

江中药业股份有限公司

600750

2009 年年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 5 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 9 |
| 六、公司治理结构..... | 12 |
| 七、股东大会情况简介..... | 15 |
| 八、董事会报告..... | 15 |
| 九、监事会报告..... | 21 |
| 十、重要事项..... | 22 |
| 十一、财务会计报告..... | 26 |
| 十二、备查文件目录..... | 60 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 易敏之 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 吴霞 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 周违莉 |

公司负责人易敏之、主管会计工作负责人吴霞及会计机构负责人（会计主管人员）周违莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|------------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 江中药业股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 江中药业 |
| 公司的法定英文名称 | JIANGZHONG PHARMACEUTICAL CO., LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | JZYY |
| 公司法定代表人 | 易敏之 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 吴霞 | 田永静 |
| 联系地址 | 江西省南昌市高新区火炬大道 788 号 | 江西省南昌市高新区火炬大道 788 号 |
| 电话 | 0791-8169323 | 0791-8169323 |
| 传真 | 0791-8164029 | 0791-8164029 |
| 电子信箱 | jzyy@jzjt.com | jzyy@jzjt.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---------------------|
| 注册地址 | 江西省南昌市高新区火炬大道 788 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 330096 |
| 办公地址 | 江西省南昌市高新区火炬大道 788 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 330096 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.jzjt.com |
| 电子信箱 | jzyy@jzjt.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 江中药业 | 600750 | 东风药业 |

(六) 其他有关资料

| | | |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1996 年 9 月 18 日 | |
| 公司首次注册登记地点 | 江西省乐平市东风路 15 号 | |
| 首次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2003 年 2 月 25 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 江西省南昌市高新区火炬大道 788 号 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 3600001130740 |
| | 税务登记号码 | 360281158307408 |
| | 组织机构代码 | 15830740-8 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 中磊会计师事务所有限责任公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 北京市丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 楼 | |

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润 | 244,970,218.48 |
| 利润总额 | 244,905,256.98 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 201,095,148.98 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 201,092,431.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 378,316,022.23 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -578,764.12 |
| 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） | 650,481.24 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -136,678.62 |
| 所得税影响额 | 67,678.97 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | 2,717.47 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2007 年 |
|--------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 营业收入 | 1,890,024,331.64 | 1,457,643,311.89 | 1,457,643,311.89 | 29.66 | 1,168,589,304.69 |
| 利润总额 | 244,905,256.98 | 166,896,560.70 | 166,896,560.70 | 46.74 | 122,764,134.87 |
| 归属于 | 201,095,148.98 | 150,182,278.05 | 130,618,543.92 | 33.90 | 97,692,651.65 |

| | | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 上市公司股东的净利润 | | | | | |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 201,092,431.51 | 158,148,773.58 | 138,585,039.45 | 27.15 | 93,308,367.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 378,316,022.23 | 268,873,134.51 | 268,873,134.51 | 40.70 | 153,631,577.62 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | | 本期末比上年同期末增减(%) | 2007 年末 |
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 总资产 | 1,597,658,060.98 | 1,572,525,912.33 | 1,586,146,201.64 | 1.60 | 1,224,008,014.85 |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,026,582,305.43 | 940,751,371.11 | 921,187,636.98 | 9.12 | 838,958,382.73 |

| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2007 年 |
|-------------------------|---------|---------|-------|----------------|---------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.68 | 0.51 | 0.44 | 33.33 | 0.33 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.68 | 0.51 | 0.44 | 33.33 | 0.33 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.68 | 0.53 | 0.47 | 28.30 | 0.32 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 19.86 | 15.85 | 13.93 | 增加 4.01 个百分点 | 11.86 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 19.86 | 16.69 | 15.84 | 增加 3.17 个百分点 | 11.83 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 1.28 | 0.91 | 0.91 | 40.66 | 0.52 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | | 本期末比上年同期末增减(%) | 2007 年末 |
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 3.47 | 3.18 | 3.11 | 9.12 | 2.84 |

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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 | 114,287,760 | 38.63 | | | | -14,793,840 | -14,793,840 | 99,493,920 | 33.63 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 114,287,760 | 38.63 | | | | -14,793,840 | -14,793,840 | 99,493,920 | 33.63 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 181,589,040 | 61.37 | | | | 14,793,840 | 14,793,840 | 196,382,880 | 66.37 |
| 1、人民币普通股 | 181,589,040 | 61.37 | | | | 14,793,840 | 14,793,840 | 196,382,880 | 66.37 |
| 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 | 295,876,800 | 100 | | | | 0 | 0 | 295,876,800 | 100 |

2、限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------------------|-------------|------------|----------|------------|------|------------|
| 江西江中制药（集团）有限责任公司 | 114,287,760 | 14,793,840 | 0 | 99,493,920 | 股改 | 2009年5月18日 |

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 14,784 户 | | | | |
|------------------------|------|----------|-------------|-----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 江西江中制药（集团）有限责任公司 | 国有法人 | 43.63 | 129,081,600 | 0 | 99,493,920 | 质押 58,400,000 |
| 中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金 | 其他 | 3.84 | 11,364,851 | 3,748,865 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金 | 其他 | 3.45 | 10,196,726 | 5,568,821 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金 | 其他 | 2.37 | 7,000,000 | 5,500,012 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—华 | 其他 | 2.31 | 6,846,587 | 4,002,364 | 0 | 未知 |

| | | | | | | |
|--------------------------|----|------|-----------|-----------|---|----|
| 夏优势增长股票型证券投资基金 | | | | | | |
| 中国建设银行－泰达荷银效率优选混合型证券投资基金 | 其他 | 1.84 | 5,452,608 | 5,452,608 | 0 | 未知 |
| 全国社保基金一零二组合 | 其他 | 1.78 | 5,271,376 | 5,271,376 | 0 | 未知 |
| 中国银行－华夏回报证券投资基金 | 其他 | 1.63 | 4,834,589 | 4,834,589 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行－泰达荷银市值优选股票型证券投资基金 | 其他 | 1.39 | 4,099,694 | 4,099,694 | 0 | 未知 |
| 交通银行－海富通精选证券投资基金 | 其他 | 1.35 | 4,000,382 | 4,000,382 | 0 | 未知 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
|--------------------------|--------------|---------|
| 江西江中制药（集团）有限责任公司 | 29,587,680 | 人民币普通股 |
| 中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金 | 11,364,851 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金 | 10,196,726 | 人民币普通股 |
| 中国农业银行－信诚四季红混合型证券投资基金 | 7,000,000 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金 | 6,846,587 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－泰达荷银效率优选混合型证券投资基金 | 5,452,608 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金一零二组合 | 5,271,376 | 人民币普通股 |
| 中国银行－华夏回报证券投资基金 | 4,834,589 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－泰 | 4,099,694 | 人民币普通股 |

| | | |
|------------------|---|--------|
| 达荷银市值优选股票型证券投资基金 | | |
| 交通银行—海富通精选证券投资基金 | 4,000,382 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中江西江中制药(集团)有限责任公司与其余股东不存在关联关系,也不存在一致行动的情况。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|------------------|--------------|----------------|-------------|------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 99,493,920 | 2010年5月17日 | 99,493,920 | 股改承诺,详见注释。 |

注:江西江中制药(集团)有限责任公司承诺:(1)其所持有的本公司非流通股将自股权分置改革方案实施之日起,在24个月内不上市交易或者转让。在前述承诺期期满后,通过交易所挂牌交易出售股份的数量占江中药业股份总数的比例在12个月内不超过百分之五,在24个月内不超出百分之十。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东江中制药集团的控股股东为江西中医学院,该学院目前直接持有江西江中制药(集团)有限责任公司99%股权。江西中医学院创建于1959年5月,是一所江西省教委、江西省卫生厅直辖的以中医药教育为主体的高等学府,经过多年发展,目前已成为江西省中医药人才培养基地和中医药研究中心。

根据江西省人民政府办公厅赣府厅字『2004』77号文件“关于公布省国资委履行出资人职责企业名单的通知”,江西省国有资产监督管理委员会(“江西省国资委”)自2005年起对江中制药集团行使出资人职责。因此公司目前实际控制人为江西省国资委。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------|------------------|
| 名称 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 钟虹光 |
| 成立日期 | 1998年6月26日 |
| 注册资本 | 200,000,000 |
| 主要经营业务或管理活动 | 医药及其他行业的投资及控股管理 |

(3) 实际控制人情况

○ 法人

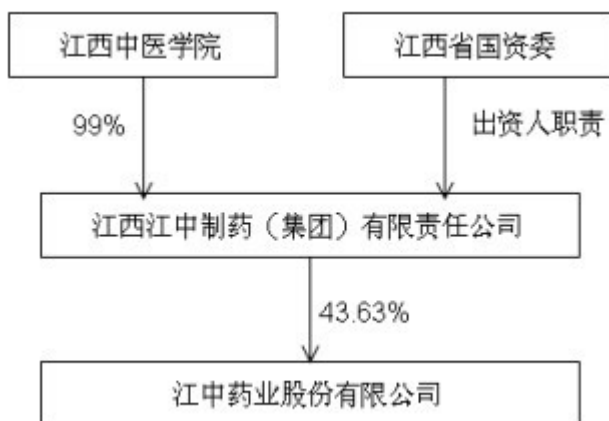
单位:元 币种:人民币

| | |
|----|----------------|
| 名称 | 江西省国有资产监督管理委员会 |
|----|----------------|

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 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)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|--------------|-------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|-----------------------|
| 易敏之 | 董事长 | 男 | 52 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 34.58 | 是 |
| 钟虹光 | 董事 | 男 | 51 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 20.01 | 是 |
| 邓跃华 | 董事 | 男 | 51 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 29.31 | 是 |
| 廖礼村 | 董事 | 男 | 56 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 1.2 | 是 |
| 卢小青 | 董事 | 女 | 41 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 12.2 | 是 |
| 刘殿志 | 董事 | 男 | 48 | 2009年9月18日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 7.53 | 是 |
| 刘为权 | 董事 | 男 | 39 | 2009年9月18日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 0.4 | 是 |
| 董全臣 (已离任) | 董事 | 男 | 52 | 2008年12月23日 | 2009年8月31日 | 0 | 0 | | 0.9 | 是 |
| 万素娟 (已离任) | 董事 | 女 | 56 | 2008年12月23日 | 2009年8月31日 | 0 | 0 | | 23.16 | 是 |
| 刘纪鹏 | 独立董事 | 男 | 53 | 2005年11月25日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 皮耐安 | 独立董事 | 男 | 66 | 2005年11月25日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 何渭滨 | 独立董事 | 男 | 63 | 2008年7月11日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 蔺春林 | 独立董事 | 男 | 63 | 2008年7月11日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 刘立新 | 监事会主席 | 男 | 42 | 2009年9月18日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 22.48 | 否 |
| 刘协斌 | 监事 | 男 | 32 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 9.27 | 否 |
| 倪小兰 | 监事 | 女 | 44 | 2009年9月18日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 19.28 | 否 |
| 刘辉 | 总经理 | 男 | 43 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 59.29 | 否 |
| 刘旭海 | 副总经理 | 男 | 47 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 37.33 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------|---|----|-------------|-------------|---|---|--|-------|---|
| 郭勇 | 副总经理 | 男 | 39 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 50.46 | 否 |
| 卢建中 | 副总经理 | 男 | 52 | 2008年12月23日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 29.13 | 否 |
| 吴霞 | 董事会秘书、财务总监 | 女 | 33 | 2009年8月31日 | 2011年12月23日 | 0 | 0 | | 10.33 | 否 |
| 吴伯帆 (已离任) | 董事会秘书、财务总监 | 男 | 34 | 2008年12月23日 | 2009年8月31日 | 0 | 0 | | 13.96 | 否 |

易敏之：历任江中制药厂副厂长、江西江中制药（集团）有限责任公司常务副总经理，江中药业股份有限公司总经理；现任江西江中制药（集团）股份有限公司常务副总经理、江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事长。

钟虹光：历任江中制药厂厂长、江西江中制药（集团）有限责任公司董事长、总经理；现任江西江中制药（集团）有限责任公司党委书记、董事长以及江西中江地产股份有限公司董事长，本公司董事。

邓跃华：历任江西国药有限责任公司党委书记、董事长、总经理，金水宝公司董事长，江西省医药集团公司总经理助理；现任江西江中制药（集团）有限责任公司副总经理、江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

廖礼村：历任江中制药厂党委书记、江中药业股份有限公司董事长；现任江西江中制药（集团）有限责任公司党委副书记、纪检书记，江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

卢小青：历任江中制药厂办公室主任、江西江中制药股份有限公司人力资源总监；现任江西江中制药（集团）有限责任公司党委副书记、人力资源总监，江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

刘殿志：历任上饶制药厂保卫科、人事科干事团委副书记、书记，上饶制药厂党委副书记兼纪委书记，上饶制药厂厂长，江西江中制药（集团）有限责任公司法务部部长；现任江西江中制药（集团）有限责任公司法务总监、江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

刘为权：历任江中药业股份有限公司财务部长、江中药业股份有限公司财务总监、江西江中制药（集团）有限责任公司财务部长、江西江中置业有限责任公司财务负责人、江西中江地产股份有限公司财务总监。现任江西江中制药（集团）有限责任公司财务总监、江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

董全臣（已离任）：历任邮电国旅集团副总裁、江西江中制药（集团）有限责任公司总经理、江中药业股份有限公司董事长；离任前任江西江中制药（集团）股份有限公司总经理、江西中江地产股份有限公司董事长、本公司董事。

万素娟（已离任）：历任江中制药厂总会计师、江西江中制药（集团）有限责任公司副总经理、总会计师，江西纸业股份有限公司董事长；离任前任江西江中制药（集团）有限责任公司副总经理、总会计师、江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

刘纪鹏：历任首都经济贸易大学公司研究中心主任、教授，中国政法大学法与经济研究中心教授、博士生导师；现任华能国际股份有限公司独立董事、泛海国际股份有限公司独立董事、光大证券股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

皮耐安：历任上海对外贸易学院党委书记、教授，WTO 上海研究中心副主任；现任上海金桥出口加工区开发股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

何渭滨：历任湖北省恩施市副市长，恩施自治州教委主任、建委主任，江西省经济体制改革委员会处长、副主任，中国证监会江西监管局副局长；现任诚志股份有限公司董事、江西鑫新实业股份有限公司独立董事、江西洪城水业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

蔺春林：历任湖北省财政厅中央企业处副处长、财政部驻湖北省专员助理，财政部驻江西专员办专员助理、副专员、专员、党组书记，中央纪委、中组部金融巡视组组长；现任中国大地保险公司独立董事、三普药业股份有限公司独立董事、江西洪都航空工业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

刘立新：历任江中制药厂团委书记、办公室主任、江中药业股份有限公司人事行政总监；现任本公司党委副书记、监事。

刘协斌：历任江中制药厂车间技术员、江中药业股份有限公司生产计划主管；现任本公司计划管理部经理、职工监事。

倪小兰：历任江西江中医药贸易有限责任公司质量部部长、公司监事；现任本公司工会主席、纪委书记。

刘辉：历任江中制药厂销售员、销售科副科长，江中医药贸易公司 OTC 部副经理、西南大区总监、江中医药贸易公司副总经理、OTC 销售事业部总经理；现任本公司总经理。

刘旭海：历任江中制药厂车间主任，江中药业股份有限公司总经理、总工程师；现任本公司党委书记、副总经理、总工程师。

郭勇：历任江中制药厂办公室主任、市场部经理；现任本公司常务副总经理、市场总监。

卢建中：历任江中制药厂技术员、研发中心主任；现任本公司副总经理。

吴霞：历任江西江中制药技术中心财务主管、江西江中医药贸易有限责任公司销售内勤部经理、江西江中医药贸易有限责任公司财务负责人、江西江中制药（集团）有限责任公司财务经理、江中药业股份有限公司资产运营部经理；现任本公司董事会秘书、财务总监。

吴伯帆（已离任）：历任江中制药厂财务主管、江中药业股份有限公司证券事务代表、董事会秘书兼财务总监；离任前任本公司董事会秘书、财务总监。

（二）在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------------|--------------|------------|-------------|----------|
| 钟虹光 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 董事长、党委书记 | 2006年10月1日 | 2011年9月30日 | 否 |
| 易敏之 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 常务副总经理 | 2006年10月1日 | 2011年9月30日 | 否 |
| 邓跃华 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 副总经理 | 2006年10月1日 | 2011年9月30日 | 否 |
| 廖礼村 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 党委副书记、纪检书记 | 2006年10月1日 | 2011年9月30日 | 否 |
| 卢小青 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 党委副书记、人力资源总监 | 2006年10月1日 | 2011年9月30日 | 否 |
| 刘殿志 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 法务总监 | 2010年1月1日 | 2012年12月31日 | 否 |
| 刘为权 | 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 财务总监 | 2009年3月30日 | 2011年9月30日 | 否 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|-------|-------------|-----------|----------|
| 钟虹光 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事长 | 2007年2月3日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 易敏之 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2008年10月15日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 邓跃华 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2008年10月15日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 廖礼村 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2007年2月3日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 卢小青 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2007年2月3日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 刘殿志 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2009年8月28日 | 2010年2月3日 | 是 |
| 刘为权 | 江西中江地产股份有限公司 | 董事 | 2009年8月28日 | 2010年2月3日 | 是 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事报酬由股东会决定,高级管理人员报酬由董事会决定,均实行年薪制。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:以公司年初制定的经营计划为基础,以公司经营目标为导向,年终结合目标责任制要求进行绩效考核,根据绩效考核情况最终确定其报酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 根据考评结果按时支付完成。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|------------|------|------|
| 刘殿志 | 董事 | 聘任 | 工作调整 |
| 刘为权 | 董事 | 聘任 | 工作调整 |
| 倪小兰 | 监事 | 聘任 | 工作调整 |
| 吴霞 | 财务总监、董事会秘书 | 聘任 | 工作调整 |
| 万素娟 | 董事 | 离任 | 工作调整 |
| 董全臣 | 董事 | 离任 | 工作调整 |
| 刘殿志 | 监事 | 离任 | 工作调整 |
| 吴伯帆 | 董事会秘书、财务总监 | 离任 | 工作调整 |

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数 | 3,271 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,116 |
| 销售人员 | 1,812 |
| 技术人员 | 31 |
| 财务人员 | 30 |
| 管理人员 | 65 |
| 其他人员 | 217 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 研究生 | 33 |
| 大学本科 | 612 |
| 大专 | 919 |
| 中专、职高等 | 1,707 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司制订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司独立董事制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易制度》及《公司募集资金管理办法》等公司治理文件,并根据法律法规对相关制度及时进行了修订和更新。目前,公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

1、关于股东与股东大会

报告期内,公司共召开了1次年度股东大会,1次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关

程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 7 次董事会。公司目前有 11 名董事，其中 4 名为独立董事，符合《上市公司治理准则》的要求；董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制订了相应的实施细则。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会和股东大会负责。报告期内，公司还制定了《董事会提案管理细则》，明确了董事会提案流程，规范了提案管理程序。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 8 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司信息披露事务管理制度》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流等方式来增强信息披露的透明度，并指定《上海证券报》为公司信息披露指定报刊，使所有股东都有平等的机会获得信息。报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，以防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，维护广大投资者利益。

6、关于公司专项治理活动

自 2007 年 4 月启动公司治理专项活动至今，公司根据中国证监会有关文件的要求及江西证监局相关文件的具体部署，先后进行了 2007 年开展的公司治理专项活动、2008 年对治理成果的再次巩固及“2009 年上市公司治理整改年”的落实。在此轮专项活动中，公司通过组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、进一步整改，公司的治理水平得到显著提高，公司董事、监事及高管人员的法人治理意识普遍增强。

报告期内，公司对 2009 年度的公司治理情况再次进行自查并形成《2009 年公司治理自查报告》及《董事、监事和高级管理人员参加培训情况自查报告》，并对自查发现的问题进行了及时有效的整改。公司治理的规范化，是一个持续性改进和完善的过程，公司将结合五部位联合颁布的《企业内部控制基本规范》及相关细则及时修订和完善公司内控制度，充分重视公司治理的实效性、长效性及持续性，不断提高公司日常运作的规范程度。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 易敏之 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 钟虹光 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 邓跃华 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 卢小青 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 廖礼村 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 刘为权 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 刘殿志 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 刘纪鹏 | 是 | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 | 否 |
| 皮耐安 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 何渭滨 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 蔺春林 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 7 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司自成立以来，一直非常重视独立董事的工作，并按照规定建立了《公司独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》及《审计委员会年报工作规程》。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略发展委员会四个专门委员并分别制定了相应的议事规则，前三个委员会均由独立董事担任召集人，为公司重大决策提供参考建议，增强了公司董事会的决策能力和领导水平。报告期内，公司全体独立董事按照有关规定认真履行了独立董事的职责。日常工作中，积极出席公司董事会，认真审核了各项议题，诚信勤勉履行义务，主动与公司职能部门沟通，及时了解公司信息，对公司的关联交易、定期报告、重大事项发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性；在年报编制过程中，密切关注公司审计工作进展，与公司年审注册会计师、公司财务总监、董秘等保持必要的联系，及时沟通发现的问题，保守秘密，严防违规行为发生，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|---|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 公司具有独立完整采供、生产和销售体系及自主经营能力，与控股股东不存在同业竞争，控股股东已承诺自身及受其控制的任何子公司或其他关联企业将不从事任何在商业上与本公司有直接竞争的业务活动，以避免同业竞争。 | | |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 公司人员独立，公司董事长未兼任控股股东单位董事长，公司总经理、财务负责人、董事会秘书等人员均未在控股股东兼任经营职务，公司与控股股东在劳动、人事、工资管理体系等方面相互独立。 | | |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 公司拥有独立于控股股东的生产经营资产、采购销售系统及生产经营使用的工业产权、非专利技术、商标等无形资产。 | | |
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 公司建立了完整的决策、组织及经营管理机构，各自独立运作，与控股股东及其职能部门分开，并在运行中逐步规范。公司的股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责。 | | |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司拥有独立的财务会计部门和财务人员，并按有关法律法规的要求建立了会计核算体系和财务管理制度，独立核算，独立开设银行帐户，依法独立纳税。 | | |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况
详见《公司内部控制自我评估报告》。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况
公司高级管理人员对董事会负责，按照市场化原则实施年薪制，董事会每年制定公司经营目标和年度预算，通过建立目标责任制考核体系，加强对高级管理人员的管理和激励，并与高级管理人员签定经营目标考核责任书，针对每年考核目标及完成情况，进行相应的奖惩。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告
公司 2009 年度社会责任报告
披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况
2010 年 3 月 5 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 2009 年度股东大会 | 2009 年 3 月 23 日 | 上海证券报 | 2009 年 3 月 24 日 |

(二) 临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 2009 年第一次临时股东大会 | 2009 年 9 月 18 日 | 上海证券报 | 2009 年 9 月 19 日 |

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

(1) 2009 年公司总体经营情况

2009 年是江中药业继续实施渠道变革的一年，是新产品初元快速发展的一年，也是公司明确提出“以中药产业为主体，经营非处方药及保健食品”为战略方向的一年。报告期内，通过渠道变革、模式创新及初元市场的拓展，公司超额完成了年初制定的经营目标。2009 年公司全年实现营业收入 18.90 亿元，同比增长 29.66%；营业成本 7.07 亿元，同比增长 31.11%，归属于母公司所有者的净利润 2.01 亿元，每股收益 0.68 元，同比增长 33.9%。

主营业务

①OTC 业务。报告期内，公司深入执行渠道和终端变革，全面实施 OTC 业务的营销模式创新。公司通过建立和维护新的渠道秩序，通过终端维价、终端产品陈列、终端仿冒品打击，使经销商满意度和终端满意度均实现了持续有效的提升。报告期内，OTC 产品（消食片、草珊瑚、亮嗓）共实现销售收入 12.90 亿元。其中，主导产品“健胃消食片”2009 年销售收入已突破 10 亿元，同比 2008 年增长 16.77%；“复方草珊瑚含片”实现销售收入超过 2 亿元，同比 2008 年增长 32.41%。

②新产品初元。2009 年是新产品初元快速提升的一年。报告期内，公司初元团队由年初 600 余人提升至 1000 余人，初元产品通过覆盖、终端表现、渠道满意度三方面全面优化，快速抢占了“初元是专为病人设计的营养品”的定位。报告期内，初元实现销售收入达到 2 亿元，同比 2008 年增长 308%。

生产制造

报告期内，公司继续推行以 GMP 为主导，ISO9001、ISO14001 和 OHSAS18001 三个体系为框架的精益生产模式，以不断创新持续改善为目的，以员工合理化建议为途径，以项目攻关为手段，强化产品质量管

理,大力推进节能减耗。报告期内,公司万元产值能耗同比下降5.99%,万元产值人工同比下降14%,产品在全国药检部门的抽检合格率达100%。2009年度H1N1盛行期间,公司做到提前警示、有效预防,未发生任何因甲流影响生产经营的事件。

内部管理

自2008年公司导入“规则文化”以来,2009年公司继续大力推行并实施规则文化,使公司逐步实现了业务流程化、管理制度完整化和岗位职责明晰化的管控体系。公司上下全力推进文化建设,“事事有规则,人人讲规则”,使公司管理更加顺畅,员工更加职业化。塑造规则文化,成就卓越组织,已成为公司核心的企业文化。

公司治理

报告期内,公司对2009年度的公司治理情况再次进行自查并形成《2009年公司治理自查报告》及《董事、监事和高级管理人员参加培训情况自查报告》,并对自查发现的问题进行了及时有效的整改。为规范公司提案管理及防范公司内幕交易,公司还先后制定了《公司董事会提案管理细则》、《公司内幕信息知情人登记备案制度》;修订《公司总经理工作细则》,明确总经理权限与职责,提高决策效率。

品牌建设

多年来公司始终坚持致力于品牌工程的精心打造,实施专业化的品牌管理,以系统的管理思想作为支持,不断创出OTC单品销量第一的成绩,使品牌价值及品牌形象得到不断的提升。2009年11月,在世界品牌实验室(WBL)发布的2009年《中国500最具价值品牌》排行榜中,“江中”品牌价值已由2004年首个榜单的27.44亿元增加到现在的39.24亿元,品牌价值上升了将近12个亿。《中国500最具价值品牌》榜单由全球五大品牌价值评估机构之一的世界品牌实验室和被誉为“经济联合国”的世界经济论坛(WEF)共同编制,可以比较客观揭示企业品牌的价值和在行业中的地位。

(2)公司主营业务及其经营情况

公司所属行业为制药行业,主要从事中成药片剂、冲剂、胶囊剂、保健食品生产经营。

①主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
|-----------|------------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 分产品 | | | | | | |
| 中成药 | 1,266,873,208.20 | 282,731,472.81 | 77.68 | 19.17 | 15.61 | 增加0.69个百分点 |
| 原料药及抗生素制剂 | | | 0 | -100.00 | -100.00 | 减少18.88个百分点 |
| 医药流通 | 377,672,337.18 | 365,941,827.01 | 3.11 | 212.29 | 215.10 | 减少0.86个百分点 |
| 保健食品及其他 | 241,888,972.18 | 57,490,842.54 | 76.23 | 152.34 | 62.39 | 增加13.17个百分点 |

原料药及抗生素业务系公司原控股子公司江西东风药业股份有限公司(下称:东风药业)所有。由于公司已于2008年末将东风药业股权对外转让,相应将不再拥有原料药及抗生素业务。

②主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|------------------|--------------|
| 国内销售 | 1,886,434,517.56 | 35.05 |
| 出口销售 | 0.00 | -100.00 |

出口业务主要为原来东风药业的原料药及抗生素业务,由于公司已于2008年末将东风药业股权对外转让,故报告期内公司不存在出口业务。

(3)公司资产构成变动分析

1、货币资金期末余额为 26,475 万元，较上年末增长 13,418 万元，增长幅度为 102.77%，主要系：①本报告期业绩增长；②本报告期收到了转让东风药业的股权款及往来欠款 5,898 万元所致。

2、应收账款期末余额为 453 万元，较上年末下降 966 万元，下降幅度为 68.09%，主要系本年度货款回笼加强所致。

3、预付账款期末余额为 2,564 万元，较上年末增长 1,060 万元，增长幅度为 70.53%，主要系子公司江西九州通药业有限公司本期业务增长，采购量增加所致。

4、其他应收款期末余额为 6,992 万元，较上年末下降 8,278 元，下降幅度为 54.21%，主要系本报告期收到了转让东风药业的股权款及往来欠款 5,898 万元所致。

5、短期借款期末余额为 17,400 万元，较上年末下降 19,000 万元，下降幅度为 52.20%，主要系：①本期销售增长，经营活动现金流量较好，归还了部分借款；②优化了贷款结构，将部分短期借款转为长期借款所致。

6、应付票据期末余额为 3,087 万元，较上年末增长 2,861 万元，增长幅度为 1266.60%，主要系子公司江西九州通药业有限公司采购以应付票据结算为主，且本期业务量增长所致。

7、应付账款期末余额为 6,453 万元，较上年末增长 1,987 万元，增长幅度为 44.50%，主要系本公司本期业务量增长，未结算的应付款项增加所致。

8、预收账款期末余额为 6,632 万元，较上年末余额下降 5,164 万元，下降幅度为 43.78%，主要系本年度期末客户提前支付的货款减少所致。

9、应付职工薪酬期末余额为 3,701 万元，较上年末增长 1,625 万元，增长幅度为 78.24%，主要系本报告期依据 2009 年度经营计划完成情况计提年终奖所致。

10、应交税费期末余额为 2,428 万元，较上年末增长 2,476 万元，增长幅度为 5184.30%，主要系本报告期国家税法政策变更，公司按现行税法政策调减了应交所得税上年期末数所致。

11、其他流动负债期末余额为 1,150 万元，较上年末增长 438 万元，增长幅度为 61.52%，主要系本报告期业务量增长，未结算的加工费、运费等较上年增长。

(4)公司利润表指标变动分析

1、资产减值损失本报告期发生额为 2,393 万元，较上年增长 1,328 万元，增长幅度为 124.69%，主要系本报告期按公司会计政策计提的坏账准备较上年增长所致。

2、投资收益本报告期发生额为-44 万元，较上年下降 750 万元，下降幅度为 106.24%，主要系：①上年同期收到成本法核算的被投资单位分回的现金红利 200 万元；②上年同期处置子公司江西东风药业股份有限公司，原计入资本公积部分转入投资收益 550 万元。

3、营业外支出本报告期发生额为 203 万，较上年下降 802 万，下降幅度为 79.79%，主要是上年同期因南方特大雪灾、汶川地震，公司发生的捐赠支出额较高。

4、所得税费用本期发生额为 4,569 万元，较上年增长 2,784 万元，增长幅度为 155.93%，主要系：①上年同期处置子公司江西东风药业股份有限公司，确认了可在所得税税前列支的投资损失 9,029 万元，降低了所得税费用；②本报告期销售业绩增长，利润总额增长所致。

(5)公司现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额为 37,832 万元，较上年同期增长 10,944 万元，增长幅度为 40.7%，主要系本期销售增长。

2、投资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 206 万元，较上年同期增长 30,062 万元，增长幅度为 100.69%，主要系上期公司为了加强上市公司资产的完整性，支付 30,000 万元收购了南昌江中资产管理公司（其拥有本公司生产经营场所的土地）。

3、筹资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-24,619 万元，较上年同期下降 29,386 万元，下降幅度为 616.44%，主要系①本报告期销售增长，经营活动现金流量较好，归还了部分借款；②本报告期支付的现金股利较上年同期有较大增长。

2、对公司未来发展的展望

(1)行业发展趋势

2009 年，是中国新医改政策年，是医药行业发展的分水岭。2009 年新医改方案及配套政策正式出台，基本药物目录和定价政策尘埃落地，国家医疗保险目录调整到位，医改新政路线逐渐明晰，对我国医药卫生事业的发展产生积极而深远的影响。

2010 年，将成为新医改政策的全面实施年。2010 年 2 月，《关于公立医院改革试点的指导意见》的发布，标志着公立医院改革已拉开序幕。国内政策层面较为重要的基本药物目录扩展版也即将出台，

基本药物将达到 60%基层医疗机构覆盖。受惠于国民经济的发展、人口老龄化和城镇化及医改新政带来的国家投入加大和居民支付水平推动等因素，医药行业未来将依然保持较快发展。未来医药行业发展将呈现以下特点：

①医改带来并购整合良机，推动行业集中度提升。

医改新政的实施，将使具有品牌、产品、规模和营销网络与机制优势的企业将在不断趋于规范的市场竞争和新的市场领域中获得更多的机会和发展空间。业内人士分析，新医改对医药行业需求的影响主要包括需求总量扩张和需求结构调整两个方面。需求结构调整带来产业结构的调整，并将继续通过并购重组为主的方式进行，这为优势企业利用资本经营和产业经营两者相结合实施扩张，通过内涵与外延发展相结合做大做强提供了的机会，也将推动医药行业集中度快速提升。

②医药 OTC 市场发展空间大。

OTC 药品虽并不能直接受益于新医改，但医改带来“全民医保”将极大的增强城镇及农村居民对非医保目录药品的剩余购买力，人们生活水平的不断提升以及医改带来的医疗服务价格的提高，都将促使人们自我保健意识和自我“药疗”意识的增强。同时，中国的 OTC 药品直接面向消费者，以消费者为中心，消费者自行选购，不需要经过医生，比处方药显出更多的一般消费品的特征，对消费者愿望和需求反应比较敏捷，据新生代市场监测机构 OMMS2009（中国医药市场与媒体研究）数据显示，随着生活节奏的加快和各种压力的加大，有 93.2%的中国消费者开始了自我药疗，自我药疗成为了人们的一种生活方式。因而 OTC 市场具有非常大的潜力。

③中药及中药保健品市场潜力巨大。

2009 年 5 月，国务院出台了《关于扶持我国中药产业的若干政策》，至此我国对中药产业的大力扶持开始搬上台面，8500 亿的巨额投资中有一部分就是用于支持我国中药产业的发展。如今国家把国民健康的重点放在病前的控制而非病后的治疗，中药“治未病”的概念已深入人心，而随着人民生活水平的提高，人们对养生保健的重视必将带动中药产业进一步的发展。

资料显示，目前全世界有 180 多家公司和 40 多个研究机构正在从事天然药物的新药开发，而日本的中药原料 75%以上来自中国，但日本的中药产品在国际中药制剂市场却占有 80%的份额，其中返销中国的药品已经占到了中国医药市场的 1/3 以上，而作为中药大国的中国在国家医药市场却仅占 5%左右的份额。中药企业不仅可以通过在中药配方保护及如何研发可用于临床的新药上下功夫以获取竞争优势，还可以通过结合消费者的需求，更多的将中药融入到保健品、饮料、食品添加剂等产品中的方式，获取更多的空间和机会。

(2)公司目前面临的风险和解决出路

1、经营风险评估

(1)行业竞争加剧的风险

公司所属 OTC 药品行业，目前主要盈利品种属于传统中药，定位于消费用药，市场容量大，但由于缺乏自主知识产权和专利保护，营销方式上主要采取广告拉动的策略，产品及营销模式均容易被竞争对手模仿、追随并超越，一旦出现实力强大的对手，将面临较大风险。

(2)产品结构过于简单的风险

公司目前产品结构相对简单，主导产品已进入成熟阶段，市场可见的在推新品数量有限（目前主要为初元）。虽然公司的主打产品已占据市场龙头地位，但公司未来业绩的大幅提升仍然缺乏新的大品种或者大品类产品的支撑。

(3)新品推广风险

虽然公司有严格的新品上市流程，在正式推出新品前还会进行较长时间的市场测试、新品试销等环节，但由于竞争者跟随或模仿、地区文化及消费习惯差异、技术更新等因素，新品在推广时投入了较大的人力物力财力后，仍然存在无法达到预期效果的可能性。

2、管理风险评估

品牌管理、渠道及终端的掌控以及良好的销售，是医药 OTC 行业的核心竞争力。公司的核心管理团队（品牌策划、营销、销售）均已连续服务公司多年，是公司的核心人才资源，对核心营销团队的管理和激励是公司新老产品发展的关键，对公司未来的发展壮大起着决定性的作用。因此，存在因管理不力导致核心经营人才流失从而导致销售不畅、业绩下滑的可能性风险。

结合行业发展机会与公司所面临的风险，公司要提高市场抗风险能力，实现长期稳定增长及可持续发展，将从以下几个方面采取对策：

①继续创新营销模式，实现老产品的持续增长。经过 2008 年公司营销组织业务变革的提出及 2009 年的全面实施，开创了江中 OTC 营销的新模式。2010 年，公司将根据行业的变化和市场的需要继续创新营销模式，进一步调整和完善经销商、分销商及零售商利益格局，提升渠道客户和终端客户的满意

度和积极性，有效提高公司老产品的市场份额和新产品的终端布货效率。对于 OTC 品种，通过开展多规格多渠道提升购买机会；通过产品定位的重新梳理、营销策略及产品本身的继续优化深度挖掘产品增长潜力。

②推进保健食品业务的开展。根据五届二次董事会审议批准，公司已于 2009 年 4 月 24 日成立全资子公司江西江中食品有限责任公司，以进一步丰富和完善公司的产品结构，逐步推动公司现有保健食品业务的全面整合。2010 年，公司将以现有品种初元的快速提升为契机，积极开展其他保健食品的培育及上市筹备工作，严格执行并完善新产品上市流程，并根据市场测试结果适时推出合适的新品种。

③公司已建立较为有效的考核激励体系，并正积极研究核心经营层的激励约束机制。公司每年制定经营目标并通过建立目标责任制考核体系，加强对高级管理人员的管理和激励，并与高级管理人员签定经营目标考核责任书，针对每年考核目标及完成情况，进行相应的奖惩。

④继续强化预算管理，增收节支。公司将多角度、多途径地落实各项增收节支措施，实现降费降本。

⑤重视资本市场的作用，充分发挥资本市场融资功能。多年以来，公司一直依靠自身力量辛勤耕耘，在产品经营上取得了一定的发展，但公司整体经营规模没有获得快速增长，公司将充分利用资本市场的优势资源及公司拥有的良好品牌效应，加强对行业内符合公司经营战略和协同效应的医药企业的重组并购，加速实现公司的战略发展目标，提升公司规模和价值。

(3)新年度经营计划

2010 年，公司将以创新战略为行动指引，以“规则文化”为行动方针，以锻造优秀员工为组织目标，使公司发展更上一个台阶。

2010 年公司将继续推进精益生产方式，大力推行节能降耗，加强采购管理，有效控制生产费用及采购成本；积极把握好老产品与新产品在市场推广和营销上的投入，控制销售费用率；对于成熟 OTC 品种“健胃消食片”、“复方草珊瑚含片”，通过不断创新 OTC 营销模式，寻找创新的大方法，在现有销售规模的基础上，力争增长 10%。对于新品种初元，通过优化定位于“给病人的特殊膳食营养”及产品群开发，快速提升销售团队的执行力，使品牌影响、终端覆盖及购买率不断提升。

2010 年公司计划实现合并营业收入 23.5 亿元，计划发生费用 11.5 亿元。

(4)资金需求及筹措

为实现 2010 年度经营目标，公司在资金需求上主要来自公司生产线扩产改造、新产品销售拓展和科研开发投资，尤其是公司近年由于产品市场销售增长较快，目前已出现产能紧张问题。2010 年公司将加大扩产技术改造力度。同时，根据公司战略规划，还须为未来新产品积极建设新的生产车间。2010 年公司将根据市场机会推出 1—2 个新产品。因此，总体来说 2010 年公司资金使用相比 2009 年将有较大增长。经初步测算，目前公司维持现有经营的流动资金相对宽裕，但考虑到固定资产投资和新产品上市，则需增加资金投入，一方面公司将通过争取银行贷款（公司将申请银行授信额度 5.6 亿元，预计全年实际发生银行融资总额不超过 5 亿元），另一方面，为实现融资渠道多样化，合理降低财务运行成本，公司将在 2010 年推出再融资计划，解决公司生产线扩产和新品车间的建设和流动资金需求，将资本市场的融资功能与公司良好的产品生产及经营充分结合，促进公司尽快实现战略发展目标。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

| | |
|------------|---------|
| 报告期内投资额 | 1,500 |
| 投资额增减变动数 | -33,600 |
| 上年同期投资额 | 35,100 |
| 投资额增减幅度(%) | -95.73 |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) | 备注 |
|--------------|---|----------------|----|
| 江西江中食品有限责任公司 | 对食品及其他行业的投资及控股管理；预包装食品经营（许可证有效期至 2013 年 5 月 18 号）；对外贸易经营（实行国营 | 100 | |

| | | | |
|----------------|---|--|-----|
| | 贸易管理货物的进出口业务除外)。 | | |
| 江西江中药亭连锁有限责任公司 | 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品的零售连锁(许可证有效期至 2014 年 6 月 3 日);预包装食品批发零售。农副产品、化妆品、洗涤用品、日用品销售, 信息咨询服务; I 类、II 类医疗器械(凭许可证经营的项目除外)。(以上项目 | | 100 |

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司进行了会计估计变更及对财务报表相关项目 2009 年期初数进行了调整(因国家税收政策变更导致), 详情见本报告的会计报表附注。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|------------------|------|-------------|------------------|
| 第五届董事会第二次会议 | 2009 年 1 月 20 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 1 月 21 日 |
| 第五届董事会第三次会议 | 2009 年 2 月 27 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 3 月 3 日 |
| 第五届董事会第四次会议 | 2009 年 4 月 20 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 4 月 21 日 |
| 第五届董事会第五次会议 | 2009 年 8 月 7 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 8 月 11 日 |
| 第五届董事会第六次会议 | 2009 年 8 月 31 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 9 月 1 日 |
| 第五届董事会第七次会议 | 2009 年 10 月 21 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 10 月 23 日 |
| 第五届董事会第八次会议 | 2009 年 12 月 25 日 | 见公告 | 上海证券报 | 2009 年 12 月 26 日 |

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据公司 2008 年度股东大会决议, 于 2009 年 3 月 28 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2008 年度分红派息实施公告》, 以 2008 年末公司总股本 29587.68 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金 3.9 元(含税), 合计派发现金股利 115,391,952 元。股权登记日 2009 年 4 月 2 日, 除息日 2009 年 4 月 3 日, 现金红利发放日为 2009 年 4 月 10 日。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司根据《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定, 设立了董事会审计委员会, 并制定了《审计委员会实施细则》及《审计委员会年报工作规程》等制度。公司审计委员会由独立董事刘纪鹏、独立董事蔺春林、董事刘为权 3 名成员组成, 并由独立董事刘纪鹏担任召集人。报告期内, 公司审计委员会根据上述规定以及董事会赋予的职权和义务, 认真履行职责, 完成了本职工作。具体如下:

(1)2009 年, 审计委员会共召开 4 次会议, 第 1 至 3 次会议审议 2008 年年度报告及相关工作材料, 第 4 次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。

(2)2010 年, 按照《中国证券监督管理委员会公告(2009)34 号》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般

规定》（2010 年修订）的有关要求，为充分发挥审计委员会的监督作用，审计委员会在公司 2009 年度审计工作中共召开 3 次会议，对财务报告编制及审计工作进行了的监控。具体如下：①确定审计工作安排。与年审会计师一起就公司 2009 年度审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等审计工作的关键环节和核心部分达成一致，审议通过了《公司 2009 年年报审计工作安排》。②审阅财务报告。审计委员会按照《公司审计委员会年报工作规程》，对《公司 2009 年财务报告》（未经审计）、《公司 2009 年财务报告》（经初步审计）及《公司 2009 年财务报告》（经审计）均进行了仔细审阅，并分别发表了书面的审阅意见。③督促事务所按时完成审计工作。在审计过程中，审计委员会就审计工作及有关重要问题与年审注册会计师保持及时沟通，并三次以书面方式督促会计师事务所如期完成审计工作；会计师事务所也以书面函件方式反馈给审计委员会。④总结会计师事务所年度审计工作。在审计结束后审计委员会按照要求对审计工作进行总结并形成书面文件《公司董事会审计委员会对中磊会计师事务所 2009 年度审计工作的评价及总结》。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会由独立董事皮耐安、独立董事刘纪鹏、董事卢小青 3 名成员组成，并由独立董事皮耐安担任召集人。报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，具体如下：(1)参与制订了公司董事及高级管理人员的薪酬政策、考核标准并审查执行情况，并于 2009 年 1 月 15 日召开会议审议通过并向董事会提交了《江中药业股份有限公司股票期权激励计划》（草案）及《江中药业股份有限公司股权激励计划考核办法》；(2)2009 年 2 月 26 日，审议并通过《2008 年度公司董事及高管的薪酬执行及披露情况》并发表书面意见；(3)2010 年，按照《中国证券监督管理委员会公告（2009）34 号》、上海证券交易所《关于做好上市司 2009 年年度报告工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）的有关要求，董事会薪酬与考核委员会召开会议审议了 2009 年度公司董事及高级管理人员薪酬的执行及披露情况，并发表书面意见。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2009 年实现归属于母公司所有者的净利润 201,095,148.98 元，经提取 10%法定公积金，并向全体股东分派了 2008 年度应分配现金股利，加上年度结转的未分配利润，2009 年度可供全体股东分配的利润为 411,790,611.76 元。

本次拟向全体股东分配方案为：以 2009 年末公司总股本 29587.68 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金 3 元（含税），合计派发现金股利 88,763,040 元，剩余未分配利润结转下一年度。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润 | 占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%) |
|---------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2006 年度 | 10,227,840.00 | 78,427,126.93 | 13.04 |
| 2007 年度 | 50,299,056.00 | 97,692,651.65 | 51.49 |
| 2008 年度 | 115,391,959.71 | 150,182,278.05 | 76.83 |
| 合计 | 175,918,855.71 | 326,302,056.63 | 53.91 |

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内，公司建立了《内幕信息知情人登记备案制度》并严格按照规定执行对公司相关信息的对外报送、使用及保密程序。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
|--------------|---------------------------|
| 第五届监事会第二次会议于 | (1)《江中药业股份有限公司股票期权激励计划》（草 |

| | |
|---------------------------------|---|
| 2009 年 1 月 20 日召开 | 案) |
| 第五届监事会第三次会议于 2009 年 2 月 27 日召开 | (1)《公司 2008 年度监事会工作报告》；(2)《公司 2008 年度财务决算报告》；(3)《公司 2008 年度报告》全文及摘要；(4)《公司 2008 年度利润分配预案》；(5)关于公司与江西江中小舟医药贸易有限公司日常关联交易的议案；(6)关于续聘中磊会计师事务所为公司 2009 年度财务报告审计机构的议案 |
| 第五届监事会第四次会议于 2009 年 4 月 20 日召开 | (1)《公司 2009 年第一季度报告》全文及摘要 |
| 第五届监事会第五次会议于 2009 年 8 月 7 日召开 | (1)《公司 2009 年半年度报告》全文及摘要； |
| 第五届监事会第六次会议于 2009 年 8 月 21 日召开 | (1)调整公司监事的议案 |
| 第五届监事会第七次会议于 2009 年 9 月 18 日召开 | (1)关于调整监事会主席的议案 |
| 第五届监事会第八次会议于 2009 年 10 月 21 日召开 | (1)《公司 2009 年第三季度报告》全文及摘要 |
| 第五届监事会第九次会议于 2009 年 12 月 25 日召开 | (1)关于确定公司办公大楼产权办理相关事项的议案； (2)关于公司会计估计变更的议案 |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，按照股东大会通过的各项决议，本着对公司全体股东认真负责的态度，认真监督公司依法运作情况。监事会认为：报告期内公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它有关法律、法规规范运作，公司生产经营决策程序合法，规范并理顺内外部各方面关系，建立了较完善法人治理结构和内部各项控制制度。公司董事、经理及其他高级管理人员能尽职尽责，认真执行董事会和股东大会的决议，上述人员不存在违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司对固定资产预计使用年限及残值率及应收款项坏账准备确认标准、计提方法进行了变更，针对上述变更监事会仔细审阅了变更内容并查阅了相关资料，发表了肯定的书面意见。报告期内，公司财务状况良好，财务管理规范。公司监事会对 2009 年度财务报告和审计报告进行了认真审阅。监事会认为：中磊会计师事务所出具的标准无保留意见的财务审计报告客观公正，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用行为。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的资产交易价格合理，交易行为遵循了自愿、合理、公平、诚信的原则，无内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易事项均在公平、合理的基础上进行，交易定价合理有据、客观公允，并根据相关法律法规履行了必要的授权、批准、登记或备案手续，交易事项合法合规、真实有效，公司及其股东未因关联交易遭受任何损害。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资成本(元) | 持有数量(股) | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值(元) | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|---------------|---------|-------------|---------------|----------|---------------|--------|------|
| 国盛证券有限责任公司 | 10,000,000.00 | | 1.6854 | 10,000,000.00 | | | 长期股权投资 | |

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值 | 转让资产的评估价值 | 转让价格 | 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因 | 关联交易结算方式 | 转让资产获得的收益 |
|------------------|------|------------|---|---|-----------|-----------|----------|-----------------------|----------|-----------|
| 江西江中制药(集团)有限责任公司 | 控股股东 | 购买除商品以外的资产 | 通过受让控股股东江西江中制药(集团)有限责任公司所拥有的办公大楼的土地使用权并支付 | 依据国土资源部《全国工业用地出让最低价标准》并参考《土地估价报告》及审计《专项报告》。 | | 6,572.49 | 6,572.49 | 不存在差异 | 现金支付 | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 其对办公大楼的建设投入,将土地使用权及房屋产权整体办理至本公司。 | | | | | | | |
|--|--|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

注：上述交易涉及的转让价格或支付金额详细如下：①土地使用权转让价格：依据《全国工业用地出让最低价标准》及《土地估价报告》，确定为人民币 3020.70 万元；②拟支付的江中集团的建设投入：依据会计师事务所出具的《专项报告》，确定为人民币 3551.79 万元。

上述交易已经公司 2009 年 12 月 25 日召开的第五届董事会第八次会议及 2010 年 1 月 15 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准。公司将根据规定及时披露相关进展。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|------|--|---|
| 股改承诺 | 江西江中制药（集团）有限责任公司承诺：(1)其所持有的本公司非流通股将自股权分置改革方案实施之日起，在 24 个月内不上市交易或者转让。在前述承诺期满后，通过交易所挂牌交易出售股份的数量占江中药业股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，在 24 个月内不超过百分之十(2)在 2007~2009 年公司召开的年度股东大会上，就公司 2006~2008 年度的利润分配提出以下议案并投赞成票：江中药业当年度的（现金或股票）分红比例将不低于该年度实现的可分配利润的 50%。 | 江西江中制药（集团）有限责任公司严格遵守并履行上述承诺，未发生违反相关承诺的事项。 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 | |
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 中磊会计师事务所有限责任公司 | 中磊会计师事务所有限责任公司 |

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|-------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 江中药业第五届第二次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 C8 | 2009 年 1 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第二次监事会决议公告 | 上海证券报. 版面 C8 | 2009 年 1 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业首期股票期权激励计划（草案） | 上海证券报. 版面 C8 | 2009 年 1 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业首期股票期权激励计划考核办法 | 上海证券报. 版面 C8 | 2009 年 1 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关于被认定为高新技术企业的公告 | 上海证券报. 版面 C8 | 2009 年 1 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第三次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 3 月 3 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第三次监事会决议公告 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 3 月 3 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关于召开 2008 年度股东大会的通知 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 3 月 3 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2008 年度报告摘要 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 3 月 3 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2008 年度股东大会决议公告 | 上海证券报. 版面 C6 | 2009 年 3 月 24 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2008 年度分红派息实施公告 | 上海证券报. 版面 219 | 2009 年 3 月 28 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届董事会第四次会议决议公告 | 上海证券报. 版面 C137 | 2009 年 4 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2009 年第一季度报告 | 上海证券报. 版面 C137 | 2009 年 4 月 21 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业有限售条件的流通股上市流通的公告 | 上海证券报. 版面 C9 | 2009 年 5 月 13 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业股权质押公告 | 上海证券报. 版面 C16 | 2009 年 7 月 2 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业澄清公告 | 上海证券报. 版面 C9 | 2009 年 7 月 24 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业股权质押公告 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 7 月 25 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业股权解押及质押公告 | 上海证券报. 版面 40 | 2009 年 8 月 1 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第五次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 8 月 11 日 | www. sse. com. cn |

| | | | |
|-----------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 江中药业 2009 年度半年度报告摘要 | 上海证券报. 版面 C32 | 2009 年 8 月 11 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第六次监事会决议公告 | 上海证券报. 版面 80 | 2009 年 8 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第六次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 B14 | 2009 年 9 月 1 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知 | 上海证券报. 版面 B14 | 2009 年 9 月 1 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2009 年第一次临时股东大会决议公告 | 上海证券报. 版面 20 | 2009 年 9 月 19 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第七次监事会决议公告 | 上海证券报. 版面 20 | 2009 年 9 月 19 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第七次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 B16 | 2009 年 10 月 23 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业 2009 年第三季度报告 | 上海证券报. 版面 B16 | 2009 年 10 月 23 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第八次董事会决议公告 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 12 月 26 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业第五届第九次监事会决议公告 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 12 月 26 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关联交易公告 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 12 月 26 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关于会计估计变更的公告 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 12 月 26 日 | www. sse. com. cn |
| 江中药业关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知 | 上海证券报. 版面 19 | 2009 年 12 月 26 日 | www. sse. com. cn |

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师舒佳敏、李国平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中磊审字[2010]第 2009 号

江中药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江中药业股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度利润表和合并利润表，2009 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表，2009 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是公司管理层的责任。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。

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。

我们认为，公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：舒佳敏、李国平

中国北京

2010 年 3 月 5 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:江中药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 212,719,217.04 | 201,989,690.99 |
| 应收账款 | | 4,527,831.37 | 14,188,901.70 |
| 预付款项 | | 25,639,212.46 | 15,035,264.76 |
| 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 | | 69,923,030.21 | 152,705,265.39 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 117,769,125.06 | 100,595,492.63 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 695,331,192.63 | 615,082,777.63 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 67,920,940.43 | 68,234,141.78 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 451,254,573.49 | 486,642,753.78 |
| 在建工程 | | 6,921,699.44 | 8,138,697.15 |
| 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 | | 362,908,323.10 | 381,838,681.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | 11,721,331.89 | 11,988,860.05 |
| 其他非流动资产 | | 1,600,000.00 | 600,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 902,326,868.35 | 957,443,134.70 |
| 资产总计 | | 1,597,658,060.98 | 1,572,525,912.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 174,000,000.00 | 364,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 30,871,761.89 | 2,259,024.44 |
| 应付账款 | | 64,525,810.22 | 44,653,943.56 |
| 预收款项 | | 66,321,898.26 | 117,960,318.66 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 37,010,564.70 | 20,763,971.85 |
| 应交税费 | | 24,283,132.23 | -477,609.92 |
| 应付利息 | | 364,750.00 | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 32,370,376.05 | 24,794,669.10 |
| 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 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 11,501,527.09 | 7,120,680.96 |
| 流动负债合计 | | 441,249,820.44 | 581,074,998.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 80,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 600,000.00 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 2,876,140.98 | 2,472,222.22 |
| 非流动负债合计 | | 83,476,140.98 | 2,472,222.22 |
| 负债合计 | | 524,725,961.42 | 583,547,220.87 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 295,876,800.00 | 295,876,800.00 |
| 资本公积 | | 195,251,088.75 | 195,123,343.70 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 123,663,804.92 | 100,973,597.98 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 411,790,611.76 | 348,777,629.43 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | | |
| 少数股东权益 | | 46,349,794.13 | 48,227,320.35 |
| 所有者权益合计 | | 1,072,932,099.56 | 988,978,691.46 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,597,658,060.98 | 1,572,525,912.33 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:江中药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 107,343,922.70 | 108,639,681.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 152,116,105.52 | 25,299,249.66 |
| 应收账款 | | 2,248,190.26 | 3,545,219.80 |
| 预付款项 | | 5,644,619.77 | 8,593,284.44 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 67,548,622.80 | 145,115,566.95 |
| 存货 | | 53,760,835.44 | 60,569,911.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 388,662,296.49 | 351,762,914.40 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 506,581,427.06 | 491,894,628.41 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 417,745,207.72 | 454,992,521.11 |
| 在建工程 | | 6,921,699.44 | 8,138,697.15 |
| 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 | | 58,249,623.54 | 68,382,938.42 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 9,580,664.44 | 5,791,962.67 |
| 其他非流动资产 | | 1,600,000.00 | 600,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,000,678,622.20 | 1,029,800,747.76 |
| 资产总计 | | 1,389,340,918.69 | 1,381,563,662.16 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 174,000,000.00 | 364,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付账款 | | 42,129,357.88 | 38,807,928.19 |
| 预收款项 | | 115,842.35 | 30,163,620.86 |
| 应付职工薪酬 | | 8,661,946.56 | 6,056,318.55 |
| 应交税费 | | 22,170,291.82 | -1,443,859.70 |
| 应付利息 | | 364,750.00 | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 9,689,353.85 | 8,388,978.91 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 11,501,527.09 | 7,120,680.96 |
| 流动负债合计 | | 268,633,069.55 | 453,093,667.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 80,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 600,000.00 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 80,600,000.00 | |
| 负债合计 | | 349,233,069.55 | 453,093,667.77 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 295,876,800.00 | 295,876,800.00 |
| 资本公积 | | 195,031,966.32 | 194,904,221.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 123,663,804.92 | 100,973,597.98 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 425,535,277.90 | 336,715,375.14 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 1,040,107,849.14 | 928,469,994.39 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 1,389,340,918.69 | 1,381,563,662.16 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,890,024,331.64 | 1,457,643,311.89 |
| 其中:营业收入 | | 1,890,024,331.64 | 1,457,643,311.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,644,613,166.76 | 1,290,878,123.04 |
| 其中:营业成本 | | 707,313,996.65 | 539,494,666.19 |
| 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 | | 19,043,020.45 | 15,996,748.36 |
| 销售费用 | | 749,471,385.76 | 593,902,591.38 |
| 管理费用 | | 124,842,064.68 | 106,159,738.38 |
| 财务费用 | | 20,013,136.67 | 24,674,544.34 |
| 资产减值损失 | | 23,929,562.55 | 10,649,834.39 |
| 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) | | -440,946.40 | 7,062,010.68 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | -440,946.40 | -702,595.07 |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 244,970,218.48 | 173,827,199.53 |
| 加:营业外收入 | | 1,965,643.66 | 3,116,687.39 |
| 减:营业外支出 | | 2,030,605.16 | 10,047,326.22 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 709,189.04 | 363,936.32 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 244,905,256.98 | 166,896,560.70 |
| 减:所得税费用 | | 45,687,634.22 | 17,851,430.16 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 199,217,622.76 | 149,045,130.54 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | |
| 少数股东损益 | | -1,877,526.22 | -1,137,147.51 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.68 | 0.51 |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| (二) 稀释每股收益 | | 0.68 | 0.51 |
| 七、其他综合收益 | | 127,745.05 | 7,405,282.59 |
| 八、综合收益总额 | | 199,345,367.81 | 156,450,413.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 201,222,894.03 | 157,587,560.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,877,526.22 | -1,137,147.51 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 1,124,574,990.34 | 865,317,451.24 |
| 减:营业成本 | | 338,574,214.62 | 271,398,062.00 |
| 营业税金及附加 | | 13,875,576.11 | 10,784,882.11 |
| 销售费用 | | 354,499,565.58 | 303,935,993.07 |
| 管理费用 | | 105,406,433.38 | 72,187,127.19 |
| 财务费用 | | 20,003,955.26 | 23,288,675.50 |
| 资产减值损失 | | 23,452,709.91 | -2,384,284.81 |
| 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) | | -440,946.40 | -87,951,115.48 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | -440,946.40 | -702,595.07 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 268,321,589.08 | 98,155,880.70 |
| 加:营业外收入 | | 1,586,976.63 | 1,414,802.16 |
| 减:营业外支出 | | 1,658,657.87 | 7,850,139.66 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 435,783.52 | 21,205.37 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 268,249,907.84 | 91,720,543.20 |
| 减:所得税费用 | | 41,347,838.43 | 17,002,691.75 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 226,902,069.41 | 74,717,851.45 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | | |
| (二)稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | 127,745.05 | 7,405,282.59 |
| 七、综合收益总额 | | 227,029,814.46 | 82,123,134.04 |

法定代表人:易敏之 主管会计工作负责人:吴霞 会计机构负责人:周违莉

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,504,527,167.26 | 1,260,595,916.99 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 3,335,188.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 491,259,932.55 | 330,038,489.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,995,787,099.81 | 1,593,969,595.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 483,593,099.24 | 376,976,745.87 |
| 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 | | 122,403,054.76 | 92,281,307.91 |
| 支付的各项税费 | | 265,828,474.45 | 216,794,250.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 745,646,449.13 | 639,044,156.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,617,471,077.58 | 1,325,096,460.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 378,316,022.23 | 268,873,134.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 21,188,615.81 | 11,539,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 233,658.03 | 1,221,214.90 |
| 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 | | 21,422,273.84 | 14,760,814.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,365,038.73 | 20,492,840.40 |
| 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 | | | 288,953,587.69 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 3,879,957.47 |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,365,038.73 | 313,326,385.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,057,235.11 | -298,565,570.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 20,188,000.00 |
| 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 | | 414,000,000.00 | 478,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 414,000,000.00 | 498,188,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 524,000,000.00 | 378,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 136,188,643.01 | 72,517,523.95 |
| 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 | | 660,188,643.01 | 450,517,523.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -246,188,643.01 | 47,670,476.05 |
| 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 | | 134,184,614.33 | 17,978,039.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 130,568,162.16 | 112,590,122.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 967,761,404.61 | 926,786,369.99 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,037,857,983.32 | 709,770,680.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,005,619,387.93 | 1,636,557,050.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 309,669,233.26 | 203,645,936.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,493,129.07 | 35,682,419.14 |
| 支付的各项税费 | | 194,676,913.80 | 149,909,439.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,201,876,301.24 | 898,671,910.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,752,715,577.37 | 1,287,909,704.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 252,903,810.56 | 348,647,346.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 21,188,615.81 | 11,539,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 211,123.33 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 5,297,153.95 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,399,739.14 | 18,836,753.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,456,336.56 | 13,919,535.13 |
| 投资支付的现金 | | 15,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 329,988,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 29,456,336.56 | 343,907,535.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,056,597.42 | -325,070,781.18 |
| 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 | | 414,000,000.00 | 478,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 414,000,000.00 | 478,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 524,000,000.00 | 378,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 136,142,972.40 | 72,517,523.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 660,142,972.40 | 450,517,523.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -246,142,972.40 | 27,482,476.05 |
| 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 | | -1,295,759.26 | 51,059,041.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 108,639,681.96 | 57,580,640.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 107,343,922.70 | 108,639,681.96 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|----|---------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 295,876,800.00 | 195,123,343.70 | | | 100,973,597.98 | | 329,213,895.30 | | 48,227,320.35 | 969,414,957.33 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | 19,563,734.13 | | | 19,563,734.13 |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 295,876,800.00 | 195,123,343.70 | | | 100,973,597.98 | | 348,777,629.43 | | 48,227,320.35 | 988,978,691.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | 127,745.05 | | | 22,690,206.94 | | 63,012,982.33 | | -1,877,526.22 | 83,953,408.1 |
| (一)净利润 | | | | | | | 201,095,148.98 | | -1,877,526.22 | 199,217,622.76 |
| (二)其他综合收益 | | 127,745.05 | | | | | | | | 127,745.05 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 127,745.05 | | | | | 201,095,148.98 | | -1,877,526.22 | 199,345,367.81 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | 22,690,206.94 | | -138,082,166.65 | | | -115,391,959.71 |
| 1.提取 | | | | | 22,690,206.94 | | -22,690,206.94 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|--|---------------|------------------|
| 盈余公 积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 所有者 (或股 东) 的 分配 | | | | | | | -115,391,959.71 | | | -115,391,959.71 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储 备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期 提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期 使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期末 余额 | 295,876,800.00 | 195,251,088.75 | | | 123,663,804.92 | | 411,790,611.76 | | 46,349,794.13 | 1,072,932,099.56 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 295,876,800.00 | 193,213,564.84 | | | 95,458,186.25 | | 252,286,373.18 | | 1,133,423.64 | 837,968,347.91 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | 1,093,235.12 | | | 1,093,235.12 |
| 前期差错更正 | | | | | | | 1,030,223.34 | | 26,442.10 | 1,056,665.44 |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 295,876,800.00 | 193,213,564.84 | | | 95,458,186.25 | | 254,409,831.64 | | 1,159,865.74 | 840,118,248.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 1,909,778.86 | | | 5,515,411.73 | | 94,367,797.79 | | 47,067,454.61 | 148,860,442.99 |
| (一)净利润 | | | | | | | 150,182,278.05 | | -1,137,147.51 | 149,045,130.54 |
| (二)其他综合收益 | | 7,405,282.59 | | | | | | | | 7,405,282.59 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 7,405,282.59 | | | | | 150,182,278.05 | | -1,137,147.51 | 156,450,413.13 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | -5,495,503.73 | | | | | | | 48,204,602.12 | 42,709,098.39 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | -5,495,503.73 | | | | | | | -795,397.88 | -6,290,901.61 |
| (四)利润分配 | | | | | 5,515,411.73 | | -55,814,480.26 | | | -50,299,068.53 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,515,411.73 | | -5,515,411.73 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -50,299,068.53 | | | -50,299,068.53 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 295,876,800.00 | 195,123,343.70 | | | 100,973,597.98 | | 348,777,629.43 | | 48,227,320.35 | 988,978,691.46 |

法定代表人:易敏之 主管会计工作负责人:吴霞 会计机构负责人:周违莉

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 295,876,800.00 | 195,031,966.32 | | | 123,663,804.92 | | 425,535,277.90 | 1,040,107,849.14 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 295,876,800.00 | 183,437,524.00 | | | 95,458,186.25 | | 317,812,003.95 | 892,584,514.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 295,876,800.00 | 183,437,524.00 | | | 95,458,186.25 | | 317,812,003.95 | 892,584,514.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 11,466,697.27 | | | 5,515,411.73 | | 18,903,371.19 | 35,885,480.19 |
| （一）净利润 | | | | | | | 74,717,851.45 | 74,717,851.45 |
| （二）其他综合收益 | | 11,466,697.27 | | | | | | 11,466,697.27 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 11,466,697.27 | | | | | 74,717,851.45 | 86,184,548.72 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润 | | | | | 5,515,411.73 | | -55,814,480.26 | -50,299,068.53 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 5,515,411.73 | | -5,515,411.73 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -50,299,068.53 | -50,299,068.53 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 295,876,800.00 | 194,904,221.27 | | | 100,973,597.98 | | 336,715,375.14 | 928,469,994.39 |

法定代表人：易敏之 主管会计工作负责人：吴霞 会计机构负责人：周违莉

会计报表附注

一、公司基本情况

江中药业股份有限公司（以下简称“本公司”），于 1996 年 8 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600750。2006 年 5 月，公司实施股权分置改革。江中集团向流通股股东每 10 股流通股支付对价 3.2 股股票。本次股改后，公司总股本为 14,611.2 万股，控股股东江中集团持有限售流通股 6,374.4 万股，占公司总股本的 43.63%，无限售流通股份为 8,376.8 万股。

2007 年，本公司先后实施 2006 年度的每 10 股送 2 股转增 3 股方案及 2007 年中期每 10 股转增 3.5 股的方案。实施后公司股份总数为 29,587.68 万股。

本公司注册地址：江西省南昌市高新区火炬大道 788 号，法定代表人：易敏之。主营业务：硬胶囊剂、原料药（蚓激酶）、糖浆剂、片剂、颗粒剂、口服液、膏滋剂的生产及销售；糖类、巧克力和糖果（糖果），饮料（蛋白饮料类、固体饮料类）的生产与销售；保健食品的生产与销售（以上经营项目凭许可证经营）。国内贸易及生产加工，国际贸易（国家有专项规定的除外）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制财务报表符合企业会计准则的要求及相关规定，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及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、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。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司会计年度涉及的经济业务，按业务发生日人民币市场汇价（中间价）折合成人民币记账，期末对各种外币账户的外币期末余额按期末的市场汇价进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入

当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(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较大幅度下降，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。

(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。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项,应当单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:根据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄时间的长短对发生坏账的可能性大小的影响,本公司从谨慎性原则出发制定的坏账准备提取比例。

坏账的核算方法:本公司采用备抵法核算坏账损失,以期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)的余额按账龄分析法计提坏账准备。

注:如因供货单位破产、撤销等原因已无可能收到预付货款所购的货物时,该项预付账款应转入其他应收款,并计提相应的坏账准备。

本公司按下列原则确认坏账:

- (1) 因债务人已经撤销、破产或死亡,以其清算破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的;
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务,已超过三年,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

根据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄时间的长短对发生坏账的可能性大小的影响,本公司从谨慎性原则出发制定的坏账准备提取比例为:

| 账 龄 | 按应收款项余额的百分比 (%) |
|------|-----------------|
| 1年以内 | 5 |
| 1-2年 | 30 |
| 2-3年 | 50 |
| 3-5年 | 70 |
| 5年以上 | 100 |

(十一) 存货

- 1、存货的分类:原材料、在途材料、包装物、库存商品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。
- 2、发出存货的计价方法:原材料、包装物取得时以实际成本计价,领用、发出时按加权平均法计价;自制半成品、产成品入库按计划成本计价,领用、发出时调整为实际成本。
- 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计销售需发生的费用及相关税金后的金额确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。

其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。

最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司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能够单独计量和出售房地产。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。

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

本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产的标准为使用期限超过 1 年，单位价值在 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营的主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用年限超过 2 年的物品。固定资产按购建时实际成本计价。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用直线法分类计提，按各类固定资产的预计使用年限及预计残值率确定其折旧率如下：

| 类 别 | 预计使用年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|--------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20-45 | 0-5 | 2.11-5 |
| 机械设备 | 10-15 | 0-5 | 6.33-10 |
| 运输工具 | 4-10 | 0-5 | 9.5-25 |
| 电子设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 其它设备 | 5-15 | 0-5 | 6.33-20 |

注：本公司及子公司接受投资而增加的固定资产折旧年限和折旧率，是按固定资产评估后确定的固定资产剩余使用年限，采用个别折旧率。

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不再提取折旧。

固定资产出售、报废和毁损，按账面净值结转“固定资产清理”，其净损益转营业外收支。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、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。

(十八) 长期待摊费用

其他长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。

对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照公允价值 and 应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

(1) 支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

(1) 支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(2) 收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(二十) 收入

(1) 销售商品：公司销售商品满足已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(二十一) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）租赁

本公司租赁包括经营租赁及融资租赁。

融资租入资产在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十四）应付职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

（二十五）利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取 10%法定盈余公积金；
- （3）根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- （4）股利分配：由董事会按规定和公司经营状况拟定，提交股东大会审议通过。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| <p>(1) 固定资产预计使用年限及残值率的变更</p> <p>变更原因：由于公司现行的固定资产计价、折旧政策及核算方法执行至今已有十年，随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。</p> <p>变更内容：固定资产的分类、预计使用年限及残值率。变更后情况如下：</p> | 公司第五届第八次董事会决议 | 固定资产、累计折旧、管理费用、存货、主营业务成本、营业费用 | 影响本报告期净利润-5,041,338.59元 |

| 类别 | 预计使用 | 残值率 | 年折旧率% |
|--------|-------|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 20-45 | 0-5 | 2.11-5 |
| 机械设备 | 10-15 | 0-5 | 6.33-10 |
| 运输工具 | 4-10 | 0-5 | 9.5-25 |
| 电子设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 其他设备 | 5-15 | 0-5 | 6.33-20 |

| | | | |
|--|---------------|-------------|--------------------------|
| <p>(2) 应收款项坏账准备确认标准、计提方法的变更</p> <p>变更原因：由于公司现行的应收款项坏账准备计提政策执行至今已有十年，随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司拟依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，对本公司应收款项坏账准备确认标准、计提方法予以调整。</p> <p>变更前后的情况如下：</p> <p>① 单项金额重大的应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法</p> | 公司第五届第八次董事会决议 | 坏账准备、资产减值损失 | 影响本报告期净利润-17,300,991.80元 |
|--|---------------|-------------|--------------------------|

| 变更前 | 变更后 |
|--|---|
| 账龄在三年以上、金额50万元以上，按70%计提坏账准备，如果有充分的证据证明该款项收不回时，按100%计提坏账准备。 | 账龄三年以上、金额30万元以上的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计 |

② 对于单项金额非重大的应收款项，及经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，依据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄的长短对发生坏账的可能性大小的影响，本公司从谨慎性原则出发制定的坏账准备提取比例为：

| 变更前 | | 变更后 | |
|------|-------------|------|-------------|
| 账龄 | 按应收款项余额的百分比 | 账龄 | 按应收款项余额的百分比 |
| 1年以内 | 5% | 1年以内 | 5% |
| 1-2年 | 8% | 1-2年 | 30% |
| 2-3年 | 15% | 2-3年 | 50% |
| 3-4年 | 20% | 3-4年 | 70% |
| 4-5年 | 40% | 4-5年 | 70% |
| 5年以上 | 100% | 5年以上 | 100% |

(二十七) 前期会计差错的更正

追溯重述法

(1) 调整的具体情况

①由于企业资产损失税前扣除政策变更而进行的调整

根据财政部、国家税务总局 2009 年 4 月 16 日下发的《财政部国家税务总局关于企业资产损失税前扣除政策的通知》（财税[2009]57 号）及国家税务总局 2009 年 5 月 4 日下发的《企业资产损失税前扣除管理办法》（国税发[2009]88 号），允许符合一定条件的股权投资损失在计算应纳税所得额时一次性扣除，执行时间自 2008 年 1 月 1 日起。而原税收政策中规定：企业每一纳税年度税前扣除的股权投资损失不得超过当年实现的股权投资收益和股权投资转让所得；股权投资转让损失连续向后结转 5 年仍不能从股权投资收益和股权投资转让所得中扣除的，准予在该股权投资转让年度后第 6 年一次性扣除。

截止 2008 年 12 月 31 日，公司及控股子公司江西江中医药贸易有限责任公司（以下简称“江中医贸”）完成了对持有江西东风药业股份有限公司股权（合计持有 97.51%）的对外转让，从而形成股权投资损失共计 90,286,849.30 元。根据上述税收政策的变更，江西省地方税务局直属分局批准同意公司及江中医贸的上述股权投资损失（共计 90,286,849.30 元）在 2008 年度税前扣除。报告期内，公司及江中医贸公司对 2008 年度所得税进行汇算清缴时，对上述投资损失分别进行了税前扣除，共计减少 2008 年当年应交所得税 13,620,289.31 元。

因此，公司采用追溯重述法对有关报表项目调整如下：调减“递延所得税资产”2009 年度期初数 13,620,289.31 元，调减“应交税费”2009 年度期初数 13,620,289.31 元。

②由于医药制造业广告费和业务宣传费税前抵扣政策变更而进行的调整

根据财政部、国家税务总局 2009 年 7 月 31 日下发的《关于部分行业广告费和业务宣传费税前扣除政策的通知》（财税[2009]72 号），公司发生的广告费和业务宣传费支出的税前扣除限额由原来的不超过当年营业收入的 15%提升至不超过营业收入的 30%，且执行时间自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

根据上述税收政策的变更，公司 2008 年度广告费及业务宣传费的税前扣除比例可由营业收入的 15%调增至 30%，从而减少了 2008 年度所得税费用。

公司采用追溯重述法对相关报表项目调整如下：调减 2008 年度所得税 19,563,734.13 元，调增 2008 年度净利润 19,563,734.13 元；调减 2009 年“应交税费”期初数 19,563,734.13 元，调增 2009 年“未分配利润”期初数 19,563,734.13 元。

(2) 上述两项调整事项对公司财务报表的影响

①对 2009 年度资产负债表期初数的影响

| 项目 | 合并数 | | | 母公司 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | 25,609,149.36 | -13,620,289.31 | 11,988,860.05 | 19,219,097.21 | -13,427,134.54 | 5,791,962.67 |
| 应交税费 | 32,706,413.52 | -33,184,023.44 | -477,609.92 | 31,547,008.97 | -32,990,868.67 | -1,443,859.70 |
| 未分配利润 | 329,213,895.30 | 19,563,734.13 | 348,777,629.43 | 317,151,641.01 | 19,563,734.13 | 336,715,375.14 |

②对 2009 年度利润表上年同期数（即 2008 年度数）的影响

| 项目 | 合并数 | | | 母公司 | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 所得费费用 | 37,415,164.29 | -19,563,734.13 | 17,851,430.16 | 36,566,425.88 | -19,563,734.13 | 17,002,691.75 |
| 净利润 | 129,481,396.41 | 19,563,734.13 | 149,045,130.54 | 55,154,117.32 | 19,563,734.13 | 74,717,851.45 |
| 归属于母公 司所有者的 净利润 | 130,618,543.92 | 19,563,734.13 | 150,182,278.05 | | | |
| 基本每股收 益（元/股） | 0.44 | 0.07 | 0.51 | | | |
| 稀释每股收 益（元/股） | 0.44 | 0.07 | 0.51 | | | |

三、税 项

1、主要税种及税率

| 主要税种 | 计税依据及税率或扣除率 |
|-------|---|
| 增值税 | 销项税：按应税产品销售额的17% 进项税：按购入原材料买价的17%、13%，运费7% |
| 城建税 | 按应纳流转税额的5%、7%计缴 |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额的3%计缴 |
| 土地使用税 | 按土地面积5-8元/平方米计缴 |
| 房产税 | 按应税房产原值70%的1.2%计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、25%计缴 |

2、税收优惠及批文

2009年1月16日江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合发文赣科发【2009】1号：同意认定江中药业股份有限公司等61家企业为高新技术企业，有效期为三年（自2008年12月2日至2011年12月1日），享受企业所得税优惠政策，税率15%。

本公司的子公司所得税税率均为25%。

四、公司合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|---------------------|-------|-----|---------------|--------------------------|---------------|
| 江西江中中药亭连锁 有限责任公司 | 全资子公司 | 南昌 | 5,000,000.00 | 药品的零售连锁、I类、 II类医疗器械销售 | 5,000,000.00 |
| 江西江中食品有限 责任公司 | 全资子公司 | 南昌 | 10,000,000.00 | 预包装食品经营 | 10,000,000.00 |

| 子公司名称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|---------------------|-------|--------|--------|--------|----------------------|---|
| 江西江中药亭连锁有限责任公司 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 江西江中食品有限责任公司 | | 100% | 100% | 是 | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|----------------|-------|-----|---------------|------------------------------|---------------|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 控股子公司 | 南昌 | 70,000,000.00 | 西药制剂、中成药的批发、玻璃仪器的批发、零售、副食品销售 | 69,800,000.00 |
| 南昌江中资产管理有限公司 | 全资子公司 | 南昌 | 3,000,000.00 | 投资与资产管理；土地出租及管理 | 3,000,000.00 |

| 子公司名称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|---------------------|--------|--------|--------|------------|----------------------|---|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | | 99.71% | 99.71% | 是 | 209,351.25 | -19,600.30 | |
| 南昌江中资产管理有限公司 | | 100% | 100% | 是 | | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|-------------|-------|-----|----------------|---|---------------|
| 江西九州通药业有限公司 | 控股子公司 | 南昌 | 100,000,000.00 | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品；经营预包装食品；化妆品、日用百货的销售 | 51,000,000.00 |

| 子公司名称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------|---------------------|-------|--------|--------|---------------|----------------------|---|
| 江西九州通药业有限公司 | | 51% | 51% | 是 | 46,140,442.88 | -1,857,925.92 | |

2、本期新纳入合并范围的主体

| 单位名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|--------------|---------------|
| 江西江中药亭连锁有限责任公司 | 4,178,752.04 | -821,247.96 |
| 江西江中食品有限责任公司 | 2,329,554.82 | -7,670,445.18 |

本期新增两家纳入合并范围的全资子公司：江西江中食品有限责任公司与江西江中药亭连锁有限责任公司，这两家公司分别成立于 2009 年 4 月 24 日及 2009 年 6 月 9 日。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 82,309.73 | 118,153.57 |
| 银行存款 | 254,761,490.00 | 127,810,370.36 |
| 其他货币资金 | 9,908,976.76 | 2,639,638.23 |
| 合 计 | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |

注 1：本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 134,184,614.33 元，增幅 102.77%，主要系①本报告期业绩增长；②本报告期收到了转让东风药业的股权款及往来欠款 5898 万元所致。

注 2：本账户期末其他货币资金 9,908,976.76 元为银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 212,719,217.04 | 201,989,690.99 |
| 合 计 | 212,719,217.04 | 201,989,690.99 |

（2）期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五名情况：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 票据号 |
|--------------|------------|-----------|---------------|----------|
| 河南九州通医药有限公司 | 2009-11-16 | 2010-5-16 | 5,000,000.00 | 01039305 |
| 山西亚宝新龙药业有限公司 | 2009-12-15 | 2010-3-15 | 4,609,613.00 | 00046879 |
| 辽宁成大方圆医药有限公司 | 2009-12-18 | 2010-3-18 | 4,500,000.00 | 01558406 |
| 四川科伦医药贸易有限公司 | 2009-12-17 | 2010-3-17 | 3,451,368.28 | 05947259 |
| 云南省医药有限公司 | 2009-12-11 | 2010-3-11 | 3,167,258.50 | 00528368 |
| 合 计 | | | 20,728,239.78 | |

(3) 本公司应收票据无抵押、担保情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|---------------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 单项金额重大的应收账款 | 1,208,610.03 | 9.91 | 1,208,610.03 | 15.77 | 1,208,610.03 | 5.07 | 1,208,610.03 | 12.52 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 10,983,035.16 | 90.09 | 6,455,203.79 | 84.23 | 22,632,922.78 | 94.93 | 8,444,021.08 | 87.48 |
| 其他不重大应收账款 | | | | | | | | |
| 合 计 | 12,191,645.19 | 100 | 7,663,813.82 | 100 | 23,841,532.81 | 100 | 9,652,631.11 | 100 |

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提

| 应收款项内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------------|--------------|--------------|------|---|
| 单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项 | 1,208,610.03 | 1,208,610.03 | 100% | 本公司将账龄三年以上、金额30万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项计提

| 账龄 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 4,218,970.46 | 38.41 | 210,948.52 | 5 | 14,118,717.25 | 62.38 | 705,935.86 | 5 |
| 1-2年 | 388,769.57 | 3.54 | 116,630.87 | 30 | 627,483.12 | 2.77 | 50,198.65 | 8 |
| 2-3年 | 430,254.42 | 3.92 | 215,127.21 | 50 | 154,100.33 | 0.68 | 23,115.05 | 15 |
| 3-4年 | 108,478.41 | 0.99 | 75,934.89 | 70 | 15,120.00 | 0.07 | 3,024.00 | 20 |
| 4-5年 | | | | 70 | 92,924.26 | 0.41 | 37,169.70 | 40 |
| 5年以上 | 5,836,562.30 | 53.14 | 5,836,562.30 | 100 | 7,624,577.82 | 33.69 | 7,624,577.82 | 100 |
| 合计 | 10,983,035.16 | 100 | 6,455,203.79 | | 22,632,922.78 | 100 | 8,444,021.08 | |

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联 交易产生 |
|---------------------|------------|------------|--------------------|---------------|
| 厦门滨厦医药有限公司 | 货款 | 397,683.00 | 被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 江西省萍乡市医药公司药品采购供应站 | 货款 | 58,591.51 | 被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 西宁市医药公司 | 货款 | 58,975.22 | 未年检被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 兰州益智医药有限公司 | 货款 | 350,810.03 | 未年检被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 汕头市医药生物制品公司 | 货款 | 13,963.00 | 注销, 已取得资料 | 否 |
| 广西全州县医药总公司药材分公司 | 货款 | 57,145.05 | 客户注销已取得资料 | 否 |
| 河南省医药供应公司医华医药分公司 | 货款 | 19,200.09 | 注销, 已取得资料 | 否 |
| 黑龙江佛光医药有限公司 | 货款 | 141,481.44 | 未年检被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 黑龙江省义德医药有限责任公司 | 货款 | 25,371.14 | 未年检被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 镇江药业集团有限责任公司 | 货款 | 275,802.09 | 被吊销, 已取得资料 | 否 |
| 山西省药材公司中成药采购供应站 | 货款 | 79,357.60 | 已吊销, 已取得证明 | 否 |
| 山西太原医药药材公司五龙口批发部 | 货款 | 54,466.54 | 已吊销, 已取得证明 | 否 |
| 成都市医药工业公司第二批发部 | 货款 | 25,999.20 | 客户注销已取得资料 | 否 |
| 福建销售 | 货款 | 100.00 | 2000年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 山东销售 | 货款 | 1,922.74 | 2000年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 河南销售 | 货款 | 1,451.66 | 2000年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 湖北销售 | 货款 | 7,379.99 | 2000年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 北京市朝阳区三环肿瘤医院 | 货款 | 5,099.60 | 2001年05月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 北京万维医药有限公司 | 货款 | 3,734.26 | 2001年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 石家庄乐仁堂医药股份有限公司药品分 | 货款 | 7,091.24 | 1999年05月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 长治市昂生医药物流有限公司 | 货款 | 207.68 | 2003年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 赤峰丹龙医药有限公司 | 货款 | 1,380.00 | 2002年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 辽宁维康医药有限公司 | 货款 | 4,196.56 | 2000年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 辽宁省医药实业有限公司 | 货款 | 993.11 | 2000年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 中国医药(集团)沈阳有限公司经销分公司 | 货款 | 7,973.96 | 2001年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 吉林省珠江医药药材站 | 货款 | 2,411.29 | 2001年03月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 哈尔滨市医药公司 | 货款 | 1,239.93 | 2001年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 哈尔滨人民医药连锁店 | 货款 | 467.43 | 2001年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 佳木斯市药材有限公司 | 货款 | 4,614.82 | 2001年02月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 南京医药股份有限公司第四药品分公司 | 货款 | 2,822.28 | 1999年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联 交易产生 |
|-------------------------|------------|----------|--------------------|---------------|
| 南京医药股份有限公司药品分公司 | 货款 | 402.16 | 1999年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江苏连云港恒源药业有限公司 | 货款 | 5,270.99 | 2000年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 国药控股江苏有限公司(西药批发分公司) | 货款 | 7,020.00 | 2004年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 湖州复星医药有限公司 | 货款 | 7,980.50 | 1998年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 绍兴市鼎业食品有限公司 | 货款 | 6,103.68 | 2003年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 杭州晨云乳品有限公司 | 货款 | 5,835.20 | 2003年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 福建省龙岩医药采购供应有限公司 | 货款 | 5,401.90 | 2000年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 福建新力量医药有限公司 | 货款 | 3,318.74 | 1999年02月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 福建省泉州市医药有限责任公司药品分公司 | 货款 | 1,067.91 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 福建省晋江市医药公司 | 货款 | 2,435.00 | 2001年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省医药物资供销公司 | 货款 | 690.26 | 2000年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 南昌市中西医结合医院 | 货款 | 3,822.04 | 2001年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省中医院 | 货款 | 9,924.38 | 2001年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省丰城市医药公司药品采购供应站 | 货款 | 1,649.70 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省上高县医药公司 | 货款 | 1,602.07 | 2000年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 上饶地区医药公司医药商场 | 货款 | 1,675.26 | 2000年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 上饶县医药公司药品站 | 货款 | 1,798.88 | 2000年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 上饶地区医药公司医药商场 | 货款 | 3,780.27 | 2001年02月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省医药集团宜春公司 | 货款 | 9,486.94 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 贵溪市医药有限责任公司 | 货款 | 2,908.83 | 2000年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 中国十五冶贵溪职工医院 | 货款 | 4,056.02 | 2000年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省萍乡市医药公司国有医药总店 | 货款 | 3,024.22 | 2001年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省樟树医药公司 | 货款 | 2,240.04 | 1999年03月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 樟树医药公司 | 货款 | 1,798.88 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 药都樟树医药集团公司医药配送中心 | 货款 | 3,778.31 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省医药集团新余公司 | 货款 | 9,835.94 | 1999年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省进贤县医药有限责任公司商品采购供应分公司 | 货款 | 419.80 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西玉山县医药公司药品站 | 货款 | 2,753.83 | 2000年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 江西省安义县医药公司 | 货款 | 1,385.74 | 2000年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 济南永宁医药经营有限责任公司 | 货款 | 4,541.09 | 2002年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 解放军第四五六医院 | 货款 | 7,644.08 | 2002年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联 交易产生 |
|-------------------------|------------|----------|--------------------|---------------|
| 山东省淄博药材采购供应站 | 货款 | 779.76 | 2002年03月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 山东省莱芜市医药公司 | 货款 | 287.17 | 2002年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 济南华天百货有限责任公司 | 货款 | 5,161.34 | 2001年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 山东临沂九州集团总公司 | 货款 | 9,425.05 | 2001年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 武汉国药(集团)股份有限公司 第一批发部 | 货款 | 7,839.94 | 2001年03月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 长沙森威糖业乳品有限公司 | 货款 | 6,732.18 | 2001年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广州市拓新卫生实业公司 | 货款 | 9,327.08 | 2001年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广州南方医药公司 | 货款 | 6,355.59 | 2000年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 深圳市中联大药房有限公司 | 货款 | 1,512.00 | 2004年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广东中南药业有限公司 | 货款 | 2,240.04 | 1999年05月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 深圳市万泽医药连锁有限公司 | 货款 | 7,460.59 | 2004年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 南宁医药有限责任公司药材分 公司 | 货款 | 3,351.28 | 1999年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广西桂林肿瘤医院 | 货款 | 4,948.19 | 2000年07月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广西柳州福生堂药品有限公司 | 货款 | 6,480.02 | 2000年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广西壮族自治区柳州药材批发 站 | 货款 | 5,647.53 | 1999年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 柳州市医药总公司中成药公司 | 货款 | 1,881.64 | 2001年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 四川省医药工业公司协和保健 药品分公司 | 货款 | 4,056.02 | 2000年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 内江华康药业有限责任公司 | 货款 | 5,914.06 | 1999年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 四川省南充药业(集团)有限 公司 | 货款 | 155.51 | 1999年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 四川天诚药业股份有限公司 | 货款 | 886.49 | 2002年06月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 四川瑞利贸易有限公司 | 货款 | 7,854.21 | 2001年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 贵州省医药(集团)药品配送 有限责任公司 | 货款 | 1,199.20 | 2001年05月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 云南江雅芬 | 货款 | 3,689.99 | 2000年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 云南医药工业股份有限公司药 品采购供应站 | 货款 | 8,090.00 | 1998年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 重庆长发商贸物资公司 | 货款 | 381.40 | 2000年09月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 甘肃绿叶医药连锁经营有限责 任公司 | 货款 | 8,957.88 | 2002年04月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 甘肃天水药业有限公司 | 货款 | 1,405.00 | 1999年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 甘肃武威地区医药有限责任公 司 | 货款 | 399.93 | 1999年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 新疆药业(集团)有限责任公 司业务部 | 货款 | 9,160.53 | 2001年01月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 乌鲁木齐市医药公司 | 货款 | 5,644.64 | 1999年08月应收, 逾期三年以上 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|--------------------|-----------|
| 新疆生产建设兵团医药有限责任公司 | 货款 | 2,409.03 | 1998年05月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 乌鲁木齐市医药经营部 | 货款 | 2,640.08 | 1999年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 新疆军区药材供应站 | 货款 | 7,935.76 | 1997年11月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 新疆生产建设兵团农四师医药药材公司 | 货款 | 2,343.00 | 1999年10月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 广东金康药业有限公司 | 货款 | 3,995.50 | 2002年12月应收, 逾期三年以上 | 否 |
| 扬州医药集团广宁医药有限公司 | 货款 | 6,934.00 | 2006年03月应收, 逾期三年 | 否 |
| 合 计 | | 1,899,066.75 | | |

(5) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(6) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额比例 |
|----------------|--------|--------------|------|-----------|
| 江中小舟医药贸易有限责任公司 | 受同一控制 | 2,358,252.28 | 1年以内 | 19.34% |
| 广州医药有限公司 | 非关联方 | 1,042,124.60 | 1年以内 | 8.55% |
| 河南省医药药材有限公司 | 非关联方 | 684,694.40 | 5年以上 | 5.62% |
| 柘荣县医药公司 | 非关联方 | 610,339.63 | 5年以上 | 5.01% |
| 福建省福安市医药有限公司 | 非关联方 | 428,758.91 | 5年以上 | 3.52% |
| 合 计 | | 5,124,169.82 | | 42.04% |

(7) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例 |
|----------------|--------|--------------|-----------|
| 江中小舟医药贸易有限责任公司 | 受同一控制 | 2,358,252.28 | 19.34% |

(8) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 11,649,887.62 元, 减幅 48.86%, 主要系本年度货款回笼加强所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2009.12.31 | | 2008.12.31 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 24,538,843.94 | 95.70 | 10,413,556.41 | 69.25 |
| 1-2年 | 642,540.83 | 2.51 | 633,741.69 | 4.22 |
| 2-3年 | 68,000.00 | 0.27 | 83,894.12 | 0.56 |
| 3-4年 | 381,647.69 | 1.49 | 354,838.55 | 2.36 |
| 4-5年 | 8,180.00 | 0.03 | 3,549,233.99 | 23.61 |
| 合 计 | 25,639,212.46 | 100 | 15,035,264.76 | 100 |

预付款项账龄超过一年以上的系未结算的款项所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 欠款年限 | 未结算原因 |
|---------------------|--------|--------------|------|-------|
| 昆明滇虹药业销售有限公司 | 非关联方 | 3,867,164.30 | 1年以内 | 采购款 |
| 哈药集团三精医药商贸有限公司 | 非关联方 | 2,545,510.02 | 1年以内 | 采购款 |
| 江西仁和药业有限公司 | 非关联方 | 1,569,000.00 | 1年以内 | 采购款 |
| 江西龙胜(集团)建设有限公司南昌分公司 | 非关联方 | 1,160,000.00 | 1年以内 | 工程款 |
| 林德-厦门叉车有限公司 | 非关联方 | 711,000.00 | 1年以内 | 设备款 |
| 合计 | | 9,852,674.32 | | |

(3) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 10,603,947.70 元,增幅 70.53%,主要系子公司江西九州通药业有限公司本期业务增长,采购量增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|---------------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 单项金额重大的应收账款 | 5,044,973.26 | 4.77 | 5,044,973.26 | 14.10 | 5,044,973.26 | 2.99 | 5,044,973.26 | 31.24 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 100,652,178.71 | 95.23 | 30,729,148.50 | 85.90 | 163,808,902.32 | 97.01 | 11,103,636.93 | 68.76 |
| 其他不重大应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 105,697,151.97 | 100 | 35,774,121.76 | 100 | 168,853,875.58 | 100 | 16,148,610.19 | 100 |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

| 应收款项内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------------|--------------|--------------|------|---|
| 单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项 | 5,044,973.26 | 5,044,973.26 | 100% | 本公司将账龄三年以上、金额30万元以上的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

| 账龄 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 7,234,638.60 | 7.19 | 361,731.92 | 5 | 158,615,120.43 | 96.83 | 7,930,756.02 | 5 |
| 1-2年 | 89,406,741.96 | 88.83 | 26,822,022.59 | 30 | 1,145,559.65 | 0.70 | 91,644.77 | 8 |
| 2-3年 | 583,830.47 | 0.58 | 291,915.24 | 50 | 896,614.62 | 0.55 | 134,492.19 | 15 |
| 3-4年 | 473,099.85 | 0.47 | 331,169.90 | 70 | 139,828.11 | 0.09 | 27,965.62 | 20 |
| 4-5年 | 105,196.61 | 0.10 | 73,637.63 | 70 | 155,001.97 | 0.09 | 62,000.79 | 40 |
| 5年以上 | 2,848,671.22 | 2.83 | 2,848,671.22 | 100 | 2,856,777.54 | 1.74 | 2,856,777.54 | 100 |
| 合计 | 100,652,178.71 | 100 | 30,729,148.50 | | 163,808,902.32 | 100 | 11,103,636.93 | |

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额比例 |
|---|--------|---------------|------|-----------|
| 江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司(原“江西省外贸资产经营有限公司”) | 非关联方 | 88,173,282.03 | 1-2年 | 83.42% |
| 上海久和公司 | 非关联方 | 4,800,000.00 | 5年以上 | 4.54% |
| 新建县人民医院 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 0.95% |
| 南昌市医疗保险事业管理处 | 非关联方 | 951,552.64 | 1年以内 | 0.90% |
| 钟涛 | 非关联方 | 487,258.64 | 5年以上 | 0.46% |
| 合计 | | 95,412,093.31 | | 90.27% |

(6) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 63,156,723.61 元, 减幅 37.40%, 主要系本报告期收到了转让东风药业的股权款及往来欠款 5,898 万元所致。

6、存货

(1) 存货明细项目列示如下:

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009.12.31 |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 原材料 | 12,393,859.66 | 133,963,623.89 | 133,942,687.88 | 12,414,795.67 |
| 周转材料 | 9,322,308.75 | 5,445,828.71 | 5,633,161.73 | 9,134,975.73 |
| 包装物 | 4,822,534.56 | 106,688,551.61 | 105,097,927.83 | 6,413,158.34 |
| 低值易耗品 | 334,991.41 | 1,392,184.96 | 1,465,048.10 | 262,128.27 |
| 自制半成品 | 7,176,997.91 | 313,452,900.98 | 310,148,668.63 | 10,481,230.26 |
| 库存商品 | 72,924,439.24 | 2,030,781,490.95 | 2,020,433,707.95 | 83,272,222.24 |
| 委托加工物资 | | 3,012,433.94 | 3,012,433.94 | - |
| 合计 | 106,975,131.53 | 2,594,737,015.04 | 2,579,733,636.06 | 121,978,510.51 |

(2) 存货跌价准备增减变动情况:

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2009.12.31 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,516,860.44 | | 772,070.84 | 2,744,789.60 | - |
| 周转材料 | 614,857.72 | 3,899,682.74 | 3,843.30 | 610,344.12 | 3,900,353.04 |
| 包装物 | 349,922.71 | | | 349,922.71 | - |
| 库存商品 | 1,897,998.03 | 309,032.41 | | 1,897,998.03 | 309,032.41 |
| 合 计 | 6,379,638.90 | 4,208,715.15 | 775,914.14 | 5,603,054.46 | 4,209,385.45 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--|---------------|--------------------|
| 原材料 | 药品包装换版及药品处方的更改等，导致无法使用；以及长期未使用，导致过了有效期的原辅料 | 已领用 | 6.22% |
| 周转材料 | 由于产品工艺改进，技术革新，生产方面引进的部分进口设备已无法配套使用 | 已领用 | 0.04% |

7、对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-----------------|--------|-----|------|--------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 江西本草天工科技有限责任公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 吕爱平 | 8800万元 | 40% | 40% | 108,896,096.18 | 14,168,416.48 | 94,727,679.70 | 9,435,789.75 | -551,534.19 |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 钟虹光 | 5000万元 | 20% | 20% | 234,463,621.02 | 195,771,516.54 | 38,692,104.48 | | -1,268,948.83 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 钟虹光 | 6400万元 | 26.5625% | 26.5625% | 123,202,060.47 | 71,939,719.13 | 51,262,341.34 | 6,610,368.00 | 125,955.96 |

8、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 初始投资成本 | 2008.12.31 | 增减变动 | 2009.12.31 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------|----------|--------|
| 江西本草天工科技有限责任公司 | 权益法 | 32,495,967.93 | 37,983,940.51 | -92,868.63 | 37,891,071.88 | 40% | 40% | | | |
| 江西东星化学有限公司 | 权益法 | 2,987,748.00 | 1,747,028.25 | | 1,747,028.25 | 49% | 49% | 1,747,028.25 | | |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | 权益法 | 10,000,000.00 | 8,105,392.76 | -253,789.77 | 7,851,602.99 | 20% | 20% | | | |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 权益法 | 17,000,000.00 | 16,044,808.51 | 33,457.05 | 16,078,265.56 | 26.5625% | 26.5625% | | | |
| 江西江中小舟医药贸易有限责任公司 | 成本法 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 1% | 1% | | | |
| 国盛证券有限责任公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 0.1685% | 0.1685% | 4,000,000.00 | | |
| 合计 | | | 73,981,170.03 | -313,201.35 | 73,667,968.68 | | | 5,747,028.25 | | |

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 342,500,888.90 | 3,313,654.02 | | 345,814,542.92 |
| 机器设备 | 217,385,494.96 | 68,396.72 | 2,370.00 | 217,451,521.68 |
| 电子设备 | 26,145,974.51 | 5,040,391.34 | 6,625,053.71 | 24,561,312.14 |
| 化工设备 | 10,657,181.93 | 1,431,282.02 | | 12,088,463.95 |
| 运输设备 | 13,875,767.92 | 1,555,749.98 | 2,566,781.00 | 12,864,736.90 |
| 其他设备 | 37,709,935.58 | 193,081.21 | | 37,903,016.79 |
| 合 计 | 648,275,243.80 | 11,602,555.29 | 9,194,204.71 | 650,683,594.38 |

(2) 累计折旧

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 33,994,375.88 | 12,818,450.27 | | 46,812,826.15 |
| 机器设备 | 77,744,576.86 | 21,955,242.32 | 278.23 | 99,699,540.95 |
| 电子设备 | 15,128,892.32 | 3,651,762.81 | 5,823,222.93 | 12,957,432.20 |
| 化工设备 | 7,592,872.21 | 571,366.16 | | 8,164,238.37 |
| 运输设备 | 6,919,236.57 | 1,440,563.96 | 2,438,441.95 | 5,921,358.58 |
| 其他设备 | 20,085,143.66 | 5,436,002.09 | | 25,521,145.75 |
| 合 计 | 161,465,097.50 | 45,873,387.61 | 8,261,943.11 | 199,076,542.00 |

(3) 固定资产减值准备

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|------------|------------|-------|------------|
| 房屋建筑物 | | | | - |
| 机器设备 | 163,165.47 | 185,086.37 | | 348,251.84 |
| 电子设备 | | | | - |
| 化工设备 | | | | - |
| 运输设备 | 4,227.05 | | | 4,227.05 |
| 其他设备 | | | | - |
| 合 计 | 167,392.52 | 185,086.37 | - | 352,478.89 |

(4) 固定资产账面价值

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|----------------|-------|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 308,506,513.02 | | | 299,001,716.77 |
| 机器设备 | 139,477,752.63 | | | 117,403,728.89 |
| 电子设备 | 11,019,248.19 | | | 11,603,879.94 |
| 化工设备 | 3,064,309.72 | | | 3,924,225.58 |
| 运输设备 | 6,952,304.30 | | | 6,939,151.27 |
| 其他设备 | 17,622,625.92 | | | 12,381,871.04 |
| 合 计 | 486,642,753.78 | | | 451,254,573.49 |

(5) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|------|------------|------------|------------|-----------|----|
| 机器设备 | 703,947.54 | 333,976.07 | 348,251.84 | 21,719.63 | |
| 运输设备 | 8,400.00 | 4,172.95 | 4,227.05 | - | |
| 合计 | 712,347.54 | 338,149.02 | 352,478.89 | 21,719.63 | |

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

①高新办公大楼系公司与江中集团按照各自的计划分别进行建设,双方在建成后尝试了各种分割办理产权的方案,但均未获得有关主管部门的认可,致使大楼尚未能取得房屋产权证照。公司目前已形成办理方案,并已经公司 2009 年 12 月 25 日召开的第五届董事会第八次会议及 2010 年 1 月 15 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准。公司将根据规定及时披露相关进展。

②生产附属建筑的产权证照目前正在积极办理中。

(7) 固定资产原值本期增加主要系①在建工程完工转入 3,748,179.55 元;②其余增加系本期购入所致。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2009.12.31 | | | 2008.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 11,341,064.67 | 4,419,365.23 | 6,921,699.44 | 12,558,062.38 | 4,419,365.23 | 8,138,697.15 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期转入固定资产 | 其他减少数 | 工程投入占预算比例% | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 2009.12.31 |
|-----------|----------|---------------|--------------|--------------|-------|------------|------|-----------|--------------|----------|------|---------------|
| 内部技改 | 2980万元 | 5,678,965.23 | | | | | | | | | 自筹 | 5,678,965.23 |
| 仓库 | 550万元 | 3,020,687.98 | 1,193,466.73 | | | 76.62% | 80% | | | | 自筹 | 4,214,154.71 |
| 液体车间生产线 | 220.77万元 | 568,324.00 | 231,475.73 | | | 36.23% | 40% | | | | 自筹 | 799,799.73 |
| 药谷广场扩建工程 | 555万元 | 1,867,581.46 | 244,547.58 | 2,112,129.04 | | 38.06% | 100% | | | | 自筹 | - |
| 五八段 | 150万元 | 1,422,503.71 | | 1,422,503.71 | | 100% | 100% | | | | 自筹 | - |
| 科技园基建 | 400万元 | | 573,000.00 | | | 14.33% | 80% | | | | 自筹 | 573,000.00 |
| 湾里中试实验室工程 | 367.2万元 | | 75,145.00 | | | 2.04% | 5% | | | | 自筹 | 75,145.00 |
| 其他 | | | 213,546.80 | 213,546.80 | | | | | | | 自筹 | - |
| 合计 | | 12,558,062.38 | 2,531,181.84 | 3,748,179.55 | - | | | | | | | 11,341,064.67 |

(3) 在建工程减值准备

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009.12.31 | 计提原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|------|
| 内部技改 | 4,419,365.23 | | | 4,419,365.23 | 停工 |
| 合计 | 4,419,365.23 | - | - | 4,419,365.23 | |

11、无形资产

(1) 无形资产原值明细情况如下：

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|----------------|-------|-------|----------------|
| 土地使用权 | 332,282,552.00 | | | 332,282,552.00 |
| 非专有技术 | 2,615,850.00 | | | 2,615,850.00 |
| 软件费 | 1,815,771.30 | | | 1,815,771.30 |
| 专利权 | 1,868,000.00 | | | 1,868,000.00 |
| 商标权 | 93,473,000.00 | | | 93,473,000.00 |
| 合计 | 432,055,173.30 | - | - | 432,055,173.30 |

(2) 累计摊销明细如下：

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 土地使用权 | 5,714,190.55 | 9,125,992.10 | | 14,840,182.65 |
| 非专有技术 | 2,154,161.27 | 261,584.99 | | 2,415,746.26 |
| 软件费 | 1,807,089.55 | 8,681.75 | | 1,815,771.30 |
| 专利权 | 949,566.66 | 186,800.00 | | 1,136,366.66 |
| 商标权 | 39,591,483.33 | 9,347,300.00 | | 48,938,783.33 |
| 合 计 | 50,216,491.36 | 18,930,358.84 | - | 69,146,850.20 |

(3) 无形资产账面价值

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|-------|----------------|-------|-------|----------------|
| 土地使用权 | 326,568,361.45 | | | 317,442,369.35 |
| 非专有技术 | 461,688.73 | | | 200,103.74 |
| 软件费 | 8,681.75 | | | |
| 专利权 | 918,433.34 | | | 731,633.34 |
| 商标权 | 53,881,516.67 | | | 44,534,216.67 |
| 合 计 | 381,838,681.94 | | | 362,908,323.10 |

12、递延所得税资产

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 1,783,289.44 | 2,274,945.12 |
| 其他应收款 | 5,561,812.19 | 2,591,031.11 |
| 存货 | 662,311.06 | 956,945.84 |
| 固定资产 | 52,871.83 | 25,108.88 |
| 应付职工薪酬 | 63,646.79 | 4,615,870.08 |
| 长期股权投资 | 862,054.24 | 862,054.24 |
| 在建工程 | 662,904.78 | 662,904.78 |
| 预提费用 | 2,072,441.56 | |
| 合 计 | 11,721,331.89 | 11,988,860.05 |

13、其他非流动资产

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|-----|--------------|------------|
| 艺术品 | 1,600,000.00 | 600,000.00 |
| 合 计 | 1,600,000.00 | 600,000.00 |

14、资产减值准备明细

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2009.12.31 |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、应收账款坏账准备 | 9,652,631.11 | -89,750.54 | | 1,899,066.75 | 7,663,813.82 |
| 二、其他应收款坏账准备 | 16,148,610.19 | 19,625,511.57 | | | 35,774,121.76 |
| 三、存货跌价准备 | 6,379,638.90 | 4,208,715.15 | 775,914.14 | 5,603,054.47 | 4,209,385.44 |
| 四、长期股权投资减值准备 | 5,747,028.25 | | | | 5,747,028.25 |
| 五、固定资产减值准备 | 167,392.52 | 185,086.37 | | | 352,478.89 |
| 六、在建工程减值准备 | 4,419,365.23 | | | | 4,419,365.23 |
| 合 计 | 42,514,666.20 | 23,929,562.55 | 775,914.14 | 7,502,121.22 | 58,166,193.39 |

15、短期借款

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 174,000,000.00 | 364,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 合 计 | 174,000,000.00 | 364,000,000.00 |

注：本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 190,000,000.00 元，减幅 52.20%，主要原因系①本期销售增长，经营活动现金流量较好，归还了部分借款；②优化了贷款结构，将部分短期借款转为长期借款所致。

16、应付票据

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 30,871,761.89 | 2,259,024.44 |
| 合 计 | 30,871,761.89 | 2,259,024.44 |

注 1：本账户期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 28,612,737.45 元，增幅 1266.60%，主要系子公司江西九州通药业有限公司采购以应付票据结算为主，且本期业务量增长所致。

注 3：下一会计期间将到期的金额 30,871,761.89 元。

17、应付账款

| 账 龄 | 2009.12.31 | | 2008.12.31 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 50,522,293.82 | 78.30 | 27,884,035.67 | 62.44 |
| 1-2年 | 6,247,556.78 | 9.68 | 11,174,654.08 | 25.03 |
| 2-3年 | 4,509,868.49 | 6.99 | 3,268,099.78 | 7.32 |
| 3-4年 | 1,235,630.47 | 1.91 | 1,628,861.79 | 3.65 |
| 4-5年 | 1,315,538.42 | 2.04 | 224,370.27 | 0.50 |
| 5年以上 | 694,922.24 | 1.08 | 473,921.97 | 1.06 |
| 合 计 | 64,525,810.22 | 100 | 44,653,943.56 | 100 |

注 1: 本账户期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注 2: 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 19,871,866.66 元,增幅 44.50%,主要原因系本公司本期业务量增长,未结算的应付款项增加所致。

18、预收款项

| 账 龄 | 2009.12.31 | | 2008.12.31 | |
|------|---------------|-------|----------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 65,906,377.78 | 99.37 | 117,605,262.35 | 99.70 |
| 1-2年 | 149,413.04 | 0.23 | 44,646.01 | 0.04 |
| 2-3年 | 41,802.74 | 0.06 | 112,850.36 | 0.10 |
| 3-4年 | 112,290.36 | 0.17 | 5,563.79 | 0.00 |
| 4-5年 | 4,230.19 | 0.01 | 4,966.53 | 0.00 |
| 5年以上 | 107,784.15 | 0.16 | 187,029.62 | 0.16 |
| 合 计 | 66,321,898.26 | 100 | 117,960,318.66 | 100 |

注 1: 本账户期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注 2: 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 51,638,420.40 元,减幅 43.78%,主要原因系本年度期末客户提前支付的货款减少所致。

19、应付职工薪酬

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2009.12.31 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,693,666.74 | 116,899,081.07 | 100,606,307.97 | 36,986,439.84 |
| 二、职工福利费 | | 4,889,746.58 | 4,889,746.58 | - |
| 三、社会保险费 | 11,025.00 | 17,390,098.97 | 17,398,999.11 | 2,124.86 |
| 其中：1、医疗保险费 | | 2,522,348.43 | 2,522,348.43 | - |
| 2、基本养老保险费 | 11,025.00 | 12,994,117.02 | 13,003,017.16 | 2,124.86 |
| 3、年金缴费 | | | | - |
| 4、失业保险费 | | 1,166,360.42 | 1,166,360.42 | - |
| 5、工伤保险费 | | 348,947.29 | 348,947.29 | - |
| 6、生育保险费 | | 358,325.81 | 358,325.81 | - |
| 四、住房公积金 | | 2,019,396.98 | 2,019,396.98 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 59,280.11 | 2,862,883.92 | 2,922,164.03 | - |
| 六、非货币性福利 | | | | - |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | 52,029.00 | 30,029.00 | 22,000.00 |
| 八、其他 | | | | - |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | - |
| 合 计 | 20,763,971.85 | 144,113,236.52 | 127,866,643.67 | 37,010,564.70 |

注 1: 本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 16,246,592.85 元, 增幅 78.24%, 主要系本报告期依据经营计划的完成情况, 计提 2009 年度年终奖励所致。

注 2: 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排: 2010 年 1 月 27 日-2010 年 1 月 29 日支付了 27,286,733.28 元, 2010 年 2 月 1 日支付了 8,237,634.64 元, 2010 年 2 月 3 日支付了 880,000.00 元, 2010 年 2 月 4 日支付了 179,760.00 元。

20、应交税费

| 税 种 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 6,412,825.86 | -2,065,942.62 |
| 个人所得税 | 539,175.81 | 709,639.93 |
| 增值税 | 13,838,665.68 | -2,578,216.06 |
| 城市建设维护税 | 1,107,675.32 | 1,568,241.66 |
| 营业税 | 24,222.41 | 9,466.52 |
| 房产税 | 459,098.52 | 253,596.00 |
| 教育费附加 | 502,452.82 | 698,712.26 |
| 印花税 | 211,515.81 | 199,392.39 |
| 土地使用税 | 1,187,500.00 | 727,500.00 |
| 合 计 | 24,283,132.23 | -477,609.92 |

注 1: 报告期执行的法定税费率见本附注三、税项。

注 2：调整年初应交税费子目企业所得税 33,184,023.44 元，详见会计报表附注二之（二十七）前期会计差错的更正所述。

注 3：本账户 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 24,760,742.15 元，增幅 5184.30%，主要系本报告期国家税法政策变更，公司按现行税法政策调减了应交所得税上年期末数所致。

21、应付利息

| 项目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 114,000.00 | |
| 短期借款应付利息 | 250,750.00 | |
| 合 计 | 364,750.00 | - |

22、其他应付款

| 账 龄 | 2009.12.31 | | 2008.12.31 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 27,704,577.38 | 85.59 | 17,957,920.27 | 72.43 |
| 1-2年 | 1,173,581.56 | 3.63 | 3,012,157.38 | 12.15 |
| 2-3年 | 674,083.64 | 2.08 | 2,169,369.49 | 8.75 |
| 3-4年 | 1,724,384.06 | 5.33 | 448,239.68 | 1.81 |
| 4-5年 | 338,902.44 | 1.05 | 563,036.99 | 2.27 |
| 5年以上 | 754,846.97 | 2.33 | 643,945.29 | 2.60 |
| 合 计 | 32,370,376.05 | 100 | 24,794,669.10 | 100 |

23、其他流动负债

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--------|---------------|--------------|
| 消食片加工费 | 4,550,355.41 | 3,001,141.14 |
| 水电费 | 368,171.68 | 277,773.14 |
| 顾问咨询费 | | 1,200,000.00 |
| 其他 | 6,583,000.00 | 2,641,766.68 |
| 合 计 | 11,501,527.09 | 7,120,680.96 |

24、长期借款

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|------|---------------|------------|
| 信用借款 | 80,000,000.00 | |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 合 计 | 80,000,000.00 | - |

注：长期借款明细：

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|-------|---------------|------------|
| 中行南昌市青湖支行 | 2009-5-23 | 2011-5-23 | 5.13% | 40,000,000.00 | |
| 中行南昌市青湖支行 | 2009-5-23 | 2011-5-23 | 5.13% | 40,000,000.00 | |

25、专项应付款

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009.12.31 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 科技三项经费 | | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 合 计 | - | 600,000.00 | | 600,000.00 |

注：根据南昌市人民政府办公厅洪府厅字[2009]72号文《关于下达 2008 年度南昌市科技重大产业化专项资金项目及经费的批复》，2009 年 6 月 2 日本公司收到南昌市财政局拨入的冬苑止咳颗粒产业化款项 60 万元。

26、其他非流动负债

| 项 目 | 2008.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2009.12.31 |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 递延收益 | 2,472,222.22 | 500,000.00 | 96,081.24 | 2,876,140.98 |
| 合 计 | 2,472,222.22 | 500,000.00 | 96,081.24 | 2,876,140.98 |

注：根据南昌市青云谱区人民政府办公室青政办字[2007]6号文《关于给予江西九州通药业有限公司项目专项扶持资金的批复》，2008 年收到南昌昌南工业园管理委员会拨款 250 万元，2009 年 4 月又收到拨款 50 万元，本公司按照该项目资产的使用年限分 360 个月确认收益，本期确认营业外收入 96,081.24 元。

27、股本

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增减 | | | | 小计 | 2009.12.31 |
|-----------|----------------|------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 114,287,760.00 | - | - | - | -14,793,840.00 | -14,793,840.00 | 99,493,920.00 |
| 1、国家持股 | | | | | | - | - |
| 2、国有法人持股 | 114,287,760.00 | | | | -14,793,840.00 | -14,793,840.00 | 99,493,920.00 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | - | - |
| 其中： | | | | | | - | - |
| 境内法人持股 | | | | | | - | - |
| 境内自然人持股 | | | | | | - | - |
| 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 | 181,589,040.00 | - | - | - | 14,793,840.00 | 14,793,840.00 | 196,382,880.00 |
| 1、人民币普通股 | 181,589,040.00 | | | | 14,793,840.00 | 14,793,840.00 | 196,382,880.00 |
| 2、境内上市外资股 | | | | | | - | - |
| 3、境外上市外资股 | | | | | | - | - |
| 4、其他 | | | | | | - | - |
| 三、股份总额 | 295,876,800.00 | - | - | - | - | - | 295,876,800.00 |

28、资本公积

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009.12.31 |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 142,462,391.70 | | | 142,462,391.70 |
| 其他资本公积 | 52,660,952.00 | 127,745.05 | | 52,788,697.05 |
| 合计 | 195,123,343.70 | 127,745.05 | - | 195,251,088.75 |

注：本账户本期增加主要系投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，本公司对本草天工除净损益以外所有者权益的其他变动按照所持有的股权比例调整资本公积 127,745.05 元。

29、盈余公积

| 项目 | 2008.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009.12.31 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 100,973,597.98 | 22,690,206.94 | | 123,663,804.92 |
| 合计 | 100,973,597.98 | 22,690,206.94 | - | 123,663,804.92 |

30、未分配利润

| 项 目 | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 329,213,895.30 | 252,286,373.18 |
| 加：会计政策变更 | | 1,093,235.12 |
| 前期差错更正 | 19,563,734.13 | 1,030,223.34 |
| 本年年初余额 | 348,777,629.43 | 254,409,831.64 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 201,095,148.98 | 150,182,278.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 22,690,206.94 | 5,515,411.73 |
| 应付普通股股利 | 115,391,959.71 | 50,299,068.53 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 411,790,611.76 | 348,777,629.43 |

注：调整年初未分配利润明细：由于前期会计差错更正影响年初未分配利润 19,563,734.13 元，详见会计报表附注二之（二十七）前期会计差错的更正所述。

31、营业收入

（1）营业收入

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,886,434,517.56 | 1,454,792,649.62 |
| 其他业务收入 | 3,589,814.08 | 2,850,662.27 |
| 合 计 | 1,890,024,331.64 | 1,457,643,311.89 |

（2）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 中成药 | 1,266,873,208.20 | 1,063,057,063.12 |
| 原料药及抗生素制剂 | | 174,940,368.00 |
| 医药流通 | 377,672,337.18 | 120,936,401.18 |
| 保健食品及其他 | 241,888,972.18 | 95,858,817.32 |
| 合 计 | 1,886,434,517.56 | 1,454,792,649.62 |

（3）主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|------|------------------|------------------|
| 国内销售 | 1,886,434,517.56 | 1,396,847,446.90 |
| 出口销售 | | 57,945,202.72 |
| 合 计 | 1,886,434,517.56 | 1,454,792,649.62 |

（4）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 河北同汇医药有限公司 | 114,551,490.21 | 6.06% |
| 河南康健医药药材股份有限公司 | 101,122,921.75 | 5.35% |
| 山东康惠医药有限公司 | 66,453,276.64 | 3.52% |
| 西安新西北双鹤医药有限责任公司 | 57,823,808.00 | 3.06% |
| 江苏九州通医药有限公司 | 53,789,449.89 | 2.85% |

32、营业成本

(1) 营业成本

| 项目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 706,164,142.36 | 538,016,442.17 |
| 其他业务支出 | 1,149,854.29 | 1,478,224.02 |
| 合计 | 707,313,996.65 | 539,494,666.19 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------|----------------|----------------|
| 中成药 | 282,731,472.81 | 244,565,617.41 |
| 原料药及抗生素制剂 | | 141,912,005.58 |
| 医药流通 | 365,941,827.01 | 116,134,974.47 |
| 保健食品及其他 | 57,490,842.54 | 35,403,844.71 |
| 合计 | 706,164,142.36 | 538,016,442.17 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|------|----------------|----------------|
| 国内销售 | 706,164,142.36 | 495,172,763.12 |
| 出口销售 | | 42,843,679.05 |
| 合计 | 706,164,142.36 | 538,016,442.17 |

33、营业税金及附加

| 项目 | 2009年度 | 2008年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 营业税 | 120,601.62 | 16,412.70 |
| 城建税 | 12,551,754.57 | 10,673,167.29 |
| 教育费附加 | 6,370,664.26 | 5,307,168.37 |
| 合计 | 19,043,020.45 | 15,996,748.36 |

注：报告期执行的法定税费率见本附注三、税项。

34、财务费用

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 21,115,762.69 | 26,358,568.46 |
| 其中：贴现息 | 232,340.80 | 4,118,681.98 |
| 减：利息收入 | 1,860,037.34 | 3,679,559.52 |
| 汇兑损失 | | 1,589,978.46 |
| 减：汇兑收益 | | 31,542.74 |
| 手续费 | 757,411.32 | 437,099.68 |
| 合 计 | 20,013,136.67 | 24,674,544.34 |

35、资产减值损失

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 19,535,761.03 | 9,162,406.62 |
| 存货跌价准备 | 4,208,715.15 | 1,320,035.25 |
| 固定资产减值准备 | 185,086.37 | 167,392.52 |
| 合 计 | 23,929,562.55 | 10,649,834.39 |

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------------|-------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 2,265,709.83 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -440,946.40 | -702,595.07 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 5,498,895.92 |
| 合 计 | -440,946.40 | 7,062,010.68 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2009年度 | 2008年度 | 本期比上期增减变动的的原因 |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 国盛证券有限责任公司 | | 2,000,000.00 | 2008年度收到现金红利 |
| 四川天风证券经纪有限责任公司 | | 265,709.83 | 处置收益 |
| 合 计 | - | 2,265,709.83 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 江西本草天工科技有限责任公司 | -220,613.68 | 589,014.64 |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | -253,789.77 | -336,418.22 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 33,457.05 | -955,191.49 |
| 合 计 | -440,946.40 | -702,595.07 |

37、营业外收入

(1) 营业外收入

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处置非流动资产利得 | 130,424.92 | 1,313,445.20 |
| 政府补助 | 650,481.24 | 395,977.78 |
| 捐赠利得 | | 11,575.10 |
| 罚款 | 52.00 | 6,200.00 |
| 广告费退款与折让 | 665,000.00 | 800,000.00 |
| 其他 | 519,685.50 | 589,489.31 |
| 合 计 | 1,965,643.66 | 3,116,687.39 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 | 说明 |
|-------|------------|------------|-------------|
| 科学进步奖 | 54,400.00 | 172,200.00 | 注1 |
| 节能降耗奖 | 100,000.00 | 90,000.00 | 注2 |
| 排污费补助 | 200,000.00 | 106,000.00 | 注2 |
| 名牌产品奖 | 200,000.00 | | 注3 |
| 递延收益 | 96,081.24 | 27,777.78 | 详见注释四-26中所述 |
| 合 计 | 650,481.24 | 395,977.78 | |

注 1：公司收到南昌市高新技术产业区等单位拨付科学进步奖 54,400.00 元；

注 2：本年度收到南昌市财政局拨付“节能降耗先进单位”奖励 100,000.00 元及排污费补助 200,000.00 元；

注 3：本公司产品“江中”牌复方草珊瑚含片、健胃消食片取得“2007 年江西名牌产品”称号，收到南昌市质量技术监督局拨付名牌产品奖励 200,000.00 元。

38、营业外支出

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------|--------------|---------------|
| 处置非流动资产损失 | 709,189.04 | 363,936.32 |
| 非常损失 | 48,513.20 | 140,383.90 |
| 罚款 | 32,080.00 | 371,511.30 |
| 公益性捐赠支出 | 700,000.00 | 7,020,000.00 |
| 非公益性捐赠支出 | 434,661.15 | 1,141,491.72 |
| 赔款支出 | 39,700.00 | 27,576.80 |
| 其他 | 66,461.77 | 982,426.18 |
| 合 计 | 2,030,605.16 | 10,047,326.22 |

39、所得税费用

(1) 所得税费用组成明细如下：

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 45,420,106.06 | 55,542,034.52 |
| 递延所得税费用 | 267,528.16 | -37,690,604.36 |
| 合 计 | 45,687,634.22 | 17,851,430.16 |

(2) 所得税费用与会计利润关系

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 公司利润总额 | 244,905,256.98 | 166,896,560.70 |
| 加：应纳税所得额调整数 | 18,213,925.37 | 264,107,409.87 |
| 得：本年度应纳税所得额 | 263,119,182.35 | 431,003,970.57 |
| 所得税税率 | 15%-25% | 15%-25% |
| 得：本年应计所得税额 | 45,420,106.06 | 55,542,034.52 |
| 减：税收优惠抵免企业所得税 | | |
| 本年度应缴企业所得税 | 45,420,106.06 | 55,542,034.52 |

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 报告期利润 | 2009年度 | |
|-------------------------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.6797 | 0.6797 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.6796 | 0.6796 |

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=201,095,148.98 ÷ 295876800=0.6797

稀释每股收益=201,095,148.98 ÷ 295876800=0.6797

扣除非经常性损益后

基本每股收益= (201,095,148.98-2,717.47) ÷ 295876800=0.6796

稀释每股收益= (201,095,148.98-2,717.47) ÷ 295876800=0.6796

41、其他综合收益

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| 1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | -4,280,537.11 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | -4,280,537.11 |
| 2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 127,745.05 | 11,685,819.70 |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 127,745.05 | 11,685,819.70 |
| 3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小 计 | | |
| 4、外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 5、其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 合 计 | 127,745.05 | 7,405,282.59 |

42、合并现金流量表附注

(1) 合并现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 199,217,622.76 | 149,045,130.54 |
| 加：资产减值准备 | 23,929,562.55 | 10,649,834.39 |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧 | 45,873,387.61 | 46,107,071.12 |
| 无形资产摊销 | 18,930,358.84 | 13,716,466.13 |
| 长期待摊费用摊销 | | 133,264.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 578,764.12 | 229,285.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 21,205.37 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 20,751,012.69 | 22,239,886.48 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 440,946.40 | -7,062,010.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 267,528.16 | -18,126,870.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -23,902,052.99 | 7,905,393.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 56,356,827.95 | -58,090,636.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 35,872,064.14 | 102,105,114.21 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 378,316,022.23 | 268,873,134.51 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 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变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |
| 减：现金的期初余额 | 130,568,162.16 | 112,590,122.26 |
| 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 | 134,184,614.33 | 17,978,039.90 |
| (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息 | | |

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | | 339,178,877.57 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | 329,988,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 1,222,412.31 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 328,765,587.69 |
| 取得子公司的净资产 | | 349,190,877.57 |
| 流动资产 | | 17,447,658.40 |
| 非流动资产 | | 338,516,736.80 |
| 流动负债 | | 6,773,517.63 |
| 非流动负债 | - | |
| 2、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 处置子公司及其他营业单位的价格 | | 26,713,150.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | 5,524,534.89 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 9,404,492.36 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | -3,879,957.47 |
| 处置子公司的净资产 | | 27,395,293.50 |
| 流动资产 | | 96,924,159.71 |
| 非流动资产 | | 92,995,694.00 |
| 流动负债 | | 162,524,560.21 |
| 非流动负债 | | - |
| (3) 现金和现金等价物 | | |
| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
| 1、现金 | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |
| 其中：库存现金 | 82,309.73 | 118,153.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 254,761,490.00 | 127,810,370.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 9,908,976.76 | 2,639,638.23 |
| 2、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3、期末现金及现金等价物余额 | 264,752,776.49 | 130,568,162.16 |
| 注：母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |
| (4) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金 | | |
| 项 目 | 2009年度 | |
| | 收到金额 | 支付金额 |
| 其他与经营活动有关的现金 | 491,259,932.55 | 745,646,449.13 |
| 其他与投资活动有关的现金 | | |
| 其他与筹资活动有关的现金 | | |

注：收到其他与经营活动有关的现金主要系收到江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 440,000,000.00 元，收到江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原“江西省外贸资产经营有限公司”）往来款 37,788,549.44 元、收到其他单位及个人往来款 11,111,345.77 元、银行利息收入 1,860,037.34 元、收到青云谱开发区补贴款 500,000.00 元。

支付其他与经营活动有关的现金主要系支付江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 440,000,000.00 元，支付其他单位及个人往来款 28,188,461.42 元、支付差旅费 32,243,397.95 元、运输费 28,075,735.36 元、广告费宣传费 180,902,035.15 元、咨询费 19,132,672.99 元、进场费 10,520,984.99 元、办公会务费 5,825,749.95 元、财务费用中手续费 757,411.32 元。

六、关联关系及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地址 | 法定代表人 | 经营范围 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------|------------------|
| 江西江中制药（集团）有限责任公司 | 母公司 | 国有独资 | 江西南昌 | 钟虹光 | 对医药及其他行业的投资及控股管理 |
| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例% | 母公司对本企业的表决权比例% | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
| 江西江中制药（集团）有限责任公司 | 200,000,000.00 | 43.63% | 43.63% | 是 | 70550760-2 |

（二）本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地址 | 法定代 表人 | 业务性质 |
|----------------|---------|--------|--------|------------|--|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 易敏之 | 西药制剂、中成药的批发、玻璃仪器的批发、零售、副食品销售 |
| 江西九州通药业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 刘辉 | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品；经营预包装食品、化妆品、日用百货的销售 |
| 南昌江中资产管理有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 钟虹光 | 投资与资产管理、土地出租及管理 |
| 江西江中食品有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 钟虹光 | 对食品及其他行业的投资及控股管理；预包装食品经营（许可证有效期至2013年5月8日）；对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）。（以上项目国家有专项许可的除外） |
| 江西江中药亭有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 钟虹光 | 中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品的零售连锁；预包装食品的批发零售。农副产品、化妆品、洗涤用品、日用品销售，信息咨询服务；I类、II类医疗器械。 |
| 子公司全称 | 注册资本 | 持股比例% | 表决权比例% | 组织机构代码 | |
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 7000万元 | 99.71% | 99.71% | 70551511-9 | |
| 江西九州通药业有限公司 | 10000万元 | 51% | 51% | 78410841-4 | |
| 南昌江中资产管理有限公司 | 300万元 | 100% | 100% | 67498811-5 | |
| 江西江中食品有限责任公司 | 1000万元 | 100% | 100% | 68599787-7 | |
| 江西江中药亭有限责任公司 | 500万元 | 100% | 100% | 68854494-5 | |

(三) 本企业联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业 在被投 资单位 表决权 比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产 总额 | 本期营业收入 总额 | 本期净利润 | 关联 关系 | 组织机构代 码 |
|-----------------------------|----------------|-----|------|------------------|--------|----------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 江西本草 天工科技 有限责任 公司 | 有限 责任 公司 | 南昌 | 吕爱平 | 药品科 研开发 等 | 8800万元 | 40% | 40% | 108,896,096.18 | 14,168,416.48 | 94,727,679.70 | 9,435,789.75 | -551,534.19 | | 74429573-7 |
| 北京江中 高科技投 资有限责 任公司 | 有限 责任 公司 | 北京 | 钟虹光 | 高新科 技投资 管理 | 5000万元 | 20% | 20% | 234,463,621.02 | 195,771,516.54 | 38,692,104.48 | | -1,268,948.83 | | 72261637-6 |
| 北京正旦 国际科技 有限责任 公司 | 有限 责任 公司 | 北京 | 钟虹光 | 高新科 技投资 管理 | 6400万元 | 26.5625% | 26.5625% | 123,202,060.47 | 71,939,719.13 | 51,262,341.34 | 6,610,368.00 | 125,955.96 | | 758208091 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司业关系 | 组织机构代码 |
|------------------|--------------|------------|
| 江西江中小舟医药贸易有限责任公司 | 同一公司控制 | 72394376-6 |
| 江西中江地产股份有限公司 | 同一公司控制 | 15830998-0 |
| 江西东星化学有限公司 | 联营企业 | |
| 湖北九州通医药有限公司 | 本公司子公司股东的关联方 | 71462997-8 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 本公司子公司股东 | 71451795-X |

注：江西东星化学有限公司 2004 年 8 月 16 日被景德镇市工商行政管理局吊销营业执照，但企业尚未进行清算。

(五) 关联方交易及往来

1、关联方交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 2009年度 | | 2008年度 | |
|--------------------------|--------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 金额的比例% | 金额 | 占同类交易 金额的比例% |
| 江西江中小舟医药贸易有限责任公司 | 销售货物 | 协议价格 | 6,682,748.49 | 0.35% | 8,090,948.61 | 0.56% |
| 湖北九州通医药有限公司 | 销售货物 | 协议价格 | | | 3,888,753.00 | 0.27% |
| 江西江中制药 (集团)有限责 任公司 | 土地租赁费 | 协议价格 | | | 5,261,633.00 | 100% |
| 湖北九州通医药 有限公司 | 采购货物 | 协议价格 | | | 89,437,348.50 | 16.58% |
| 九州通医药集团 股份有限公司 | 销售货物 | 协议价格 | 7,711,014.70 | 0.41% | | |
| 九州通医药集团 股份有限公司 | 采购货物 | 协议价格 | 138,112,792.85 | 19.53% | | |

注：以上交易价格采用市价或协议价。

2、关联方往来

| 关联方 | 项目 | 2009.12.31 | 占该账户比例 | 2008.12.31 | 占该账户比例 | 备注 |
|------------------|-------|--------------|--------|--------------|--------|-----|
| 江西江中小舟医药贸易有限责任公司 | 应收账款 | 2,358,252.28 | 19.34% | 3,721,718.31 | 15.61% | 货款 |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | 其他应付款 | 1,120,000.00 | 3.00% | 1,120,000.00 | 4.52% | 往来款 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 预收账款 | | | 7,064,396.97 | 5.99% | 货款 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 其他应付款 | | | 4,360,300.22 | 17.59% | 往来款 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 其他应收款 | | | 2,830,248.16 | 1.68% | 往来款 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 预付账款 | 2,927,101.09 | 11.42% | | | 货款 |
| 湖北九州通医药有限公司 | 预付账款 | | | 2,913,479.13 | 19.38% | 货款 |
| 湖北九州通医药有限公司 | 应付账款 | 33,171.98 | 0.06% | | | 货款 |

3、关联交易合同

(1) 2004年2月6日本公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司签订委托销售协议，双方一致同意从2004年1月1日起博洛克、痔康片、冬莞止咳颗粒按新的结算价格执行，若其年销售博洛克的数量达到150万盒，本公司同意按照实际销量给予1元/盒的销售折让，若年销售数量较预计相差太大（超过20%）低于120万盒，江西江中小舟医药贸易有限责任公司承担本公司生产储备材料、成品导致积压而发生的损失。江西江中小舟医药贸易有限责任公司承担销售环节的费用，本公司负责将货物发送至其指定地点，并承担运输费用。

2008年3月14日经本公司第四届第十八次董事会决议，2008年度继续委托江西江中小舟医药贸易有限责任公司销售上述产品，上述产品委托销售价格的定价政策参照按国内医药流通领域的代理行规制定，以公允的协商价格为定价基础。江西江中小舟医药贸易有限责任公司应在本公司开出发票后90天内付清货款，即从开票日至货款付出日期的期限为90天（节假日顺延）。本协议自2008年1月1日起执行，今后双方若无异议，则本协议自动延续。

(2) 2003年3月15日本公司与江西江中制药(集团)有限责任公司签订专利实施许可合同，2003年5月30日，本公司与江西江中制药(集团)有限责任公司变更该专利实施许可合同，许可本公司无偿使用亮嗓胖大海清咽糖外观设计专利，鉴于本公司名称由江西江中药业股份有限公司变更为江中药业股份有限公司，2005年12月6日本公司与江西江中制药(集团)有限责任公司重新签订专利实施许可合同特重新达成协议如下：专利名称、专利号：江西江中制药(集团)有限责任公司拥有的包装盒(亮嗓胖大海清咽糖)外观设计专利，专利号为02345630.2；专利实施许可方式：独占许可实施；许可使用期限：自2003年3月15日至2012年7月31日；许可使用费：无偿许可使用。

(3) 2007 年 12 月 14 日本公司与江西江中制药(集团)有限责任公司、北京江中高科技投资有限责任公司、以及北京凯正生物工程发展有限责任公司签订对北京正旦国际科技有限责任公司的增资扩股协议(北京正旦国际科技有限责任公司系江西江中制药(集团)有限责任公司的控股子公司), 本公司增资缴纳 1700 万元, 持有增资后的北京正旦国际科技有限责任公司注册资本 6400 万元的 26.6% 的股份。截至审计报告日, 北京正旦国际科技有限责任公司的注册资本变更业经会计师事务所出具验资报告, 但工商变更手续尚未办理完成。

七、或有事项

本公司无应披露而未披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、本公司 2010 年 1 月 15 日第一次临时股东大会决议: 通过《关于确定公司办公大楼产权办理相关事项的议案》。公司目前的主要办公场所位于南昌市高新区火炬大街 788 号的江中办公大楼。该大楼系公司与江中集团按照各自的计划分别进行建设。双方在建成后尝试了各种分割办理产权的方案, 但均未获得有关主管部门的认可, 致使大楼至今尚未能取得房屋产权证照。为尽快明晰上市公司资产权属, 应将土地使用权及其对应的房屋产权办理至同一个主体。公司经与集团协商, 最终确定通过公司受让江中集团所拥有的办公大楼土地使用权并支付集团对大楼的建设投入, 从而实现办公大楼的产权及土地使用权整体办理至本公司的解决方案。

上述交易涉及的转让价格或支付金额如下: ①土地使用权转让价格: 依据《全国工业用地出让最低价标准》及《土地估价报告》, 确定为人民币 3,020.70 万元; ②支付的江中集团的建设投入: 依据会计师事务所出具的《专项报告》, 确定为人民币 3,551.79 万元。

2、本公司 2010 年 3 月 5 日第五届第九次董事会决议: 经中磊会计师事务所对公司 2009 年度财务报告进行审计, 公司 2009 年实现归属于母公司所有者的净利润 201,095,148.98 元, 经提取 10% 法定公积金, 并向全体股东分派了 2008 年应分配现金股利, 加上年度结转的未分配利润, 2009 年度可供全体股东分配的利润为 411,790,611.76 元。本次拟向全体股东分配方案为: 以 2009 年末公司总股本 29587.68 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金 3 元(含税), 合计派发现金股利 88,763,040 元, 剩余未分配利润结转下一年度。

上述方案还须提交股东大会审议。

十、其他重要事项

1、本报告期公司核销存货损失共计 10,192,390.42 元。其中: 由于批号过期和产品质量问题, 导致无法销售的产成品一批, 账面余额为 3,778,384.16 元, 需转出进项税 425,574.33 元, 共计 4,203,958.49

元；由于无生产计划或修改生产计划，长期未使用，导致过了有效期的原辅料一批，账面余额为 2,934,901.60 元，需转出进项税 497,645.15 元，共计 3,432,546.75 元；由于国家政策的变化，如要求药品包装换版及药品处方的更改等，导致无法使用包材一批，账面余额为 1,138,677.79 元，需转出进项税 193,575.22 元，共计 1,332,253.01 元；由于本公司产品工艺改进，技术革新，生产方面引进了大量进口设备，原有国产设备相继淘汰，而与国产设备配套的一些型号较老的设备配件已不符合进口设备的要求，且由于长期未使用而导致生锈、霉变已无变卖价值的备品备件一批，账面余额 1,046,710.47 元，需转出进项税 176,921.70 元，共计 1,223,632.17 元。需核销的存货均无残值收入，余额共计 8,898,674.02 元，需转出进项税共计 1,293,716.40 元，损失共计 10,192,390.42 元。

2、2007 年 6 月 30 日本公司与子公司江西江中医药贸易有限责任公司签订新的协议书，调整了消食片等产品的内部结算价格并就销售费用的分担协定如下：产品销售环节的经营费用由江西江中医药贸易有限责任公司承担；老产品的广告费由本公司与其共同承担；新产品的推广费用由本公司承担；本公司承担相关产品的市场调研费用并提供适当数量的产品作为调研费用；本公司负责办理货物的搬运的运输，负责解决货物流转过程中出现的破损、短少并承担全部费用。该协议目前仍在有效执行。

3、2008 年 12 月 5 日本公司第四届第二十四次董事会决议《关于对外转让江西东风药业股份有限公司股权》，将本公司直接及间接持有的江西东风药业股份有限公司合计 97.51% 的股权对外转让给江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原“江西省外贸资产经营有限公司”），转让价格为人民币 26,713,150.70 元。本次股权转让聘请了中磊会计师事务所对江西东风药业股份有限公司进行审计，根据《审计报告》（中磊赣审字[2008]第 139 号），以截止 2008 年 10 月 31 日江西东风药业股份有限公司经审计净资产值 27,395,293.50 元为基础，确定本次股权转让的价格为 26,713,150.70 元，其中：本公司所持 96.68% 股权的转让价格为 26,485,769.76 元，江西江中医药贸易有限责任公司所持 0.83% 股权的转让价格为 227,380.94 元。作为本公司绝对控股的子公司，截止 2008 年 10 月 31 日，江西东风药业股份有限公司在日常经营中累计形成对本公司的应付款项合计为 125,961,831.47 元。对此部分债权，本公司与本次股权受让方江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原“江西省外贸资产经营有限公司”）进行了协商，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原“江西省外贸资产经营有限公司”）承诺受让股权的同时承接该项债务，双方签署了《还款承诺函》，明确以 2009 年 1 月 1 日为起点，在未来三年中分批向本公司偿还。

2009 年 3 月、7 月、12 月公司如期收到 58,977,165.25 元，其中：股权转让款 26,485,769.76 元，归还往来款 32,491,395.49 元。

4、2009 年 1 月 20 日本公司第五届第二次董事会决议：通过了《江中药业股份有限公司股票期权激励计划》（草案）和《江中药业股份有限公司股权激励计划考核办法》。公司董事会同意该计划经江西省国资委审核批准及上报国务院国资委备案，并经中国证券监督管理委员会审核无异议后，按照有关程序另行召集召开股东大会，将相关议案提请股东大会审议。该议案待有关主管机关的审批。

十一、母公司主要会计报表项目注释如下：

1、应收账款

（1）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 账龄 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,366,516.06 | 66.44 | 118,325.80 | 5 | 3,731,810.31 | 75.74 | 186,590.51 | 5 |
| 5年以上 | 1,195,536.10 | 33.56 | 1,195,536.10 | 100 | 1,195,536.10 | 24.26 | 1,195,536.10 | 100 |
| 合计 | 3,562,052.16 | 100 | 1,313,861.90 | | 4,927,346.41 | 100 | 1,382,126.61 | |

(2) 本账户期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额比例 |
|-----------------|--------|--------------|------|-----------|
| 江中小舟医药贸易有限责任公司 | 受同一控制 | 2,358,252.28 | 1年以内 | 66.20% |
| 武汉中联医药器械有限公司 | 非关联方 | 303,645.87 | 5年以上 | 8.52% |
| 苏州医药站 | 非关联方 | 83,987.28 | 5年以上 | 2.36% |
| 北京利达康医药贸易有限责任公司 | 非关联方 | 75,115.95 | 5年以上 | 2.11% |
| 北京广安医药公司 | 非关联方 | 65,241.07 | 5年以上 | 1.83% |
| 合计 | | 2,886,242.45 | | 81.02% |

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例 |
|----------------|--------|--------------|-----------|
| 江中小舟医药贸易有限责任公司 | 受同一控制 | 2,358,252.28 | 66.20% |
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 本公司子公司 | 8,263.78 | 0.23% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|---------------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 单项金额重大的应收账款 | 5,044,973.26 | 4.97 | 5,044,973.26 | 14.88 | 5,044,973.26 | 3.16 | 5,044,973.26 | 34.89 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 96,401,069.45 | 95.03 | 28,852,446.65 | 85.12 | 154,531,808.09 | 96.84 | 9,416,241.14 | 65.11 |
| 其他不重大应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 101,446,042.71 | 100 | 33,897,419.91 | 100 | 159,576,781.35 | 100 | 14,461,214.40 | 100 |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

| 应收款项内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------------|--------------|--------------|------|---|
| 单项金额重大并单独测试需计提减值的应收款项 | 5,044,973.26 | 5,044,973.26 | 100% | 本公司将账龄三年以上、金额30万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

| 账龄 | 2009.12.31 | | | | 2008.12.31 | | | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 5,475,290.50 | 5.68 | 273,764.52 | 5 | 151,961,737.92 | 98.34 | 7,598,086.90 | 5 |
| 1-2年 | 88,755,966.88 | 92.07 | 26,626,790.06 | 30 | 325,842.83 | 0.21 | 26,067.43 | 8 |
| 2-3年 | 227,993.00 | 0.24 | 113,996.50 | 50 | 406,053.95 | 0.26 | 60,908.09 | 15 |
| 3-4年 | 288,532.68 | 0.30 | 201,972.88 | 70 | 80,071.00 | 0.05 | 16,014.20 | 20 |
| 4-5年 | 57,879.00 | 0.06 | 40,515.30 | 70 | 71,563.11 | 0.05 | 28,625.24 | 40 |
| 5年以上 | 1,595,407.39 | 1.65 | 1,595,407.39 | 100 | 1,686,539.28 | 1.09 | 1,686,539.28 | 100 |
| 合计 | 96,401,069.45 | 100 | 28,852,446.65 | | 154,531,808.09 | 100 | 9,416,241.14 | |

(4) 本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 本账户期末余额中欠款前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额比例 |
|---|--------|---------------|------|-----------|
| 江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原“江西省外贸资产经营有限公司”） | 非关联方 | 88,173,282.03 | 1-2年 | 86.92% |
| 上海久和公司 | 非关联方 | 4,800,000.00 | 5年以上 | 4.73% |
| 江西江中食品有限责任公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 1.97% |
| 南昌市医疗保险事业管理处 | 非关联方 | 951,552.64 | 1年以内 | 0.94% |
| 北京和理咨询有限公司 | 非关联方 | 440,000.00 | 1年以内 | 0.43% |
| 合计 | | 96,364,834.67 | | 94.99% |

(6) 其他应收款关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例 |
|--------------|--------|--------------|-----------|
| 江西江中食品有限责任公司 | 本公司子公司 | 2,000,000.00 | 1.97% |
| 合计 | | 2,000,000.00 | 1.97% |

3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 初始投资成本 | 2008.12.31 | 增减变动 | 2009.12.31 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|-------------|--------------|----------|--------|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 成本法 | 63,469,609.06 | 63,469,609.06 | | 63,469,609.06 | 99.71% | 99.71% | | | |
| 江西九州通药业有限公司 | 成本法 | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 | | 51,000,000.00 | 51% | 51% | | | |
| 南昌江中资产管理有限公司 | 成本法 | 309,410,000.00 | 309,190,877.57 | | 309,190,877.57 | 100% | 100% | | | |
| 江西江中食品有限责任公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100% | 100% | | | |
| 江西江中药亭连锁有限责任公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100% | 100% | | | |
| 江西本草天工科技有限责任公司 | 权益法 | 32,495,967.93 | 37,983,940.51 | -92,868.63 | 37,891,071.88 | 40% | 40% | | | |
| 江西东星化学有限公司 | 权益法 | 2,987,748.00 | 1,747,028.25 | | 1,747,028.25 | 49% | 49% | 1,747,028.25 | | |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | 权益法 | 10,000,000.00 | 8,105,392.76 | -253,789.77 | 7,851,602.99 | 20% | 20% | | | |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 权益法 | 17,000,000.00 | 16,044,808.51 | 33,457.05 | 16,078,265.56 | 26.5625% | 26.5625% | | | |
| 江西江中小舟医药贸易有限责任公司 | 成本法 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 1% | 1% | | | |
| 国盛证券有限责任公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 0.1685% | 0.1685% | 4,000,000.00 | | |
| 合计 | | | 497,641,656.66 | 14,686,798.65 | 512,328,455.31 | | | 5,747,028.25 | | |

注 1: 本账户本期增加主要系①2009 年 4 月本公司新增对江西江中食品有限责任公司投资 1000 万元; ②2009 年 6 月本公司新增对江西江中药亭连锁有限责任公司 500 万元。

注 2: 本账户期末长期股权投资未出现可变现净值低于账面价值情况, 故期末未计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入

(1) 营业收入

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,123,479,807.48 | 864,526,232.58 |
| 其他业务收入 | 1,095,182.86 | 791,218.66 |
| 合 计 | 1,124,574,990.34 | 865,317,451.24 |

(2) 主营业务（分产品）

| 地区名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|---------|------------------|----------------|
| 中成药 | 963,831,622.09 | 808,716,273.94 |
| 保健食品及其他 | 159,648,185.39 | 55,809,958.64 |
| 合 计 | 1,123,479,807.48 | 864,526,232.58 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|------|------------------|----------------|
| 国内销售 | 1,123,479,807.48 | 864,526,232.58 |
| 出口销售 | | |
| 合 计 | 1,123,479,807.48 | 864,526,232.58 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|------------------|--------------|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 1,116,217,205.48 | 99.26% |
| 江中小舟医药贸易有限责任公司 | 6,682,748.49 | 0.59% |
| 陕西鸿升行商贸有限公司 | 420,172.99 | 0.04% |
| 江西省秀慧家纺羽绒有限公司 | 273,504.28 | 0.02% |
| 江西邮政物流有限公司 | 130,212.30 | 0.01% |

5、营业成本

(1) 营业成本

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 338,158,374.06 | 271,218,345.16 |
| 其他业务支出 | 415,840.56 | 179,716.84 |
| 合 计 | 338,574,214.62 | 271,398,062.00 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 中成药 | 282,263,400.55 | 244,563,941.10 |
| 保健食品及其他 | 55,894,973.51 | 26,654,404.06 |
| 合 计 | 338,158,374.06 | 271,218,345.16 |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2009年度 | 2008年度 |
|------|----------------|----------------|
| 国内销售 | 338,158,374.06 | 271,218,345.16 |
| 出口销售 | | |
| 合 计 | 338,158,374.06 | 271,218,345.16 |

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 2009年度 | 2008年度 |
|----------------|-------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 2,265,709.83 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -440,946.40 | -702,595.07 |
| 处置子公司的投资收益 | | -89,514,230.24 |
| 合 计 | -440,946.40 | -87,951,115.48 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2009年度 | 2008年度 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 国盛证券有限责任公司 | | 2,000,000.00 | 2008年度收到现金红利 |
| 四川天风证券经纪有限责任公司 | | 265,709.83 | 处置收益 |
| 合 计 | - | 2,265,709.83 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 江西本草天工科技有限责任公司 | -220,613.68 | 589,014.64 |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | -253,789.77 | -336,418.22 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 33,457.05 | -955,191.49 |
| 合 计 | -440,946.40 | -702,595.07 |

7、母公司现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2009年度 | 2008年度 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 226,902,069.41 | 74,717,851.45 |
| 加：资产减值准备 | 23,452,709.91 | -2,779,465.80 |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧 | 43,184,901.83 | 36,148,331.52 |
| 无形资产摊销 | 10,133,314.88 | 10,148,905.95 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 337,773.19 | -105,963.47 |
| 固定资产报废损失 | | 21,205.37 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 20,705,342.08 | 22,141,462.96 |
| 投资损失（减：收益） | 440,946.40 | 87,951,115.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,788,701.77 | -13,988,198.41 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（减：增加） | 80,655.59 | 3,986,107.23 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -85,745,860.48 | 88,571,937.35 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 17,200,659.52 | 41,834,056.50 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 252,903,810.56 | 348,647,346.13 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 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变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 107,343,922.70 | 108,639,681.96 |
| 减：现金的期初余额 | 108,639,681.96 | 57,580,640.96 |
| 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 | -1,295,759.26 | 51,059,041.00 |
| (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息 | | |

| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
|--|------------------|------------------|
| 1、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | | 339,178,877.57 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | 329,988,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 329,988,000.00 |
| 取得子公司的净资产 | | 349,190,877.57 |
| 流动资产 | | 17,447,658.40 |
| 非流动资产 | | 338,516,736.80 |
| 流动负债 | | 6,773,517.63 |
| 非流动负债 | | |
| 2、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 处置子公司及其他营业单位的价格 | | 26,485,769.76 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | 5,297,153.95 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 5,297,153.95 |
| 处置子公司的净资产 | | 27,395,293.50 |
| 流动资产 | | 96,924,159.71 |
| 非流动资产 | | 92,995,694.00 |
| 流动负债 | | 162,524,560.21 |
| 非流动负债 | | |
| (3) 现金和现金等价物 | | |
| 项 目 | 2009年度 | 2008年度 |
| 1、现金 | 107,343,922.70 | 108,639,681.96 |
| 其中：库存现金 | 2.70 | 907.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 107,343,920.00 | 108,638,774.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3、期末现金及现金等价物余额 | 107,343,922.70 | 108,639,681.96 |
| 注：公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |
| (4) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金 | | |
| 项 目 | 2009年度 | |
| | 收到金额 | 支付金额 |
| 其他与经营活动有关的现金 | 1,037,857,983.32 | 1,201,876,301.24 |
| 其他与投资活动有关的现金 | | |
| 其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 注：收到其他与经营活动有关的现金主要系收到江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 | | |

440,000,000.00 元，收到江西江中医药贸易有限责任公司往来款 558,105,303.97 及其他单位及个人往来款 38,371,804.39 元、银行利息收入 1,380,874.96 元。

支付其他与经营活动有关的现金主要系支付江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 440,000,000.00 元，支付江西江中医药贸易有限责任公司往来款 583,160,463.01 元及支付广告费 131,645,544.70 元、支付咨询费 15,997,920.00 元、支付运费 11,906,818.30 元、支付差旅费、招待费等其他费用 18,850,817.09 元、财务费用中手续费 314,738.14 元等。

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 2009年度 | 2008年度 |
|---|-------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | -578,764.12 | 949,508.88 |
| 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） | 650,481.24 | 395,977.78 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | -219,122.43 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -136,678.62 | -8,057,003.06 |
| 所得税影响数 | 67,678.97 | -1,047,170.44 |
| 少数股东损益影响额 | | 11,313.74 |
| 合 计 | 2,717.47 | -7,966,495.53 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 2009年度 | | 加权平均净资产收益率% | 2008年度 | |
|-------------------------|-------------|-----------------------|------------|-------------|-----------------------|------------|
| | | 每股收益（元） 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 | | 每股收益（元） 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.86% | 0.6797 | 0.6797 | 15.85% | 0.5076 | 0.5076 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.86% | 0.6796 | 0.6796 | 16.69% | 0.5345 | 0.5345 |

注：2008 年的净资产收益率和每股收益均按调整后的数据重新计算

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、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
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：易敏之
江中药业股份有限公司
2010 年 3 月 5 日



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

中磊专审字[2010]第 2008 号

关于江中药业股份有限公司 2009年度期初数据变动情况及会计估计变更情况的专项说明

江中药业股份有限公司全体股东:

我们接受江中药业股份有限公司(以下简称“贵公司”)委托,根据中国注册会计师审计准则审计了贵公司 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2009 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注(以下简称财务报表),并于 2010 年 3 月 5 日签发了中磊审字[2010]2009 号标准无保留意见的审计报告。

一、贵公司在本年度对期初数据变动事项如下:

前期会计差错的更正

(1) 调整的具体情况

①由于企业资产损失税前扣除政策变更而进行的调整

根据财政部、国家税务总局 2009 年 4 月 16 日下发的《财政部国家税务总局关于企业资产损失税前扣除政策的通知》(财税[2009]57 号)及国家税务总局 2009 年 5 月 4 日下发的《企业资产损失税前扣除管理办法》(国税发[2009]88 号),允许符合一定条件的股权投资损失在计算应纳税所得额时一次性扣除,执行时间自 2008 年 1 月 1 日起。而原税收政策中规定:企业每一纳税年度税前扣除的股权投资损失不得超过当年实现的股权投资收益和股权投资转让所得;股权投资转让损失连续向后结转 5 年仍不能从股权投资收益和股权投资转让所得中扣除的,准予在该股权投资转让年度后第 6 年一次性扣除。

截止 2008 年 12 月 31 日,公司及控股子公司江西江中医药贸易有限责任公司(以下简称“江中医贸”)完成了对持有江西东风药业股份有限公司股权(合计持有 97.51%)的对外转让,形成股权投资损失共计 90,286,849.30 元。根据上述税收政策的变更,江西省地方税务局直属分局批准同意公司及江中医贸的上述股权投资损失(共计

90,286,849.30 元) 在 2008 年度税前扣除。报告期内, 公司及江中医贸公司对 2008 年度所得税进行汇算清缴时, 对上述投资损失分别进行了税前扣除, 共计减少 2008 年当年应交所得税 13,620,289.31 元。

因此, 公司采用追溯重述法对相关报表项目调整如下: 调减“递延所得税资产”2009 年度期初数 13,620,289.31 元, 调减“应交税费”2009 年度期初数 13,620,289.31 元。

②由于医药制造业广告费和业务宣传费税前抵扣政策变更而进行的调整

根据财政部、国家税务总局 2009 年 7 月 31 日下发的《关于部分行业广告费和业务宣传费税前扣除政策的通知》(财税 [2009] 72 号), 公司发生的广告费和业务宣传费支出的税前扣除限额由原来的不超过当年营业收入的 15% 提升至不超过营业收入的 30%, 且执行时间自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

根据上述税收政策的变更, 公司 2008 年度广告费及业务宣传费的税前扣除比例可由营业收入的 15% 调增至 30%, 从而减少了 2008 年度所得税费用。公司采用追溯重述法对相关报表项目调整如下: 调减 2008 年度所得税 19,563,734.13 元, 调增 2008 年度净利润 19,563,734.13 元; 调减 2009 年“应交税费”期初数 19,563,734.13 元, 调增 2009 年“未分配利润”期初数 19,563,734.13 元。

(2) 上述两项调整事项对公司财务报表的影响

①对 2009 年度资产负债表期初数的影响

| 项目 | 合并数 | | | 母公司 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | 25,609,149.36 | -13,620,289.31 | 11,988,860.05 | 19,219,097.21 | -13,427,134.54 | 5,791,962.67 |
| 应交税费 | 32,706,413.52 | -33,184,023.44 | -477,609.92 | 31,547,008.97 | -32,990,868.67 | -1,443,859.70 |
| 未分配利润 | 329,213,895.30 | 19,563,734.13 | 348,777,629.43 | 317,151,641.01 | 19,563,734.13 | 336,715,375.14 |

②对 2009 年度利润表上年同期数 (即 2008 年度数) 的影响

| 项目 | 合并数 | | | 母公司 | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 所得费用 | 37,415,164.29 | -19,563,734.13 | 17,851,430.16 | 36,566,425.88 | -19,563,734.13 | 17,002,691.75 |
| 净利润 | 129,481,396.41 | 19,563,734.13 | 149,045,130.54 | 55,154,117.32 | 19,563,734.13 | 74,717,851.45 |
| 归属于母公 司所有者的 净利润 | 130,618,543.92 | 19,563,734.13 | 150,182,278.05 | | | |
| 基本每股收 益(元/股) | 0.44 | 0.07 | 0.51 | | | |
| 稀释每股收 益(元/股) | 0.44 | 0.07 | 0.51 | | | |

上述期初前期差错更正，贵公司采用追溯重述法进行了更正。我们未发现贵公司的相关会计处理存在不符合《企业会计准则》的情况。

二、公司本次会计估计的变更：

(一) 固定资产预计使用年限及残值率的变更

1、变更原因：由于公司现行的固定资产计价、折旧政策及核算方法执行至今已有十年，随着公司规模扩大及经营业务的发展、国家新企业所得税法的实施，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，对固定资产的分类、预计使用年限及残值率予以调整。

2、变更前后的情况如下：

变更前，固定资产的分类、预计使用年限及残值率为：

| 类别 | 预计使用年限 | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|--------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30-45 | 4-5 | 2.11-3.2 |
| 机械设备 | 10-15 | 5 | 6.33-9.5 |
| 动力设备 | 11 | 4-5 | 8.64-8.73 |
| 传导设备 | 15 | 4-5 | 6.33-6.4 |
| 化工设备 | 10 | 4-5 | 9.5-9.6 |
| 运输设备 | 6-10 | 4-5 | 9.5-16 |
| 电子设备 | 5-10 | 4-5 | 6.33-19.2 |
| 其他设备 | 10-15 | 4-5 | 6.33-9.6 |

变更后，固定资产的分类、预计使用年限及残值率为：

| 类别 | 预计使用年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|--------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20-45 | 0-5 | 2.11-5 |
| 机械设备 | 10-15 | 0-5 | 6.33-10 |
| 运输工具 | 4-10 | 0-5 | 9.5-25 |
| 电子设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 其它设备 | 5-15 | 0-5 | 6.33-20 |

固定资产预计使用年限及残值率的变更适用未来适用法，影响 2009 年度当期净利润-5,041,338.59 元。

(二) 应收款项坏账准备确认标准、计提方法的变更

1、变更原因：由于公司现行的应收款项坏账准备计提政策执行至今已有十年，随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司拟依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，在借鉴行业内大多数公司采用的坏账准备计提政策的基础上，对本公司应收款项坏账准备确认标准、计提方法予以调整。

2、变更前后的情况如下：

单项金额重大的应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法：

| 变更前 | 变更后 |
|---|---|
| 账龄在三年以上、金额50万以上，按70%计提坏账准备，如果有充分的证据证明该款项收不回时，按100%计提坏账准备。 | 账龄三年以上、金额30万元以上的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 对于单项金额非重大的应收款项，及经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，依据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄的长短对发生坏账的可能性大小的影响，本公司从谨慎性原则出发制定的坏账准备提取比例为：



| 变更前 | | 变更后 | |
|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 账龄 | 按应收款项余额的百分比 | 账龄 | 按应收款项余额的百分比 |
| 1年以内（含1年） | 5% | 1年以内（含1年） | 5% |
| 1-2年 | 8% | 1-2年 | 30% |
| 2-3年 | 15% | 2-3年 | 50% |
| 3-4年 | 20% | 3-5年 | 70% |
| 4-5年 | 40% | | |
| 5年以上 | 100% | 5年以上 | 100% |

应收款项坏账准备确认标准、计提方法的变更，影响 2009 年度当期净利润 -17,300,991.80 元。

贵公司本次对固定资产预计使用年限及残值率和应收款项坏账准备确认标准、计提方法进行的变更，结合了目前的经营环境及市场状况，参照了行业其他先进企业的标准，符合公司实际情况及相关规定，变更后的会计估计能够更准确、可靠地反映公司财务状况和经营成果。

为了更好的理解 2009 年度贵公司期初重要的数据变动事项和会计估计变更情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

中磊会计师事务所
 有限责任公司
 中国·北京

中国注册会计师：李国平
 中国注册会计师：舒佳敏
 二〇一〇年三月五日

江中药业股份有限公司

2009 年度社会责任报告

江中药业股份有限公司是一家集中成药制造、营销、研发为一体的国家级重点高新技术企业，拥有江中健胃消食片、复方草珊瑚含片、初元氨基酸口服液等知名品牌产品，曾获全国“五一”劳动奖章、全国精神文明建设先进单位、江西省十大爱心企业等殊荣。

近几年，公司积极顺应医药行业调整、变革的发展趋势，努力丰富产品链，着力处理好经营发展中的规模与效益、规模与风险的关系，不断提升运营质量，公司呈现出良性、快速发展势头，为广大股东带来了丰厚的回报。公司始终把“让人类充分享受健康的快乐”企业使命贯穿于公司生产经营的全过程，同时，为积极承担社会责任，贯彻落实科学发展观，公司与众多的利益相关方，如政府、员工、客户等建立了相互支持信任、互利友好的合作共赢关系，承担了大量的社会责任，创造了良好的社会效益。在此将公司 2009 年度在有关社会责任方面所作的工作报告如下：

一、2009 年公司经营业绩稳步增长，社会贡献值较高

截至 2009 年 12 月 31 日，公司总资产 15.98 亿元，较 2008 年增长 1.6%。2009 年度，公司实现营业收入 18.9 亿元，利润总额 2.45 亿元，比上年增长 46.74%；实现归属于母公司所有者的净利润 2.01 亿元。2009 年，江中药业获得 2008 年度南昌高新区纳税重点贡献企业、2009 年度江西优强企业专项奖、江西省“四率”先进企业等称号。

2009 年公司实现基本每股收益 0.68 元，上缴国家税收 27,508 万元，向员工支付工资及保险等 12,787 万元，向银行等债权人给付的借款利息 2,107 万元。根据以上数据及有关公式计算形成的公司每股社会贡献值为 2.1 元。

二、我们的社会责任观

我们认为，上市公司作为现代社会的重要成员，应积极承担社会责任，这是科学发展、构建和谐社会的重要内容。公司在追求经济效益、股东利益的同时，应积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待客户消费者，积极从事环境保护

等公益事业，从而促进公司本身与全社会协调和谐发展。

我们不但致力于为股东创造价值，也为客户、员工及社会各界等利益相关方谋求福祉，同时节约资源、保护环境，并致力于保障健康和安全。公司坚持以“让人类充分享受健康的快乐”为理念，以“规则文化”为准则，着力造就一支“专业工作，努力工作，快乐工作”的员工队伍。这一价值观也构成公司企业文化的重要组成部分，并见诸于公司日常经营管理的各个方面。我们的行为准则是做优秀企业公民。我们的社会责任观是以公司的发展实现股东满意、员工满意、客户满意，促进经济发展，促进社会和谐。

三、善待股东和各类客户，用诚信负责的态度实现共赢

公司坚持以“实现共赢”的胸怀和修养，以诚信负责的态度处理好股东与各类客户之间的利益关系。公司注重公平信息披露，及时披露生产经营及其他重大事项情况。公司充分重视对股东的回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案，积极回报股东。近三年公司已向股东派发现金红利合计 1.76 亿元，占近三年度（2006 年度至 2008 年度）公司实现的可供分配利润的 64.4%，极大增强了投资者对公司的信心。公司在与包括债权人、供应商、经销商和消费者在内的各类客户交往的过程中，推行健康、透明的业务模式，严格履行合同和承诺，注重培养营运环节的战略联盟。例如，在购进原辅材料时实行比质、比价采购，公平地对待每一个供应商；各项工程公开招标，实行阳光作业；通过不断创新营销模式，提高对经销商及终端客户的满意度。公司与医药商业知名企业湖北九州通集团合作成立了江西九州通药业有限公司，使九州通集团优势医药商业资源与江中药业产品、品牌等资源实现强强联合，并共同承诺生产、销售放心药，共同致力于人类的健康事业，受到了广泛好评。

四、秉承以人为本理念，保证职工权益，为员工搭建职业发展的良好平台

依法依规进行用工，切实做到以人为本。公司在新的劳动法出台之后，主动联系法律专家到企业宣传讲解劳动合同法，并通过多渠道让员工明白自身的权益。公司建立和完善了薪酬管理、考核分配、社保、医保等制度，确保全员参保，依法保护员工的合法权益，关爱职工，促进劳资关系的和谐稳定。公司与全体员工签署的劳动合同文本提交职工代表大会审定，符合法律法规，劳动合同签订率

达 100%，并按规定及时为员工足额缴纳养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险，解决员工的后顾之忧。在促进就业方面，公司 2009 年进行校园招聘约 170 人，社会招聘约 800 人，职工总数达到 3000 余人。

健全劳动安全卫生制度，保障职工安全健康。公司通过建立、健全劳动安全卫生制度，执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育，为职工提供健康、安全的工作环境。公司还特别注重对员工身体健康及人身安全的保护。每年都定期组织全体员工进行体检，并对可能带来职业病的岗位员工提供保健知识培训。

同时，公司高度重视人才技能的开发与培训，努力搭建员工职业发展的职业平台，针对业务线、岗位要求不同有计划地开展差异化培训。组织公司高层管理人员参加国内著名高等院校的 EMBA 班学习，组织中高层管理人员参加专业知识培训，并组织到国内外优秀同行企业现场参观学习。2009 年，还大力组织员工基础素养培训，通过多层次、多渠道的学习培训，不仅让员工提升自身素质，将企业发展的成果惠及全体员工，构建和谐劳动关系，而且还为公司的规模扩张奠定良好的人才基础。

五、以实际行动践行社会责任感，积极回报社会

1、连续五年实施“江中学子明日之星”品牌助学行动

早在 1994 年，在“希望工程 1+1 助学行动”中，江中制药厂 300 余名干部职工，人人献爱心，结对资助了 328 名学子，创立了闻名全国的希望工程“江中模式”。为了帮助贫困大学生圆大学之梦，将优秀企业文化向高校渗透和延伸，从 2004 年开始，江中药业就大力实施“江中学子明日之星”助学计划，每年度通过江西省青少年发展基金会向希望工程捐款 20 万元。公司用招聘的眼光到高校选拔受资助的学生，不仅给他们创造暑期实习的机会，给他们搭建锻炼交流的平台，还在暑期时给他们实习工资补贴，引导他们更好更快地成长。从 2004 年到 2009 年，公司累计资助了 250 名优秀贫困学子完成学业。近两年，公司源源不断收到受资助学生的真情来信，一位学生在感谢信中写到：“江中学子明日之星助学活动，唤起我拼搏的梦想，我将努力学习，不厌其深，克己自强，不怨其艰，我愿意和江中一起奔跑，走好人生的每一段旅程。”

2、其他捐赠公益赞助活动

为积极贯彻江西省委的扶贫精神，2009年9月，通过玉山县扶贫助学协会捐赠50万元，赞助新建一所希望小学；2009年12月，通过江西省青少年发展基金会捐赠20万元，用作贫困大学生助学金；2009年10月，公司还投入2万多元与江西省铜鼓县排埠镇共建生态文明示范村。

六、严把产品质量关，为消费者提供放心产品，同时规范运营，注重行业自律，与客户共成长

1、公司以“严谨、满意、健康”为方针，建立了严格的药品生产质量管理规程，推行以GMP为主导，ISO9001、ISO14001和OHSAS18001三个体系为框架的精益生产模式，以不断创新持续改善为目的，以员工合理化建议为途径，以项目攻关为手段，强化产品质量管理，公司产品在全国药检部门的抽检合格率达100%。同时在为消费者提供满意服务方面，近两年基本没有消费者的投诉，满意度达到99.7%以上。公司主导产品江中健胃消食片获得“2008-2009年度店员推荐率最高品牌”。

2、与经销商客户共同成长

公司积极致力于产品功能与消费者需求的有效整合，大力拓展中药在关爱人类健康方面的优势。与经销商长期共存、精诚合作、相互信任、共同成长是公司对待经销商及其它利益相关者的原则。公司一直坚持诚信经营、利益共享、互惠互利的原则，尊重经销商的合理需求，为经销商提供优质的仓储、配送平台，合作共赢，共同发展。

七、高度重视节能降耗与环保工作，企业发展不忘承担对社会环境的呵护

随着公司的业务发展，在产量、产值大幅提升的同时，生产耗用的煤、水、电等能源本来会同比例大幅增加。但是，近几年公司制造部门通过深入挖潜，积极发动员工提交合理化建议，参与企业改善，加大技改力度，深化节约能源、节约成本的意识，使公司生产能耗得到了较好的控制。2009年，公司万元产值能耗同比2008年下降5.99%，万元产值人工同比2008年下降14%，为促进社会可持续发展、绿色生态环境做出积极贡献。

尽管2009年公司在社会公益事业、职工权益维护、环境保护、节能降耗、股东权益保障等诸多方面做了卓有成效的工作，承担了应尽的社会责任，取得了

一定的成绩,但企业发展应时时不忘履行社会责任。公司将在今后的经营管理中,牢固树立企业公民意识,遵守社会公德、商业道德,接受政府和社会公众的监督,在进一步追求经济效益、保护股东利益的同时,积极保护职工的合法权益,加强对员工社会责任的培训教育,诚信对待经销商和消费者,积极从事环境保护、城市建设等公益事业,促进公司与全社会的和谐发展。

江中药业股份有限公司

2010年3月5日

江中药业股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评估报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现持续健康发展。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

2009年，江中药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以上海证券交易所发布《上海证券交易所上市公司内部控制指引》为契机，结合中国财政部发布的《内部会计控制规范》和《企业内部控制规范》等法律法规，对公司的业务流程进行梳理并组织总部及子公司相关部门和人员进行了必要的检查与评价。现对公司2009年内部控制体系建设以及截止2009年12月31日的内控执行情况，阐述与评价如下：

一、内部控制概述

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，以中国财政部发布的《内部会计控制规范》和《企业内部控制规范》等法律法规、监管规定以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制订并完善了各项内部控制制度。

公司内控制度主要由公司法人治理制度和基本管控制度两部分组成。公司已建立了良好的治理结构与组织架构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。公司内部控制流程包括了事前控制、事中控制和事后控制，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，以确保不存在内部控制的空白或漏洞。

二、内部控制建立健全情况

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下五个基本要素：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督。

（一）内部控制环境

1、治理结构

公司按照现代企业制度的要求建立了较为完善的公司治理结构。公司设立股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司制定了《公司章程》、《公司独立董事制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易制度》、《公司募集资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东资金占用管理办法》等公司治理文件，并根据法律法规对相关制度及时进行了修订和更新。

报告期内，公司修订了《公司独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会年报工作规程》，充分发挥独立董事在公司年度报告审计及披露过程中的监督作用；修订了《公司章程》，明确了现金分红政策；全面修订《总经理工作细则》，使总经理的职责与权限更加明晰；制定了《公司内幕信息知情人登记备案制度》，进一步加强了内幕信息的管理；制定《董事会提案管理细则》，明确了董事会提案的流程。

公司股东大会决定公司的经营方针和发展方向，审批公司的年度财务预算方案、决算方案、年度利润分配方案等公司各重大事项；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，加强对公司信息披露、高管任命与考核的管理和对重大投资的风险控制，完善对公司管理层的考核与监督。监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

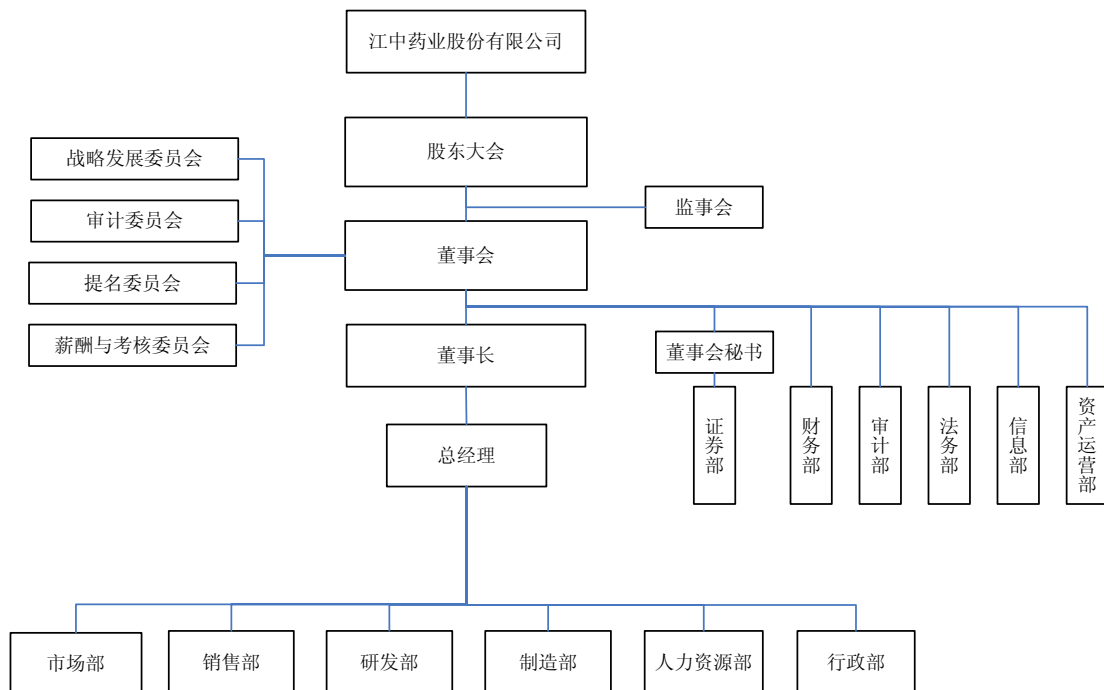
公司的控股股东为江西江中制药（集团）有限责任公司，公司在资产、人员、财务、机构设置及业务方面均完全分离并独立于控股股东，符合在“资产、人员、财务、机构、业务”方面五分开的要求。

2、组织架构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。总经理下设公司各高级管理人员，董事会秘书直属管理证

券部，副总经理直属管理各业务，财务总监直属管理财务部。

公司组织架构图如下：



3、企业文化

人类因梦想而伟大，企业因文化而繁荣。多年以来，公司一直高度重视企业文化建设。公司始终把“让人类充分享受健康的快乐”企业使命贯穿于公司生产经营的全过程，一直追求卓越品质基础之上的价值分享和人文关怀，最终求得投资者、消费者和员工利益的和谐共生与发展。

公司推行“江中行舟，不进则退”的企业精神，秉持“用心制药”的企业理念，竭力为广大消费者提供放心合格的产品。同时按现代企业制度要求，实现对企业经营管理机制的不断优化，提升组织运营效率。在产品研发方面，以非处方药为主，延伸中药产品产业链，重点研发具有显著疗效、并符合百姓需求的 OTC 药品和保健食品，做大做强企业，提升企业的知名度和影响力，力争把 OTC 业务打造成中国第一，实现公司股东价值最大化。

统一的意志锻炼出优秀的队伍，优秀的文化能使我们的基业长青。公司自 2008 年开始大力塑造“规则文化”。俗话说：“无规矩不成方圆”。规则不仅是管理机制、制度流程，更是标准化工作职责和优秀的工作方法。近几年，公司高度重视规则文化建设工作，增强企业凝聚力和向心力。主要体现在三个方面：一是完善企业管控

制度，针对公司业务的开展方式、管理关系和决策过程进行规范；二是完善操作流程，明确了各项业务操作的具体环节以及岗位操作流程的接口；三是明确部门（岗位）职责和权限，在岗位设计过程中制定了《职位说明书》，明确了岗位设置目的、职责内容、汇报关系、任职要求和所需技能。各岗位人员通过《职位说明书》明确其职责和权限。“规则文化”的有力实施，使公司逐步实现了业务流程化、管理制度规范化和岗位职责明晰化的管控体系。

（二）风险评估及对策

1、经营风险评估

(1)行业竞争加剧的风险

公司所属 OTC 药品行业，目前主要盈利品种属于传统中药，定位于消费用药，市场容量大，但由于缺乏自主知识产权和专利保护，营销方式上主要采取广告拉动的策略，产品及营销模式均容易被竞争对手模仿、追随并超越，一旦出现实力强大的对手，将面临较大风险。

(2)产品结构过于简单的风险

公司目前产品结构相对简单，主导产品已进入成熟阶段，市场可见的在推新品数量有限（目前主要为初元）。虽然公司的主打产品已占据市场龙头地位，但公司未来业绩的大幅提升仍然缺乏新的大品种或者大品类产品的支撑。

(3)新品推广风险

虽然公司有严格的新品上市流程，在正式推出新品前还会进行较长时间的市场测试、新品试销等环节，但由于竞争者跟随或模仿、地区文化及消费习惯差异、技术更新等因素，新品在推广时投入了较大的人力物力财力后，仍然存在无法达到预期效果的可能性。

2、管理风险评估

品牌管理、渠道及终端的掌控以及良好的销售，是医药 OTC 行业的核心竞争力。公司的核心的管理团队（品牌策划、营销、销售）均已连续服务公司多年，是公司的核心人才资源，对核心营销团队的管理和激励是公司新老产品发展的关键，对公司未来的发展壮大起着决定性的作用。因此，存在因管理不力导致核心经营人才流失从而导致销售不畅、业绩下滑的可能性风险。

结合行业发展机会与公司所面临的风险，公司要提高市场抗风险能力，实现长

期稳定增长及可持续发展，将从以下几个方面采取对策：

①继续创新营销模式，实现老产品的持续增长。经过 2008 年公司营销组织业务变革的提出及 2009 年的全面实施，开创了江中 OTC 营销的新模式。2010 年，公司将根据行业的变化和市场的需要继续创新营销模式，进一步调整和完善经销商、分销商及零售商利益格局，提升渠道客户和终端客户的满意度和积极性，有效提高公司老产品的市场份额和新产品的终端布货效率。对于 OTC 品种，通过开展多规格多渠道提升购买机会；通过产品定位的重新梳理、营销策略及产品本身的继续优化深度挖掘产品增长潜力。

②推进保健食品业务的开展。根据五届二次董事会审议批准，公司已于 2009 年 4 月 24 日成立全资子公司江西江中食品有限责任公司，以进一步丰富和完善公司的产品结构，逐步推动公司现有保健食品业务的全面整合。2010 年，公司将以现有品种初元的快速提升为契机，积极开展其他保健食品的培育及上市筹备工作，严格执行并完善新产品上市流程，并根据市场测试结果适时推出合适的新品种。

③公司已建立较为有效的考核激励体系，并正积极研究核心经营层的激励约束机制。公司每年制定经营目标并通过建立目标责任制考核体系，加强对高级管理人员的管理和激励，并与高级管理人员签定经营目标考核责任书，针对每年考核目标及完成情况，进行相应的奖惩。

④继续强化预算管理，增收节支。公司将多角度、多途径地落实各项增收节支措施，实现降费降本。

⑤重视资本市场的作用，充分发挥资本市场融资功能。多年以来，公司一直依靠自身力量辛勤耕耘，在产品经营上取得了一定的发展，但公司整体经营规模没有获得快速增长，公司将充分利用资本市场的优势资源及公司拥有的良好品牌效应，加强对行业内符合公司经营战略和协同效应的医药企业的重组并购，加速实现公司的战略发展目标，提升公司规模和价值。

（三）主要控制活动

1、销售

公司建立了以《营销人员商务活动管理守则》、《差旅费管理办法》、《OTC 业务部商业违规内部处罚条例》、《OTC 渠道管理规定》、《OTC 业务部市场营销人员工作量化标准》、《保健食品业务部日常管理守则》、《保健食品业务部 2009 年费用控制管理规定》、《保健食品业务部初元 2009 年窜货管理规定》等制度为主体的销售管

理制度体系。

公司下设销售子公司江西江中医药贸易有限责任公司（以下简称“医贸公司”）负责本公司大部分产品的销售工作，合理分配母子公司之间在生产、物流、销售等方面的职责分工，明确了公司从产成品出库、物流配送至开具销售发票、确认销售收入实现过程的管理要求与操作规范。公司对年度销售计划进行科学规划和逐层细化，将经营指标落实到各销售单元和每一位销售人员，确保销售业务的顺利开展。同时，对招标、定价、签约、订单、信贷、开票、回款、发货等环节进行监督和控制，有效强化企业内部管理和规避市场风险。通过强化客户资信管理，防范了销售中的信用风险；通过控制应收账款，加快资金周转，提高公司财务管理质量；通过加强欠款追收，减少呆帐、坏帐损失，提高公司经营利润；通过规范赊销管理，提高公司市场竞争力。目前，所有销售业务均遵循公司设定的审批流程和管理制度，其中重大事项必须经公司管理层审批后方能实施。

2、成本

公司实行全面预算管理，制定了《经营计划管理制度》、《预算管理规定》等具体制度，并严格执行。公司的成本费用预算方案由各部门及子公司编制，并履行严格的预算审批程序后，将各项成本费用指标下达各单位执行实施。各子公司经理、部门负责人和公司财务部门负责人均有责任控制本单位的成本费用的开支规模，确保公司的成本费用不超支。各子公司和各部门均在成本费用预算指标范围之内，合理安排各项开支。公司财务部门对公司及各子公司、各部门的成本费用开支情况定期进行统计和分析，随时监控成本费用开支的情况，发现异常情况，经查明原因，将向公司管理层报告，从而有利于及时采取有效措施加以制止和纠正，并最终实现公司年度成本费用预算目标的顺利达成和经营效益的持续提高。

3、资金

公司建立了以《资金管理制度》、《财务授权审批流程》、《财务部岗位职责及考核细则》为主体的财务管理制度体系。

公司实行货币资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。各核算主体不得由一人办理货币资金业务的全过程。公司通过制订授权审批流程来实施货币资金的支

付。审批人根据货币资金授权批准权限的规定，严格在授权范围内进行审批，不得超越审批范围。对已支付的货币资金建立以“谁批准，谁负责”为原则的责任追究制度，批准人要对由本人批准支付的货币资金负责任，以防范货币资金风险，保证货币资金的安全。

4、采购

公司建立了以《物流招标管理规程》、《物流配送管理考核办法》、《物流仓储管理考核办法》、《物流商管理规程》、《采购供应商管理》、《供应商评价及实施细则》、《新供应商的选择流程》、《供应商谈判、签定合同流程》、《执行采购合同流程》、《采购合同文本管理制度》、《采购合同执行检查制度》、《采购业务信息管理制度》及《发展培养供应商制度》为主体的物流采购管理制度体系。

公司各部门遵循“集中采购、相互牵制”的原则，根据各部门实际情况，提出物资需求，坚决杜绝由使用部门直接自行采购本部门所需物品的多头采购现象。为此，公司推行集中计划采购、合约采购、一般采购等采购模式和招投标、竞争性谈判等多种采购方式，有效地提升了采购的效率和透明度，并确保了供应商的资质和所需物资的品质。通过公开招投标方式，择优选择供应商，控制采购成本和确保供货质量；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥大批量采购的规模效应；通过战略合作，与优质供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，有效规避原材料市场的波动，以达到最优采购绩效。

5、重大投资

在公司章程中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。公司成立项目专项工作小组，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，对重大投资项目的执行进展的监督。如发现投资项目出现异常情况，将及时向公司董事会报告。公司董事会定期了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况，如出现未按计划投资、未能实现项目预期收益、投资发生损失等情况，公司董事会将查明原因，追究有关人员的责任。公司对重大投资实行预算管理，对于预算需要做出调整的投资项目，需提请董事会审议通过。公司财务部门依法设置对外投资核算的会计科目，按照会计准则的规定进行投资业务核算，详尽记录投资项目的整个经济活动过程，对投资业务进行会计核算监督。公司切实加强对投资资金的支出和使用情况的监督检查，确保投资活动的准确性和

及时性，保障公司的投资收益。

6、会计系统控制方面

公司严格按照《企业会计准则》和《财务通则》制定了会计制度、财务制度、会计工作流程和会计岗位操作手册，并针对各个控制节点建立了严密的会计控制系统。公司建立了公司对子公司财务会计工作的垂直管理模式及严格的成本控制和业绩考核制度，制定了《财务管理制度》、《经营计划管理制度》、《财务审核细则》、《超期应收账款管理规定》等，拥有完善的会计档案保管和财务交接流程，强化了财产登记保管和实物资产盘点制度，建立健全计提各项资产减值准备制度。公司自 2003 年 1 月 1 日开始正式实施了 SAP 系统进行账务处理和控制管理，并通过合理设置会计科目和账簿规范对经济业务和经济活动的计量与核算，通过设置详尽的业务流程，实现内部控制的系统操作和实时管理，合理引导业务活动，优化管理方式，提高控制水平。

7、人力资源与薪酬管理控制方面

为适应公司业务发展的需要，公司大力优化公司人力资源管理与薪酬管理体系。建立了以业绩为导向的员工绩效管理制度，强化指标考核；建立以岗位带教为主、素养提升为辅的培训管理体系，实施员工职业发展规划；并在全公司范围内建立并实施项目化管理制度，明确各级权责，提升部门和跨部门工作的效率，保证公司重点项目的有效达成。同时，从 2008 年开始，公司实施常态长效的《干部聘用任期管理制度》，形成竞争文化，给优秀员工提供施展才华的平台。通过严格的目标责任书年度考核，明确公司高级管理人员权、责、利。公司人力资源部门还在梳理完善各部门岗位职责、人员编制、任职资格的基础上，实施重要岗位竞聘上岗，秉承精简高效的原则，来优化整个公司的人员素质结构，提升员工满意度，提升组织效率。在薪酬管理上，公司推行市场化的薪酬管理体系，每年度开展行业薪酬福利调查分析，从而优化薪资水平和结构；通过探索新业务差异化的薪酬政策，促成公司战略目标的实现。

8、关联交易

公司十分重视关联交易的内部控制管理。为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司制定了《关联交易实施细则》及《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，对关联人和关联交易事项进行了明确的界定，对关联交易的审批程序、回

避表决、信息披露等问题进行了明确规定。从决策机制和事前、事后管理方面入手，建立了较完善的防范经营风险和防止利益输送的长效机制。为不得损害股东、特别是中小股东的合法权益，处理公司与关联方之间的关联交易，必要时聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告。

9、信息披露

公司根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》等的有关规定，制定了《公司信息披露事务管理制度》，通过各级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。公司信息公告的界定及编制的具体工作由证券部负责，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后加以披露。公司信息披露指定报刊为《上海证券报》，指定网站为上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司证券部设证券事务代表，以已经披露的信息作为回答投资者提问的依据，解答投资者所提的各种问题，接待投资者的来访。公司证券部不定期搜集整理投资者关心的问题形成《投资者常见问题解答备忘录》并及时更新，使投资者关系管理更加规范化、标准化、细致化。

公司相关制度规定，信息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。公司对所披露信息的解释由董事会秘书执行，其它当事人在得到董事会授权后可对所披露信息的实际情况进行说明。公司证券部根据信息披露需要在全公司范围内收集相关信息，在该等信息未公开披露前，所有相关人员均应履行保密职责，由于工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，公司将追究相关责任人的行政、经济责任，并且有权向其提出适当的赔偿要求。

报告期内，公司还制定了《公司内幕信息知情人登记备案制度》，以防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，维护广大投资者利益。

10、募集资金使用

公司已经制定了《募集资金管理办法》，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律法规的相关规定对募集资金进行管理，公司对募集资金实施专户存储、专款专用、集中管理。

（四）信息与沟通

公司已经制定包括《投资者关系管理办法》、《公司信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》等在内的各项制度，规范公司内信息传递秩序。日常经营过程中，公司建立了定期与不定期的业务与管理月报、专项报告等信息沟通制度，便于全面及时了解公司经营信息，并通过各种例会、办公会等方式管理决策，保证公司的有效运作。公司持续优化信息管理流程，不断提高管理决策及运营效力，已在财务、成本、销售、采购等多方面采用 SAP 系统进行系统化管理。与客户、合作伙伴、投资者和员工关系方面，公司已建立起较完整透明的沟通渠道，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

（五）内部监督

公司单独设置了内部审计部门，直接对董事会负责。审计部配备了具有较高素质的审计师、会计师等专职工作人员，主要负责公司及下属控股子公司内部控制制度执行情况的检查监督，确保内部控制制度得到贯彻实；定期不定期对各公司的财务、内部控制及其他业务进行例行和专项审计，通过开展经营活动审计、重点投资项目审计、财务收支情况审计、经济责任审计、会计核算及会计基础工作考核等，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。公司董事会下设审计委员会，对审计部进行工作指导。对在审计过程中发现的重大问题，审计部可以直接向审计委员会或董事会汇报，督促改进和完善。

董事会下设薪酬与考核委员会，根据公司相关制度规定的要求，对公司董事及高管人员的履职情况进行检查，并对公司董事及高管薪酬执行及披露情况发表意见。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司关联交易、董事及高管的聘任等事项发表独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司监事会对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司

的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告，发挥对关键管理人员的监督作用。

三、缺陷及整改计划

2009 年公司内部审计部对公司本部、控股子公司及有关单位进行内部控制制度建设及执行情况进行了检查，对生产、销售、预算控制、付款审批等业务环节进行了专项审计，对存在的非关键性缺陷提出改进措施，并提出了具体的整改建议及落实措施。在随后的抽查中，上述存在控制缺陷的环节均按照有关要求采取了相应整改措施，未发现内部控制中存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价结论

本公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司已经建立起的内部控制体系符合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷；实际执行过程中亦不存在重大偏差，在有效性方面不存在重大缺陷。当然，由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现错误，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，以保障财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现。

江中药业股份有限公司

董事会

2010 年 3 月 5 日