



吉林紫鑫药业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郭春林、主管会计工作负责人孙莉莉及会计机构负责人(会计主管人员)邵天宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 财务报告.....	48
第十节 备查文件目录	169

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
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
中科紫鑫	指	吉林中科紫鑫科技有限公司
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	紫鑫药业	股票代码	002118
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林紫鑫药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	紫鑫药业		
公司的外文名称（如有）	JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL CO.,LTD		
公司的法定代表人	郭春林		

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	张万恒
联系地址	吉林省长春市南关区东头道街 137 号	吉林省长春市南关区东头道街 137 号
电话	0431-81916633	0431-81916633
传真	0431-88698366	0431-88698366
电子信箱	zixin@zxc.cc	zixin@zxc.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	225,708,950.91	311,832,905.41	-27.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,935,720.82	-23,329,861.75	112.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,979,338.02	-38,800,296.93	76.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,485,417.43	-100,986,909.59	169.80%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
加权平均净资产收益率	0.15%	-1.21%	1.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,998,842,315.50	4,052,417,486.03	-1.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,976,615,470.35	1,993,174,757.32	-0.83%

二、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	14,812,979.08	计入当期损益的政府补助为财政贴息、项目资金递延收益的摊销、资源勘探电力信息补助、成果转化与扩散、专项补助、质量奖励款等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,868.33	营业外支出为过期原材料销毁处理、捐赠支出。
减：所得税影响额	2,477,051.91	
合计	11,915,058.84	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司所处行业为中成药、人参产业、基因测序仪三大产业。公司董事会紧紧围绕“以中成药发展为企业的立足之本，人参产业、基因测序产业作为企业发展的排头兵”的战略方针，充分发挥公司的先进加工技术、人才资源，积极开展关键技术攻关，实现合理的结构调整，使中成药、人参产业、基因测序仪三大产业齐头发展。报告期内，公司2014年度非公开发行事宜已被中国证监会受理并进行了审核意见反馈，公司已在规定期限内回复并进行了公开披露，本次非公开发行事宜尚需中国证监会核准。2015年3月6日，公司人参系列化募投项目通化厂区获得了由吉林省食品药品监督管理局颁发的新版《药品 GMP 证书》，自此公司四个人参系列募投厂区均已获得GMP认证，全面进入正式生产经营阶段。

报告期内，公司共实现营业收入22,570.90万元，比上年同期下降27.62%；利润总额363.14万元，比上年同期上涨118.51%；归属于上市公司股东的净利润293.57万元，比上年同期上涨112.58%

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司共实现营业收入22,570.90万元，比上年同期下降27.62%；利润总额363.14万元，比上年同期上涨118.51%；归属于上市公司股东的净利润293.57万元，比上年同期上涨112.58%

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	225,708,950.91	311,832,905.41	-27.62%	主要是因为上期销售野山参对营业收入产生的影响
营业成本	63,501,650.28	161,154,897.43	-60.60%	主要是因为上期销售野山参对营业成本产生的影响

销售费用	50,847,101.68	74,021,196.93	-31.31%	主要原因是本期开发人 参食品销售市场比上年 同期减少所致
管理费用	63,683,629.07	62,125,954.88	2.51%	
财务费用	69,776,176.61	62,615,848.65	11.44%	
所得税费用	920,898.62	3,829,235.65	-75.95%	主要原因为本期营业收 入相较上年同期减少所 致
研发投入	21,184,068.08			主要原因是本期基因测 序开发支出的增加所致
经营活动产生的现金流 量净额	70,485,417.43	-100,986,909.59	169.80%	主要是本期收回上年销 售人参款较上年同期增 加所致
投资活动产生的现金流 量净额	-26,684,000.92	-26,224,033.58	-1.75%	
筹资活动产生的现金流 量净额	-135,920,955.23	85,134,512.02	-259.65%	主要原因是本期偿还借 款较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增 加额	-92,119,538.72	-42,076,431.15	-118.93%	主要原因是本期偿还借 款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

内控建设方面：内控制度建设是一项长期工作，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，公司在研的中成药产品暴贝止咳口服液、消盆炎颗粒、元神安颗粒、桑麻口服液等产品均取得了阶段性的进展；公司及公司子公司完成了药品文号再注册批件审批工作。食品和保健食品方面，公司研发系统通过筛选，确定出14个保健食品和15个食品产品进行配方、工艺及质量标准的研究等其他工作；全国人参种质资源专项普查工作方面，公司与国家中药管理局中药资源中心、人参国际标准科技联盟、中科院北京基因组所、吉林省中医药管理局、长春中医药大学等多家单位合作，共同开展全国人参种质资源普查工作。上半年，完成普查技术方案，普查预算和各项筹备工作。该项工作已经在黑龙江省和辽宁省同时展开。

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，2015年3月6日，公司人参系列化募投项目通化厂区于获得了由吉林省食品药品监督管理局颁发的新版《药品 GMP 证书》，自此公司四个人参系列募投厂区均已获得GMP认证，全面进入正式生产经营阶段。

销售系统：中成药产品方面

处方药：处方药对在整个公司全盘销售，占有主导比例，因此处方药销售渠道是否稳固，对公司整体的营销态势，起决定性的作用。2015年上半年，紫鑫药业与全国3000多家各级医院、1000多家大型医药经销公司合作处方药的销售。同时与“吉林大药房”、“辽宁成大”、“北京同仁堂”、“南京医药”、“上海大药房”、“云南鸿翔”、“广东大参林”等等超大型连锁医药零售公司合作。已经在全国建立起强大、稳定的销售网络。

基本药物：报告期内，公司承接了前期的工作，大力开展了基本药物的市场开发，抓住了国家支持推广基本药物使用的契机，在安徽、四川、江苏、浙江、安徽、广东、天津、河南、河北等基本药物制度实施较好的地区，推广了二级以上医院以原有地区销售团队为核心，基层医疗机构利用县级销售区域为单位，通过原地区业务员进行精细化招商的多层次销售通路共同开发的销售网络建设模式，取得很好的效果。公司有“藿胆片”为代表的26个产品被遴选进目录，这对公司在基层医疗机构的药品销售中，给出了强大的政策支持。是公司的基本药物品种，迅速的占领了基层医疗机构的市场份额。

OTC零售：报告期内在强化原有处方药模式的基础上，经过2015年上半年的组织和筹备，2015年7月公司成立OTC事业部，制定了全新的5年规划目标，充分运用公司的产品资源。在稳定的临床市场基础上，OTC事业部初期精选百余品种，全面升级，大力开发OTC市场，构建长远的战略目标。OTC事业部建立25个省级办事处，不断扩展队伍规模，计划力争在3年内建设一支拥有5000人的销售队伍；力争5年内开发药店终端数量30万家，让更多的消费者，用到真正的优质的药品。

低价药物：2014年6月国家颁布了《低价药品目录》，我公司产品有45个文号包括在内，对下一步基层

医疗机构用药的数量增长有很好的提升。在前期已经开始的河南、河北等地区的低价药物采购项目中，都以较为理想的价格入围，为2015年的全盘销售奠定了基础。

人参产品方面：报告期内人参深加工产品方面通过参加成都春季糖酒会、广州保健展会和上海保健展会等，对全国各主要市场进行深度挖掘，与多数经销商达成了合作意向，其中大部分客户已经在上半年完成了第一阶段的招商打款工作，包括长春、吉林、延吉、无锡、成都、济宁、台州、广州、洛阳、汕头、长沙、青岛、泉州、青岛等地完成了招商。

基因测序仪方面：截止2015年半年度报告披露日，基因测序仪项目取得一定进展，2015年8月，公司子公司中科紫鑫生产的BIGIS二代测序系统推介会在北京锦江富园大酒店成功举办，会议邀请到了国家卫生管理部门、临床医疗机构、科研院所、大专院校、司法鉴定、检验检疫等各领域专家教授，大家汇聚一堂，共同见证了国产自主知识产权测序仪BIGIS系统的研发历程，深入探讨了国内测序产业发展现状，并为国产测序仪的完善与发展提出了宝贵意见。中科紫鑫向部分试用客户颁发了授权证书，并分别与中国海洋大学生物遗传育种实验室和长春中医药大学签署了联合实验室合作协议。此次活动也标志着中国第一款实用型国产测序仪开始了大规模多领域的测序应用，同时也彰显了业内人士对BIGIS测序仪的信心以及发展中国基因测序产业的坚定决心。

公司孙公司北京中科紫鑫科技有限责任公司与英特尔公司取得共识，在新一代基因测序技术及应用领域达成合作伙伴关系，英特尔公司将围绕中科紫鑫测序仪和数据中心提供计算、存储和网络相关的技术支持和专家建议。双方将围绕测序仪计算系统评估及优化、测序仪代码优化、大数据和数据分析技术应用及数据存储等几个方向展开合作，力图提升测序仪在图像处理、基因数据的存储和传输等环节的效率。

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	225,708,950.91	63,501,650.28	71.87%	-27.62%	-60.60%	23.55%
分产品						
四妙丸	50,413,224.01	7,140,481.76	85.84%	11.67%	17.92%	-0.75%
活血通脉片	9,702,754.82	5,194,395.41	46.46%	1.81%	1.91%	-0.05%

肾复康胶囊	13,137,977.91	2,467,002.45	81.22%	9.77%	18.77%	-1.42%
复方益肝灵片	6,834,172.80	1,492,618.52	78.16%	15.16%	29.46%	-2.41%
萆薢分清丸	10,487,239.08	1,356,796.32	87.06%	11.52%	9.28%	0.27%
霍胆片	33,614,659.77	6,319,369.81	81.20%	17.78%	125.26%	-8.97%
小儿白贝止咳糖浆	8,655,039.60	2,461,800.77	71.56%	-0.74%	15.53%	-4.01%
内消瘰癧丸	8,801,876.49	2,659,833.02	69.78%	-7.17%	-0.41%	-2.05%
人参系列产品	44,864,438.44	20,792,536.46	53.65%	-69.05%	-82.98%	37.95%
其他	39,197,567.99	13,616,815.76	65.26%	2.73%	-13.48%	6.51%
合 计	225,708,950.91	63,501,650.28	71.87%	-27.62%	-60.60%	23.55%
分地区						
东北地区	97,578,839.38	36,833,662.73	62.25%	-49.07%	-67.62%	21.61%
华北地区	56,125,538.01	23,387,940.86	58.33%	-17.62%	-41.72%	17.23%
华东地区	55,507,737.28	23,852,523.35	57.03%	64.53%	23.59%	14.23%
华南地区	30,653,236.77	9,572,797.13	68.77%	-21.82%	-52.12%	19.76%
西北地区	7,988,612.32	2,040,703.05	74.45%	10.94%	-46.98%	27.91%
西南地区	14,189,877.48	4,288,218.21	69.78%	-13.74%	-50.47%	22.41%
小 计	262,043,841.24	99,975,845.33	61.85%	-26.46%	-51.39%	19.56%
内部抵销金额	36,334,890.33	36,474,195.05	-0.38%	-18.36%	-18.06%	-0.38%
合 计	225,708,950.91	63,501,650.28	71.87%	-27.62%	-60.60%	23.55%

四、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，公司及公司子公司相关生产线已通过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，人参与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个药品品种列入《国家基本药目录》（2012年版）。

1、公司在中成药领域的核心技术主要包括以下方面：

（1）桑麻口服液、补肾安神口服液的包合技术

该技术由公司自行研发，为公司独家拥有，解决了传统中药内在成分质量不稳定的难题，是桑麻口服液、补肾安神口服液生产加工的关键技术之一。

（2）四妙丸、苏子降气丸粉碎、混合技术

该技术在传统中医药理论指导下，在保证处方中各味药材的原有药效物质基础的前提下，利用现代先进的粉碎、混合技术，以精湛、稳定的工艺，制备出质量均一、稳定、可控，药效显著的优良产品。

（3）藿胆片、小儿白贝止咳糖浆的浸膏提取技术

该技术由公司自行研发，基于传统的中医药理论，利用现代的浸提技术进行开发，充分保留有效物质，保证临床疗效，工艺稳定，质量可控。

2、人参领域

人参产业的发展在很大程度上取决于人参基础研究和应用研究的创新性及先进性，其为人参种植、加工、新产品的研发提供了理论指导和技术支撑。公司率先从基因角度开展人参领域的相关研究，关键技术如下：

（1）人参基因组数据库

以第二代测序技术为主结合第一代测序技术为研究手段，应用新的研究策略，对五种人参（大马牙、二马牙、高丽参、西洋参、野山参）进行全基因组测序，建立了覆盖全部人参品系的基因组数据库，该数据库的建立，不仅有利于进行基因水平的优良品种的选育及将相关基因组资源和遗传工具应用于新品种培育，推动人参产业的健康发展；有利于指导人参的病虫害防治、林下地栽参和大地栽参的推广，从而推动人参种植的常规化和规范化。亦能推动其他中药材基因组资源的开发，建立类似模式生物的各种资源数据库。

（2）人参基因组鉴别方法

利用第一代、第二代和第三代测序技术，对野山参、大马牙、二马牙、高丽参、西洋参五种参类进行基因组文库的构建、基因组测序和组装等程序的全基因组序列分析。通过对五种人参进行基因组水平比较

研究，筛分出五种人参的本质差别，从而确定各种人参的真正起源；获得人参重要的药用价值功能基因；并开发人参种质鉴别的系统方法。以人参本源为始，为人参全面研究奠定物质基础。

研究与开发情况

1、研发机构设置

公司设有专门的研发机构——科研生产管理中心，该中心以药品开发、食品开发、中药资源保护与利用为研究目标，同时解决生产中的工艺和质量问题，该中心拥有吉林省唯一一家企业药剂学二级实验室。

科研生产管理中心的负责人由中国科学院北京基因组研究所博士后殷金龙担任，该中心分别设立了注册综合部、药学部、临床部、食化部、中药资源部、药剂学实验室等部室。科研生产管理中心与中科院北京基因组研究所、中科院应用化学研究所、吉林大学、长春理工大学、长春中医药大学、吉林省人参研究院、吉林农业大学等高等院校及科研机构建立了长期科研合作关系。

此外，为满足科研的需求，提高技术水平，公司还成立专门从事研发的两个全资子公司，分别为吉林紫鑫药物研究有限公司和吉林紫鑫人参研发有限公司。吉林紫鑫药物研究有限公司是以新药、中间体、原料药、生物药为主要研究方向，融研发平台、孵化平台、信息服务平台、审核平台、经营合作平台为一体的现代化医药科研机构，承担着公司的新产品和新技术的研究开发、科技项目申报和专利事务管理工作、技术合作和交流。吉林紫鑫人参研发有限公司是以人参产品研究为主要目标，进行人参的基础研究（如开展人参的质谱研究）、人参保健食品研究、人参新资源食品的开发、人参种植相关技术的研究。

2、研发人员构成

公司拥有一支较高层次的科研队伍，一是从科研院校聘请知名专家教授组成专家顾问团，解决研发过程中存在的疑难点；二是从公司内部选择有较强科研能力和经验、熟悉新药开发工作程序的技术骨干人员，进行新产品的开发；以上两部分人员是公司从事研发工作的主要力量；第三是配备相应的科研辅助人员，从事科研项目开发的辅助工作。

此外，为促进基因测序产业的快速发展，中科紫鑫于2014年9月聘请中国科学院于军、任鲁风、俞育德、周晓光四位研究员担任科学顾问，并签署了相关协议，以上四位研究员简介如下：

于军，博士，研究员，博士生导师，基因所副所长，中国科学院“百人计划”引进专家人才，基因组科学与信息重点实验室主任，技术研发中心主任。1990年获纽约大学生物医学科学博士，从事细胞生物学与分子生物学研究。1993年加盟基因组研究中心（华盛顿大学），领导实验仪器研发、大规模DNA测序、物理图谱制作、基因组数据的处理和分析等工作。1997年回国工作，先后参与组建中科院遗传所人类基因组中心、华大基因研究中心、国家生物信息系统工程中心和中科院北京基因组研究所。

俞育德，研究员，博士生导师，中国科学院半导体研究所所长。主持和参加了神舟2号、神舟3号与俄罗斯光子号卫星上开展的空间材料科学研究。2003年至今，主要从事DNA测序、生物传感器、硅基光波导器件等方面的研究工作。

周晓光，博士，研究员，中组部“千人计划”引进人才，中国科学院半导体研究所技术研发中心顾问委员会主任。1988年起加入美国Thermo Finnigan（现为Thermo Fisher Scientific）公司，从事生化分析仪器及软件研究开发工作，参与并领导了高尖端生命科学质谱仪控制系统、数据处理及分析系统、蛋白质生物分析系统的研发。1995年加入美国Applied Biosystems公司，作为公司研发部门的资深管理人员，领导研发团队开发了包括蛋白组分析质谱仪的控制及数据系统、组合化学分析平台、蛋白组分析平台、SNP分析系统、生物标志物分析系统等多项系统与平台。2008年回国工作，主要从事生命科学分析仪器的研究与开发。

任鲁风，博士，副研究员，基因组所技术研发中心常务副主任。2000年参加工作起先后任天津市妇女保健所诊断科副主任、本元正阳基因技术有限公司芯片产品事业部技术经理、新药研发部项目经理、技术研发部技术经理、总经理助理，从事人类医学遗传学、分子病毒学、基因组学、分子检测诊断技术等领域的研究工作，具有生物医药企业管理经验。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
长春农村商业银行股份有限	商业银行	28,000,000.00	49,000,000	4.08%	49,000,000	4.08%	28,000,000.00	9,800,000.00	可供出售金融资产	自有资金投资

公司										
合计		28,000,000.00	49,000,000	--	49,000,000	--	28,000,000.00	9,800,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	100,000
报告期投入募集资金总额	163.59
已累计投入募集资金总额	90,510.65
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林紫鑫药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1815号）核准，公司非公开发行A股股票49,875,311股，每股面值为人民币1.00元、每股发行价格为人民币20.05元，募集资金总额999,999,985.55元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为986,450,110.24元，截至2015年6月30日，募集资金累计使用金额994,163,299.36元（含永久补充流动资金89,056,867.19元），尚未使用的募集资金余额为0.00元	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
1.人参产品系列化(通 化)项目	否	29,954.21	23,931.98	154.81	24,086.79	80.41%	2014 年 12 月 31 日	-334.51	否	否

2.人参产品系列化(延吉)项目	否	29,993.95	27,592.83		27,592.83	91.99%	2013 年 09 月 30 日	-602.33	否	否
3.人参产品系列化(磐石)项目	否	13,989.33	14,029.62		14,029.62	100.28%	2013 年 06 月 30 日	212.98	否	否
4.人参产品系列化(敦化)项目	否	24,719.68	24,792.63	8.78	24,801.41	100.33%	2014 年 06 月 30 日	515.74	否	否
承诺投资项目小计	--	98,657.17	90,347.06	163.59	90,510.65	--	--	-208.12	--	--
超募资金投向										
合计	--	98,657.17	90,347.06	163.59	90,510.65	--	--	-208.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	人参产品系列化（通化）项目因政府用地调整，未能如期开工建设，至 2012 年 7 月 24 才开工，导致项目无法按计划进度完成,该项目于 2015 年 1 月 20 日得药品生产许可证，截止目前，该项目已经完成，并且已经通过了 GMP 认证；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》，并通过了 GMP 认证，由于该项目生产的产品尚未完全销售，导致项目未达到预期使用效益；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 2013-027 号公告），该项目目前已经完工，但由于产品市场开拓等原因，产能尚未完全释放；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，截至 2014 年 7 月底，该项目已经完成，并取得《药品生产许可证》，通过了 GMP 认证，但产能尚未完全释放。									
项目可行性发生重大	无									

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

	三次会议，审议通过了《关于继续使用闲置募投资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 5.07%，使用期限不超过 6 个月，从 2012 年 6 月 1 日至 2012 年 11 月 30 日止。公司已于 2012 年 11 月 15 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元返还至募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。 2012 年 11 月 18 日，公司召开了第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将人参产品系列化项目（通化厂区）募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金，占募集资金净额的 5.07%，使用期限不超过 6 个月，从 2012 年 11 月 19 日至 2013 年 5 月 18 日止。公司于 2013 年 5 月 17 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元全部归还至募集资金专户，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。公司已于 2013 年 9 月 26 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 4,000 万元返还至募集资金专用账户，使用期限未超过 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》，拟将该项目募集资金中的 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。公司已于 2014 年 3 月 7 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 4,000 万元返还至募集资金专用账户，使用期限未超过 5 个月。2014 年 3 月 19 日，公司召开了第五届董事会第十二次会议，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》，拟将该项目募集资金中的 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 2014 年 3 月 20 日至 2014 年 9 月 19 日止。公司已于 2014 年 9 月 22 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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目建设过程中，公司从项目的实际情况出发，严格管理，秉承节约、合理及有效的原则使用募集资金，合理配置资源，采取成本控制、优化生产工艺流程等措施，节约了项目投资。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。2014 年 1 月 24 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过上述事项。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。截止本报告期末，此承诺已履行完毕。2015 年 2 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，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》，计划将人参产品系列化项目（通化厂区）节余募集资金专户余额约为 6,375.81 万元（包括利息收入）永久补充流动资金。2015 年 3 月 10 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过上述事项。公司承诺通化厂区已完工募投项目应付未付款项（约为 429.06 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。截止本报告期末，此承诺正在严格履行。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
吉林紫鑫药业股份有限公司 2015 年 1-6 月募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 27 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	中成药	丸剂制造、销售，中草药收购，农副产品、土特产品、人参收购及初加工、销售。	20,000,000.00	400,535,533.15	207,578,579.08	15,489,361.92	1,503,403.53	2,129,802.72
吉林草还丹药业有限公司	子公司	中成药	中成药、中药材、化学药品制剂加工销售，食品加工、销售，酒精、白酒及饮料酒制造，针织品加工，广告业，种养殖业，在法律法规允许范围内从事进出口	50,000,000.00	882,219,798.07	648,460,259.08	27,949,369.12	3,335,728.91	4,502,741.44

			业务。						
吉林紫鑫 初元药业 有限公司	子公司	中成药、人 参食品	加工、销售 中成药、化 学药制剂； 人参收购、 销售、粗加 工，生产饮 料；生产： 中药饮片、 直接服用 饮片、中药 提取药、糖 果制品、含 茶制品或 代用茶、饮 料、蜜饯。	20,000,000.00	818,214,402.31	293,517,535.86	3,495,925.73	-8,578,693.48	-5,990,024.23
吉林紫鑫 禹拙药业 有限公司	子公司	中成药	生产片剂、 硬胶囊剂、 颗粒剂、中 药饮片；人 参、蘑菇、 木耳、坚 果、鹿茸销 售。	50,000,000.00	297,443,718.15	291,552,278.21		-3,345,121.09	-3,345,121.09
吉林紫鑫 人参销售 有限公司	子公司	销售	人参及相 关产品的 销售；预包 装食品【粮 食加工品、	50,000,000.00	43,385,676.69	37,437,926.98	46,093.27	-2,856,927.11	-2,856,384.39

			调味品、肉 制品、饮 料、蛋制 品、糕点、 豆制品、糖 果制品（含 巧克力及 制品）、方 便食品、饼 干、罐头、 酒类制品、 蔬菜制品、 水果制品、 炒货食品 及坚果制 品、茶叶及 相关制品、 可可及烘 焙咖啡产 品、特殊膳 食食品】、 乳制品（不 含婴幼儿 配方乳粉） 批发兼零 售；土特产 品、日用百 货、化妆 品、保健食					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			品销售。						
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、农 副产品收 购（以上项 目国家法 律、法规需 前置审批 的凭许可 证经营）	10,000,000. 00	481,802,70 6.90	51,724,804. 59	12,356,523. 00	183,736.9 1	183,736.91
吉林中科 紫鑫科技 有限公司	子公司	基因测序 仪	为基因测 序仪、基因 测序仪配 套试剂、检 测试剂盒 的生产与 销售，新 药、保健食 品及食品、 化学原料 药、人参与 相关产品 的研发、技 术转让、技 术咨询、成 果转让	20,000,000. 00	48,428,483. 15	15,130,611. 14		-2,346,15 2.54	-2,346,152.54

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
柳河医药产业园建设项目一期工程	57,021.36	1,106.37	2,652.33	4.65%	0	2014 年 09 月 04 日	《第五届董事会第十八次会议决议公告》 (2014-045) 《2014 年第三次临时股东大会决议公告》 (2014-051) 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计	57,021.36	1,106.37	2,652.33	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	100	至	400
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-2,422.37		
业绩变动的原因说明	预计在 2015 年第三季度公司中成药产品销售收入平稳增加，人参深加工产品销售取得一定进展，人参粗加工产品公司将根据市场行情进行销售，期间费用与去年同期相比基本持平。因此预计 2015 年 1-9 月业绩与上年同期相比扭亏为盈。		

	2015 年第三季度公司人参粗加工产品销售尚存在不确定因素，如公司人参粗加工产品预计销售收入未能实现，将对公司 2015 年 1-9 月的经营业绩产生重大影响，如预计业绩与公司实际业绩变动区间超过法律法规规定的变动范围时，公司会严格遵守相关法律法规进行业绩修正公告。
--	---

七、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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第五届董事会第二十四次会议及公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》：公司以2014年末的总股本512,991,382 股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派现金红利0.38元（含税），共分配利润19,493,672.52元，尚余未分配利润400,287,342.19元留待以后年度分配，公司2014年度不进行送股和资本公积金转增股本。2015年3月14日，公司披露了《2014年年度权益分派实施公告》。本次权益分派股权登记日为：2015年3月20日，除权除息日为：2015年3月23日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2015 年 05 月 18 日	董事会办公室	电话沟通	个人	个人	基因测序项目、人参食品进展

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2014 年 4 月 29 日接到吉林省长春市中级人民法院传票，涉及原告共计 25 人，以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向吉林省长春市中级人民法院提起诉讼，要求本	182.76	否	目前，上述案件已进入诉讼程序，但未开始审理，本公司将积极参加诉讼。	因案件未开始审理，涉案人数及金额存在不确定因素，且涉案金额数目较小，对公司生产经营、本期利润或期后利润不构成重大影响。	未开庭，未判决。		

公司就前述事项 承担民事赔偿责 任。							
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
公司与子公司之间担保情况								
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

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	二年	是	否
吉林草还丹药业 有限公司	2014 年 11 月 18 日	3,000	2014 年 11 月 18 日	3,000	连带责任保证	二年	否	否
吉林草还丹药业 有限公司	2015 年 03 月 30 日	800	2015 年 03 月 30 日	800	连带责任保证	三年	否	否
吉林紫鑫初元药 业有限公司	2015 年 04 月 20 日	9,000	2015 年 04 月 20 日	9,000	连带责任保证	二年	否	否
吉林草还丹药业 有限公司	2015 年 04 月 20 日	11,000	2015 年 04 月 20 日	11,000	连带责任保证	二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,800		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		43,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		43,800		
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		20,800		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		20,800		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		43,800		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		43,800		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				22.16%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	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公司	公司持股 5%以上股东所做出的避免同业竞争的承诺。	2007 年 03 月 02 日		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	承诺延吉厂区已完工募投项	2014 年 01 月 08 日	2015 年 1 月 7 日	承诺已履行完毕。

		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。			
	吉林紫鑫药业股份有限公司	公司承诺通化厂区已完工募投项目应付未付款项(约为 429.06 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	2015 年 02 月 17 日	2016 年 2 月 16 日	该承诺目前正在严格履行。

		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。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内披露重要事项的相关公告明细：

事项	披露日期	披露的网站及检索路径
关于通过高新技术企业重新认定的公告	2015年01月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十三次会议决议公告	2015年01月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司取得药品生产许可证的公告	2015年01月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于控股股东股权质押解除和再次质押公告	2015年01月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

关于控股股东股权质押解除和再次质押公告	2015年01月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于变更 2014 年年度报告披露时间的公告	2015年02月04日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十四次会议决议公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届监事会第十三次会议决议公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
吉林紫鑫药业股份有限公司 2014 年年度报告摘要	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于聘任证券事务代表的公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于举行2014年年度报告网上说明会的公告(更正后)	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于单项节余募集资金永久补充流动资金的公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于调整公司经营范围和修订《公司章程》的公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于会计政策变更的公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于召开2014年度股东大会的公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于举行2014年年度报告网上说明会的更正公告	2015年02月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2014年年度股东大会决议公告	2015年03月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司获得《药品GMP证书》的公告	2015年03月12日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2014年年度权益分派实施公告	2015年03月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于董事、监事辞职的公告	2015年03月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于财务总监辞职的公告	2015年03月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届董事会第二十五次会议决议公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第五届监事会第十四次会议决议公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于补选董事、监事的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司控股子公司吉林环境能源交易所增资扩股的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于为全资子公司提供担保的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

关于召开2015年第一次临时股东大会的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于实施 2014 年年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行底价和发行数量的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
关于深圳证券交易所 2014 年年报问询函的回复公告	2015年4月14日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告	2015年4月14日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2015年第一次临时股东大会决议公告	2015年4月16日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
第五届董事会第二十六次会议(临时) 决议公告	2015年4月21日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于聘任财务总监的公告	2015年4月21日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于为全资子公司提供担保的公告	2015年4月21日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2015 年第一季度报告正文	2015年4月24日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
第五届董事会第二十八次会议（临时）决议公告	2015年5月12日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于设立全资孙公司的公告	2015年5月12日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于控股股东股票质押式回购交易完成购回和办理股票质押式回购交易的公告	2015年5月21日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》的公告	2015年6月13日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
关于公司收到政府补助的公告	2015年6月18日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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	317,116	0.06%						317,116	0.06%
3、其他内资持股	317,116	0.06%						317,116	0.06%
境内自然人持股	317,116	0.06%						317,116	0.06%
二、无限售条件股份	512,674,266	99.94%						512,674,266	99.94%
1、人民币普通股	512,674,266	99.94%						512,674,266	99.94%
三、股份总数	512,991,382	100.00%						512,991,382	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,515		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 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	46.10%	236,475,016			236,475,016	质押	236,010,000
仲维光	境内自然人	6.04%	30,961,276			30,961,276	质押	30,000,000
国泰君安证券 股份有限公司 约定购回专用 账户	其他	2.92%	15,000,000			15,000,000		
全国社保基金 四零六组合	其他	1.33%	6,823,527			6,823,527		
中国对外经济 贸易信托有限 公司—锐进 12 期鼎萨证券投	其他	1.24%	6,343,401			6,343,401		

资集合资金信 托计划								
中国工商银行 股份有限公司 一兴全绿色投 资股票型证券 投资基金 (LOF)	其他	1.13%	5,806,004			5,806,004		
山东省国际信 托有限公司一 鼎萨 2 期证券 投资集合资金 信托计划	其他	0.85%	4,372,434			4,372,434		
华润深国投信 托有限公司一 鼎萨 6 期集合 资金信托计划	其他	0.67%	3,455,382			3,455,382		
兴业银行股份 有限公司一兴 全趋势投资混 合型证券投资 基金	其他	0.48%	2,479,897			2,479,897		
山东省国际信 托有限公司一 鼎萨 9 期证券 投资集合资金 信托计划	其他	0.47%	2,423,372			2,423,372		
战略投资者或一般法人因配售新	不适用							

股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭春生先生通过其亲属持有康平公司 77.26%的股份，康平公司持有本公司 49.02%的股份，而持有本公司 6.04%股份的自然人股东仲维光为郭春生先生的亲属,所以康平公司与仲维光先生存在关联关系。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 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
敦化市康平投资有限责任公司	236,475,016	人民币普通股	236,475,016
仲维光	30,961,276	人民币普通股	30,961,276
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
全国社保基金四零六组合	6,823,527	人民币普通股	6,823,527
中国对外经济贸易信托有限公司一锐进 12 期鼎萨证券投资集合资金信托计划	6,343,401	人民币普通股	6,343,401
中国工商银行股份有限公司一兴全绿色投资股票型证券投资基金（LOF）	5,806,004	人民币普通股	5,806,004
山东省国际信托有限公司一鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划	4,372,434	人民币普通股	4,372,434
华润深国投信托有限公司一鼎萨 6 期集合资金信托计划	3,455,382	人民币普通股	3,455,382
兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金	2,479,897	人民币普通股	2,479,897

山东省国际信托有限公司一鼎萨9 期证券投资集合资金信托计划	2,423,372	人民币普通股	2,423,372
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

康平投资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15,000,000股，占公司总股本2.92%，于2014年9月26日与国泰君安证券股份有限公司进行了约定购回式交易，购回交易日为2015年9月26日。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李宝芝	董事	现任	69,100	0	0	69,100	51,825	0	51,825
钟云香	董事、副总经理、董秘	现任	99,700	0	0	99,700	74,775	0	74,775
曹恩辉	董事长	离任	93,000	0	0	93,000	46,500	0	46,500
祖春香	董事	任免	54,300	0	0	54,300	27,150	0	27,150
殷金龙	董事	任免	60,100	0	0	60,100	30,050	0	30,050
范水波	监事	离任	43,100	0	0	43,100	21,550	0	21,550
徐吉峰	财务总监	离任	76,500	0	0	76,500	38,250	0	38,250
韩明	副总经理	任免	54,031	0	0	54,031	27,016	0	27,016
合计	--	--	549,831	0	0	549,831	317,116	0	317,116

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张忠伟	董事	任免	2015 年 03 月 16 日	辞职留在公司
张忠伟	财务总监	任免	2015 年 03 月 16 日	辞职留在公司

			日	
孙莉莉	监事	任免	2015 年 04 月 15 日	辞职留在公司
孙莉莉	董事	被选举	2015 年 04 月 15 日	被选举
白玉彪	监事	被选举	2015 年 04 月 15 日	被选举
孙莉莉	财务总监	聘任	2015 年 04 月 20 日	被聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林紫鑫药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,982,916.49	134,102,455.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,223,209.95	9,689,780.60
应收账款	441,397,594.35	577,315,165.77
预付款项	214,634,595.01	32,813,828.81

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	65,303,632.34	64,823,895.75
买入返售金融资产		
存货	1,958,879,344.12	1,962,535,597.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	155,907,589.51	159,745,626.05
流动资产合计	2,887,328,881.77	2,941,026,349.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	28,000,000.00	28,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	783,017,192.79	679,132,545.54
在建工程	96,655,036.09	212,216,061.52
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	162,141,247.91	164,981,382.70
开发支出	30,417,859.32	16,110,522.85
商誉	3,823,945.58	3,823,945.58
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,458,152.04	7,126,678.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,111,513,433.73	1,111,391,136.75
资产总计	3,998,842,315.50	4,052,417,486.03
流动负债：		
短期借款	1,305,400,000.00	1,355,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,131,051.49	87,143,460.30
预收款项	2,870,616.58	1,700,352.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,289,592.70	328,099.87
应交税费	4,647,426.99	5,434,601.38
应付利息		

应付股利		
其他应付款	25,992,445.32	13,126,360.10
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	534,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,960,331,133.08	1,802,732,874.39
非流动负债：		
长期借款		199,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	760,000.00	760,000.00
预计负债		
递延收益	58,534,518.16	53,423,425.24
递延所得税负债	590,333.34	590,333.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,884,851.50	254,273,758.58
负债合计	2,020,215,984.58	2,057,006,632.97

所有者权益：		
股本	512,991,382.00	512,991,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,482,283.90	719,482,283.90
减：库存股		
其他综合收益	4,469,666.65	4,469,666.65
专项储备		
盈余公积	70,389,269.23	70,389,269.23
一般风险准备		
未分配利润	669,282,868.57	685,842,155.54
归属于母公司所有者权益合计	1,976,615,470.35	1,993,174,757.32
少数股东权益	2,010,860.57	2,236,095.74
所有者权益合计	1,978,626,330.92	1,995,410,853.06
负债和所有者权益总计	3,998,842,315.50	4,052,417,486.03

法定代表人：郭春林

主管会计工作负责人：孙莉莉

会计机构负责人：邵天宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,623,002.86	35,993,908.42
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,949,209.95	9,519,780.60
应收账款	548,440,400.93	549,543,465.18
预付款项	177,670,534.88	11,981,336.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	525,239,675.09	594,752,659.70
存货	605,206,780.75	607,253,338.42
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,122,016.83	35,374,388.93
流动资产合计	1,921,251,621.29	1,844,418,877.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	28,000,000.00	28,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,173,687,641.41	1,173,687,641.41
投资性房地产		
固定资产	151,518,908.86	162,216,084.63
在建工程	26,523,345.11	15,459,635.51
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	10,670,651.54	10,832,396.18
开发支出	13,000,000.00	13,000,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,278,862.91	3,446,150.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,406,679,409.83	1,406,641,907.77
资产总计	3,327,931,031.12	3,251,060,785.30
流动负债：		
短期借款	1,085,000,000.00	1,125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,313,753.59	35,803,673.27
预收款项		
应付职工薪酬	300,883.04	189,579.24
应交税费	4,197,890.48	4,381,636.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	146,851,835.02	23,443,697.04
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	335,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,609,664,362.13	1,528,818,586.17

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	760,000.00	760,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	760,000.00	760,000.00
负债合计	1,610,424,362.13	1,529,578,586.17
所有者权益：		
股本	512,991,382.00	512,991,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,482,283.90	719,482,283.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,227,518.52	69,227,518.52

未分配利润	415,805,484.57	419,781,014.71
所有者权益合计	1,717,506,668.99	1,721,482,199.13
负债和所有者权益总计	3,327,931,031.12	3,251,060,785.30

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	225,708,950.91	311,832,905.41
其中：营业收入	225,708,950.91	311,832,905.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	246,269,677.39	358,844,625.26
其中：营业成本	63,501,650.28	161,154,897.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,490,841.87	3,857,272.09
销售费用	50,847,101.68	74,021,196.93
管理费用	63,683,629.07	62,125,954.88
财务费用	69,776,176.61	62,615,848.65

资产减值损失	-4,029,722.12	-4,930,544.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,800,000.00	9,800,000.00
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）	-10,760,726.48	-37,211,719.85
加：营业外收入	14,846,650.97	18,293,961.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	454,540.22	698,945.45
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,631,384.27	-19,616,703.61
减：所得税费用	920,898.62	3,829,235.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,710,485.65	-23,445,939.26
归属于母公司所有者的净利润	2,935,720.82	-23,329,861.75
少数股东损益	-225,235.17	-116,077.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,710,485.65	-23,445,939.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,935,720.82	-23,329,861.75
归属于少数股东的综合收益总额	-225,235.17	-116,077.51
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.01	-0.05
(二)稀释每股收益	0.01	-0.05

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

法定代表人：郭春林

主管会计工作负责人：孙莉莉

会计机构负责人：邵天宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	165,928,851.04	290,471,934.54
减：营业成本	38,621,451.46	155,903,048.55
营业税金及附加	2,454,801.70	3,796,563.21
销售费用	43,557,588.26	67,957,014.44
管理费用	28,545,874.45	33,039,728.77
财务费用	56,113,323.65	51,629,234.24
资产减值损失	-1,115,247.58	-6,100,265.66
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	9,800,000.00	9,800,000.00
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）	7,551,059.10	-5,953,389.01
加：营业外收入	9,832,618.00	14,418,840.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	444,540.22	654,966.27
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,939,136.88	7,810,484.72

减：所得税费用	1,419,659.23	4,067,024.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,519,477.65	3,743,460.41
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,519,477.65	3,743,460.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.01

(二) 稀释每股收益	0.03	0.01
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	389,258,114.55	264,195,590.53
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	639,854.00	
收到其他与经营活动有关的现金	20,907,492.80	18,912,452.69
经营活动现金流入小计	410,805,461.35	283,108,043.22
购买商品、接受劳务支付的现金	117,148,909.81	230,571,347.54
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	23,538,201.01	20,335,460.49
支付的各项税费	36,654,623.08	47,937,326.57
支付其他与经营活动有关的现金	162,978,310.02	85,250,818.21
经营活动现金流出小计	340,320,043.92	384,094,952.81
经营活动产生的现金流量净额	70,485,417.43	-100,986,909.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,800,000.00	9,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,800,000.00	9,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,484,000.92	36,024,033.58
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	36,484,000.92	36,024,033.58
投资活动产生的现金流量净额	-26,684,000.92	-26,224,033.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,160,400,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,250,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,168,650,000.00	510,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,215,500,000.00	363,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,070,955.23	61,365,487.98
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	1,304,570,955.23	424,865,487.98
筹资活动产生的现金流量净额	-135,920,955.23	85,134,512.02
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	-92,119,538.72	-42,076,431.15
加：期初现金及现金等价物余额	134,102,455.21	111,615,632.78
六、期末现金及现金等价物余额	41,982,916.49	69,539,201.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	182,399,571.65	341,441,598.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	262,185,573.77	36,349,414.40
经营活动现金流入小计	444,585,145.42	377,791,012.65
购买商品、接受劳务支付的现金	81,310,846.42	88,003,296.11
支付给职工以及为职工支付的现金	10,483,961.52	8,908,659.95
支付的各项税费	33,065,788.19	44,612,813.65
支付其他与经营活动有关的现金	222,529,326.19	113,875,904.70
经营活动现金流出小计	347,389,922.32	255,400,674.41
经营活动产生的现金流量净额	97,195,223.10	122,390,338.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,800,000.00	9,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,800,000.00	9,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	8,825,084.90	1,247,847.19

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		16,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	8,825,084.90	17,247,847.19
投资活动产生的现金流量净额	974,915.10	-7,447,847.19
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	970,000,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	978,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,015,000,000.00	348,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,541,043.76	50,714,497.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,090,541,043.76	398,714,497.98
筹资活动产生的现金流量净额	-112,541,043.76	-88,714,497.98
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	-14,370,905.56	26,227,993.07
加：期初现金及现金等价物余额	35,993,908.42	6,929,567.59
六、期末现金及现金等价物余额	21,623,002.86	33,157,560.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,469,666.65		70,389,269.23		685,842,155.54	2,236,095.74	1,995,410,853.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,469,666.65		70,389,269.23		685,842,155.54	2,236,095.74	1,995,410,853.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,559,286.97	-225,235.17	-16,784,522.14
（一）综合收益总额											2,935,720.82	-225,235.17	2,710,485.65

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-19,495,007.79		-19,495,007.79
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,495,007.79		-19,495,007.79
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,469,666.65		70,389,269.23		669,282,868.57	2,010,860.57	1,978,626,330.92

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,435,933.33		68,963,686.07		640,074,582.30	-13,001.63	1,945,934,865.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,435,933.33		68,963,686.07		640,074,582.30	-13,001.63	1,945,934,865.97

	1,382.00				,283.90		33.33		686.07		,582.30	.63	34,865.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							33,733.32		1,425,583.16		45,767,573.24	2,249,097.37	49,475,987.09
（一）综合收益总额							33,733.32				47,193,156.40	-244,793.29	46,982,096.43
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,425,583.16		-1,425,583.16	2,493,890.66	2,493,890.66
1．提取盈余公积									1,425,583.16		-1,425,583.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他												2,493,890.66	2,493,890.66

(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90		4,469,666.65		70,389,269.23		685,842,155.54	2,236,095.74	1,995,410,853.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90				69,227,518.52	419,781,014.71	1,721,482,199.13
加：会计政策											

变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,991, 382.00				719,482,2 83.90				69,227,51 8.52	419,781 ,014.71	1,721,482 ,199.13
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）										-3,975,5 30.14	-3,975,53 0.14
（一）综合收益总 额										15,519, 477.65	15,519,47 7.65
（二）所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配										-19,495, 007.79	-19,495,0 07.79
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-19,495, 007.79	-19,495,0 07.79
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90				69,227,518.52	415,805,484.57	1,717,506,668.99

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90				67,801,935.36	406,950,766.25	1,707,226,367.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	512,991,382.00				719,482,283.90				67,801,935.36	406,950,766.25	1,707,226,367.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,425,583.16	12,830,248.46	14,255,831.62
（一）综合收益总额										14,255,831.62	14,255,831.62
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,425,583.16	-1,425,583.16	
1．提取盈余公积									1,425,583.16	-1,425,583.16	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	512,991,382.00				719,482,283.90				69,227,518.52	419,781,014.71	1,721,482,199.13

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：郭春林

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

2001年2月9日，经吉林省人民政府[2001]5 号文《关于通化紫金药业有限责任公司依法变更为通化紫

金药业股份有限公司的批复》的批准，以通化紫金药业有限责任公司截至2000年11月30日的净资产等额折成股份整体变更为股份有限公司，股本总额为人民币35,650,000.00元。同年5月28日，本公司名称变更为吉林紫鑫药业股份有限公司。

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

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

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

根据本公司2009年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币85,078,980.00元，以2009年12月31日总股本121,541,400股为基数，向全体股东每10股送2股、派发现金红利0.23元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股，每股面值1元，变更后的股本总额为人民币206,620,380.00元。此次股本变更事宜，经中准会计师事务所有限公司于2010年3月19日出具的中准验字[2010]第2012号验资报告予以验证，本公司已于2010年4月29日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为2200000000052632。

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

证，本公司已于2011年2月12日取得了吉林省工商行政管理局核发的新的企业法人营业执照，注册号为220000000052632、注册资本为人民币256,495,691.00元。

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

合并财务报表范围

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林草还丹药业有限公司
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
吉林紫鑫红石种养殖有限公司
吉林紫鑫人参销售有限公司
吉林紫鑫人参研发有限公司
吉林紫鑫药物研究有限公司
吉林中科紫鑫科技有限公司
吉林环境能源交易所有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十一)应收款项坏账准备”、“(十六) 固定资产”、“(十九)无形资产”、“(二十一) 长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

1、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、现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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、同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2、非同一控制下的合并

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，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初

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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、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的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

本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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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。

（1）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个月以上尚未回款的。

(2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
非合并范围内应收款项	账龄分析法

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）	6.00%	6.00%

1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按照实际余额 100%计提坏账准备

12、存货

1、存货分类：

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、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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

本公司存货采取永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的转销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采

用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	45-50年	按土地使用权证约定日期
林地使用权	45年	按林地使用权证约定日期
非专利技术	10年	按非专利技术证书使用年限约定日期
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

1、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （2）委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- （3）委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

23、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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

24、收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资

产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

与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；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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。

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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；

- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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、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、吉林紫鑫人参研发有限公司、吉林紫鑫药物研究有限公司、吉林紫鑫敦化医药药材有限公司、吉林中科紫鑫科技有限公司、吉林环境能源交易所有限公司执行的所得税税率25%。

税收优惠及批文

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

根据国税函【2008】第850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司吉林紫鑫红石种养殖有限公司享受所得税免征政策。子公司吉林草还丹药业有限公司、吉林紫鑫般若药业有限公司人参初加工产品享受所得税免征政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,810.24	20,521.70
银行存款	41,964,106.25	134,081,933.51
合计	41,982,916.49	134,102,455.21

其他说明

本公司不存在抵押、冻结等对使用有限制，以及存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,223,209.95	9,689,780.60
合计	9,223,209.95	9,689,780.60

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	14,809,252.18	
合计	14,809,252.18	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末无已贴现或已质押的银行承兑汇票；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

期末应收票据中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	263,586,949.01	54.66%	18,739,898.38	7.11%	244,847,050.63	412,923,321.72	66.37%	25,864,945.31	6.26%	387,058,376.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	218,675,018.30	45.34%	22,124,474.58	10.12%	196,550,543.72	209,216,526.62	33.63%	18,959,737.26	9.06%	190,256,789.36
合计	482,261,967.31	100.00%	40,864,372.96	8.47%	441,397,594.35	622,139,848.34	100.00%	44,824,682.57	7.20%	577,315,165.77

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	312,296,940.99	18,737,816.46	6.00%
1 至 2 年	72,400,222.59	5,792,017.81	8.00%
2 至 3 年	48,903,741.01	4,890,374.10	10.00%
3 至 4 年	38,990,046.25	7,798,009.25	20.00%
4 至 5 年	5,946,764.54	1,784,029.37	30.00%
5 年以上	3,724,251.93	1,862,125.97	50.00%
合计	482,261,967.31	40,864,372.96	8.47%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额177,653,501.67元，占应收账款期末余额合计数的比例36.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,601,832.52 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	201,827,441.55	94.03%	20,187,299.26	61.52%
1 至 2 年	5,618,646.32	2.62%	4,904,222.40	14.95%
2 至 3 年	694,188.15	0.32%	627,008.15	1.91%
3 年以上	6,494,318.99	3.03%	7,095,299.00	21.62%
合计	214,634,595.01	--	32,813,828.81	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年以上且金额重大的预付款项金额为455万元，主要为预付的广告制作款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额154,948,381.03元，占预付款项期末余额合计数的比例72.19%。

其他说明：

预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；无其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,945,527.51	35.85%	1,502,289.97	6.02%	23,443,237.54	48,238,241.60	69.74%	2,900,671.14	6.01%	45,337,570.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备	44,630,876.43	64.15%	2,770,481.63	6.21%	41,860,394.80	20,927,838.26	30.26%	1,441,512.97	6.89%	19,486,325.29

的其他应收款										
合计	69,576,403.94	100.00%	4,272,771.60	6.14%	65,303,632.34	69,166,079.86	100.00%	4,342,184.11	6.28%	64,823,895.75

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	66,785,429.03	4,009,205.18	6.00%
1 至 2 年	2,238,753.75	179,100.30	8.00%
2 至 3 年	431,726.16	43,172.62	10.00%
3 至 4 年	8,550.00	1,710.00	20.00%
4 至 5 年	81,945.00	24,583.50	30.00%
5 年以上	30,000.00	15,000.00	50.00%
合计	69,576,403.94	4,272,771.60	6.14%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 69,412.51 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款按账龄分析	69,576,403.94	69,166,079.86
合计	69,576,403.94	69,166,079.86

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	备用金	2,760,000.00	一年以内	3.97%	165,600.00
B	往来款	1,912,050.00	一年以内	2.75%	136,956.30
C	备用金	1,665,746.75	一年以内 一至二	2.39%	83,269.83

			年		
D	备用金	1,600,000.00	一年以内	2.30%	96,000.00
E	备用金	1,551,546.05	一年以内	2.23%	93,092.76
合计	--	9,489,342.80	--	13.64%	574,918.89

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；无其他关联方欠款。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,960,442.48		150,960,442.48	162,483,900.27		162,483,900.27
在产品	13,674,663.97		13,674,663.97	10,130,573.31		10,130,573.31

库存商品	1,405,753,623.95		1,405,753,623.95	1,419,473,764.42		1,419,473,764.42
消耗性生物资产	306,048,393.18		306,048,393.18	304,145,347.96		304,145,347.96
自制半成品	70,619,162.14		70,619,162.14	56,960,404.39		56,960,404.39
包装物	8,047,911.61		8,047,911.61	7,512,951.22		7,512,951.22
委托加工物资	3,775,146.79		3,775,146.79	1,828,655.52		1,828,655.52
合计	1,958,879,344.12		1,958,879,344.12	1,962,535,597.09		1,962,535,597.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

存货期末余额中无成本高于可变现净值情况，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	年初余额
一、种植业	306,048,393.18	304,145,347.96
在地参	85,030,000.04	85,030,000.04
人参种苗	8,422,877.12	7,458,889.27
五味子等	7,499,214.94	6,688,638.07
林下参	204,030,000.04	204,030,000.04

其他作物	1,066,301.04	937,820.54
合 计	306,048,393.18	304,145,347.96

存货期末余额中抵押和担保的情况。

根据2014年8月13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98,428.87万元，作为质押物取得银行流动资金贷款20,000万元；

7、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	155,000,294.97	156,489,707.96
已交税费	907,294.54	3,255,918.09
合计	155,907,589.51	159,745,626.05

其他说明：

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
按成本计量的	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
合计	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长春农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00					4.08%	9,800,000.00
合计	28,000,000.00			28,000,000.00					--	9,800,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

根据2015年2月6日长春农村商业银行股份有限公司召开的2014年度股东大会，审议通过了2014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2014年末登记在册的股东进行现金分红”，本期2015年确认投资收益980万元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：	512,806,983.42	316,148,594.96	22,581,628.02	20,384,103.68	871,921,310.08
1.期初余额	512,806,983.42	316,148,594.96	22,581,628.02	20,384,103.68	871,921,310.08
2.本期增加金额	93,518,704.60	11,043,864.21	300,088.94	28,030,705.12	132,893,362.87
（1）购置	1,558,283.76	698,732.92	300,088.94	585,857.01	3,142,962.63
（2）在建工程 转入	91,960,420.84	10,345,131.29		27,444,848.11	129,750,400.24
（3）企业合并 增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额	606,325,688.02	327,192,459.17	22,881,716.96	48,414,808.80	1,004,814,672.95
二、累计折旧	80,411,866.65	88,676,361.56	12,650,802.25	11,049,734.08	192,788,764.54
1.期初余额	80,411,866.65	88,676,361.56	12,650,802.25	11,049,734.08	192,788,764.54
2.本期增加金额	14,185,316.06	11,138,615.65	2,073,269.38	1,611,514.53	29,008,715.62
（1）计提	14,185,316.06	11,138,615.65	2,073,269.38	1,611,514.53	29,008,715.62
3.本期减少金额					

(1) 处置或报 废					
4.期末余额	94,597,182.71	99,814,977.21	14,724,071.63	12,661,248.61	221,797,480.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值	511,728,505.31	227,377,481.96	8,157,645.33	35,753,560.19	783,017,192.79
1.期末账面价值	511,728,505.31	227,377,481.96	8,157,645.33	35,753,560.19	783,017,192.79
2.期初账面价值	432,395,116.77	227,472,233.40	9,930,825.77	9,334,369.60	679,132,545.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本期折旧额为2,900.87万元，本期由在建工程转入固定资产的金额为12,975.04万元。期末用于抵押或担保的固定资产原值为45,040.82万元，净值为39,273.05万元。

期末无暂时闲置的固定资产。

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。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柳河新厂区建设	26,523,345.11		26,523,345.11	15,459,635.51		15,459,635.51
人参产品系列化项目（延吉厂区）	7,929,991.54		7,929,991.54	6,628,377.54		6,628,377.54
人参产品系列化项目（敦化厂区）	40,575,747.50		40,575,747.50	40,575,747.50		40,575,747.50
人参产品系列化项目（磐石厂区）	9,468,741.22		9,468,741.22	9,234,853.68		9,234,853.68

人参产品系列化项目（通化厂区）	12,157,210.72		12,157,210.72	140,317,447.29		140,317,447.29
合计	96,655,036.09		96,655,036.09	212,216,061.52		212,216,061.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
人参产品系列化项目（延吉厂区）		6,628,377.54	1,301,614.00			7,929,991.54						其他
人参产品系列化项目（敦化厂区）		40,575,747.50				40,575,747.50						募股资金
人参产品系列化项目（磐石厂区）		9,234,853.68	233,887.54			9,468,741.22						募股资金
人参产品系列化项目		140,317,447.29	1,590,163.67	129,750,400.24		12,157,210.72						募股资金

(通化 厂区)												
柳河新 厂区建 设		15,459,6 35.51	11,063,7 09.60			26,523,3 45.11						其他
合计		212,216, 061.52	14,189,3 74.81	129,750, 400.24		96,655,0 36.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	164,679,505.08	29,530,172.07		6,517,921.34	200,727,598.49
1.期初余额	164,679,505.08	29,530,172.07		6,517,921.34	200,727,598.49
2.本期增加金 额				5,400.00	5,400.00
(1) 购置				5,400.00	5,400.00
(2) 内部研 发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	164,679,505.08	29,530,172.07		6,523,321.34	200,732,998.49
二、累计摊销	15,287,769.41	19,542,061.62		916,384.76	35,746,215.79
1.期初余额	15,287,769.41	19,542,061.62		916,384.76	35,746,215.79
2.本期增加金额	1,651,797.48	1,107,095.34		86,641.97	2,845,534.79
(1) 计提	1,651,797.48	1,107,095.34		86,641.97	2,845,534.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,939,566.89	20,649,156.96		1,003,026.73	38,591,750.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	147,739,938.19	8,881,015.11		5,520,294.61	162,141,247.91
1.期末账面价值	147,739,938.19	8,881,015.11		5,520,294.61	162,141,247.91
2.期初账面价值	149,391,735.67	9,988,110.45		5,601,536.58	164,981,382.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期无形资产摊销金额为284.55万元。

期末用于抵押的无形资产账面余额为8,453.19万元。

本公司所拥有的专有技术全部为外购或与外部研究机构合作研发取得，无通过公司内部开发取得的专有技术。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
人参基因组研发	13,000,000.00							13,000,000.00
基因测序仪开发	3,110,522.85	14,307,336.47						17,417,859.32

合计	16,110,522.85	14,307,336.47						30,417,859.32
----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下企 业合并	3,823,945.58					3,823,945.58
合计	3,823,945.58					3,823,945.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,866,155.44	7,458,152.04	40,735,299.11	7,126,678.56
合计	39,866,155.44	7,458,152.04	40,735,299.11	7,126,678.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延收益	3,935,555.55	590,333.34	3,935,555.55	590,333.34
合计	3,935,555.55	590,333.34	3,935,555.55	590,333.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,458,152.04		7,126,678.56
递延所得税负债		590,333.34		590,333.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,270,989.12	8,431,567.57
合计	5,270,989.12	8,431,567.57

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	885,000,000.00	885,000,000.00
抵押借款	392,400,000.00	410,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,305,400,000.00	1,355,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 上述质押借款88,500万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11,448万股、3,000万股以及本公司存货人参（干品）989吨提供质押；另外以本公司持有长春农村商业银行股份有限公司的股权4,900万股进行质押。

(2) 上述抵押借款39,240万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、吉林紫鑫初元药业有限公司以房屋产权及土地使用权提供抵押。

(3) 截至2015年6月30日止，上述短期借款中无逾期的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	51,106,336.95	50,088,081.00
一至二年	12,084,064.93	26,622,960.80
二至三年	8,991,656.06	5,449,236.00
三年以上	9,948,993.55	4,983,182.50
合计	82,131,051.49	87,143,460.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

(1) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(2) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,290,616.58	1,700,352.74

一至二年	580,000.00	
合计	2,870,616.58	1,700,352.74

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

(1) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无预收其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	288,948.47	24,719,013.15	20,153,541.18	4,854,420.44
二、离职后福利-设定提存计划	39,151.40	3,259,778.03	2,863,757.17	435,172.26
合计	328,099.87	27,978,791.18	23,017,298.35	5,289,592.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,286.18	21,729,658.53	17,282,951.32	4,450,993.39
2、职工福利费		642,794.44	642,794.44	
3、社会保险费	7,293.82	1,079,664.97	1,077,531.91	9,426.88
其中：医疗保险费	6,369.20	967,041.51	965,068.31	8,342.40
工伤保险费	387.46	72,389.47	72,359.81	417.12
生育保险费	537.16	40,233.99	40,103.79	667.36
4、住房公积金		956,661.10	956,661.10	
5、工会经费和职工教育经费	277,368.47	310,234.11	193,602.41	394,000.17
合计	288,948.47	24,719,013.15	20,153,541.18	4,854,420.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,998.00	3,019,450.19	2,662,007.65	393,440.54
2、失业保险费	3,153.40	240,327.84	201,749.52	41,731.72
合计	39,151.40	3,259,778.03	2,863,757.17	435,172.26

其他说明：

本报告期内不存在欠缴性质的款项。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	3,822,164.80	4,252,066.49
企业所得税	152,563.29	198,236.49
个人所得税	82,143.08	81,392.09
城市维护建设税	192,221.48	212,984.57
房产税	154,029.18	174,098.47
印花税	18,866.77	275,449.32
土地使用税	34,330.17	32,320.98
教育费附加	191,108.22	208,052.97
合计	4,647,426.99	5,434,601.38

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,083,423.42	12,751,940.04
一至二年	12,629,803.35	139,680.54
二至三年	51,881.91	127,047.72
三年以上	227,336.64	107,691.80
合计	25,992,445.32	13,126,360.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

(1) 其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款项。

(2) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	534,000,000.00	340,000,000.00
合计	534,000,000.00	340,000,000.00

其他说明：

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，取得信用借款20,000万元，借款期限为3年,2014年偿还50万元，本期偿还50万元。本期将长期借款余额19,900万元划分到一年内到期的非流动负债。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		199,500,000.00
合计		199,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

23、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

调整改造项目转贷资金	760,000.00			760,000.00	
合计	760,000.00			760,000.00	--

其他说明：

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。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,223,425.24	6,200,000.00	1,088,907.08	58,334,518.16	
委托合作款	200,000.00			200,000.00	合作单位无偿投入
合计	53,423,425.24	6,200,000.00	1,088,907.08	58,534,518.16	--

涉及政府补助的项目：

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
1、基地设施建设	25,032,499.90		527,000.04		24,505,499.86	与资产相关
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	5,652,499.94		332,500.02		5,319,999.92	与资产相关
3、口服液制剂车间 GMP 改造	4,593,600.00				4,593,600.00	与资产相关

4、年产 200 万瓶 人参酵素饮料产 业化	4,555,899.95		177,640.02		4,378,259.93	与资产相关
5、基地建设 (通化禹拙)	4,906,218.00				4,906,218.00	与资产相关
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	759,999.95		16,000.02		743,999.93	与资产相关
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				1,000,000.00	与资产相关
9、化学 3.1 类新 药米格列奈钙的 临床研究项目 (13)	450,000.00				450,000.00	与资产相关
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		10,850.00		389,150.00	与资产相关
11、医药产业发 展专项资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
12、药物组合及 其设备研究项目	5,000.00				5,000.00	与资产相关
13、生物核酸综 合检测分析系统	800,000.00				800,000.00	与收益相关

开发						
14、产业转型升级项目	3,430,000.00				3,430,000.00	与收益相关
15、人参加工 GMP 项目建设奖金	937,707.50		24,916.98		912,790.52	与资产相关
16、5000 万支生物发酵蜜环菌脑心舒产业化项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
17、种子种苗繁育（吉林）基地建设		200,000.00			200,000.00	与资产相关
18、现代农业发展引导资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	53,223,425.24	6,200,000.00	1,088,907.08		58,334,518.16	--

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	719,482,283.90			719,482,283.90
合计	719,482,283.90			719,482,283.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,469,666.65						4,469,666.65
其他	4,469,666.65						4,469,666.65
其他综合收益合计	4,469,666.65						4,469,666.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,389,269.23			70,389,269.23
合计	70,389,269.23			70,389,269.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	685,842,155.54	640,074,582.30
调整后期初未分配利润	685,842,155.54	640,074,582.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,935,720.82	-23,329,861.75
应付普通股股利	19,495,007.79	
加：本期纳入合并范围的子公司调整期初净利润		-3,519,508.23
期末未分配利润	669,282,868.57	613,225,212.32

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,708,950.91	63,501,650.28	311,832,905.41	161,154,897.43
合计	225,708,950.91	63,501,650.28	311,832,905.41	161,154,897.43

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,248,424.14	1,933,695.11
教育费附加	745,450.64	1,154,146.19
地方教育费附加	496,967.09	769,430.79
合计	2,490,841.87	3,857,272.09

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,404,466.21	20,386,871.37
差旅费	12,768,602.54	18,906,282.36
办公费	6,959,872.85	9,491,757.67
邮电费	741,582.22	497,512.49
运输费	12,826,369.57	19,955,922.01
广告费	1,876,506.97	2,325,718.91
其他	1,269,701.32	2,457,132.12
合计	50,847,101.68	74,021,196.93

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,992,574.79	9,047,571.44
差旅费	1,311,887.49	892,495.63

办公费	5,841,697.40	3,236,612.79
车辆使用费	2,124,868.47	2,125,093.84
业务招待费	1,360,050.81	1,389,609.22
税费	3,761,926.14	3,663,509.51
研究与开发费	7,710,056.55	16,661,904.07
折旧及摊销	17,638,514.64	15,471,603.34
劳动保险费	3,994,794.49	1,451,515.10
福利费	705,241.55	937,304.15
物料消耗	1,317,827.12	1,995,337.33
其他	6,924,189.62	5,253,398.46
合计	63,683,629.07	62,125,954.88

其他说明：

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,575,947.44	61,565,487.98
减：利息收入	201,922.18	167,764.86
手续费	205,653.15	328,887.67
其他	196,498.20	889,237.86
合计	69,776,176.61	62,615,848.65

其他说明：

35、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	-4,029,722.12	-4,930,544.72
合计	-4,029,722.12	-4,930,544.72

其他说明：

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	9,800,000.00	9,800,000.00

其他说明：

37、营业外收入

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
政府补助	14,812,979.08	18,293,209.18	
其他	33,671.89	752.51	
合计	14,846,650.97	18,293,961.69	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吉林省质量技术监督局质量 奖励款	250,000.00		与收益相关
人参提神关键组分的发现与 制备	100,000.00		与收益相关

双糖降脂饮保健食品的开发	300,000.00		与收益相关
流动资金贷款贴息	400,000.00		与收益相关
柳河县财政局企业挖潜	6,000,000.00	14,118,840.00	与收益相关
柳河县财政局其他资源勘探 信息	2,782,538.00		与收益相关
665 万人参项目资金递延收益 摊销额	332,500.02	332,500.02	与资产相关
40 万污水深度处理与中水回 用工程资金递延收益摊销额	10,850.00		与资产相关
紫鑫般若钆双胺注射剂的研 究与产业化项目	250,000.00		与收益相关
财政贴息	1,821,680.00		与收益相关
贷款贴息补助	1,180,000.00		与收益相关
减免税费	639,854.00		与收益相关
基地建设配套资金	527,000.04	527,000.04	与资产相关
年加工 300 吨人参系列化制品 项目	16,000.02	16,000.02	与资产相关
人参加工 GMP 建设项目	24,916.98		与资产相关
年产 200 万瓶人参酵素饮料产 业化	177,640.02	177,640.02	与资产相关
延吉市经济局关于兑现 2013 年度全市突出发展民营经济 实施办法专项补助		5,000.00	与收益相关
延边科学技术局关于 2013 年 度科技发展计划项目经费		100,000.00	与收益相关
磐石经济开发区管理委员会		1,948,402.36	与收益相关

拨付的企业扶持款			
敦化市财政局拨付的贷款贴息款		618,800.00	与收益相关
敦化市人力资源和社会保障局拨付的见习补助款		9,026.72	与收益相关
省名牌奖励资金		100,000.00	与收益相关
吉林省人才开发专项补助		200,000.00	与收益相关
专项补助		140,000.00	与收益相关
合计	14,812,979.08	18,293,209.18	--

其他说明：

38、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
对外捐赠	10,000.00		
其他	444,540.22	698,945.45	
合计	454,540.22	698,945.45	

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,252,372.10	3,151,984.46

递延所得税费用	-331,473.48	677,251.19
合计	920,898.62	3,829,235.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,631,384.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	544,707.64
非应税收入的影响	-2,611,820.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,988,011.25
所得税费用	920,898.62

其他说明

40、其他综合收益

详见附注 27。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,034,298.00	17,240,821.59
利息收入	201,930.92	513,491.54
其他	1,671,263.88	1,158,139.56
合计	20,907,492.80	18,912,452.69

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	本期发生额	上期发生额
其他各项销售费用	46,181,851.97	44,021,196.93
其他各项管理费用	62,237,101.04	33,859,385.58
备用金	11,158,238.28	5,536,800.00
财务费用	401,118.73	1,218,125.53
其他	43,000,000.00	615,310.17
合计	162,978,310.02	85,250,818.21

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保证金	8,000,000.00	
政府补助	250,000.00	
合计	8,250,000.00	

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、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	2,710,485.65	-23,445,939.26
加：资产减值准备	-4,029,722.12	-4,930,544.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,008,715.62	25,389,813.51
无形资产摊销	2,845,534.79	2,876,755.79
长期待摊费用摊销		825,493.43
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）		43,928.74
财务费用（收益以“—”号填列）	69,575,947.44	61,565,487.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,800,000.00	-9,800,000.00

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-331,473.48	815,741.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,707,047.26	103,046,947.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-110,147,980.22	-162,753,925.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	86,946,862.49	-94,620,668.79
经营活动产生的现金流量净额	70,485,417.43	-100,986,909.59
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	41,982,916.49	69,539,201.63
减：现金的期初余额	134,102,455.21	111,615,632.78
现金及现金等价物净增加额	-92,119,538.72	-42,076,431.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,982,916.49	134,102,455.21
其中：库存现金	18,810.24	20,521.70
可随时用于支付的银行存款	41,964,106.25	134,081,933.51
三、期末现金及现金等价物余额	41,982,916.49	134,102,455.21

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

本期无合并范围的变更。

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林草还丹药业有限公司	敦化	敦化	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	敦化	敦化	药品销售	99.00%		设立
吉林紫鑫初元药业有限公司	延吉	延吉	药品生产	100.00%		设立
吉林紫鑫般若药业有限公司	磐石	磐石	药品生产	100.00%		设立
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	通化	通化	药品生产	100.00%		设立
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	柳河县	柳河县	中药材种植销售	100.00%		设立
吉林紫鑫人参销售有限公司	长春	柳河县	人参销售	100.00%		设立

吉林紫鑫人参研 发有限公司	长春	长春	人参产品研发及 销售	100.00%		设立
吉林紫鑫药物研 究有限公司	长春	长春	药品研发及技术 转让	100.00%		设立
吉林中科紫鑫科 技有限公司	长春	长春	研发、设备生产 及销售，专利权 的转让	100.00%		设立
吉林环境能源交 易有限公司	长春	长春	从事节能减排、 环境保护等反面 的相关交易	83.00%		非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
吉林环境能源交易所有 限公司	17.00%	-184,344.15		2,079,044.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
--	--	--	--	--	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告

来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
敦化市康平投资有限责任公司	敦化市胜利南大街104号	投资	4,735 万元	49.02%	49.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭春生及其家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资
敦化市华韵工贸有限责任公司	同受控股股东控制
仲维光	持股超过 5%的自然人股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名 称	受托方/承包方名 称	委托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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	200,000,000.00	2015 年 01 月 19 日	2016 年 01 月 18 日	否
敦化市康平投资有限公司	230,000,000.00	2014 年 09 月 23 日	2015 年 09 月 22 日	否
敦化市康平投资有限公司、仲维光	205,000,000.00	2014 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 08 日	否

关联担保情况说明

敦化康平投资有限责任公司以其持有本公司股权11,448万股以及仲维光以其持有本公司股权3,000万股为公司质押取得贷款63,500万元，具体明细如上表。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

本公司本期不存在其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司本期无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本期无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年7月1日，公司控股子公司吉林环境能源交易所有限公司在吉林省工商行政管理局完成了公司名称的变更登记，吉林环境能源交易所有限公司更名为北方环境能源交易所有限公司。并领取了新的《企业法人营业执照》，变更后该公司的基本情况如下：

公司名称： 北方环境能源交易所有限公司

类 型： 其他有限责任公司

住 所： 长春市南关区长沈公路北侧

法定代表人：郭春林

注册资本：壹亿元整

经营范围：节能减排、环境保护与能源领域中权益交易、环境能源利用权交易、环境能源利用权益交易服务；提供节能减排咨询、项目设计、项目价值评价、经营策划、项目包装、项目技术支撑等专业服务（以上各项需专项审批除外）；信息服务业务（仅限因特网信息服务）吉林省（因特网信息服务项目包括：网络商城）（增值电信业务经营许可证有效期至2016年11月7日）；合同能源管理、低碳管理培训、能源调查、碳计量（需专项审批项目除外）X

除以上变更外，其他工商登记事项未发生变更。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
		项目名称	

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	107,431,640.24	18.95%	6,720,198.20	6.26%	100,711,442.04	120,299,395.77	21.16%	7,511,901.13	6.24%	112,787,494.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	459,441,211.19	81.05%	11,712,252.30	2.55%	447,728,958.89	448,154,310.87	78.84%	11,398,340.33	2.54%	436,755,970.54
合计	566,872,851.43	100.00%	18,432,450.50	3.25%	548,440,400.93	568,453,706.64	100.00%	18,910,241.46	3.32%	549,543,465.18

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	261,832,636.04	10,418,376.32	3.98%
1 至 2 年	33,176,312.72	2,637,283.82	7.95%
2 至 3 年	252,248,770.48	1,358,223.96	0.54%
3 至 4 年	18,659,732.57	3,731,946.51	20.00%
4 至 5 年	955,399.62	286,619.89	30.00%
合计	566,872,851.43	18,432,450.50	3.25%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额403,751,791.73元，占应收账款期末余额合计数的比例71.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,383,673.64元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

（1）应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

（2）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	238,876,795.90	一年以内	42.14%
吉林紫鑫敦化医药药材有限责任公司	子公司	88,193,030.66	一年以内	15.56%
合 计		327,069,826.56		57.70%

（3）本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

（4）本公司本期不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

（5）本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,015,493.09	3.60%	1,140,929.59	6.00%	17,874,563.50	47,513,957.10	7.93%	2,900,671.14	6.10%	44,613,285.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	509,650,817.54	96.40%	2,285,705.95	0.45%	507,365,111.59	551,302,794.76	92.07%	1,163,421.02	0.21%	550,139,373.74
合计	528,666,310.63	100.00%	3,426,635.54	0.65%	525,239,675.09	598,816,751.86	100.00%	4,064,092.16	0.68%	594,752,659.70

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	363,225,832.26	3,363,173.44	0.93%
1 至 2 年	101,949,137.03	46,962.10	0.05%

2 至 3 年	63,348,191.34	0.00	0.00%
3 至 4 年	57,500.00	1,500.00	2.61%
4 至 5 年	55,650.00	0.00	0.00%
5 年以上	30,000.00	15,000.00	50.00%
合计	528,666,310.63	3,426,635.54	0.65%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 637,456.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按账龄分析法	528,666,310.63	598,816,751.86
合计	528,666,310.63	598,816,751.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林紫鑫红石种养殖 有限公司	往来款	181,164,938.97	一至二年	34.27%	0.00
吉林紫鑫初元药业有 限公司	往来款	138,122,981.49	一年以内/一至二年	26.13%	0.00
吉林紫鑫般若药业有 限公司	往来款	103,939,141.11	一至二年	19.66%	0.00
吉林中科紫鑫科技有 限公司	往来款	31,350,000.00	一年以内/一至二年	5.93%	0.00
吉林紫鑫敦化医药药 材有限责任公司	往来款	15,776,182.08	一年以内/一至二年	2.98%	0.00
合计	--	470,353,243.65	--	88.97%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

本公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

(1) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(2) 应收关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	子公司	181,164,938.97	一至二年	34.27%
吉林紫鑫初元药业有限公司	子公司	138,122,981.49	一年以内/一至二年	26.13%
吉林紫鑫般若药业有限公司	子公司	103,939,141.11	一至二年	19.66%
吉林中科紫鑫科技有限公司	子公司	31,350,000.00	一年以内/一至二年	5.93%
吉林紫鑫敦化医药药材有限责任公司	子公司	15,776,182.08	一年以内/一至二年	2.98%
吉林环境能源交易所有限公司	子公司	960,000.00	一年以内	0.18%
吉林紫鑫人参研发有限公司	子公司	570,000.00	一年以内/一至二年 /三至四年	0.11%
吉林紫鑫药物研究有限公司	子公司	105,650.00	三至四年	0.02%
合 计		471,988,893.65		89.28%

(3) 本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收款项情况。

(4) 本公司本期不存在核销与终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,173,687,641.41		1,173,687,641.41	1,173,687,641.41		1,173,687,641.41
合计	1,173,687,641.41		1,173,687,641.41	1,173,687,641.41		1,173,687,641.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林紫鑫般若药业有限公司	159,890,000.00			159,890,000.00		
吉林紫鑫初元药业有限公司	319,930,000.00			319,930,000.00		
吉林草还丹药业有限公司	293,337,641.41			293,337,641.41		
吉林紫鑫禹拙药业有限公司	299,540,000.00			299,540,000.00		
吉林紫鑫敦化医药药材有限公司	990,000.00			990,000.00		
吉林紫鑫红石种养殖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林紫鑫人参销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林紫鑫药物研究有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
吉林紫鑫人参研	2,000,000.00			2,000,000.00		

发有限公司						
吉林中科紫鑫科 技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林环境能源交 易有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	1,173,687,641.41			1,173,687,641.41		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,928,851.04	38,621,451.46	290,471,934.54	155,903,048.55
合计	165,928,851.04	38,621,451.46	290,471,934.54	155,903,048.55

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	9,800,000.00	9,800,000.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	14,812,979.08	计入当期损益的政府补助为财政贴息、项目资金递延收益的摊销、资源勘探电力信息补助、成果转化与扩散、专项补助、质量奖励款等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,868.33	营业外支出为过期原材料销毁处理、捐赠支出。
减：所得税影响额	2,477,051.91	
合计	11,915,058.84	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45%	-0.02	-0.02

3、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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	2,935,720.82	-23,329,861.75
归属于本公司普通股股东的期初净资产	1,995,410,853.06	1,945,947,867.60
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		

本期增加净资产月份		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产	19,495,007.79	
其中：回购		
现金分红	19,495,007.79	
其他减少		
本期较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	1,987,104,755.94	1,928,087,747.93
加权平均净资产收益率	0.15%	-1.21%

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司董事长郭春林先生签名的公司2015年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

吉林紫鑫药业股份有限公司

董事长： 郭春林

2015年8月26日