股票代码:002118

股票简称：紫鑫药业

吉林紫鑫药业股份有限公司

*JILIN ZIXIN PHARMACEUTICAL INDUSTRIAL Co.,LTD*

二OO六年年度报告



二。。七年三月三十日

重要提示

1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和 完整性承担个别及连带责任。

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

3、 本公司2006年年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计并出具 了标准无保留意见的审计报告。

4、 本公司董事长郭春生先生、财务总监焦广萍女士及会计机构负责人孙莉莉 女士声明：保证2006年年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

[第一节 公司基本情况简介 2](#bookmark8)

[第二节 会计数据和业务数据摘要 4](#bookmark38)

[第三节 股本变动及股东情况 7](#bookmark46)

[第四节 董事、监事和高级管理人员情况 10](#bookmark78)

[第五节 公司治理结构 14](#bookmark103)

[第六节 股东大会情况简介 18](#bookmark160)

[第七节 董事会报告 19](#bookmark169)

[第八节 监事会报告 30](#bookmark253)

[第九节 重要事项 32](#bookmark273)

[第十节 财务报告 33](#bookmark290)

[第十一节 备查文件目录 74](#bookmark485)

第一节—公司基本情况简介

一、 公司名称

**中文名称**：吉林紫鑫药业股份有限公司

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

**中文简称**：紫鑫药业

二、 公司法定代表人：郭春生

三、 公司联系人及联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 投资者关系管理负责人 |
| 姓 名 | 秦静 | 秦静 |
| 联系方式 | 吉林省柳河县英利路88号 | 吉林省柳河县英利路88号 |
| 电 话 | 0431-85631297 | 0431-85631297 |
| 传 真 | 0431-85631521 | 0431-85631521 |
| 电子邮箱 | [qinjing@jilinzixin.com](mailto:qinjing@jilinzixin.com) | [qinjing@jilinzixin.com](mailto:qinjing@jilinzixin.com) |

**四、 公司注册地址：**吉林省柳河县英利路88号

**公司办公地址：**吉林省柳河县英利路88号

邮 政编码：135300

**公 司网址**：http://www.jilinzixin.com.cn

**电 子 信 箱：**[zixin@jilinzixin.com](mailto:zixin@jilinzixin.com)

五、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

**登载年度报告网站的网址**：http://cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

**股票简称**：紫鑫药业

**股票代码**：002118

七、其他

**公司首次登记注册日期**：1998年5月25日

**公司首次注册登记地点：**吉林省柳河县工商局

**公司最近一次变更注册登记日期**：2006年5月1日

**公司变更注册登记地点：**吉林省工商局

**公司企业法人营业执照注册号**：2200001008178

**公司税务登记号码**：22052470222720X

**公司聘请的会计师事务所**：中准会计师事务所有限公司

**会计师事务所的办公地址**：长春市自由大路1138号证券大厦8005室

第二节~~会计数据和业务数据摘要

**一、主要财务数据和指标（单位：人民币元）**

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目** | **金 额** |
| 利润总额 | 44,877,734.59 |
| 净利润 | 29,448,257.14 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 29,572,525.40 |
| 主营业务利润 | 93,052,837.31 |
| 其他业务利润 | **一** |
| 营业利润 | 45,062,914.09 |
| 投资收益 | 一 |
| 补贴收入 | 一 |
| 营业外收支净额 | -185,179.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,897,121.65 |
| 现金及现金等价物净增减额 | 6,005,274.26 |

注：非经常性损益项目：（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| **非经常性损益项目** | **金 额** |
| 各营业外收入 | -109,699.66 |
| 补贴收入 | - |
| 资产减值准备冲回 | - |
| 处置固定资产支出 | - |
| 其他营业外支出 | 294,879.16 |
| 上述损益所得税影响数 | -60,911.24 |
| 合 计 | 124,268.26 |

二、截止2006年12月310公司前三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006**年** | 2005**年** | **本年比上年增减**  (%) | 2004**年** |
| 主营业务收入 | 123,397,002.04 | 121,943,591.62 | 1.19 | 106,417,814.45 |
| 利润总额 | 44,877,734.59 | 42,083,127,17 | 6.64 | 44,624,898.37 |
| 净利润 | 29,448,257.14 | 28,216,857.03 | 4.36 | 29,360,801.75 |
| 扣除非经常性损  益后的净利润 | 29,572,525.40 | 28,047,449.42 | 5.44 | 26,991,355.92 |
| 经营活动产生的  现金净流量 | 44,897,121.65 | 30,902,764.89 | 45.29 | 45,598,885.46 |
| 项目 | 2006**年**12**月**31**日** | 2005**年**12**月**31**日** | **本年比上年增减**  (%) | 2004**年**12**月**31**日** |
| 总资产 | 230,671,318.39 | 174,995,642,79 | 31.82 | 194,818,692.13 |
| 股东权益(不含  少数股东权益) | 138,072,792.21 | 108,624,535.07 | 27.11 | 100,647,678.04 |

(二)主要财务指标(单位：人民币元)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006 **年** | 2005 **年** | **本年比上年增减**  (%) | 2004 **年** |
| 每股收益 | 0.58 | 0.56 | 3.57 | 0.58 |
| 每股收益(注) | 0.44 | 0.42 | 4.76 | 0.43 |
| 净资产收益率 | 21.33 | 25.98 | -17.90 | 29.17 |
| 扣除非经常性损益的 净利润为基础计算的 净资产收益率 | 21.42 | 25.82 | -17.04 | 26.82 |
| 每股经营活动产生的  现金流量净额 | 0.89 | 0.61 | 45.90 | 0.90 |
|  | 2006 **年** | 2005 **年** | **本年比上年增减**  (%) | 2004 **年** |
| 每股净资产 | 2.73 | 2.15 | 26.98 | 1.99 |
| 调整后的每股净资产 | 2.73 | 2.15 | 26.98 | 1.99 |

注：经中国证监会“证监发行字[2007]25号”文件核准，公司于2007年2月8日在深圳证券 交易所首次向社会公开发行人民币普通股1,690万股（A股），并于2007年3月2日在深圳证券交易所 上市交易，总股本由5,062.3万股增加到6,752.3万股。

（三）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号一净资产收益率和每股 收益的计算及披露》的要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **净资产收益率（%）** | | **每股收益（元）** | |
| **全面摊薄** | **加权平均** | **全面摊薄** | **加权平均** |
| 主营业务利润 | 67.39 | 75.44 | 1.84 | 1.84 |
| 营业利润 | 32.64 | 36.53 | 0.89 | 0.89 |
| 净利润 | 21.33 | 23.87 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 21.42 | 23.97 | 0.58 | 0.58 |

**三、报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初数** | **本期增加** | **本期减少** | **期末数** |
| 股本 | 50,623,000.00 | **一** | **一** | 50,623,000.00 |
| 资本公积 | 7,407.66 | **一** | **一** | 7,407.66 |
| 盈余公积 | 19,326,624.36 | 10,528,986.96 | 6,442,208.12 | 23,413,403.20 |
| 其中：法定公益金 | 6,442,208.12 | 一 | 6,442,208.12 | 一 |
| 未分配利润 | 38,667,503.05 | 29,448,257.14 | 4,086,778.84 | 64,028,981.35 |
| 股东权益 | 108,624,535.07 | 39,977,244.10 | 10,528,986.96 | 138,072,792.21 |

变动原因说明：

根据财政部财企[2006]67号文件规定，对截止公司2005年12月31日的法定公益金结余

6,442,208.12元，转作盈余公积金管理使用。本期新增法定盈余公积4,086,778.84元。

第三节~~股本变动及股东情况

一、股份变动情况表（单位：股）

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本次变动前 | | 本次变动增减（+-） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例％ | 发行  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 | 50,623,000 | 100 |  |  |  |  |  | 50,623,000 | 100 |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 50,623,000 | 100 |  |  |  |  |  | 50,623,000 | 100 |
| 其中：境内法人持股 | 44,548,240 | 88 |  |  |  |  |  | 44,548,240 | 88 |
| 境内自然人持股 | 6,074,760 | 12 |  |  |  |  |  | 6,074,760 | 12 |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、人民币普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 50,623,000 | 100 |  |  |  |  |  | 50,623,000 | 100 |

注：本年度没有上市流通股份

二、股票发行与上市情况

1、 经中国证监会证监发行字[2007] 25号文件核准，公司于2007年2月8日发行人民币 普通股（A股）16,900,000股，每股面值1.00元，每股发行价为9.56元。

2、 经深圳证券交易所深证上[2007] 21号文件核准，公司首次上网定价发行的13,520,000 股人民币普通股自2007年3月2日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余股票的可上市 交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

3、公司无内部职工股。

三、股东情况

（一）股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股东总数 5名** | | | | | |
| **前**10**名股东持股情况** | | | | | |
| **股东名称** | **股东**  **性质** | **持股比**  **例（%）** | **持股总数** | **持有限售条**  **件股份数量** | **质押或冻结**  **的股份数量** |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 法人股 | 81.17% | 41,090,689 | 41,090,689 | **--** |
| 仲维光 | 自然人股 | 10.00% | 5,062,300 | 5,062,300 | **--** |
| 柳河日新餐饮有限责任公司 | 法人股 | 5.50% | 2,784,265 | 2,784,265 | **--** |
| 于小蓓 | 自然人股 | 2.00% | 2,531,150 | 2,531,150 | **--** |
| 柳河沈飞合联工贸有限责任公司 | 法人股 | 1.33% | 673,286 | 673,286 | **--** |

（二） 公司控股股东情况及实际控制人情况

1、 控股股东情况：

控股股东名称：敦化市康平投资有限责任公司

设立日期：1996年4月8日

注册资本：4,735万元人民币

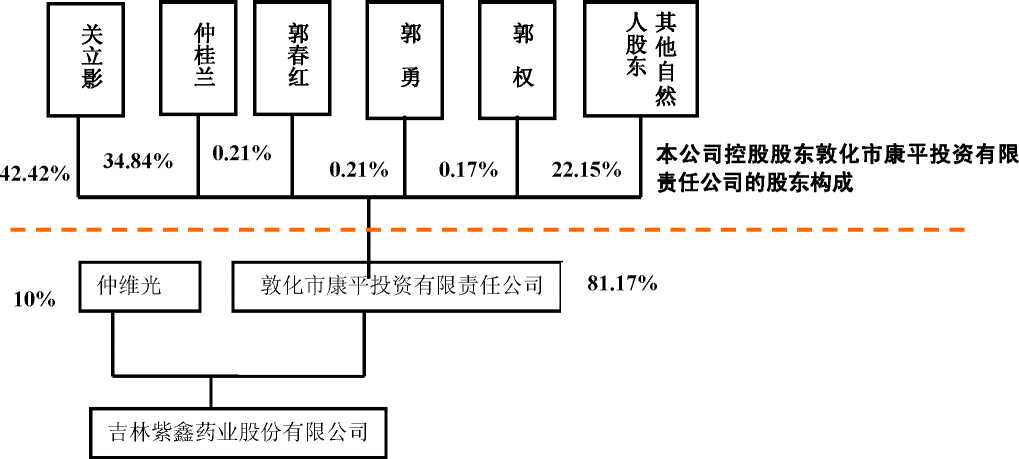
注册地址：敦化市胜利南大街104号

公司目前的经营范围主要是对外投资。

2、 实际控制人

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

**（三） 公司与实际控制人之间的产权和控制关系**



（备注：康平投资直接持有本公司81.17%的股份，在康平投资的股东中，持有康平投资 42.42%股权的自然人股东关立影与本公司董事长郭春生是夫妻关系，持有康平投资34.84%股权 的自然人股东仲桂兰与本公司董事长郭春生是母子关系，持有康平投资0.21%股权的自然人郭春 红与本公司董事长郭春生是兄妹关系，另外分别持有康平投资0.21%股权和0.17%股权的自然人 郭勇和郭权与本公司董事长郭春生是叔侄关系，因此，本公司董事长郭春生先生通过其亲属直接 持有康平投资77.85%的股份，故间接持有本公司63.19%的股份，加上持有本公司10%股份的自 然人股东仲维光为郭春生先生亲属，因此，郭春生先生通过其亲属共计持有本公司73.19%的股 份，为本公司的实际控制人。）

（四） 其他持股在10%以上的法人股东情况

截止报告期末，本公司无其他持股在10%（含10%）以上的法人股东。

**（五） 报告期内无可上市交易的股份**

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

**一、公司董事、监事和高级管理人员基本情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 性 别 | 年 龄 | 职务 | 任职起始日期 | 任职终止 日期 | 年初 持股 数 | 年末持 股数 | 变动 原因 | 报告期内从 公司领取的 报酬总额  （万元） | 是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 |
| 郭春生 | 男 | 36 | 董事长 | 2001.2.19 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 3.36 | 否 |
| 奚天剑 | 男 | 36 | 董事 | 2006.1.17 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.64 | 否 |
| 祖春香 | 女 | 48 | 董事 | 2001.2.19 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.64 | 否 |
| 秦静 | 女 | 34 | 董事、董秘 | 2002.4.29 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.28 | 否 |
| 果德安 | 男 | 45 | 独立董事 | 2004.3.26 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.40 | 否 |
| 王秀宏 | 女 | 38 | 独立董事 | 2004.3.26 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.40 | 否 |
| 马利杰 | 男 | 53 | 独立董事 | 2004.3.26 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.40 | 否 |
| 汤兆利 | 男 | 53 | 监事 | 2001.2.19 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.40 | 否 |
| 苑常波 | 男 | 34 | 监事 | 2001.2.19 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.28 | 否 |
| 关利国 | 男 | 49 | 监事会召集人 | 2002.4.29 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.40 | 否 |
| 焦广萍 | 女 | 36 | 财务总监 | 2004.3.26 | 2010.3.30 | 0 | 0 |  | 2.28 | 否 |

二、董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历及在其他单位任职情况

1、董事简介

郭春生先生，1971年3月生，大专学历，高级工程师，高级经济师，吉林省政协委员。1998 年5月起任通化紫金药业有限责任公司董事长兼总经理。现任吉林紫鑫药业股份有限公司董事长 兼总经理。

奚天剑先生，1970年7月生，上海财经大学经济学学士，中国注册会计师。2000年10月至 2003年8月任联合证券有限责任公司投行部助理业务董事；2003年8月至2004年5月任第一证 券有限公司投行部北京副经理；2006年1月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司董事。

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

秦静女士，1973年8月生，本科学历，高级经济师。曾在一汽吉林轻型车厂计财处和长春 吉大工易软件有限公司工作。2002年3月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司董事、董事会秘书。

果德安先生，1962年4月24日生，北京大学药学院教授，博士生导师，中国科学院上海生命

科学研究院首席科学家。1999年获得国家杰出青年基金社会兼职包括国家药品监督管理局药 品审评委员；国家药典委员会委员；中国中药GAP产业促进会理事；中国药科大学、沈阳药科 大学等6个大学兼职博士生导师.国际著名杂志《Journal of Ethnopharmacology》、《J Integr Plant Biol》杂志副主编，《Planta Medica》、《Phytomedicine》、《Nat Prod Commun》和《Bioactive natural Products》杂志编委，《世界科学技术-中医药现代化》副主编，《中草药》、《中国中药杂志》，《中 国天然药物》等多种杂志编委.发表论文近300篇，其中国际论文159篇。现任吉林紫鑫药业股 份有限公司独立董事。

马利杰先生，1954年3月生，高级会计师，曾在吉林省林业机械厂和吉林敖东药业股份有 限公司工作，后在吉林敖东珠海药业有限公司任董事、副总经理兼财务经理。现任吉林紫鑫药业 股份有限公司独立董事。

王秀宏女士，1969年9月生，辽宁省省委党校研究生毕业，全国律协民事业务委员会委员； 现任吉林敖东药业集团股份有限公司独立董事、吉林紫鑫药业股份有限公司独立董事。

2、监事简介

关利国先生，1958年7月生，高级经济师，1998年5月至2001年5月任吉林紫鑫药业股份 有限公司生产经理，2001年5月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司监事会召集人。

苑常波先生，1973年3月生，本科学历。1998年5月至今任吉林紫鑫药业股份有限公司药 物研究所所长、吉林紫鑫药业股份有限公司监事。

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

3、高级管理人员简介

郭春生先生，祖春香女士（副总经理）、秦静（董事会秘书）女士简介见“董事简介”

焦广萍女士，1971年1月生，本科学历，中共党员，会计师。1991年8月至2001年12月 在吉林敖东药业集团股份有限公司财务部工作，从事过出纳员、销售会计、销售主管会计、财务 部副部长、结算部部长等工作，1998年获得会计师职称，2002年1月至今在吉林紫鑫药业股份 有限公司工作，现任财务总监。

**三、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况**

1、 根据公司股东大会审议通过的关于公司独立董事年度津贴的议案，2006年度公司各独立 董事年度津贴为24,000元（含税），公司负责独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职 费用。

2、 报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2006 年 | K董事、监事和高级管理人员从公司领取报酬情况 | |
| 姓名 | 职务 | 2006年度薪酬（元） |
| 郭春生 | 董事长、总经理 | 33600 |
| 祖春香 | 董事、副总经理 | 26400 |
| 奚天剑 | 董事 | 26400 |
| 秦静 | 董事、董事会秘书 | 22800 |
| 马利杰 | 独立董事 | 24000 |
| 果德安 | 独立董事 | 24000 |
| 王秀宏 | 独立董事 | 24000 |
| 关利国 | 监事会召集人 | 22800 |
| 苑常波 | 监事 | 22800 |
| 汤兆利 | 监事 | 24000 |
| 焦广萍 | 财务总监 | 22800 |

四、员工情况

截止2006年12月31日，发行人在册员工总数为442人，具有高级职称人员12人，中级

职称人员34人，执业药师5人，药师10人。员工构成见下表：

（1）专业结构

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **类 别** | **员工人数** | **占员工总数的比例（%）** |
| 生产人员 | 192 | 43.45% |
| 销售人员 | 148 | 33.48% |
| 技术人员 | 28 | 6.33% |
| 行政人员 | 58 | 13.12% |
| 财务人员 | 16 | 3.62% |
| 合 计 | 442 | 100% |

（2）员工受教育程度:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **类 别** | **人数** | **占员工总数的比例（%）** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本科和本科以上 | 90 | 20.36% |
| 大 专 | 156 | 35.29% |
| 中专或高中 | 142 | 32.13% |
| 高中以下 | 54 | 12.22% |
| 合 计 | 442 | 100% |

（3）按员工年龄分布分类

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **年龄构成** | **人数** | **占员工总数的比例（%）** |
| 45岁以上（含45岁） | 49 | 11.09% |
| 35岁—45岁 | 116 | 26.24% |
| 35岁以下（不含35岁） | 277 | 62.67% |
| 合 计 | 442 | 100% |

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

第五节~~公司治理结构

一、公司治理情况

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》 和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》、《股东大会 议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他内部控制规章制度，不断完善公司内 部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

（一） 关于股东、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

1） 决定公司经营方针和投资计划；

2） 选举和更换董事，决定有关董事的报酬事项；

3） 选举和更换由股东代表出任的监事，决定有关监事的报酬事项；

4） 审议批准董事会的报告；

5） 审议批准监事会的报告；

6） 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

7） 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

8） 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

9） 对发行公司债券作出决议；

10） 对公司合并、分立、解散和清算等事项作出决议；

11） 修改公司章程；

12） 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

13） 审议代表公司发行在外有表决权股份总数的百分之五以上的股东的提案；

14） 审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

本公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事 规则》，对股东大会的权力、召开程序、提案、表决、对中小股东权益的保护等方面作了据具体 的规定。

（二） 控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》 规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营 与决策的行为。

（三） 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人 员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《董事会议事 规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席 董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益, 尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

（四） 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人 员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规 定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财 务状况等进行监督并发表意见。

（五） 关于公司与投资者为了加强与投资者的双向沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》, 依托巨潮资讯中小企业路演网建立了与投资者的沟通平台，公司明确了投资者关系管理的职能部 门和负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

（六） 关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的 相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《中国证券报》和“巨潮 网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平 的获得公司相关信息。

（七） 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和 交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。公司治 理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司根据新版《深圳 证券交易所股票上市规则》的规定，已组织修改和制定包括《公司章程》在内的公司相关的内部 管理文件。

二、董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、 《独立董事规则》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。董 事长全力加强董事会建设，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，并严格执 行股东大会的决议。公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。报告期内，公司的独立 董事能按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事规则》的规定勤勉地履行职责，以认真负 责的态度出席了 2006年度2次董事会。公司独立董事能恪尽职守、勤勉尽责，详细了解公司整 个生产运作情况，对公司重大事项发表了独立意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者 利益起到了积极作用。各位董事严格遵守各项规定，尽职尽责，切实维护公司及股东利益。

公司共召开了两次董事会，董事出席会议情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期内董事会会议召开次数 | | | | 2 | |
| 董事姓名 | 职务 | 亲自出席  次数 | 委托出  席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次 未亲自出席会议 |
| 郭春生 | 董事长 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 祖春香 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 奚天剑 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 秦静 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 果德安 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 王秀宏 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 马利杰 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司现任三名独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

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

**（一） 业务独立**

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

（二） 人员独立

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

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

**（四） 机构独立**

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

（五） 财务独立

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

四、 公司对高级管理人员的考评及激励机制

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

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

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

五、 公司内部审计制度的建立和执行情况

根据公司《内部审计制度的规定和要求》，公司内部设有审计部。该部门在董事会的领导下, 对董事会负责并报告工作，独立行使审计权，不受其他部门或个人的干涉。审计部现有审计人员 3名，主要对公司的财务计划、成本计划或公司的预算执行和决算情况、财务收支情况及其有关 的经济活动、项目建设的预算和决算情况进行内部审计。

报告期内，审计部对公司的财务收支、物料采购进行了内部审计，同时对内部控制制度的执 行情况进行了日常监督，并对内部审计体系进行了补充和完善。

第六节~~股东大会情况简介

报告期内召开年度股东大会和临时股东大会的情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和二次临时股东大会：2005年度股东大会、 2006年第一次临时股东大会和2006年第二次临时股东大会。具体会议内容及决议如下：

（一） 2006年1月17日公司召开了 2006年第一次临时股东大会。出席会议的股东和股东 代理人对此次股东大会拟定审议的事项《公司董事辞职的议案》、《公司董事补选的议案》、《公司 章程修改的议案》进行了认真的审议，全体股东一致表决同意通过。

（二） 2006年5月28日上午9时召开了公司2005年度股东大会。会议审议通过了《公司 2005年度董事会工作报告》、《公司2005年度监事会工作报告》《公司2005年度财务决算方案和 2006年度财务预算方案》、《公司2005年度利润分配方案》、《公司关于聘任2006年度审计机构 的方案》等议案。

（三）2006年9月25日，吉林紫鑫药业股份有限公司2006年第二次临时股东大会在公司 会议室召开，出席会议的股东及股东代表一致通过了以下决议：《关于申请公开发行新股（A股） 并上市的议案》、《本次发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配 方案》、《关于修改〈吉林紫鑫药业股份有限公司关联交易决策规则〉的议案》、《关于修改〈吉林 紫鑫药业股份有限公司关联交易决策规则〉的议案》、《关于修改〈吉林紫鑫药业股份有限公司重 大生产经营决策规则〉的议案》、《关于〈吉林紫鑫药业股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议 案》。

第七节—董事会报告

一、公司经营情况

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况分析

2006年对紫鑫药业来说是不平凡的一年，是公司在充满各种希望和困难的环境下努力拼搏的 一年，全公司员工艰苦奋斗，不断开拓，紧密团结，坚决坚持公司制定的发展战略，坚持“挖掘 传统，开创新知”的企业经营宗旨和“挚真质纯”的经营理念，市场网络不断扩大，销售收入和 回款稳步增长，药品质量保持稳定，新产品开发和主要产品的工艺标准提高方面取得了良好的业 绩，利用自有和银行贷款开始投建部分技改项目，管理水平得到进一步提高，管理团队保持了团 结稳定。公司实现主营业务收入12,339.70万元，较上年同期增长1.19%，扣除转让控股子公司 和龙药业致使收入减少的因素，主营业务收入较上年同期增长约10%；实现主营业务利润9,305.28 万元，较上年同期增长1.90%；实现净利润2,944.83万元，较上年同期增长4.36%；销售回款 14,815.16万元，较上年同期增长28.96%。

2006年，是医药行业调整的一年，医药流通领域和生产领域的整顿，对企业造成了较大的 影响。根据市场、行业的特殊发展状况及公司发展已受到规模瓶颈制约的具体情况，公司经营管 理的总体指导思想是把主要资金用于技改投建；加大回款力度，适当增加投入，稳定已有市场； 加强产品质量，进一步控制成本，以产品的高质量维持稳定的市场价格，提高市场占有率。

1） 公司目前的产品结构及销售战略为：以处方药为主，以几个独家品种、优质优价品种、 中药保护品种为主导的多品种战略；决定了公司自成立以来的发展模式是：以开发市场与扩大生 产规模交替为主导的滚动式发展。

2） 强化市场分析与策划。根据产品、销售区域、消费群体的不同特点，有目的地开展产品 销售的策划和市场细分工作；有针对性地开展单品种产品的营销推广工作，提高了产品销售工作 的有效性；增强销售管理人员的工作职能，开展对销售信息的收集整理和分析研究，逐步建立和 健全客户档案；

3） 高质量高价格的价格竞争策略。由于价格战的持续进行，和国家对药品价格的不断下调, 公司在提高主要品种的工艺水平，保持产品质量和疗效，积极新申请和续申请产品的优质优价、 中药保护品种的基础上，较好的维护了市场价格，并在客户中逐步树立了良好的公司品牌、质量、 信誉形象，销量稳步增长。

4） 降本增效，提高企业经济效益。公司开展了降本增效、提高经济效益为主旨的活动，把 降本增效措施落在实处，收到较好的效果。公司调整了各项消耗指标，制定有关措施，严格预算 控制，强化对各部门的考核，有效堵塞了生产过程中的“跑、冒、滴、漏”现象，并在人员配备 上进行了合理的配置，均衡安排生产，不断挖掘潜力，达到了节约能源，降低成本，提高企业经 济效益的目的。

5） 加强人员培训和人员合理配置。2006年，公司分别组织了对高管人员、业务骨干、市 场销售人员的定期培训，进一步加强了公司各岗位人员对业务知识等的认知程度，有效地提高了 人员的业务水平，整体人员素质得以提高。在这一年里，对各部门中部分人员进行了岗位调整， 使得每一个人坐到了最适合自己的工作岗位上，使其充分发挥了自己的才能，保证了公司人力资 源配置的合理性。

2、2006年公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务的范围

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

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

（2）按产品划分，公司主营业务收入、主营业务成本的构成情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年度 | | 2005年度 | |
| 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 活血通脉片 | 18,277,033.85 | 4,258,718.03 | 23,358,014.40 | 4,454,682.37 |
| 醒脑再造胶囊 | 5,937,344.46 | 1,096,601.34 | 6,373,747.33 | 823,987.43 |
| 麝香接骨胶囊 | 2,881,440.03 | 604,045.85 | 3,913,412.37 | 665,474.68 |
| 复方益肝灵片 | 5,418,115.75 | 2,109,714.69 | 7,223,495.06 | 2,106,223.31 |
| 肾复康胶囊 | 7,082,391.48 | 1,417,311.84 | 5,433,007.70 | 1,040,917.96 |
| 腰息痛胶囊 | 3,581,717.91 | 462,236.67 | 2,752,426.02 | 329,674.03 |



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 补肾安神口服液 | 2,176,632.08 | 664,510.73 | 2,770,952.97 | 714,013.92 |
| 四妙丸 | 7,674,783.67 | 1,176,097.14 | 5,473,079.63 | 577,668.41 |
| 合计 | 53,029,459.23 | 11,789,236.29 | 57,298,135.48 | 10,712,642.11 |

（3）按地区划分，公司主营业务收入构成情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 区域 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北区 | 51,711,524.99 | 46,854,749.83 |
| 华北区 | 46,580,732.25 | 45,974,492.31 |
| 华东区 | 35,180,616.76 | 34,358,980.93 |
| 华南区 | 12,219,806.78 | 27,130,749.21 |
| 西北区 | 6,875,191.37 | 5,436,441.32 |
| 西南区 | 8,895,109.34 | 10,053,480.60 |
| 内部抵销 | 38,065,979.45 | 47,865,302.59 |
| 合计 | 123,397,002.04 | 121,943,591.62 |

（4） 公司主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为1,016.73万元，占年采购总额的29.93%； 向前五名客户合计的销售金额为1,508.20万元，占全部主营业务收入的比例12.22%。

（5） 报告期内主要财务指标情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 | 增减幅度（%） |
| 总资产（元） | 230,671,318.39 | 174,995,642,79 | 31.82 |
| 净资产（元） | 138,072,792.21 | 108,624,535.07 | 27.11 |
| 股本（股） | 50,623,000.00 | 50,623,000.00 | - |
| 每股净资产（元） | 2.75 | 2.15 | 27.91 |
| 流动比率 | 1.20 | 2.31 | -48.05 |
| 速动比率 | 1.04 | 1.82 | -42.86 |
| 资产负债率 | 40.14 | 37.92 | 5.85 |
| 存货周转率（次） | 1.87 | 1.63 | 14.72 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收帐款周转率（次） | 2.51 | 2.56 | -1.95 |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 | 增减幅度（%） |
| 营业费用（元） | 33,587,658.48 | 32,416,592.36 | 3.61 |
| 管理费用（元） | 11,308,710.55 | 13,452,553.92 | -15.94 |
| 财务费用（元） | 3,093,554.19 | 3,718,409.78 | -16.80 |

（6）报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：元人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 | 同比增减（%） |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,897,121.65 | 30,902,764.89 | 45.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,215,774.32 | -10,777,122.04 | 319.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,323,926.93 | -30,324,680.53 | 120.85 |

（二）公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

未来中国医药市场上OTC药物的增长速度将超过处方药市场，而中药是OTC药物市场的主 要品种，中药的发展方向主要在于保健预防和疑难杂症的保守治疗上，对那些现有化学药和生物 药有明确治疗效果的疾病领域，中药由于见效慢等特点而缺乏竞争力。但在没有有效化学药或生 物药作为治疗手段的疾病领域，中药有着广阔的发展潜力；同时随着保健意识和病前预防意识的 深入人心，中药良好的保健功能更具有化学药不可替代的优势。

根据《国家中医药管理局关于印发中医药事业发展“ ^一五”规划的通知》，我国中医药事 业“十一五”期间发展目标是：到2010年，建立和完善覆盖城乡、服务功能完善、中医药特色 突出、与人民群众需求相适应的中医药服务网络；中医药应对突发公共卫生事件能力显著提高， 防治重大疾病的能力明显增强，在新型农村合作医疗和社区卫生服务中发挥更加重要的作用；中 医药人才培养体系进一步完善，继续教育网络初步形成，队伍素质得到提高；中医药科学研究继 承与创新体系基本建立，现代化进程和学术进步加快，中药资源得到有效保护与合理利用；实现 中医药立法，初步建立中医药标准体系。中医药国际交流与合作成效更加显著，国际传播更加广 泛，在人类健康保健中发挥更加重要的作用。

我国中医药事业“十一五”期间发展的重点任务是：（1）提高和完善中医药服务网络和服务 能力；（2）加强中医药应对突发公卫事件能力建设和重大疾病防治；（3）充分发挥中医药在农村 和社区卫生服务中的作用；（4）提升中医药自主创新能力；（5）提高中药产业可持续发展能力；

（6）加强中医药人才培养；（7）推进中医药法制化、标准化建设；（8）促进中医药国际及对港

澳台的交流与合作；（9）加强中医药文化建设；（10）大力推进中医药信息化。

2、 公司的发展战略和整体经营目标

公司未来的发展战略是：继承和发扬中医药学特色和优势，充分利用科学理论先进技术，借 鉴现代医药和国际植物药的开发经验，努力发掘中医药学宝库；坚持“挖掘传统，开创新知”的 企业经营宗旨，立足国内市场，适时开拓国际市场；以科技为动力，以制度为保障，以市场为导 向，充分利用公司市场优势和人才优势，实现中药生产产业化，使公司朝着科技化、专业化、集 约化的制药企业集团迈进。

整体经营目标及主要业务经营目标是以中药产业化为目标，继承与创新相结合，产业经营与 资本经营并举，以提高公司产品附加价值、建立完善的市场营销体系为基础，实现中药的规模化 生产、集约化经营，力争2008年进入中国中药行业30强。

3、 2007年经营计划和主要目标

发展模式由原来以开发市场与扩大生产规模交替为主导的滚动式发展向以市场营销全力带 动下的快速发展过度；产品结构由多产品战略向以多产品为基础的拥有1至2个全国性拳头产品 的战略过度。提升公司整体管理水平，调整完善创新市场营销思路和模式，使募集资金投资项目 顺利投建，尽快产生效益。重点开展以下工作：

1） 抓好基础调查工作，开拓思路，促进有效销售。强化市场部职能，加强行业、市场调研; 主要推广品种建立专门小组，以推广会形式加强宣传，负责监督推广事宜；适当加强广告投入， 配合主推品种宣传；加强市场管理，提高回款率，降低应收帐款规模，提高资金使用效率；统一 物价与招标的管理，确保产品价格稳定。

2） 抓好企业管理，强化监督控制职能，提升企业执行力水平。建立完善全面预算管理，使 资金的使用有计划，高效率运转；继续加强财务管理、生产管理，严格控制成本和费用，开源节 流，降本增效；设立专门部门人员负责内部管理制度的健全、归档和监督执行工作；强化财务基 础管理工作，重点做好准确核算、定期分析和监督管理工作。针对公司经营现状，今年财务会计 基础管理工作的重点是会计的及时准确核算、财务的定期全面分析和财务会计的监督管理职能， 当好家，理好财；强化人力资源管理，改革薪酬制度，采取有效奖惩措施，吸引人、留住人、用 好人。加强绩效管理，开展绩效考评工作。继续加强培训、后续教育。创造条件对各层次员工进 行相应的技术以及综合素质的培训与教育，以掌握科学管理方法以及各类工作技能，与时俱进， 以适应公司发展的需要。

3） 抓好工程管理，加强工程财务核算，用好募集资金，顺利投建募集资金项目。

4） 抓好科研开发工作，加强技术质量管理，为企业可持续发展奠定基础。

4、公司未来发展战略及经营目标实现的风险因素及对策

1） 主要原材料供应风险

公司生产用原材料主要为淫羊蕾、石菖蒲、红参、三七、白芷、黄精、土茯苓、白及、甘草、 五味子、当归、制何首乌、黄芪等中药材。尽管经过多年的经营，公司与主要供应商已建立良好 的合作关系，但是，如果发生自然灾害或经济环境、市场供求关系等因素发生较大变化，可能会 出现原材料短缺或价格上涨的情况，从而对公司生产经营产生不利影响。因此，公司存在主要原 材料供应风险。

针对主要原材料供应的风险，首先，公司在建立良好供货记录的前提条件之下，通过与主要 原材料供货商签订中长期供货合同、建立长期固定的合作关系的方式来保证原材料供应的数量、 质量和价格的稳定；其次，本公司拟按照GAP标准建立药材种植基地，种植满足生产需要的优 质中药材，逐步扩大自产中药材使用比例，提高原材料供应质量，有效降低主要原材料供应风险; 第三，采购部门建立了一套高效的原材料价格跟踪体系，定期对国内主要中药材集散市场的原材 料价格进行调研和预测，掌握原材料价格大体走向和变化幅度，及时调整采购策略，从而对原材 料采购成本进行卓有成效地控制；最后，公司将继续加强对原材料的管理以及对各生产车间的成 本控制，实施严格的成本核算制度，并通过应用新技术和新工艺不断降低原材料消耗量，尽量减 轻原材料价格波动带来的不利影响，降低原材料供应的风险。

2） 市场开发不足的风险

目前公司收入主要来源于处方药销售，销售对象集中在全国二级甲等以上医院，对二级乙等 以下医院的销售市场进入不足，尤其是对乡镇医院市场开拓不够及时和充分，存在市场开发不足 的风险。

针对市场开发不足的风险，首先，公司将通过增设销售网点、扩大销售队伍、完善销售配套 服务等措施进一步拓展二级乙等以下医院和乡镇医院市场；其次，本公司已有补肾安神口服液、 胃康灵胶囊等34种品种被国家列为OTC产品，公司将通过适度的广告宣传，提升品牌的市场知 名度，提高市场营销效率，扩大市场销售规模，以降低市场开发不足的风险。

3） 药品销售价格下降的风险

目前我国对药品价格实行政府定价和市场调节价相结合的定价方式。对列入医保目录的药品 以及医保目录以外具有垄断性生产、经营的药品，实行以成本核定为主的政府定价或者政府指导 价；对其他药品，实行市场调节价。公司目前有包括活血通脉片、醒脑再造胶囊等主要产品在内 的53个药品生产品种被列入医保目录，由国家和吉林省有关物价部门制定最高零售价格，随着 药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其它政策、法规的调整或出台，上述产品的价格可 能会因此降低，从而对公司的经营业绩产生直接影响；公司其他药品生产品种目前实行市场调节 价，由于公司产品质量稳定、市场信誉好，售价相对较高，未来公司出于进一步扩大市场份额、 缩短回款周期等因素的考虑，不排除对部分产品价格进行主动下调的可能；另外，随着医药产品 市场竞争的进一步加剧，医院药品招投标方式采购的进一步推广，未来公司存在产品价格下降的 风险。

针对药品销售价格下降的风险，公司将采取以下对策：首先，继续深入进行已有主要产品 二次开发与研究，提高产品质量和疗效，巩固和扩大公司目前的市场基础；其次，加大技术改造 和技术创新力度，通过不断完善质量保证体系的手段保证产品的质量，以优质的产品来支撑公司 产品价格，加速产品结构调整，增加新产品销售比重，并进一步降低产品的生产成本，形成中药 材种植和中成药生产多元化的经营体系，以减少药品降价对公司生产经营的负面影响；第三，对 实行政府定价的药品，本公司将加强与有关政府部门的沟通，使核定价格尽量与成本变动趋势相 一致，尽量避免产品价格限制带来的风险；第四，加大自主定价产品的市场开发力度，优化产品 营销模式，强化品牌营销，提高销售效率，降低销售成本，逐步提高公司定价产品的销售额，增 加市场份额，以成本的有效降低和市场占有率的增长来弥补价格调整带来的风险；第五，建立快 捷的医药政策、价格政策的跟踪与反应机制，适时调整公司经营策略，以减小价格调整对公司经 营业绩产生的不利影响。

4）产品生命周期的风险

公司活血通脉片、醒脑再造胶囊、妇科调经片等主导产品目前处于高速成长期，但是并不能 排除未来进入成熟期甚至衰退期的可能性。而且，化学药品、生物药品的竞争以及相关医疗水平 的提高，会使中药产品的生命周期相对缩短，同时导致中药在整个医药市场的份额下降，从而影 响公司主要产品的市场容量和需求增长速度，形成目前公司产品生命周期风险。

针对产品生命周期风险，公司将加大科研投入，提高产品加工工艺水平，利用公司在中成药 配方和生产加工工艺上的优势，对主要产品按照国际标准进行二次开发和深度研究，努力使产品 的各项技术指标继续保持行业领先水平，并重点扩大产品适应症及市场面，延长产品市场成长期, 延缓成熟期到来。同时，公司将加大补肾安神口服液、四妙丸等新产品的市场推广力度，加快新 药品的研究开发速度，培育新的利润增长来源，降低公司产品生命周期风险。

6）医药市场秩序风险

目前我国医药市场还处于治理整顿时期，医药生产和销售依然存在不规范的行为。假冒、 伪劣药品的屡禁不绝，药品购买方拖欠药款的现象时有发生，将给公司生产和销售带来不利的影 响。

针对医药市场秩序不规范给公司带来的风险，首先，本公司将采取有效措施提高产品包装的 技术含量，增加包装防伪技术投入，增强产品的标识性；其次，公司将组织专门机构配合国家有 关部门打击假冒伪劣药品的侵权行为，维护合法的权益；第三，改善销售管理模式、提高销售技 巧，提高资金回笼速度，采取切实有效的措施，跟踪考查客户的经营情况，在货款结算方式等方 面加强与客户的沟通和对货款回笼的控制，加大货款催收力度，保证货款回收安全。

（三）执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和 经营成果的影响情况：

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第一号-存货等＞38 项具体准则的通知》的规定，按照财政部、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规 定和要求，上市公司必须在2007年1月1日起开始执行新的会计准则。执行新会计准则后，公司部 分会计政策、会计估计将可能发生变更。

1、 根据《企业会计准则第2号一一长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用 权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报 表。

2、 根据《企业会计准则第6号——无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制 度的全部费用化，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将可能影响公司的当期 损益和股东权益。

3、 根据《企业会计准则第9号一职工薪酬》的规定，公司目前现行制度下职工福利费按工资 总额计提14%，执行新会计准则后不再按工资总额计提14%，将变更为按实际发生额列支，此变 更将影响公司的当期损益和股东权益。

4、 根据《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入长 期负债的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助 后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入 当期损益，从而影响公司的当期损益和股东权益。

5、 根据《企业会计准则第17号一借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下专门 借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化可能将会增加公司资本化的借款 范围，减少当期的财务费用，此变更将影响公司的当期损益和股东权益。

6、根据《企业会计准则第18号——所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更 为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益 和股东权益。

二、 公司投资情况

（一）报告期内，主要投资项目情况说明

1、 报告期内募投项目投资

为把握市场机遇，保证募集资金投资项目顺利实施，公司利用自筹资金已向募集资金项目预 先投入。截至2006年12月31日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际金额为 2,766.36 万元。

2、 报告期内非募投项目投资

为了提高公司管理的软、硬件水平，从管理中出效益，公司以自筹资金投入信息产业化项目 2000多万元。另外，公司以自筹资金投入中药种植基地项目300多万元，将为公司保证产品质 量，控制稳定原材料价格打下良好基础。

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

1、 在本报告披露日期前，公司发行股票所募集的资金已经存入募集资金专用账号，已按规 定同存储银行、保荐机构签订了募集资金三方监管协议，公司将严格按照公司《募集资金管理办 法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资 项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随 时接受保荐代表人的监督。

2、 中鸿信建元会计师事务所有限责任公司（现中准会计师事务所有限公司）对募集资金到 帐情况出具了《中鸿信建元验字（2007）第［2003］号验资报告》。

三、 公司董事会日常工作情况

（一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 2次会议，会议情况如下：

1、2006年4月26日，发行人召开了第二届董事会第十一次会议，会议审议表决通过了以 下事项：《2005年度董事会工作总结报告》、《2005年度总经理工作总结报告》、《公司2005年度 财务决算及2006年度财务预算方案》、《公司2005年度利润分配方案》、《公司关于聘任2006年 度审计机构的方案》。

2、2006年9月5日，发行人召开了第二届董事会十二次会议。会议审议通过了《关于〈公 司申请首次公开发行A股的方案〉的提案》、《关于〈本次股票发行募集资金使用的可行性报告〉 的提案》、《关于公司股票发行前滚存利润分配方案》、《关于修改〈吉林紫鑫药业股份有限公司公 司关联交易决策规则〉的议案》、《关于修改〈吉林紫鑫药业股份有限公司公司重大生产经营决策 规则〉的议案》、《关于〈吉林紫鑫药业股份有限公司公司董事会秘书工作细则〉的议案》。

(二)董事会对股东大会大会的执行情况

《关于〈公司申请首次公开发行A股的方案〉的提案〉中提及到授权给公司董事会全权办理本 次首次公开发行股票并上市的有关事宜，在董事会的全体努力下，2007年1月29日中国证监 会核准了本公司公开发行不超过2000万股新股的申请，并于2007年3月2日在深圳证券交易 所上市。

四、 公司2006年利润分配预案

根据中准会计师事务所出具的中准审字(2007)第［2055］号审计报告，2006年度公司实现净 利润29,448,257.14元，按10%提取法定盈余公积4,086,778.84元，当年可供股东分配的利润为 25,361,478.30元，以前年度滚存的可供股东分配的利润为38,667,503.05元，本公司可供股 东分配的利润为64,028,981.35元。

2006年度利润分配预案为：

以2007年3月2日公司总股本6752.3万股为基数，按每10股派发现金红利2.00元 (含税)，向新老股东派现人民币1,350.46万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本预案需经2006年度股东大会审议批准后实施。

五、 其它需要披露的事项

1、公司投资者关系管理

公司董事会秘书秦静女士为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管 理的日常事务。公司上市后，将更加重视投资者关系管理，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和 来访，加强同投资者和新闻媒体的交流和沟通，按时准确完整披露应该披露的信息。

2、公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网(http://www.cninfo.com.cn)为刊登 公司公告和其他需要披露信息的媒体。

六、 期后事项

1、根据《国家发展改革委关于制定九味羌活颗粒等278种中成药内科用药最高零售价格的 通知》，公司的产品复方益肝灵片、活血通脉片、醒脑再造胶囊、复方罗布麻颗粒（补充申请） 从3月15日执行中成药内科用药优质优价最高零售价格。

其中复方益肝灵片（规格21mg\*100片，薄膜衣片）最高零售价格上调，由原来的29.85元/盒 调整为33.1元/盒。活血通脉片（60片，薄膜衣片）最高零售价格下调，由原来的34.6元/盒调 整为24.9元/盒；醒脑再造胶囊最高零售价格下调，由原来的36.3元/盒调整为25元/盒；复方 罗布麻颗粒（15g\*6袋）的最高零售价格下调，由原来的31.4元/盒调整为23.9元/盒。

主要产品复方益肝灵片零售价格的上调，将对公司该产品的毛利率水平产生积极影响。

活血通脉片、醒脑再造胶囊、复方罗布麻颗粒零售价格的下调，将对公司业绩产生一定的 影响，公司将采取如下措施控制价格下调带来的不利影响。

具体措施如下：

1） 、公司将根据实际需要壮大销售队伍，利用零售价格下调导致购买群体以及药品购买量 增加的契机，提升市场知名度，扩大市场份额，通过销售的快速增长降低药品价格下调对公司经 营业绩带来的不利影响。

2） 、公司将借助长白山腹地的地域优势，利用长白山的天然药物资源优势，扩大中药材GAP 生产基地规模，满足公司原材料的需求，降低原材料成本，从而降低药品价格下调的不利影响。

3） 、公司将向国家知识产权局申请与醒脑再造胶囊、活血通脉片有关的专利保护，以保护 公司研发的醒脑再造胶囊和活血通脉片优化后的生产工艺，继续加大研发力度，提高产品的科技 含量，增强产品在同类产品中的竞争优势。

第八节―监事会报告

一、 监事会工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规 的要求，遵守诚信原则，从切实维护公司利益和全体股东权益出发，认真履行监督职责，通过 列席和出席董事会、股东大会、经理办公会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、生产经营 情况，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的尽职尽责情况进行了监督，维护了公司利益和 全体股东的合法权益。

1、 报告期内，监事会成员列席了两次董事会会议。

2、 报告期内，各次股东大会均有监事出席，并作为监票人进行了监票。

3、 2006年，公司监事会共召开了 2次会议，各次会议情况及决议内容如下：

1） 2006年*4*月27日在公司会议室召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《吉林紫鑫 药业股份有限公司2005年度监事会工作报告》，同意提请2005年度股东大会审议表决。与会监 事认为，2005年度监事会工作报告实事求是地对2005年监事会工作进行了总结，客观公正地对 公司2005年度经营管理行为和业绩进行了评价。

2） 2006年9月5日在公司会议室召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于申请 首次公开发行股票（A股）并上市的方案》、《关于首次股票发行募集资金投资项目的议案》、《关 于公司股票发行前滚存利润的分配方案》。

3） 报告期内，监事会对2006年公司的生产经营活动及财务会计进行了有效的监督。

二、 监事会对2006年度有关事项的独立意见

1、 公司依法运作情况

报告期内，公司依照国家有关法律法规、公司章程的规定以及股东大会、董事会的决议和授 权运作，法人治理结构和内部控制制度比较合理规范；公司重大决策科学合理，决策程序合法； 公司董事、高级管理人员执行职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律法规、公司章程或损害公 司利益和股东合法权益的行为。对此，监事会表示肯定，并希望董事及高级管理人员在公司上市 后的重大决策、经营管理过程中，严格遵守有关法律法规，保证按照股东大会及董事会的决议和 授权，规范运作，防止出现损害公司利益和股东利益的行为。

2、 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，认为公司财务管理、内控

制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果良好。财务报告真实、客观地 反映了公司2006年度的财务状况和经营成果。

3、对公司2006年度发生的关联交易进行了监督，我们认为公司发生的关联交易决策程序 合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第九节 重要事项

一、 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 报告期内重大关联交易事项

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也未有对外担保事项。



第十节 财务报告

中准会计师事务所有限公司

ZONZUN Accounting Office Ltd.

审计报告

中准审字（2007）第［2055］号

吉林紫鑫药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林紫鑫药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2006 年12月31日的资产负债表、合并资产负债表，2006年度的利润表、合并利润表，2006年12 月31日的股东权益变动表、合并股东权益变动表和2006年度的现金流量表、合并现金流量表 以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种 责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于 舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所

有重大方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金

流量。

|  |  |
| --- | --- |
| 中准会计师事务所 | 中国注册会计师： |
| 有限公司 | 中国注册会计师： |
| 中国•北京 | 二。。七年三月三十日 |

合并资产负债表（一）

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 注 释 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 16,103,602.68 | 10,098,328.42 |
| 短期投资 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 500,000.00 | 502,084.40 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收账款 | 2 | 47,022,929.62 | 45,210,570.99 |
| 其他应收款 | 3 | 9,796,738.20 | 9,191,933.50 |
| 预付账款 | 4 | 5,475,637.71 | 3,777,194.16 |
| 应收补贴款 |  |  |  |
| 存货 | 5 | 12,326,750.68 | 18,345,039.71 |
| 待摊费用 |  |  |  |
| 一年内到期的长期债权投资 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| **流动资产合计** |  | 91,225,658.89 | 87,125,151.18 |
| **长期投资：** |  |  |  |
| 长期股权投资 |  |  |  |
| 长期债权投资 |  |  |  |
| **长期投资合计** |  |  |  |
| **固定资产：** |  |  |  |
| 固定资产原值 | 6 | 80,575,301.70 | 80,731,443.13 |
| 减:累计折旧 | 6 | 18,818,572.07 | 14,415,446.74 |
| 固定资产净值 | 6 | 61,756,729.63 | 66,315,996.39 |
| 减：固定资产减值准备 |  |  |  |
| 固定资产净额 | 6 | 61,756,729.63 | 66,315,996.39 |
| 工程物质 |  |  |  |
| 在建工程 | 7 | 67,721,858.87 | 10,780,106.82 |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| **固定资产合计** |  | 129,478,588.50 | 77,096,103.21 |
| **无形资产及其他资产：** |  |  |  |
| 无形资产 | 8 | 9,967,071.00 | 10,774,388.40 |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 其他长期资产 |  |  |  |
| **无形资产及其他资产合计** |  | 9,967,071.00 | 10,774,388.40 |
| **递延税项：** |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |
| **资产总计** |  | 230,671,318.39 | 174,995,642.79 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

合并资产负债表（二）

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 负债及所有者权益 | 注 释 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 9 | 29,300,000.00 | 8,000,000.00 |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 10 | 20,586,176.41 | 14,592,360.10 |
| 预收账款 |  |  | 94,880.30 |
| 应付工资 |  |  |  |
| 应付福利费 |  | 408,251.60 | 279,466.82 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 应交税金 | 11 | 20,658,964.77 | 8,139,290.10 |
| 其他应交款 | 12 | 358,987.39 | 148,871.00 |
| 其他应付款 | 13 | 4,667,661.91 | 6,499,792.71 |
| 预提费用 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 一年内到期的长期负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | 75,980,042.08 | 37,754,661.03 |
| **长期负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 14 | 15,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 | 15 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 其他长期负债 |  |  |  |
| **长期负债合计** |  | 16,600,000.00 | 28,600,000.00 |
| **递延税项：** |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |
| **负债合计** |  | 92,580,042.08 | 66,354,661.03 |
|  |  |  |  |
| **少数股东权益** |  | 18,484.10 | 16,446.69 |
|  |  |  |  |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 | 16 | 50,623,000.00 | 50,623,000.00 |
| 减：已归还投资 |  |  |  |
| 股本净额 |  | 50,623,000.00 | 50,623,000.00 |
| 资本公积 | 17 | 7,407.66 | 7,407.66 |
| 盈余公积 | 18 | 23,413,403.20 | 19,326,624.36 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

**合并利润表**

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 金额单位：人民币（元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 | 2005年度 |
| **一、主营业务收入** | 20 | 123,397,002.04 | 121,943,591.62 |
| 减：主营业务成本 | 21 | 28,620,190.80 | 29,266,230.84 |
| 主营业务税金及附加 | 22 | 1,723,973.93 | 1,363,851.17 |
| **二、主营业务利润（亏损以“一”号填列）** |  | 93,052,837.31 | 91,313,509.61 |
| 加：其他业务利润 |  |  | 100,000.00 |
| 减：营业费用 |  | 33,587,658.48 | 32,416,592.36 |
| 管理费用 |  | 11,308,710.55 | 13,452,553.92 |
| 财务费用 | 23 | 3,093,554.19 | 3,718,409.78 |
| **三、营业利润** |  | 45,062,914.09 | 41,825,953.55 |
| 加：投资收益 |  |  | 292,148.56 |
| 补贴收入 |  |  |  |
| 营业外收入 | 24 | 109,699.66 | 3,630.50 |
| 减：营业外支出 | 25 | 294,879.16 | 38,605.44 |
| **四、利润总额（亏损以“一"号填列）** |  | 44,877,734.59 | 42,083,127.17 |
| 减：所得税 |  | 15,427,440.04 | 13,652,125.06 |
| 少数股东损益 |  | 2,037.41 | 214,145.08 |
| **五、净利润（净亏损以“一”号填列）** |  | 29,448,257.14 | 28,216,857.03 |
| **补充资料：** | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 |  |  | 292,148.56 |
| 2、自然灾害发生的损失 |  |  |  |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 |  |  |  |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 |  |  |  |
| 5、债务重组损失 |  |  |  |
| 6、其他 |  |  |  |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

**合并利润分配表**

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 金额单位：人民币（元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 | 2005年度 |
| **一、净利润（净亏损以“一”号填列）** |  | 29,448,257.14 | 28,216,857.03 |
| 加：年初未分配利润 |  | 38,667,503.05 | 34,999,211.56 |
| 其他转入 |  |  |  |
| **二、可供分配的利润** |  | 68,115,760.19 | 63,216,068.59 |
| 减：提取盈余公积 |  | 4,086,778.84 | 2,872,377.02 |
| 提取公益金 |  |  | 1,436,188.52 |
| 提取职工奖励及福利基金 |  |  |  |
| 提取储备基金 |  |  |  |
| 提取企业发展基金 |  |  |  |
| 利润归还投资 |  |  |  |
| **三、可供投资者分配的利润** |  | 64,028,981.35 | 58,907,503.05 |
| 减：应付优先股股利 |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |
| 应付普通股股利 |  |  | 20,240,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |  |
| **四、未分配利润** |  | 64,028,981.35 | 38,667,503.05 |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

**合并现金流量表**

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 金额单位：人民币（元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 |
| **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 |  | 148,151,582.47 |
| 收到的税费返还 |  |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 38,530.34 |
| **现金流入小计** |  | 148,190,112.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 34,579,881.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 15,128,637.37 |
| 支付的各项税费 |  | 24,662,195.32 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 26 | 28,922,277.41 |
| **现金流出小计** |  | 103,292,991.16 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 44,897,121.65 |
| **二、投资活动产生的现金流量** |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |  |  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流入小计** |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |  | 45,215,774.32 |
| 投资所支付的现金 |  |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流出小计** |  | 45,215,774.32 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -45,215,774.32 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  |  |
| 借款所收到的现金 |  | 23,300,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流入小计** |  | 23,300,000.00 |
| 偿还债务所支付和现金 |  | 14,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 |  | 2,976,073.07 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流出小计** |  | 16,976,073.07 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 6,323,926.93 |
| **四、汇率变动对现金的影响** |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 6,005,274.26 |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

**合并现金流量表（补充资料）**

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **补充资料：** |  |  |
| **1、将净利润调节为经营活动的现金流量** |  |  |
| 净利润 |  | 29,448,257.14 |
| 加：少数股东损益 |  | 2,037.41 |
| 计提的资产减值准备 |  | 77,719.42 |
| 固定资产折旧 |  | 4,403,125.33 |
| 无形资产摊销 |  | 807,317.40 |
| 长期待摊费用的摊销 |  |  |
| 待摊费用减少（减：增加） |  |  |
| 预提费用增加（减：减少） |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |  | -95,395.85 |
| 固定资产报废损失 |  | 277,667.02 |
| 财务费用 |  | 2,976,073.07 |
| 投资损失（减：收益） |  |  |
| 递延税款贷项（减：借项） |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  | 6,018,289.03 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  | -2,587,678.65 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  | 3,569,710.33 |
| 其他 |  |  |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 44,897,121.65 |
| **2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3、现金及现金等价物净增加情况** |  |  |
| 现金的期末余额 |  | 16,103,602.68 |
| 减：现金的期初余额 |  | 10,098,328.42 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| **现金及现金等价物净增加额** |  | 6,005,274.26 |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

合并资产减值准备明细表

2006年12月31日

单位名称:吉林紫鑫药业股份有限公司 金额单位:人民币（元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价 值回升转 回数 | 其他原因 转出数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 3,694,339.44 | 77,719.42 |  |  |  | 3,772,058.86 |
| 其中：应收账款 | 3,086,860.39 | 45,134.59 |  |  |  | 3,131,994.98 |
| 其他应收款 | 607,479.05 | 32,584.83 |  |  |  | 640,063.88 |
| 二、短期投资跌价准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：库存商品 |  |  |  |  |  |  |
| 原材料 |  |  |  |  |  |  |
| 四、长期投资减值准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |  |  |
| 运输设备 |  |  |  |  |  |  |
| 六、无形资产减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：专利权 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 九、合计 | 3,694,339.44 | 77,719.42 |  |  |  | 3,772,058.86 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

资产负债表（一）

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 注 释 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 15,655,227.64 | 9,716,011.55 |
| 短期投资 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 500,000.00 | 502,084.40 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收账款 | 1 | 40,385,881.78 | 42,193,791.00 |
| 其他应收款 | 2 | 7,710,716.36 | 10,547,992.86 |
| 预付账款 |  | 3,700,805.69 | 2,280,482.14 |
| 应收补贴款 |  |  |  |
| 存货 |  | 11,034,488.89 | 16,554,695.65 |
| 待摊费用 |  |  |  |
| 一年内到期的长期债权投资 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| **流动资产合计** |  | 78,987,120.36 | 81,795,057.60 |
| **长期投资：** |  |  |  |
| 长期股权投资 | 3 | 12,995,514.48 | 1,628,220.51 |
| 长期债权投资 |  |  |  |
| **长期投资合计** |  | 12,995,514.48 | 1,628,220.51 |
|  |  |  |  |
| **固定资产：** |  |  |  |
| 固定资产原值 |  | 80,526,899.05 | 80,711,440.48 |
| 减:累计折旧 |  | 18,805,704.21 | 14,411,325.73 |
| 固定资产净值 |  | 61,721,194.84 | 66,300,114.75 |
| 减：固定资产减值准备 |  |  |  |
| 固定资产净额 |  | 61,721,194.84 | 66,300,114.75 |
| 工程物质 |  |  |  |
| 在建工程 |  | 56,491,858.87 | 10,780,106.82 |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| **固定资产合计** |  | 118,213,053.71 | 77,080,221.57 |
| **无形资产及其他资产：** |  |  |  |
| 无形资产 |  | 9,967,071.00 | 10,774,388.40 |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 其他长期资产 |  |  |  |
| **无形资产及其他资产合计** |  | 9,967,071.00 | 10,774,388.40 |
| **递延税项：** |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **资产总计** |  | 220,162,759.55 | 171,277,888.08 |

\*注：所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

资产负债表（二）

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 负债及所有者权益 | 注释 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 29,300,000.00 | 8, 000, 000. 00 |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 16,522,794.02 | 11, 789, 706. 24 |
| 预收账款 |  |  |  |
| 应付工资 |  |  |  |
| 应付福利费 |  | 323,734.35 | 239, 512. 61 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 应交税金 |  | 14,084,509.83 | 8, 048, 702. 03 |
| 其他应交款 |  | 228,838.42 | 146, 935. 13 |
| 其他应付款 |  | 3,616,576.06 | 5, 467, 219. 61 |
| 预提费用 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 一年内到期的长期负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | 64,076,452.68 | 33, 692, 075. 62 |
| **长期负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 15,000,000.00 | 27, 000, 000. 00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  | 1,600,000.00 | 1, 600, 000. 00 |
| 其他长期负债 |  |  |  |
| **长期负债合计** |  | 16,600,000.00 | 28, 600, 000. 00 |
| **递延税项：** |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |
| **负债合计** |  | 80,676,452.68 | 62, 292, 075. 62 |
|  |  |  |  |
| **少数股东权益** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 |  | 50,623,000.00 | 50, 623, 000. 00 |
| 减：已归还投资 |  |  |  |
| 股本净额 |  | 50,623,000.00 | 50, 623, 000. 00 |
| 资本公积 |  | 7,407.66 | 7, 407. 66 |
| 盈余公积 |  | 22,274,517.84 | 19, 224, 468. 40 |
| 其中：公益金 |  |  | 6, 408, 156. 14 |
| 未分配利润 |  | 66,581,381.37 | 39, 130, 936. 40 |
| 其中：拟分配普通股股利 |  | 13,504,600.00 |  |
| **股东权益合计** |  | 139,486,306.87 | 108, 985, 812. 46 |
| **负债和股东权益总计** |  | 220,162,759.55 | 171, 277, 888. 08 |

\*注：所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 | 2005年度 |
| **一、主营业务收入** | 4 | 98,403,214.69 | 100,841,459.89 |
| 减：主营业务成本 | 5 | 25,311,240.82 | 21,170,458.07 |
| 主营业务税金及附加 |  | 1,232,700.48 | 1,144,533.78 |
| **二、主营业务利润（亏损以“一”号填列）** |  | 71,859,273.39 | 78,526,468.04 |
| 加：其他业务利润 |  |  | 100,000.00 |
| 减：营业费用 |  | 28,769,650.20 | 24,016,219.35 |
| 管理费用 |  | 9,621,270.23 | 10,881,074.59 |
| 财务费用 |  | 3,027,581.72 | 2,858,508.39 |
| **三、营业利润** |  | 30,440,771.24 | 40,870,665.71 |
| 加：投资收益 | 6 | 10,367,293.97 | 751,261.71 |
| 补贴收入 |  |  |  |
| 营业外收入 |  | 109,699.66 | 3,630.50 |
| 减：营业外支出 |  | 294,879.16 | 19,225.76 |
| **四、利润总额（亏损以“一"号填列）** |  | 40,622,885.71 | 41,606,332.16 |
| 减：所得税 |  | 10,122,391.30 | 13,121,299.21 |
| 少数股东损益 |  |  |  |
| **五、净利润（净亏损以“一”号填列）** |  | 30,500,494.41 | 28,485,032.95 |
| **补充资料：** | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 |  |  | 292,148.56 |
| 2、自然灾害发生的损失 |  |  |  |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 |  |  |  |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 |  |  |  |
| 5、债务重组损失 |  |  |  |
| 6、其他 |  |  |  |

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

金额单位：元

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**利润分配表**

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司 金额单位:人民币（元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 | 2005年度 |
| **一、净利润（净亏损以“一”号填列）** |  | 30,500,494.41 | 28,485,032.95 |
| 加：年初未分配利润 |  | 39,130,936.40 | 35,158,658.39 |
| 其他转入 |  |  |  |
| **二、可供分配的利润** |  | 69,631,430.81 | 63,643,691.34 |
| 减：提取盈余公积 |  | 3,050,049.44 | 2,848,503.29 |
| 提取公益金 |  |  | 1,424,251.65 |
| 提取职工奖励及福利基金 |  |  |  |
| 提取储备基金 |  |  |  |
| 提取企业发展基金 |  |  |  |
| 利润归还投资 |  |  |  |
| **三、可供投资者分配的利润** |  | 66,581,381.37 | 59,370,936.40 |
| 减：应付优先股股利 |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |
| 应付普通股股利 |  |  | 20,240,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |  |
| **四、未分配利润** |  | 66,581,381.37 | 39,130,936.40 |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

**现金流量表**

公司负责人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 2006年度 |
| **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 |  | 114,272,726.87 |
| 收到的税费返还 |  |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 36,356.06 |
| **现金流入小计** |  | 114,309,082.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 25,944,189.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 14,777,636.40 |
| 支付的各项税费 |  | 21,441,081.43 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 26 | 17,629,039.56 |
| **现金流出小计** |  | 79,791,947.22 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 34,517,135.71 |
| **二、投资活动产生的现金流量** |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |  |  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流入小计** |  | 33,957,374.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |  | 1,000,000.00 |
| 投资所支付的现金 |  |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  | 34,957,374.32 |
| **现金流出小计** |  | -34,957,374.32 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  |  |
| **三、筹资活动产生的现金流量** |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  |  |
| 借款所收到的现金 |  | 21,300,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流入小计** |  | 21,300,000.00 |
| 偿还债务所支付和现金 |  | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 |  | 2,920,545.30 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| **现金流出小计** |  | 14,920,545.30 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 6,379,454.70 |
| **四、汇率变动对现金的影响** |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 5,939,216.09 |

金额单位：人民币（元）

单位名称：吉林紫鑫药业股份有限公司

\*所附附注系财务报表重要组成部分

**现金流量表（补充资料）**

金额单位:元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **补充资料：** |  |  |
| **1、将净利润调节为经营活动的现金流量** |  |  |
| 净利润 |  | 30,500,494.41 |
| 加：少数股东损益 |  |  |
| 计提的资产减值准备 |  | -326,802.50 |
| 固定资产折旧 |  | 4,394,378.48 |
| 无形资产摊销 |  | 807,317.40 |
| 长期待摊费用的摊销 |  |  |
| 待摊费用减少（减：增加） |  |  |
| 预提费用增加（减：减少） |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |  | -95,395.85 |
| 固定资产报废损失 |  | 277,667.02 |
| 财务费用 |  | 2,920,545.30 |
| 投资损失（减：收益） |  | -10,367,293.97 |
| 递延税款贷项（减：借项） |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  | 5,520,206.76 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  | 5,017,133.36 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  | -4,131,114.70 |
| 其他 |  |  |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 34,517,135.71 |
| **2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3、现金及现金等价物净增加情况** |  |  |
| 现金的期末余额 |  | 15,655,227.64 |
| 减：现金的期初余额 |  | 9,716,011.55 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| **现金及现金等价物净增加额** |  | 5,939,216.09 |

\*所附附注系财务报表重要组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人:

资产减值准备明细表

单位名称:吉林紫鑫药业股份有限公司

单位金额:人民币（元）

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价 值回升转 回数 | 其他原因 转出数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 3,458,524.87 | -326,802.50 |  |  |  | 3,131,722.37 |
| 其中：应收账款 | 2,856,699.99 | -231,231.58 |  |  |  | 2,625,468.41 |
| 其他应收款 | 601,824.88 | -95,570.91 |  |  |  | 506,253.97 |
| 二、短期投资跌价准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：库存商品 |  |  |  |  |  |  |
| 原材料 |  |  |  |  |  |  |
| 四、长期投资减值准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |  |  |
| 运输设备 |  |  |  |  |  |  |
| 六、无形资产减值准备合计 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：专利权 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 九、合计 | 3,458,524.87 | -326,802.50 |  |  |  | 3,131,722.37 |

紫鑫

财务报表附注

附注一、公司简介

吉林紫鑫药业股份有限公司前身系通化紫金药业有限责任公司。通化紫金药业有限责任公司 系于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，根据公司临时股东会通过的增资扩股决议，新增柳河 沈飞合联工贸有限责任公司、吉林省霄峰广告有限公司、柳河日新餐饮有限责任公司三家股东， 增资扩股后公司注册资本为3,000.00万元。

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3,565万元。同年5月 28日，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年末总股本为基数每10股送4.2股，向全体股东转增 股份总额14,973,000.00元，增资后的股本总额为50,623,000.00元。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为： 2200001008178，注册地址：吉林省柳河县英利路88号。

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

公司主要产品：紫鑫牌醒脑再造胶囊、活血通脉片、四妙丸、补肾安神口服液等。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1） 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（2） **会计年度**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（3） **记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

（4）~记账基础和计价原则

公司的记账基础为权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。期末或年度终了对资产 进行核查，合理预计可能发生的损失，如果发生减值，按规定计提减值或跌价准备。

（5） **外币业务核算方法**

对发生的外币经济业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币 记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与 购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定 资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（6） **现金等价物的确定标准**

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于 转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（7） **短期投资核算方法**

A、 短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账-短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认 投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息等后的 余额，作为投资收益或损失，计入当期损益-

B、 期末短期投资按成本与市价孰低计量，并按投资项目计提跌价准备-

（8） **坏账核算方法**

坏账确认标准：1）、债务人单位撤销，依照民事诉讼法进行清偿后，确实无法追还的部分； 2）、因债务人死亡，确无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的部分；3）、因债务人逾期 未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的部分。

公司坏账损失采用备抵法核算，坏账准备的计提方法和计提比例按以下标准确定：

1. 计提方法：公司采用账龄分析法计提坏账准备。
2. 提取比例为：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 | 龄 | 应收账款、其他应收款 坏账准备提取比例（%） |
| 1年以内 | | 6 |
| 1—— | -2年 | 8 |
| 2—— | 3年 | 10 |
| 3—— | 一4年 | 20 |
| 4—— | 5年 | 30 |
| 5年以上 | | 50 |

紫鑫

（9）~**存货核算方法**

A、 公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、在产品、低值 易耗品、包装物等。

B、 存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料采用加 权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品（自制半成品） 采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本 费用，出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

C、 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

D、 公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。当公司由于存货遭受毁损、全部或部分陈 旧过时或销售价格低于成本等原因，使其可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于 可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

（10） **长期投资核算方法**

A、 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权 资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资 额占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响的，采 用权益法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上的，采用权益 法核算，并合并会计报表。

B、 股权投资差额，公司长期股权投资的取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额 的差额，计入长期股权投资差额。长期股权投资成本高于应享有的被投资单位所有者权益所 占份额的差额，按不超过十年期限平均摊销，计入当期投资收益，长期股权投资成本低于应 享有被投资单位所有者权益所占份额的差额，计入资本公积。

C、长期债权投资，以取得时的实际成本作为初始投资成本。债券投资的溢价或折价在债券 存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价 摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大 的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权 投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

D、公司期末对长期投资进行逐项检查，当被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原 因，导致其未来期间内可收回金额低于长期投资账面价值，按单项投资可收回金额低于长期 投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（11） **委托贷款核算方法**

\_\_A、公司委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

B、 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息， 并冲回原已计提的利息。

C、 公司期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。

(12)**固定资产计价和折旧核算方法**

A、 公司固定资产的确认标准为使用年限在1年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工 具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的 物品，但单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产管理。

B、 公司固定资产分房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

C、 公司固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原 账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

D、 公司固定资产采用平均年限法分类计提折旧，预计净残值率为5%，分类及折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 使用年限 | 预计残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 25 | 5% | 3.8% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19% |

E、公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲 置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账 面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(13)**在建工程核算方法**

A、 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

B、 期末，公司对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干情况时，按单项资产可收回金额低于在 建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

a、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

b、 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

c、 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（14） **借款费用的核算方法**

A、 借款费用的确认原则

因购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期 间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息，折价或溢价的摊 销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定 资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费 用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

B、 借款费用资本化期间

a、 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因购建固定资产而借入的专门借款所发生的 利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生; 3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b、 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月， 暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c、 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

C、 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期期末止购建固定资产累计支出加 权平均数与资本化率的乘积。

（15） **无形资产核算方法**

A、 公司无形资产按实际成本或评估确认的价值入账。

B、 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原

则确定：

a、 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

b、 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

c、 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

d、 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过10年的期限摊销。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

\_\_C、期末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低 于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（16） 长期待摊费用核算方法

A、 长期待摊费用按实际成本入账，在项目规定的期限内分期平均摊销。

B、 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经 营当月起一次计入损益。

（17） **应付债券核算方法**

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利 息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（18） **收入的确认原则**

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的 收入已经收到或者取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售实现。

1. 提供劳务

a、 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收 入。

b、 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠确定，与 交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工 百分比法，确认劳务收入。

1. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权等）以及其他非现金资产使用权而形成的使用费收入，按 有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济 利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（19） **所得税的会计处理**

公司所得税采用应付税款法核算。

（20） **合并会计报表的编制方法**

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他相关资料为依据，依照财

政部财会字（1995）第11号《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并

法予以合并。公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司

间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

附注三、税项

（1） 增值税：按销售收入的17%计算销项税额，扣除进项税额后的差额计缴。

（2） 城建税：按应缴流转税税额的5%计缴。

（3） 教育费附加：按应缴流转税税额的3%计缴。

（4） 所得税：按33%税率计缴企业所得税。

附注四、控股子公司及合营企业

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资公司名称 | 注册地址 | 经营范围 | 注册资本  （万元） | 本公司持 股比例（%） | 法定代 表人 | 是否 合并 |
| 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司 | 吉林省敦化经 济开发区 | 批发、零售中成药、化学药 制剂、保健食品、药材原料 等 | 100 | 99 | 聂春梅 | 是 |
| 吉林融安科工贸有限公司 | 安图县明月镇 | 从事纺织品、纺织品加工， 农副产品、土特产品、医疗 器械、保健品、日用产品、 中药材经销等 | 100 | 100 | 王久霞 | 是 |

根据公司第二届董事会第十一次会议决议，审议通过成立吉林融安科工贸有限公司，公司出 资1,000,000.00元人民币，占注册资本的100.00%。吉林融安科工贸有限公司于2006年8月31 日领取了安图市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为2224261001201 1/1。本 期已开始生产经营，故将其纳入会计报表的合并范围。

附注五、执行新会计准则

根据有关规定，公司于2007年1月1日起开始执行财政部颁布的新《企业会计准则》（以下简 称“新会计准则”）。为分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响，公司按照有关规定编 制了“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”），并作了重要提示。该差 异调节表业经中准会计师事务所有限公司审阅，并出具了标准无保留意见的审阅报告（中准审字 [2007]第2055号）。因执行新会计准则对公司财务状况产生的影响参见差异调节表之相关内容。 **附注六、合并会计报表主要项目注释**

注释1、货币资金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 现 金 | 5,518.52 | 7,170.77 |
| 银行存款 | 1,098,084.16 | 10,091,157.65 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他货币资金 | 15,000,000.00 |  |
| 合 计 | 16,103,602.68 | 10,098,328.42 |

货币资金2006年12月31日期末余额较2005年12月31日期末余额增长59.47%，主要原 因系公司销售回款及增加借款所致；其他货币资金系公司年末为结算方便办理的银行汇票存款。 **注释2、应收账款**

A、账龄情况如下:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | | | 2005/12/31 | | |
| 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 | 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 |
| 一年以内 | 44,757,513.41 | 89.24% | 2,685,450.81 | 39,733,204.79 | 82.26% | 2,383,992.29 |
| 一至二年 | 4,665,740.42 | 9.30% | 373,259.23 | 7,677,727.74 | 15.90% | 614,218.21 |
| 二至三年 | 731,670.77 | 1.46% | 73,284.94 | 886,498.85 | 1.84% | 88,649.89 |
| 合计 | 50,154,924.60 | 100.00% | 3,131,994.98 | 48,297,431.38 | 100.00% | 3,086,860.39 |

B、 应收账款期末余额中欠款金额前五名合计6,819,175.71元，占应收账款账面余额的比例 为 13.50%；

C、 应收账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

注释3、其他应收款

A、账龄情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | | | 2005/12/31 | | |
| 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 | 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 |
| 一年以内 | 10,022,463.18 | 96.03% | 601,347.80 | 8,912,776.34 | 90.95% | 534,766.58 |
| 一至二年 | 176,653.53 | 1.69% | 14,132.28 | 852,283.61 | 8.70% | 68,182.69 |
| 二至三年 | 229,532.77 | 2.20% | 22,953.28 | 26,500.00 | 0.27% | 2,650.00 |
| 三年以上 | 8,152.60 | 0.08% | 1630.52 | 7,852.60 | 0.08% | 1,879.78 |
| 合计 | 10,436,802.08 | 100.00% | 640,063.88 | 9,799,412.55 | 100.00% | 607,479.05 |

B、其他应收款期末余额中欠款金额前五名合计3,225,619.76元，占其他应收款账面余额

的比例为30.91%；

C、其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注释4、预付账款

A、账龄情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | 比例 | 2005/12/31 | 比例 |
| 一年以内 | 4,038,381.36 | 73.76% | 3,567,194.16 | 94.44% |
| 一年二年 | 1,237,256.35 | 22.59% | 10,000.00 | 0.26% |
| 二至三年 |  |  | 200,000.00 | 5.30% |
| 三年以上 | 200,000.00 | 3.65% |  |  |
| 合计 | 5,475,637.71 | 100.00% | 3,777,194.16 | 100.00% |

B、 账龄超过一年以上的预付账款金额合计1,437,256.35元，占预付账款期末余额的比例为 26.24%。

C、 预付账款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东款项。

注释5、存货

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 库存商品 | 2,574,989.98 | 6,025,393.77 |
| 原材料 | 5,086,249.53 | 5,540,073.52 |
| 包装物 | 1,780,309.85 | 3,342,419.67 |
| 在产品 | 1,562,304.80 | 2,171,850.95 |
| 自制半成品 | 1,319,594.64 | 1,265,301.80 |
| 低值易耗品 | 3,301.88 |  |
| 合 计 | 12,326,750.68 | 18,345,039.71 |

公司期末存货经清查盘点，未发现因遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因，使可变现净值 低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

**注释6、固定资产及累计折旧**

固定资产原值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 房屋及建筑物 | 43,339,032.27 | 123,000.00 |  | 43,462,032.27 |
| 机器设备 | 31,641,255.91 | 70,572.65 | 630,205.23 | 31,081,623.33 |
| 运输设备 | 3,644,725.00 | 1,332,578.00 | 1,339,280.00 | 3,638,023.00 |
| 其 他 | 2,106,429.95 | 287,193.15 |  | 2,393,623.10 |
| 合 计 | 80,731,443.13 | 1,813,343.80 | 1,969,485.23 | 80,575,301.70 |

累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 房屋及建筑物 | 3,294,194.99 | 1,638,684.72 |  | 4,932,879.71 |
| 机器设备 | 8,128,190.01 | 2,982,115.03 |  | 11,110,305.04 |
| 运输设备 | 2,064,343.80 | 396,242.87 | 586,679.89 | 1,873,906.78 |
| 其 他 | 928,717.94 | 325,300.81 | 352,538.21 | 901,480.54 |
| 合 计 | 14,415,446.74 | 5,342,343.43 | 939,218.10 | 18,818,572.07 |

固定资产净值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2005/12/31 |  |  | 2006/12/31 |
| 房屋及建筑物 | 40,044,837.28 |  |  | 38,529,152.56 |
| 机器设备 | 23,513,065.90 |  |  | 19,971,318.29 |
| 运输设备 | 1,580,381.20 |  |  | 1,764,116.22 |
| 其 他 | 1,177,712.01 |  |  | 1,492,142.56 |
| 合 计 | 66,315,996.39 |  |  | 61,756,729.63 |

A、 公司固定资产原值本期增加数包括在建工程完工转入500,000.00元。

B、 公司期末固定资产经清查盘点，未发现因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原 因，而导致可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

**注释7、在建工程**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 在建工程 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少 | 2006/12/31 | 资金来源 |
| 预付工程款 | 10,430,094.20 | 4,528,070.00 |  | 30,000.00 | 14,928,164.20 | 自筹资金 |
| 新建北厂区 | 238,179.00 | 19,122.00 |  |  | 257,301.00 | 自筹资金 |
| 简易棚 | 13,671.00 |  |  |  | 13,671.00 | 自筹资金 |
| 维修工程 | 98,162.62 |  |  |  | 98,162.62 | 自筹资金 |
| 提取、固体制剂车间GMP 技术改造项目 |  | 27,663,685.24 |  |  | 27,663,685.24 | 自筹资金 |
| 前处理改造 |  | 41,071.48 |  |  | 41,071.48 | 自筹资金 |
| 基地办 |  | 2,539,941.53 |  |  | 2,539,941.53 | 自筹资金 |
| 信息产业化项目 |  | 22,179,861.80 |  |  | 22,179,861.80 | 自筹资金 |
| 合计 | 10,780,106.82 | 56,971,752.05 |  | 30,000.00 | 67,721,858.87 |  |

公司期末对在建工程进行全面检查，所建项目均为现有资产的配套工程，不存在缓建和性能、

技术落后的迹象，故未计提在建工程减值准备。

**注释8、无形资产**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 取得  方式 | 原值 | 2005/12/31 | 本期摊销 | 累计摊销 | 本期 转出 | 2006/12/31 | 剩余摊销 年限 |
| 非专利技术 | 购入 | 6,000,000.00 | 2,462,600.00 | 600,000.00 | 4,137,400.00 |  | 1,862,600.00 | 2年零4个月 |
| 土地使用权 | 购入 | 9,133,890.00 | 8,277,732.40 | 190,289.40 | 1,046,447.00 |  | 8,087,443.00 | 42年零6个月 |
| 计算机软件 | 购入 | 85,140.00 | 34,056.00 | 17,028.00 | 68,112.00 |  | 17,028.00 | 1年 |
| 合计 |  | 15,219,030.00 | 10,774,388.40 | 807,317.40 | 5,251,959.00 |  | 9,967,071.00 |  |

♦非专利技术构成如下

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非专利技术 | 原始金额 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2006/12/31 | 剩余摊  销年限 |
| 醒脑再造胶囊一生产技术 | 326,000.00 | 32,600.00 | 249,096.67 | 76,903.33 | 2年零  4个月 |
| 活血通脉片一生产技术 | 510,000.00 | 51,000.00 | 389,800.00 | 120,200.00 | 2年零  4个月 |
| 复方益肝灵片一生产技术 | 250,000.00 | 25,000.00 | 191,023.33 | 58,976.67 | 2年零  4个月 |
| 牙痛安胶囊一生产技术 | 125,000.00 | 12,500.00 | 95,496.67 | 29,503.33 | 2年零  4个月 |
| 胃康灵胶囊一生产技术 | 278,000.00 | 27,800.00 | 212,416.67 | 65,583.33 | 2年零  4个月 |
| 妇科调经片一生产技术 | 150,000.00 | 15,000.00 | 114,640.00 | 35,360.00 | 2年零  4个月 |
| 咳特灵胶囊一生产技术 | 123,000.00 | 12,300.00 | 93,980.00 | 29,020.00 | 2年零  4个月 |
| 速效感冒胶囊一生产技术 | 147,000.00 | 14,700.00 | 112,320.00 | 34,680.00 | 2年零  4个月 |
| 复方茶碱麻黄碱片一生产技术 | 85,000.00 | 8,500.00 | 64,953.33 | 20,046.67 | 2年零  4个月 |
| 复方丹参片一生产技术 | 78,000.00 | 7,800.00 | 59,600.00 | 18,400.00 | 2年零  4个月 |
| 麝香接骨胶囊一生产技术 | 233,000.00 | 23,300.00 | 178,036.67 | 54,963.33 | 2年零  4个月 |
| 感冒通片一生产技术 | 32,000.00 | 3,200.00 | 24,446.67 | 7,553.33 | 2年零  4个月 |
| 肾复康胶囊一生产技术 | 118,000.00 | 11,800.00 | 90,163.33 | 27,836.67 | 2年零  4个月 |
| 腰息痛胶囊一生产技术 | 242,000.00 | 24,200.00 | 184,916.67 | 57,083.33 | 2年零  4个月 |
| 消炎利胆片一生产技术 | 256,000.00 | 25,600.00 | 195,613.33 | 60,386.67 | 2年零  4个月 |
| 元胡止痛片一生产技术 | 35,000.00 | 3,500.00 | 26,746.67 | 8,253.33 | 2年零  4个月 |
| 三七伤药片一生产技术 | 38,000.00 | 3,800.00 | 29,036.67 | 8,963.33 | 2年零  4个月 |
| 锁阳补肾胶囊一生产技术 | 248,000.00 | 24,800.00 | 189,496.67 | 58,503.33 | 2年零  4个月 |
| 脑心舒口服液一生产技术 | 57,000.00 | 5,700.00 | 34,200.00 | 22,800.00 | 4年 |
| 脑血栓片一生产技术 | 34,000.00 | 3,400.00 | 20,403.33 | 13,596.67 | 4年 |
| 五加茸血口服液一生产技术 | 58,000.00 | 5,800.00 | 34,803.33 | 23,196.67 | 4年 |
| 当归补血丸一生产技术 | 97,000.00 | 9,700.00 | 58,203.33 | 38,796.67 | 4年 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固元片一生产技术 | 79,000.00 | 7,900.00 | 47,403.33 | 31,596.67 | 4年 |
| 六君子丸一生产技术 | 38,000.00 | 3,800.00 | 22,796.67 | 15,203.33 | 4年 |
| 消风止痒颗粒一生产技术 | 14,000.00 | 1,400.00 | 8,396.67 | 5,603.33 | 4年 |
| 清热利胆冲剂一生产技术 | 19,000.00 | 1,900.00 | 11,403.33 | 7,596.67 | 4年 |
| 茵陈五苓丸一生产技术 | 48,000.00 | 4,800.00 | 28,800.00 | 19,200.00 | 4年 |
| 感特灵胶囊一生产技术 | 112,000.00 | 11,200.00 | 67,203.33 | 44,796.67 | 4年 |
| 杞菊地黄胶囊一生产技术 | 59,000.00 | 5,900.00 | 35,396.67 | 23,603.33 | 4年 |
| 安坤赞育丸一生产技术 | 63,000.00 | 6,300.00 | 37,800.00 | 25,200.00 | 4年 |
| 大败毒胶囊一生产技术 | 42,000.00 | 4,200.00 | 25,200.00 | 16,800.00 | 4年 |
| 通窍鼻炎片一生产技术 | 64,000.00 | 6,400.00 | 38,403.33 | 25,596.67 | 4年 |
| 耳聋左慈丸一生产技术 | 48,000.00 | 4,800.00 | 28,800.00 | 19,200.00 | 4年 |
| 舒痔丸一生产技术 | 12,000.00 | 1,200.00 | 7,200.00 | 4,800.00 | 4年 |
| 杜仲冲剂一生产技术 | 23,000.00 | 2,300.00 | 13,796.67 | 9,203.33 | 4年 |
| 肌苷口服液一生产技术 | 46,000.00 | 4,600.00 | 27,603.33 | 18,396.67 | 4年 |
| 抑亢丸一生产技术 | 18,000.00 | 1,800.00 | 10,800.00 | 7,200.00 | 4年 |
| 护肝宁片一生产技术 | 178,000.00 | 17,800.00 | 106,803.33 | 71,196.67 | 4年 |
| 四妙丸一生产技术 | 169,000.00 | 16,900.00 | 101,403.33 | 67,596.67 | 4年 |
| 复方胆通胶囊一生产技术 | 158,000.00 | 15,800.00 | 94,796.67 | 63,203.33 | 4年 |
| 拨云退翳丸一生产技术 | 47,000.00 | 4,700.00 | 28,196.67 | 18,803.33 | 4年 |
| 炎立消片一生产技术 | 24,000.00 | 2,400.00 | 14,400.00 | 9,600.00 | 4年 |
| 更年宁一生产技术 | 27,000.00 | 2,700.00 | 16,200.00 | 10,800.00 | 4年 |
| 荡石片一生产技术 | 24,000.00 | 2,400.00 | 14,400.00 | 9,600.00 | 4年 |
| 板蓝根冲剂一生产技术 | 22,000.00 | 2,200.00 | 13,203.33 | 8,796.67 | 4年 |
| 炎可宁片一生产技术 | 54,000.00 | 5,400.00 | 32,400.00 | 21,600.00 | 4年 |
| 生脉饮一生产技术 | 27,000.00 | 2,700.00 | 16,200.00 | 10,800.00 | 4年 |
| 杏仁止咳冲剂一生产技术 | 127,000.00 | 12,700.00 | 76,203.33 | 50,796.67 | 4年 |
| 消渴降糖片一生产技术 | 278,000.00 | 27,800.00 | 166,796.67 | 111,203.33 | 4年 |
| 丹七片一生产技术 | 67,000.00 | 6,700.00 | 40,203.33 | 26,796.67 | 4年 |
| 玉屏风口服液一生产技术 | 89,000.00 | 8,900.00 | 53,396.67 | 35,603.33 | 4年 |
| 紫金锭一生产技术 | 99,000.00 | 9,900.00 | 59,400.00 | 39,600.00 | 4年 |
| 长春红药片一生产技术 | 83,000.00 | 8,300.00 | 49,796.67 | 33,203.33 | 4年 |
| 解郁安神冲剂一生产技术 | 77,000.00 | 7,700.00 | 46,196.67 | 30,803.33 | 4年 |
| 五苓片一生产技术 | 151,000.00 | 15,100.00 | 90,603.33 | 60,396.67 | 4年 |
| 咽炎片一生产技术 | 67,000.00 | 6,700.00 | 40,203.33 | 26,796.67 | 4年 |
| 橘红丸一生产技术 | 27,000.00 | 2,700.00 | 16,200.00 | 10,800.00 | 4年 |

合 计 6,000,000.00 600,000.00 4,137,400.00 1,862,600.00

A、 上述无形资产不存在抵押、质押情况；

B、 公司期末对无形资产进行全面检查，无证据表明公司各项无形资产存在已不能给企业带来 未来经济利益的情况，故本期未计提无形资产减值准备。

注释9、短期借款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款类别 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 信用借款 | 29,300,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合计 | 29,300,000.00 | 8,000,000.00 |

上述短期借款不存在逾期情况。

注释10、应付账款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | 比例 | 2005/12/31 | 比例 |
| 一年以内 | 14,642,482.89 | 71.13% | 12,904,888.57 | 88.44% |
| 一年二年 | 4,601,183.64 | 22.35% | 1,212,413.34 | 8.31% |
| 二至三年 | 987,834.43 | 4.79% | 442,716.69 | 3.03% |
| 三年以上 | 354,675.45 | 1.73% | 32,341.50 | 30.22% |
| 合计 | 20,586,176.41 | 100.00% | 14,592,360.10 | 100.00% |

A、 应付账款2006年12月31日余额较2005年12月31日增长41.07%，主要原因系2006 年赊销购入原材料增加所致。

B、 账龄在一年以上的应付账款余额占应付账款期末余额的比例为28.87%,主要原因系未及 时进行结算所致；

C、 应付账款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

注释11、应交税金

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 税种 | 2006/12/31 | 2005/12/31 | 计缴标准 |
| 增值税 | 8,655,003.73 | 2,533,701.97 | 17% |
| 城建税 | 685,078.32 | 249,408.92 | 7% |
| 所得税 | 11,317,177.72 | 5,274,425.50 | 33% |
| 房产税 |  | 58,242.16 | 1.2% |
| 个人所得税 | 1,705.00 | 2,759.00 | 代扣代缴 |
| 土地使用税 |  | 20,752.55 | 1-2元/平米 |

合 计 20,658,964.77 8,139,290.10

2006年12月31日期末余额较2005年12月31日增长153.82%,主要原因系：公司增值税 于年末尚未缴纳，公司已于2007年1月8日办理延期缴纳税款手续，并亦经各级税务部门审批, 审批期限为3个月；本期将吉林融安科工贸有限公司纳入会计报表的合并范围，所得税于年末尚 未汇算清缴所致。

**注释12、其他应交款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 教育费附加 | 358,987.39 | 148,871.00 |

注释13、其他应付款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | 比例 | 2005/12/31 | 比例 |
| 一年以内 | 1,191,656.39 | 25.53% | 3,236,120.60 | 49.79% |
| 一年二年 | 2,171,249.29 | 46.52% | 3,192,028.22 | 49.11% |
| 二至三年 | 1,270,236.23 | 27.21% | 71,643.89 | 1.10% |
| 三年以上 | 34,520.00 | 0.74% |  |  |
| 合计 | 4,667,661.91 | 100.00% | 6,499,792.71 | 100.00% |

其他应付款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

**注释14、长期借款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款类别 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 信用借款 | 15,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 27,000,000.00 |

上述长期借款不存在逾期情况。

**注释15、专项应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 调整改造项目建设 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |

根据通化市财政局文件通市财建[2004]61号“关于下达2004年东北老工业基地调整改造国

债转贷支出计划的通知”，2005年柳河县财政局拨入本公司160万元中央国债地方转贷资金，专项用于东北地区等老工业基地调整改造项目建设。

**注释16、股本**

公司股本期初余额50,623,000.00元，期末余额为50,623,000.00元，构成如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东单位名称 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 41,090,689.00 | 41,090,689.00 |
| 敦化市吉泰经贸有限责任公司 |  | 774,532.00 |
| 柳河沈飞合联工贸有限责任公司 | 673,286.00 | 673,286.00 |
| 吉林省霄峰广告有限公司 |  | 253,115.00 |
| 柳河日新餐饮有限责任公司 | 2,784,265.00 | 1,756,618.00 |
| 仲维光 | 5,062,300.00 | 5,062,300.00 |
| 于小蓓 | 1,012,460.00 | 1,012,460.00 |
| 合计 | 50,623,000.00 | 50,623,000.00 |

※股本结构变动说明：

2006年1月8日，公司股东敦化市吉泰经贸有限责任公司、吉林省霄峰广告有限公司分别 与柳河日新餐饮有限责任公司签订《股权转让协议书》，敦化市吉泰经贸有限责任公司将其持有 的占公司总股本1.53%的股份774,532股、吉林省霄峰广告有限公司将其持有的占公司总股本 0.50%的股份253,115股转让给柳河日新餐饮有限责任公司。

**注释17、资本公积**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 股本溢价 | 7,407.66 | 7,407.66 |

**注释18、盈余公积**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 期初数 | | 19,326,624.36 | 15,052,591.23 |
| 本期增加数 | |  | 4,308,565.54 |
|  | 法定盈余公积 | 10,528,986.96 | 2,872,377.02 |
| 其中： | 法定公益金 |  | 1,436,188.52 |
|  | 任意盈余公积 |  |  |
| 本期减少数 | |  | 34,532.41 |
|  | 法定盈余公积 |  | 23,021.60 |
| 其中： | 法定公益金 | 6,442,208.12 | 11,510.81 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 任意盈余公积 |  |  |
| 期末数 | | 23,413,403.20 | 19,326,624.36 |

根据财政部财企[2006]67号文件规定，对截止公司2005年12月31日的法定公益金结余

6,442,208.12元，转作盈余公积金管理使用。本期新增法定盈余公积4,086,778.84元。

**注释19、未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006/12/31 | 2005/12/31 |
| 一、净利润 | 29,448,257.14 | 28,216,857.03 |
| 年初未分配利润 | 38,667,503.05 | 34,999,211.56 |
| 二、可供分配的利润 | 68,115,760.19 | 63,216,068.59 |
| 提取法定盈余公积（10%） | 4,086,778.84 | 2,872,377.02 |
| 提取法定公益金（5%） |  | 1,436,188.52 |
| 三、可供股东分配的利润 | 64,028,981.35 | 58,907,503.05 |
| 应付普通股股利 |  | 20,240,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 四、未分配利润 | 64,028,981.35 | 38,667,503.05 |

**注释20、主营业务收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 医药产品销售收入 | 123,397,002.04 | 121,943,591.62 |
| 主要产品销售收入明细如下： | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 活血通脉片 | 18,277,033.85 | 23,358,014.40 |
| 醒脑再造胶囊 | 5,937,344.46 | 6,373,747.33 |
| 麝香接骨胶囊 | 2,881,440.03 | 3,913,412.37 |
| 复方益肝灵片 | 5,418,115.75 | 7,223,495.06 |
| 肾复康胶囊 | 7,082,391.48 | 5,433,007.70 |
| 腰息痛胶囊 | 3,581,717.91 | 2,752,426.02 |
| 补肾安神口服液 | 2,176,632.08 | 2,770,952.97 |
| 四妙丸 | 7,674,783.67 | 5,473,079.63 |
| 合计 | 53,029,459.23 | 57,298,135.48 |

主营业务收入地区分布表:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 区域 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北区 | 51,711,524.99 | 46,854,749.83 |
| 华北区 | 46,580,732.25 | 45,974,492.31 |
| 华东区 | 35,180,616.76 | 34,358,980.93 |
| 华南区 | 12,219,806.78 | 27,130,749.21 |
| 西北区 | 6,875,191.37 | 5,436,441.32 |
| 西南区 | 8,895,109.34 | 10,053,480.60 |
| 内部抵销 | 38,065,979.45 | 47,865,302.59 |
| 合计 | 123,397,002.04 | 121,943,591.62 |

公司前五名客户销售收入总额及其占全部主营业务收入的比例

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 收入金额 | 15,082,015.30 | 18,850,558.74 |
| 所占比例 | 12.22% | 15.46% |
| **注释21、主营业务成本** | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 医药产品销售成本 | 28,620,190.80 | 29,266,230.84 |
| 主要产品销售成本明细如下： | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 活血通脉片 | 4,258,718.03 | 4,454,682.37 |
| 醒脑再造胶囊 | 1,096,601.34 | 823,987.43 |
| 麝香接骨胶囊 | 604,045.85 | 665,474.68 |
| 复方益肝灵片 | 2,109,714.69 | 2,106,223.31 |
| 肾复康胶囊 | 1,417,311.84 | 1,040,917.96 |
| 腰息痛胶囊 | 462,236.67 | 329,674.03 |
| 补肾安神口服液 | 664,510.73 | 714,013.92 |
| 四妙丸 | 1,176,097.14 | 577,668.41 |
| 合计 | 11,789,236.29 | 10,712,642.11 |

主营业务成本地区分布表:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 区域 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北区 | 21,132,725.72 | 23,730,051.12 |
| 华北区 | 19,276,112.21 | 20,999,207.40 |
| 华东区 | 13,584,763.17 | 14,091,905.06 |
| 华南区 | 4,908,429.98 | 10,897,830.49 |
| 西北区 | 2,341,877.06 | 2,247,166.22 |
| 西南区 | 4,390,024.84 | 4,897,197.22 |
| 内部抵销 | 37,013,742.18 | 47,597,126.67 |
| 合计 | 28,620,190.80 | 29,266,230.84 |

**注释22、**

**主营业务税金及附加**

| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 1,240,971.30 | 868,855.79 |
| 教育费附加 | 483,002.63 | 494,995.38 |
| 合 计 | 1,723,973.93 | 1,363,851.17 |

**注释23、**

**财务费用**

| 类 别U | 2006年度 | 2005年度 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,976,073.07 | 3,684,680.53 |
| 减：利息收入 | 38,530.34 | 32,931.75 |
| 加：银行手续费 | 156,011.46 | 66,661.00 |
| 合 计 | 3,093,554.19 | 3,718,409.78 |

**注释24、**

**营业外收入**

| 类 别U | 2006年度 | 2005年度 |
| --- | --- | --- |
| 罚款收入 | 900.84 | 3,630.50 |
| 处置固定资产净收入 | 95,395.89 |  |
| 其他 | 13,402.93 |  |
| 合计 | 109,699.66 | 3,630.50 |

注释25、

营业外支出

2006年度

2005年度

罚款支出

2,324.00

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 固定资产报废损失 | 277,667.02 |  |
| 处理固定资产净损失 |  | 10,441.76 |
| 捐赠支出 | 600.00 | 6,460.00 |
| 其他 | 16,612.14 | 19,379.68 |
| 合计 | 294,879.16 | 38,605.44 |

**注释26、支付的其他与经营活动有关的现金**

2006年度合并现金流量表中：支付的其他与经营活动有关的现金合计28,922,277.41元, 主要系支付的旅差费9,860,531.40元、办公费6,289,844.89元、广告费6,545,240.00元、运 输费 2,905,930.31 元、仓储费 1,143,600.00 元、业务招待费 742,930.94 元、邮费 463,001.02 元、质检费用341,296.13元、电话费318,810.55元、会议费177,630.00元等。

附注七、母公司会计报表主要项目注释

注释1、应收账款

A、账龄情况如下:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | | | 2005/12/31 | | |
| 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 | 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 |
| 一年以内 | 37,884,969.10 | 88.08% | 2,201,153.05 | 36,651,244.85 | 81.35% | 2,167,030.32 |
| 一至二年 | 4,416,137.39 | 10.27% | 353,290.99 | 7,512,747.29 | 16.68% | 601,019.78 |
| 二至三年 | 710,243.70 | 1.65% | 71,024.37 | 886,498.85 | 1.97% | 88,649.89 |
| 合计 | 43,011,350.19 | 100.00% | 2,625,468.41 | 45,050,490.99 | 100.00% | 2,856,699.99 |

B、 应收账款期末余额中欠款金额前五名合计6,819,175.71元，占应收账款账面余额的 15.85%。

C、 应收账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

注释2、其他应收款

A、账龄情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2006/12/31 | | | 2005/12/31 | | |
| 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 | 金额 | 所占比例 | 坏账准备金额 |
| 一年以内 | 7,833,631.43 | 95.33% | 470,017.89 | 10,269,910.39 | 92.11% | 529,650.72 |
| 一至二年 | 145,653.53 | 1.77% | 11,652.28 | 845,554.75 | 7.58% | 67,644.38 |
| 二至三年 | 229,532.77 | 2.80% | 22,953.28 | 26,500.00 | 0.24% | 2,650.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 三年以上 | 8,152.60 | 0.10% | 1,630.52 | 7,852.60 | 0.07% | 1,879.78 |
| 合计 | 8,216,970.33 | 100.00% | 506,253.97 | 11,149,817.74 | 100.00% | 601,824.88 |

B、其他应收款期末余额中欠款金额前五名合计3,225,619.76元，占其他应收款账面余额的

比例为39.26%；

C、其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注释3、长期股权投资

（1）长期投资本期变化情况如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2005/12/31 | | | 本期增加 | 本 期 减 少 | 2006/12/31 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面净额 |
| 长期股权投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）成本法长期股权投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股票投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 成本法其他长期股权投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （2）权益法长期股权投资 | 1,628,220.5  1 |  | 1,628,220.51 | 11,367,293.97 |  | 12,995,514.48 |  | 12,995,514.48 |
| 其中：对子公司投资 | 1,628,220.5  1 |  | 1,628,220.51 | 11,367,293.97 |  | 12,995,514.48 |  | 12,995,514.48 |
| 对合营公司投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营公司投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 股权投资差额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合并价差 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：国债投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他长期债券投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他长期投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 1,628,220.5  1 |  | 1,628,220.51 | 11,367,293.97 |  | 12,995,514.48 |  | 12,995,514.48 |

（2）长期股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 与母公司 关系 | 占被投资 单位注册 资本比例 | 投资期 限 | 投资成本 | 追加 投资 额 | 2005/12/31 | 本期权益 增减额 | 累计权益 增减额 | 2006/12/31 | 核算方法 |
| 吉林紫鑫敦化医药药材有限 公司 | 子公司 | 99.00% | 未约定 | 990,000.00 |  | 1,628,220.51 | 201,703.79 | 839,924.30 | 1,829,924.30 | 权益法 |
| 吉林融安科工贸有限公司 | 子公司 | 100.00% | 未约定 | 1,000.000.00 |  |  | 10,165,590.18 | 10,165,590.18 | 11,165,590.18 | 权益法 |
| 合计 |  |  |  | 1,990,000.00 |  | 1,628,220.51 | 10,367,293.97 | 11,005,514.48 | 12,995,514.48 |  |

**注释4、主营业务收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 医药产品销售收入 | 98,403,214.69 | 100,841,459.89 |
| 主要产品销售收入明细如下： | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 活血通脉片 | 17,489,152.15 | 23,358,014.40 |
| 醒脑再造胶囊 | 5,749,429.05 | 6,373,747.33 |
| 麝香接骨胶囊 | 2,809,349.96 | 3,913,412.37 |
| 复方益肝灵片 | 5,013,536.80 | 7,223,495.06 |
| 肾复康胶囊 | 6,671,005.41 | 5,433,007.70 |
| 腰息痛胶囊 | 3,556,414.38 | 2,752,426.02 |
| 补肾安神口服液 | 2,022,277.49 | 2,770,952.97 |
| 四妙丸 | 7,674,783.67 | 5,473,079.63 |
| 合计 | 50,985,948.91 | 57,298,135.48 |
| 主营业务收入地区分布表： | | |
| 区域 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北区 | 33,497,651.25 | 24,355,752.58 |
| 华北区 | 19,195,404.55 | 27,236,320.51 |
| 华东区 | 24,284,072.87 | 22,645,998.30 |
| 华南区 | 8,655,785.31 | 18,388,762.86 |
| 西北区 | 6,875,191.37 | 3,099,580.69 |
| 西南区 | 5,895,109.34 | 5,115,044.94 |
| 合计 | 98,403,214.69 | 100,841,459.88 |
| **注释5、主营业务成本** | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 医药产品销售成本 | 25,311,240.82 | 21,170,458.07 |

主要产品销售成本明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 活血通脉片 | 4,258,718.03 | 4,454,682.37 |
| 醒脑再造胶囊 | 1,096,601.34 | 823,987.43 |
| 麝香接骨胶囊 | 604,045.85 | 665,474.68 |
| 复方益肝灵片 | 2,109,714.69 | 2,106,223.31 |
| 肾复康胶囊 | 1,417,311.84 | 1,040,917.96 |
| 腰息痛胶囊 | 462,236.67 | 329,674.03 |
| 补肾安神口服液 | 664,510.73 | 714,013.92 |
| 四妙丸 | 1,176,097.14 | 577,668.41 |
| 合计 | 11,789,236.29 | 10,712,642.11 |
| 主营业务成本地区分布表： | | |
| 区域 | 2006年度 | 2005年度 |
| 东北区 | 9,417,335.09 | 5,112,578.43 |
| 华北区 | 4,299,432.03 | 5,717,245.83 |
| 华东区 | 6,261,411.80 | 4,749,378.17 |
| 华南区 | 2,935,924.03 | 3,860,032.33 |
| 西北区 | 1,009,387.87 | 656,480.29 |
| 西南区 | 1,387,750.00 | 1,074,743.02 |
| 合计 | 25,311,240.82 | 21,170,458.07 |
| **注释6、投资收益** | | |
| 项 目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 权益法调整 | 10,367,293.97 | 459,113.15 |
| 股权转让收益 |  | 292,148.56 |
| 合计 | 10,367,293.97 | 751,261.71 |
| 70 | | |

投资收益本期增加数：1、对吉林紫鑫敦化医药药材有限公司持有的99%的股权权益法调整 201,703.79元；2、对本期新增全资子公司吉林融安科工贸有限公司权益法调整10,165,590.18 yUo

附注八、关联方关系及其交易

关联方概况

(1)与本公司存在控制关系的关联方

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业 关系 | 经济性质 或类型 | 法定代 表人 |
| 敦化市康平投资有 限责任公司 | 敦化市胜利 南大街104 号 | 对外投资 | 第一大股东 | 私营有限责 任公司 | 关立影 |
| 吉林紫鑫敦化医药 药材有限公司 | 吉林省敦化 经济开发区 | 批发、零售中成药、 化学药制剂、保健 食品、药材原料等 | 子公司 | 有限公司 | 聂春梅 |
| 吉林融安科工贸有 限公司 | 安图县  明月镇 | 从事纺织品、纺织 品加工，农副产品、 土特产品、医疗器 械、保健品、日用 产品、中药材经销 等 | 全资子公司 | 有限公司 | 王久霞 |

(2)、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2005/12/31 | 本期增加 | 本期减少 | 2006/12/31 |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 4, 735. 00 |  |  | 4,735.00 |
| 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司 | 100. 00 |  |  | 100.00 |
| 吉林融安科工贸有限公司 |  | 100.00 |  | 100.00 |

1. 、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 单位：万股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2006/12/31 | | 2005/12/31 | |
| 金额 | 比例％ | 金额 | 比例％ |
| 敦化市康平投资有限责任公司 | 4,109.07 | 81.17 | 4,109.07 | 81.17 |
| 吉林紫鑫敦化医药药材有限公司 | 99.00 | 99.00 | 99.00 | 99.00 |
| 吉林融安科工贸有限公司 | 100.00 | 100.00 |  |  |

（4）、关联方交易

A、关联方交易作价依据

1. 本公司从关联方采购包装物、原材料、工程材料、农副产品等均依据市场价格计价。
2. 本公司向关联方销售货物依据财政部关于《关联方之间出售资产等有关会计处理问题 暂行规定》（财会[2001]64号）计价。
3. 本公司从关联方购买非专利技术依据评估确认价值计价。

附注九、承诺事项

截至本财务报表签发日（2007年3月30日）止，公司并未发生影响本公司会计报表 阅读和理解的重大的承诺事项。

附注十、或有事项

截至本财务报表签发日（2007年3月30日）止，公司并未发生影响本公司会计报 表阅读和理解的重大的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1、 公司于2007年1月1日起开始执行新企业会计准则。新企业会计准则对公司财 务状况的影响，参见公司编制的“新旧会计准则股东权益差异调节表”。

2、 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]25号《关于核准吉林紫鑫药业股 份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2007年2月14日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，首次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，每股发行价人民币9.56元，发行后股本总额变更为6,752.30 万^元。

3、 根据公司2007年3月30日第三届第一次董事会决议，拟以发行后总股本67,523,000 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共分配13,504,600.00元。

除上述事项外，截至本财务报表签发日（2007年3月30日）止，公司并未发生影 响本公司会计报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

**附注十二、利润表附表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 金额 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 93,052,837.31 | 67.39 | 75.44 | 1.84 | 1.84 |
| 营业利润 | 45,062,914.09 | 32.64 | 36.53 | 0.89 | 0.89 |
| 净利润 | 29,448,257.14 | 21.33 | 23.87 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 29,572,525.40 | 21.42 | 23.97 | 0.58 | 0.58 |

公司报告期内扣除非经常性损益后的净利润计算过程如下:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| \项目 年度 | 净利润 | 非经常性损益 | | | | | |
| 营业外收支 净额 | 其他 | 净利润影响数 | 纳税调整影响所得税数 | | 扣除非经常性损 益后的净利润 |
| 营业外支出中 需要调整项 | 投资收益需 要调整项 |
| \ | 1 | A | B | 2=SUM(A：B)  X(1-33%) | 3 | 4 | 6=1-2+3+4 |
| 2006年度 | 29,448,257.14 | -185,179.50 |  | -124,070.27 | 198.00 |  | 29,572,525.40 |

第十一节 备查文件目录

（一） 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三） 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

（四） 以上备查文件的备置地点：董事会办公室

吉林紫鑫药业股份有限公司

董事长:郭春生

二。。七年三月三十日



中准会计师事务所有限公司

ZONZUN Accounting Office Ltd.

广:寻**关于吉林紫鑫药业股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告**

' 中准审字（2007 ）第［2056］号

吉林紫鑫药业股份有限公司全体股东： '"””'*也"；*

我们审阅了后附的吉林紫鑫药业股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差 异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第38号一一首次执行企业会计准 则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发［2006］136号，以 下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅 工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号一财务报表审阅》的规定执行审阅业务。 该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对该差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审 阅主要限于询问贵公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中 调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程 序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 第38号一一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表 中所列报的2007年1月1日股东权益（新企业会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据 可能因所采用的会计政策或重要认定进行调整存在差异。

中准会计师事务所 中国注册会计师：韩波

有限公司 中国注册会计师：刘昆

中国•北京 二。。七年三月三十日

重要提示

吉林紫鑫药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已于2007年1月1日起开始执行财政部于 2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公 司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲 解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的2007年1月1日股东权 | | | |
| 益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。 | | |  |
|  |  | **吉林紫鑫药业股份有限公司** |  |
|  |  | **新旧会计准则股东权益差异调节表** | 金额单位：人民币元 |
| 编号 | 注释 | 项目名称 | 金额 |
|  | 三、1 | **2006年12月31日股东权益（现行会计准则）** | 138,072,792.21 |
| 1 |  | 长期股权投资差额 |  |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 |  |
|  |  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 2 |  | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 |  | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 |  | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 |  | 股份支付 |  |
| 6 |  | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 |  | 企业合并 |  |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |
|  |  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 8 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出 售金融资产 |  |
| 9 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 |  | 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 11 |  | 衍生金融工具 |  |
| 12 | 三、2 | 所得税 | 1,144,803.08 |
| 13 | 三、3 | 少数股东权益 | 18,484.10 |
| 14 |  | 其他 |  |
|  |  | **2007年1月1日股东权益（新会计准则）** | 139,236,079.39 |
| 公司负责人： |  | 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： |  |

**新旧会计准则股东权益差异调节表附注**

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—、编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财 务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了 “关于做好与新会计准则相关财务 会计信息披露工作的通知”（证监［2006］136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会 计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补 充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号一一首次执行企业会计准则》第五条至第十 九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度（合并）财务报表为 基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号一一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的 情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。除此之外，不存 在《企业会计准则第38号一一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况。

三、 主要项目附注

1、 2006年12月31日股东权益（现行会计准则）：

按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年12 月31日（合并）资产负债表。该报表业经中准会计师事务所有限公司审计，并于2007年3月30日 出具了中准审字［2007］第2055号标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计 政策参见本公司2006年度财务报告。

2、 所得税：

在首次执行日，公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异 确认了递延所得税资产1,144,803.08元。以下为计算过程：

序号项目 账面价值 计税基础 应纳税暂时性差异可抵扣暂时性差异

1. 应收账款 47,022,929.62 49,904,149.98 2,881,220.36
2. 其他应收款 9,796,738.20 10,384,618.07 587,879.87

J-

|  |  |
| --- | --- |
| 紫鑫 | 紫鑫药业2006年年度报告 |
| 3 存货 12,326,750.68 12,326,750.68 | 0.00 |
| 4 固定资产 61,756,729.63 61,756,729.63 | 0.00 |
| 5、无形资产 9,967,071.00 9,967,071.00 | 0.00 |
| 6 应付职工薪酬 408,251.60 408,251.60 | 0. 00 |
| 合计 | 3,469, 100.23 |
| 公司适用的企业所得税税率 | 33% |
| 2007年1月1日应确认的递延所得税资产  3、少数股东权益： | 1,144,803.08 |

本公司控股子公司吉林紫鑫敦化医药药材有限公司（以下简称“敦化公司”）自然人股东聂 春梅持股比例为1%。敦化公司2006年12月31日的所有者权益为1,848,408.40元（敦化公司2006 年度财务报表业经中准会计师事务所有限公司审计，并包括在公司2006年12月31日合并资产负债 表之中）。少数股东权益为18,484.10元。公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调 节表中单列项目反映。