555,742.47	14,979,683.28	3,265,156.58
内消瘰疬丸	15,039,912.77	4,248,882.63	10,526,337.35	3,115,444.85
六味地黄软胶囊	11,872,670.71	3,145,313.10	10,729,885.64	3,933,999.12

人参系列产品	148,437,022.65	72,310,672.73	111,828,010.98	82,647,443.22
其他	54,078,197.96	24,402,832.31	63,899,166.19	24,589,213.24
合计	474,666,795.22	146,832,291.96	418,500,365.23	152,412,497.95

(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	574,118,311.31	269,316,001.51	108,770,918.34	36,066,280.24
华北地区	106,286,101.05	66,449,429.26	190,230,556.71	126,490,583.19
华东地区	80,751,846.95	43,279,745.11	102,194,996.02	44,192,898.19
华南地区	59,786,451.37	19,853,365.25	60,936,640.45	18,594,546.51
西北地区	21,533,207.21	10,152,803.89	17,387,049.09	4,412,349.51
西南地区	29,018,829.24	10,717,826.28	25,734,479.24	9,624,680.53
内部抵消金额	-396,827,951.91	-272,936,879.34	-86,754,274.62	-86,968,840.22
合计	474,666,795.22	146,832,291.96	418,500,365.23	152,412,497.95

(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	54,648,052.75	11.51%
客户 B	52,654,059.13	11.09%
客户 C	15,081,750.24	3.18%
客户 D	10,711,195.13	2.26%
客户 E	7,295,496.75	1.54%

合计	140,390,554.00	29.58%
----	----------------	--------

营业收入的说明

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
城市维护建设税	2,185,352.33	1,539,614.69	7%、5%、1%
教育费附加	2,155,993.69	1,514,687.63	3%
合计	4,341,346.02	3,054,302.32	--

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	89,087,636.32	72,954,100.22
合计	89,087,636.32	72,954,100.22

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	103,756,822.05	78,446,138.03
合计	103,756,822.05	78,446,138.03

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,108,891.52	70,202,450.56
减：利息收入	-833,955.43	-2,455,690.17
手续费	189,329.24	479,877.36
合计	90,464,265.33	68,226,637.75

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		170,000.00
其他	170,100.00	90,000.00
合计	9,970,100.00	2,430,000.00

(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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

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

(1) 成本法核算的长期股权投资收益详见附注8（3）中说明。

(2) 持有至到期投资收益系参与投资的新华信托股份有限公司信托产品产生的投资收益，本公司于

2013年8月21日收回到期信托产品形成投资收益17.01万元。

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	8,316,791.33	-19,699,590.44
合计	8,316,791.33	-19,699,590.44

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	111,760.30		
其中：固定资产处置利得	111,760.30		
政府补助	16,008,192.42	28,834,800.00	
其他	75,293.16	37,021.61	
合计	16,195,245.88	28,871,821.61	

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829.80万元。

(2) 根据吉林省财政厅（吉财农字【2012】964号）文件的规定，本公司于2013年1月8收到吉林省财政厅拨付农业产业化专项资金40万元。

(3) 根据吉林省现代中药及生物制药基地建设办公室（吉中药及生物制药基地办字【2013】3号）文件的规定，本公司于2013年5月13日收到吉林省现代中药及生物制药基地建设办公室拨付重大专项“创制药物孵化（吉林）基地建设”项目科技经费13万元。

(4) 2013年12月5日, 收到吉林省科学技术厅划拨专利补贴3万元。

(5) 2013年9月4日, 收到吉林省工商行政管理局划拨著名商标奖励8万元。

(6) 根据敦化市财政局文件(敦财企【2013】27号)文件的规定, 子公司吉林草还丹药业有限公司于2013年10月18日收到敦化市财政局拨付的2013年科技型中小企业技术创新基金21万元。

(7) 根据敦化市财政局文件(敦财企【2013】42号)文件的规定, 子公司吉林草还丹药业有限公司于2013年10月18日收到敦化市财政局拨付的2013年吉林省地方特色产业中小企业发展资金90万元。

(8) 根据吉林省工信和信息化厅(吉工信综合【2013】312号)文件的规定, 子公司吉林草还丹药业有限公司于2013年12月5日收到吉林省敦化经济开发实业总公司拨付建设资金105万元。

(9) 根据吉林省财政厅(吉财企字【2012】1826号)文件的规定, 子公司吉林草还丹药业有限公司分别于2013年7月26日、7月31日、11月11日、11月12日、12月16日、12月18日收到财政贴息款金额合计99.75万元。

(10) 2013年9月6日, 子公司吉林草还丹药业有限公司收到吉林省工商行政管理局划拨著名商标奖励8万元。

(11) 2013年12月29日, 子公司吉林草还丹药业有限公司收到敦化市财政局划拨转型资金40万元。

(12) 子公司吉林草还丹药业有限公司分别于2013年1月24日、7月11日、12月11日、收到敦化市人力资源和社会保障局见习补助金额合计18.11万元。

(13) 2013年8月2日, 子公司吉林紫鑫禹拙药业有限公司收到通化市东昌区财政局划拨企业技改资金235万元。

(14) 扣除以上收到的政府补助之外, 本期确认的递延收益为71.36万元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位: 元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益

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

非流动资产处置损失合计	36,611.37	434,645.28	
其中：固定资产处置损失	36,611.37	434,645.28	
对外捐赠	330,000.00	1,230,000.00	
其他	3,548,105.96	6,980.25	
合计	3,914,717.33	1,671,625.53	

营业外支出说明

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	5,230,857.54	6,649,232.75
递延所得税调整	-1,577,608.60	-219,122.96
合计	3,653,248.94	6,430,109.79

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	50,480,288.62	86,311,393.11
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	0.10	0.17

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

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

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

(3) 稀释每股收益的计算过程

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

(4) 稀释每股收益的计算公式

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

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

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	15,113,833.12
利息收入	833,955.43
其他	100,000.00
合计	16,047,788.55

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	68,188,818.04
其他各项管理费用	43,681,068.76
备用金	56,183,871.39
财务费用	188,049.04
合计	168,241,807.23

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
	2,155,000.00
合计	2,155,000.00

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	50,465,021.82	86,306,365.69
加：资产减值准备	8,316,791.33	-19,699,590.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,423,606.07	27,470,248.09
无形资产摊销	5,572,873.22	5,135,066.43
长期待摊费用摊销	707,517.97	577,777.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-75,148.93	434,645.28

财务费用（收益以“-”号填列）	91,108,891.52	70,202,450.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,970,100.00	-2,430,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,577,608.60	-219,971.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-409,950,350.28	-564,692,908.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-327,663,659.30	226,556,610.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,256,018.67	-25,088,738.60
经营活动产生的现金流量净额	-471,386,146.51	-195,448,044.65
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	111,615,632.78	175,327,428.74
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	-63,711,795.96	-228,193,801.07

（2）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	111,615,632.78	175,327,428.74
其中：库存现金	74,500.46	52,693.40
可随时用于支付的银行存款	111,541,132.32	175,274,735.34
三、期末现金及现金等价物余额	-63,711,795.96	

现金流量表补充资料的说明

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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	有限责任公司	敦化市胜利南大街104号	郭春辉	投资	47350000	47.02%	47.02%	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。	1000000	99%	99%	761122265
吉林紫鑫红石养殖有限公司	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。	10000000	100%	100%	67730847-X

吉林草还丹 药业有限公 司	控股子公司 有限公司	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、 白酒及饮料 酒制造、针 织品加工、 广告业、种 养殖业等。	50000000	100%	100%	73258383-8
吉林紫鑫初 元药业有限 公司	控股子公司 有限公司	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。	20000000	100%	100%	5527182-4
吉林紫鑫股 若药业有限 公司	控股子公司 有限公司	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。	20000000	100%	100%	55527751-3
吉林紫鑫药 物研究有限	控股子公司 有限公司	有限公司	长春市南关 区东头道街	殷金龙	新药、保健 食品、化学	2000000	100%	100%	55976951- X

公司			5 号		原料药的研 发；技术转 让、技术咨 询、成果转 让等。				
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 果转让等。	2000000	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	50000000	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）	50000000	100%	100%	58462667-1
吉林中科紫 鑫科技有限 公司	控股子公司	有限公司	长春市南关 区东头道街 137 号	殷金龙	基因测序 仪、基因测 序仪配套试 剂、检测试 剂盒的生产 销售；新药、 保健食品及 食品、化学 原料药、人 参与相关产	20000000	100%	100%	07708399-1

					品的研发； 技术转让、 技术咨询、 成果转让 等。				
--	--	--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--

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	本公司	100,000,000.00	2013年10月10日	2014年10月09日	否
敦化市康平投资有限公司	本公司	193,000,000.00	2013年01月17日	2014年01月16日	否
敦化市康平投资有限公司	本公司	300,000,000.00	2013年08月19日	2014年08月18日	否
合计		593,000,000.00			

关联担保情况说明

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

截至本财务报表签发日(2014年2月24日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至本财务报表签发日(2014年2月24日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至本财务报表签发日(2014年2月24日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、根据2014年1月20日长春农村商业银行股份有限公司召开的2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配方案，“按照每股0.2元（含税）的比例，向本行截止2013年末登记在册的股东进行现金分红”。本公司于2014年2月7号收到现金分红款项980万元。

2、本公司2014年1月16日归还吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行借款19,300万元。2014年1月20日取得吉林银行股份有限公司长春瑞祥支行借款20,000万元。

3、本公司2014年1月8日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于单项节余募集资金永久补

充流动资金的议案》，同意将人参产品系列化项目（延吉厂区）节余募集资金专户余额2,537.44万元（包括利息收入）永久性补充流动资金。

4、2013年5月28日经公司第五届董事会第一次会议审议通过，本公司以0元对价受让吉林省新能源投资有限公司持有的吉林环境能源交易所有限公司（以下简称“能源交易所公司”）28%的股权，2013年12月20日公司第五届董事会第九次会议审议通过，同意公司以0元对价受让吉林长春产权交易中心持有的能源交易所公司28%的股权、吉林省瑞特环境科技股份有限公司持有的能源交易所公司12%的股权。本次股权转让后，公司合计持有能源交易所公司注册资本83%的股权，本公司2014年1月7日支付了对吉林环境能源交易所有限公司的股权受让及增资款1,600万元，2014年1月10日能源交易所公司取得工商行政管理局变更后的营业执照。

5、本公司于2014年2月24日召开董事会审议通过关于对存货中野山参进行转让的相关事项。

十二、其他重要事项

1、其他

1、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2014年2月21日稽查工作已结束，本公司收到中国证监会《行政处罚决定书》[2014]24号，详细处罚意见可参考本公司2014年2月22日董事会公告。

2、本公司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本公司签约而来。2012年度本公司对已至采收年限在地参41,371丈进行采收，采收入库人参干品100,779.82公斤，其中转包在地参33,521丈，在采收入库过程中未受任何权属事项影响。2012年12月31日尚余在地参94,389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。

截止2013年12月31日本公司将尚余的在地参94,389丈，账面原值41,198,200.00元，已全部出售或采收入库。其中出售54,685丈，账面价值23,384,184.33元，剩余在地参已全部采收入库。在出售和采收入库过程中未受任何权属事项影响。

3、本公司于2014年2月24日召开董事会审议通过关于对存货中野山参进行转让的相关事项。鉴于野山参货品稀有而名贵，单位价值较高，短时间内难以形成对外销售实现资金回款，同时也难以找到令人信服的市场交易报价体系，为解决上述困难，本公司第一大股东敦化市康平投资有限责任公司（以下简称“康平公司”）同意承接公司存货中的野山参。定价依据为本公司野山参购买成本加上野山参储存期间的持有

成本；具体的交易价格为本公司野山参账面价值 129,298,206.98 元与野山参储存期间的持有成本 18,000,000.00 元，合计不含税交易金额 147,298,206.98 元；付款时间为首期付款金额 45,000,000.00 元，剩余款项在合同执行日起 6 个月内结清。

截至本财务报表签发日(2014年2月24日)，除上述事项外,本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	61,068,664.41	10.57%	3,671,852.09	6.01%	50,795,352.13	22.81%	3,053,162.41	6.01%
其他不重大应收账款	516,558,834.08	89.43%	7,999,714.14	1.55%	171,895,085.66	77.19%	7,862,739.32	4.57%
组合小计	577,627,498.49	100%	11,671,566.23	2.02%	222,690,437.79	100%	10,915,901.73	4.9%
合计	577,627,498.49	--	11,671,566.23	--	222,690,437.79	--	10,915,901.73	--

应收账款种类的说明

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 年以内小计	531,392,564.60	92%	7,562,553.10	168,172,562.93	75.52%	6,545,228.23
1 至 2 年	25,731,333.02	4.45%	2,058,506.64	54,267,379.24	24.37%	4,341,390.34
2 至 3 年	20,502,136.87	3.55%	2,050,213.69	239,911.62	0.1%	23,991.16
3 至 4 年	1,464.00	0%	292.80			
5 年以上				10,584.00	0.01%	5,292.00
合计	577,627,498.49	--	11,671,566.23	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) 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	334,636,002.01	一年以内	57.93%

客户 B	子公司	70,714,010.96	一年以内	12.24%
客户 C	销售客户	37,086,535.68	一年以内	6.42%
客户 D	销售客户	9,400,659.69	一年以内	1.63%
客户 E	销售客户	3,261,624.67	一年以内	0.56%
合计	--	455,098,833.01	--	78.78%

(3) 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(%)
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	334,636,002.01	57.93%
吉林紫鑫敦化医药药材有限责任公司	子公司	70,714,010.96	12.24%
合计	--	405,350,012.97	70.17%

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

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	26,516,622.43	7.34%	5,894,997.35	22.23%	11,180,000.00	2.73%	2,788,000.00	24.94%
其他不重大其他应收款	334,862,554.17	92.66%	2,588,141.66	0.77%	398,822,680.37	97.27%	1,105,261.61	0.28%
组合小计	361,379,176.60	100%	8,483,139.01	2.35%	410,002,680.37	100%	3,893,261.61	0.95%
合计	361,379,176.60	--	8,483,139.01	--	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 年以内小计	286,146,672.31	79.18%	3,086,310.03	111,485,845.42	27.2%	1,017,700.96
1 至 2 年	552,005.00	0.15%	16,160.40	272,873,039.53	66.55%	56,382.17
2 至 3 年	60,707,549.23	16.8%	1,050.00	2,703,521.81	0.66%	270,352.18
3 至 4 年	4,918,964.40	1.36%	983,792.88	1,605,598.68	0.39%	84,000.00
4 至 5 年	655,835.66	0.18%	196,750.70	21,298,622.33	5.19%	2,446,800.00
5 年以上	8,398,150.00	2.32%	4,199,075.00	36,052.60	0.01%	18,026.30
合计	361,379,176.60	--	8,483,139.01	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) 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(%)
客户 A	子公司	128,428,832.03	一年以内、二至三年	35.54%
客户 B	子公司	82,220,978.99	一年以内	22.75%
客户 C	子公司	76,449,578.01	一年以内	21.15%
客户 D	子公司	7,950,182.08	一年以内	2.2%
客户 E	往来单位	6,760,000.00	五年以上	1.87%
合计	--	301,809,571.11	--	83.51%

(3) 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(%)
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	128,428,832.03	35.54%
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	82,220,978.99	22.75%
吉林草还丹药业有限公司	子公司	76,449,578.01	21.15%
吉林紫鑫敦化医药药材有 限责任公司	子公司	7,950,182.08	2.2%
吉林紫鑫人参研发有限公司	子公司	400,000.00	0.11%

吉林中科紫鑫科技有限公司	子公司	200,000.00	0.06%
吉林紫鑫药物研究有限公司	子公司	105,650.00	0.03%
合计	--	295,755,221.11	81.84%

(4)

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。

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	20,000.00 0.00	159,890.00 00.00		159,890.00 00.00	100%	100%				
吉林紫鑫初元药业有限公司	成本法	20,000.00 0.00	319,930.00 00.00		319,930.00 00.00	100%	100%				
吉林草还丹药业有限公司	成本法	10,247.64 1.41	293,337.64 41.41		293,337.64 41.41	100%	100%				
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	成本法	50,000.00 0.00	299,540.00 00.00		299,540.00 00.00	100%	100%				

吉林紫鑫 敦化医药 药材有限 公司	成本法	990,000.0 0	990,000.0 0		990,000.0 0	99%	99%				
吉林紫鑫 红石种养 殖有限公 司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
吉林紫鑫 人参销售 有限公司	成本法	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00		50,000,00 0.00	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%				
吉林中科 紫鑫科技 有限公司	成本法			20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	100%	100%				
长春农村 商业银行 股份有限 公司	成本法	28,000,00 0.00	28,000,00 0.00		28,000,00 0.00	4.08%	4.08%				9,800,000 .00
吉林环境 能源交易 所有线公 司	成本法	600,000.0 0	600,000.0 0		600,000.0 0	15%	15%				

合计	--	193,837,641.41	1,166,287,641.41	20,000,000.00	1,186,287,641.41	--	--	--			9,800,000.00
----	----	----------------	------------------	---------------	------------------	----	----	----	--	--	--------------

长期股权投资的说明

(1) 成本法核算的长期股权投资现金红利情况详见附注8(3)中说明。

(2) 公司于2013年10月12日投资2,000万元设立全资子公司吉林中科紫鑫科技有限公司, 该子公司于2013年10月14日取得企业法人营业执照, 注册号为220000000198380。

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	579,991,583.38	264,620,153.25
合计	579,991,583.38	264,620,153.25
营业成本	242,338,707.22	61,028,450.93

(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	579,991,583.38	242,338,707.22	264,620,153.25	61,028,450.93
合计	579,991,583.38	242,338,707.22	264,620,153.25	61,028,450.93

(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	87,570,289.08	11,271,089.01	83,848,882.12	11,730,121.78
活血通脉片	20,333,476.80	11,291,421.67	21,548,624.82	10,191,823.44
肾复康胶囊	23,311,061.73	4,190,975.47	21,985,448.87	3,781,788.49
复方益肝灵片	13,330,337.44	2,592,574.82	14,210,569.76	2,991,745.59
萆薢分清丸	19,209,451.77	2,566,559.93	15,256,280.67	1,778,109.22
当归补血丸	10,284,792.31	1,940,947.11	7,799,878.94	1,504,706.60
藿胆片	50,076,369.22	5,315,280.71	37,317,932.12	4,030,550.96
内消瘰疬丸	14,785,121.02	4,248,882.63	10,379,405.96	3,115,444.85
其他	49,924,480.55	23,254,825.52	52,000,280.44	21,680,957.68
人参系列产品	291,166,203.46	175,666,150.35	272,849.55	223,202.32
合计	579,991,583.38	242,338,707.22	264,620,153.25	61,028,450.93

(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	435,975,917.33	209,086,046.40	89,492,489.30	20,639,350.12
华北地区	20,902,232.00	4,826,244.60	35,707,505.61	8,235,101.25
华东地区	41,757,506.31	9,641,646.86	65,652,039.45	15,141,107.81
华南地区	45,701,343.31	10,552,263.58	39,362,018.54	9,077,929.20
西北地区	13,724,071.17	3,168,835.01	14,344,318.04	3,308,181.55
西南地区	21,930,513.26	5,063,670.77	20,061,782.31	4,626,781.00
合计	579,991,583.38	242,338,707.22	264,620,153.25	61,028,450.93

(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	290,255,426.53	50.04%
客户 B	78,986,042.24	13.62%
客户 C	52,981,653.44	9.13%
客户 D	9,333,437.18	1.61%
客户 E	7,005,374.82	1.21%
合计	438,561,934.21	75.61%

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上涨119.18%。营业成本较上期发生额上涨297.09%，主要是因为本公司期末人参干品销售给子公司所致。

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	170,100.00	170,000.00
其他		90,000.00
合计	9,970,100.00	2,430,000.00

(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
-------	-------	-------	--------------

(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18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，向全体股东每1股派发现金红利0.2元（含税），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	133,005,834.46	46,185,166.54
加：资产减值准备	5,345,541.90	-1,705,210.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,104,779.50	21,283,847.25
无形资产摊销	323,489.28	323,489.28
长期待摊费用摊销	577,777.80	577,777.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	36,054.97	434,644.18
财务费用（收益以“-”号填列）	76,823,401.34	67,392,356.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,970,100.00	-2,430,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-801,831.28	255,781.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,901,780.76	-99,266,230.24

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-444,225,930.94	-125,571,798.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,294,537.30	58,796,554.10
经营活动产生的现金流量净额	-309,388,226.43	-33,723,621.76
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	6,929,567.59	36,263,627.49
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	-29,334,059.90	-31,724,084.93

十四、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）	75,148.93	
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）	16,066,485.58	
委托他人投资或管理资产的损益	170,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,861,105.96	
减：所得税影响额	1,975,990.38	
合计	10,474,638.17	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	50,480,288.62	86,311,393.11	1,945,947,867.60	1,895,433,845.65
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	50,480,288.62	86,311,393.11	1,945,947,867.60	1,895,433,845.65
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	2.63%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.08	0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表主要项目

货币资金期末较期初减少63,711,795.96元，下降幅度为36.34%，是由于公司支付人参采购款及募投项目建设按进度支付工程款项所致；

应收票据期末较期初减少9,843,237.62，下降幅度为73.14%，一是因为应收票据到期贴现，二是因为背书转让支付原材料款项所致；

预付款项期末较期初增加111,808,951.96，增长幅度为100.36%，主要原因是本期支付购买人参及林下参款所致。

其他应收款期末较期初增加34,511,633.50元，增加幅度为132.95%，主要是本期支付市场开发费的备用金增加

存货期末较期初增加409,950,350.28元，增加幅度为28.96%，是由于公司采购的人参产品验收入库所致

其他流动资产期末较期初增加131,167,242.72元，增长幅度为222.08%，主要是本公司本期购买人参已进行预验收确认暂估，尚未取得发票进行进项税认证所形成的待抵扣进项税认证差异，及应交税费进项税借方。

固定资产期末较期初增加313,171,247.63元，增长幅度为119.46%，主要是因为磐石厂区和延吉厂区的募投项目达到预定可使用状态转固所致；

在建工程期末较期初减少241,788,180.02元，下降幅度为44.26%，主要是因为磐石厂区和延吉厂区的募投项目达到预定可使用状态转固所致；

开发支出期末较期初增加11,000,000.00元，增长幅度为550.00%，主要本期开发阶段的研发支出增加所致；

长期待摊费用期末较期初增加41,173.17元，增长幅度为4.75%，是因为本期户外广告牌在合同期间进行摊销

递延所得税资产期末较期初增加1,577,608.60元，增长幅度为44.29%，是因为本期计提的资产减值损失增加的缘故；

应付账款期末较期初增加24,426,736.28元，增长幅度为45.78%，主要是因为本期增加募投项目欠付的工程款；

预收款项期末较期初增加711,922.60元，增长幅度为802.44%，本期收到的预收款项增加；

应付职工薪酬期末较期初减少453,114.72元，下降幅度为59.50%，主要是本期将职工教育经费余额减少所致；

应交税费期末较期初减少78,926,668.93元，下降幅度为103.29%，主要是根据最新指导原则，将已经认证的进项税作为资产核算所致；

其他应付款期末较期初减少529,821.99元，下降幅度为39.56%，主要是本期往来款减少所致；

专项应付款期末较期初减少240,000.00元，下降幅度为21.05%，主要系本期收到75.5万专项补贴款所致；

2、利润表主要项目

营业税金及附加本期较上期增加1,287,043.70元，增加幅度为42.14%，主要系本期缴的增值税多于上期，故产生的营业税及附加也多于上期所致；

管理费用本期较上期增加25,310,684.02元，增加幅度为32.27%，主要系本期两个厂区的募投项目达到预定可使用状态，折旧费用增加所致；

财务费用本期较上期增加22,237,627.58元，增加幅度为32.59%，主要系本期借款增加所致；

资产减值损失本期较上期减少28,016,381.77元，减少幅度为142.22%，主要系由于公司上期收回上年度销售款，应收账款期末余额减少，按账龄分析法转回计提的坏账准备所致；

投资收益本期较上期增加7,540,100.00元，增加幅度为310.29%，是由于公司本期收到的被投资单位现金分红较上期增加所致；

营业外收入本期较上期减少12,676,575.73元，减少幅度为43.91%，是由于公司本期收到各项政府补助减少所致；

营业外支出本期较上期增加2,243,091.80元，增加幅度为134.19%，是由于公司本期捐赠支出较上期增加所致；

所得税费用本期较上期减少2,776,860.85元，减少幅度为43.19%，是由于公司利润总额下降，致使应纳税所得税额减少。

3、现金流量表项目

销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期减少307,617,415.80元，减少幅度为38.84%，主要系上期收到期初人参产品应收款项37644.07万元，而上期期末未有未收回的人参产品应收款项所致；

收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少107,417,662.65元，减少幅度为87%，是由于本期收到的政府补助款项和其他往来款较上期减少所致；

收回投资所收到的现金本期较上期增加1,000,000.00元，增加幅度为100.00%，是由于参与投资的新华信托股份有限公司的信托产品200万元于本期8月份到期收回本金。

取得投资收益所收到的现金本期较上期增加7,540,100.00元，增加幅度为310.29%，是由于公司本期收到的被投资单位现金分红较上期增加所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上期增加262,958.00元，增加幅度为1314.79%，主要系本期提足折旧的固定资产无法继续使用，进行报废，金额较上年同期增加所致；

收到的其他与投资活动有关的现金本期较上期减少31,256,218.00元，减少幅度为-100.00%，主要系本期末收到与投资活动有关的现金；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少104,624,707.93元，减少幅度为54.99%，主要系募投项目陆续达到可使用状态，相关支出陆续减少所致；

取得借款所收到的现金本期较上期增加613,000,000.00元，增长幅度为43.17%，本期借款增加所致；

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、载有公司董事长曹恩辉先生签名的公司2013年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

吉林紫鑫药业股份有限公司

董事长：曹恩辉

二〇一四年二月二十四日