

江中药业股份有限公司

600750

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	12
八、 备查文件目录	83

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
文跃然	独立董事	工作原因	皮耐安

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,217,144,878.91	2,506,018,377.30	-11.53
所有者权益(或股东权益)	1,735,401,689.98	1,732,112,938.43	0.19
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.5774	5.5668	0.19
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	116,022,731.16	153,107,109.01	-24.22
利润总额	116,464,522.58	150,525,310.53	-22.63
归属于上市公司股东的净利润	96,633,751.55	126,478,700.21	-23.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	96,448,820.73	128,696,719.88	-25.06
基本每股收益(元)	0.3106	0.4275	-27.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3100	0.4350	-28.74
稀释每股收益(元)	0.3106	0.4275	-27.35
加权平均净资产收益率	5.43	11.77	减少 6.34 个百分点

(%)			
经营活动产生的现金流量净额	149,211,432.69	190,732,613.79	-21.77
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.4795	0.6446	-25.61

2、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	11,777.29
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）	1,106,592.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-676,578.03
所得税影响额	-207,184.91
少数股东权益影响额（税后）	-49,675.69
合计	184,930.82

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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		26,153 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	41.49	129,081,600	0	0	质押 58,400,000
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	3.87	12,041,262	-271,949	0	未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	2.38	7,418,787	172,200	0	未知
中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金	其他	1.80	5,600,486	-419,896	0	未知

中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.57	4,892,397	299,913	0	未知
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.29	4,000,000	0	4,000,000	未知
五矿投资发展有限责任公司	其他	1.16	3,600,000	0	3,600,000	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.16	3,600,000	-1,313,121	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.13	3,506,479	0	0	未知
中信证券股份有限公司	其他	1.03	3,200,564	-440,181	2,200,000	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	129,081,600			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	12,041,262			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	7,418,787			人民币普通股		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	5,600,486			人民币普通股		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	4,892,397			人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,600,000			人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,506,479			人民币普通股		
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	3,200,000			人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,116,433			人民币普通股		
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	2,736,153			人民币普通股		

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	易方达基金管理有限公司-全国社保基金五零二组合	2,000,000	2011年12月30日	2,000,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
2	易方达基金管理有限公司-中行-易方达-中行增发添利1号资产管理计划	200,000	2011年12月30日	200,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
3	中信证券股份有限公司	2,200,000	2011年12月30日	2,200,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
4	五矿集团财务有限责任公司	2,200,000	2011年12月30日	2,200,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
5	五矿投资发展有限责任公司	3,600,000	2011年12月30日	3,600,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
6	中国建设银行股份有限公司-华商收益增强债券型证券投资基金	300,000	2011年12月30日	300,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
7	中国建设银行股份有限公司-华商产业升级股票型证券投资基金	300,000	2011年12月30日	300,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
8	中国民生银行股份有限公司-华商策略精选灵活配置混合型股票投资基金	4,000,000	2011年12月30日	4,000,000	自非公开发行结束之日起限售12个月
9	安徽国元创投有限责任公司	473,200	2011年12月30日	473,200	自非公开发行结束之日起限售12个月

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1.2011年4月19日,刘辉先生因个人工作原因辞去公司总经理职务。

2.2011年5月12日,公司召开第五届董事会第十九次会议,决定授权董事钟虹光先生代行公司总经理职责,代理时间自董事会决议通过之日起至董事会重新聘任总经理之日止。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、上半年总结

2011 年上半年，面对复杂多变的市场经营环境，公司总体运行平稳；但由于市场环境的变化、主导产品中药材价格的不断上升导致公司营业收入及业绩出现了一定幅度的下滑：2011 年上半年，公司实现营业收入 88,367 万元，同比下降 15.16%；营业成本 54,094 万元，同比上升 22.36%；归属于母公司所有者的净利润 9,663 万元，同比下降 23.60%。

中成药 OTC 业务方面，公司继续加强经分销商渠道管控，强化了对渠道秩序的管理力度，坚定商业客户合作信心。但另一方面，为缓解主导产品健胃消食片的原材料太子参价格涨幅过大带来的成本压力，公司有计划的调整了生产政策并减少了营销费用投入，加之受国家基本药物制度相关政策的影响，使公司 OTC 业务销售额产生了一定幅度的下滑，实现营业收入不到 4 亿元，同比下降 43%。

保健品业务方面，公司通过调整产品结构，推出功效更好、包装更好的新规格产品，并开拓了网上营销渠道，使“初元复合氨基酸口服溶液”业务实现了平稳增长，营业收入较上年同期增长 20%。

公司 2010 年底新推出高端滋补养身保健品——“参灵草口服液”，2011 年公司的主要工作是探索成功的商业模式。目前，公司已在全国开发 20 个省级市场，主要通过团购、终端、400 电话等渠道进行销售，同时通过布局各地区名列前茅的顶级商场、老字号药房、高端会所等优良终端，扩大产品的知名度，提升消费者对产品的认知度。

报告期内，公司按照产品业务线的划分对组织架构进行了相应的调整，并根据新的组织架构对原有所有规则进行梳理和完善，深入推进规则，为规则自我优化长效机制奠定深厚基础。

2、行业发展及下半年业务计划

行业发展：

继 2009 年医改方案推出，2010 年对医改方案的有序推进并实施，2011 年医改仍是主线，其推动的基本药物目录、全国医保目录，公立医院改革等政策，将促进医药需求量增长和支付制度的改进，基本药物目录品种放量增长、医药行业产业结构调整、医药行业“十二五”规划和公立医院改革将对医药行业产生结构性和全面的促进作用，医药产业在宏观政策上将迎来一个良好的发展机遇。

另一方面，中药材价格依然处于上升势头。来自中国中药协会中药材信息中心的最新统计数据显示，2011 年 1 月至 5 月期间，中药材价格整体依旧呈现上升势头，今年 4 月与去年同期相比，所检测的 537 种药材中，有 399 种价格上涨。今年一季度以来，中药材价格平均涨幅为 10%，最高涨幅达到 400%，其中野生中药材因为资源量持续减少，涨势更为凶猛。

下半年业务计划：

2011 年下半年，公司将围绕年度经营目标，以 OTC 业务的逐步恢复、初元的稳步提升、新产品（参灵草等）的快速发展为核心策略，以规则文化建设为契机，加强团队内部管理，使公司的生产经营实现健康发展。具体如下：

(1) OTC 业务：优化广告媒体及媒介投放，增加广告投放，并在全国强力推行终端维价工作，同时在配送渠道及基药产品储备上创新方法。

(2) 初元产品：在营销上将突出临床营养概念，强化产品优势，同时通过开展兼职竞赛、标杆店经验推广、医院定点推广等专项活动，继续提升“初元”的产品形象进而提升销量。此外，在产品结构上将继续细分，丰富产品的储备，适时推出新的类型。

(3) 参灵草：推进市场开发及招商工作，继续探索营销模式。

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
中成药	382,159,635.93	215,881,904.19	43.51	-42.78	14.47	减少 28.25 个百分点
保健食品及其他	209,803,629.12	52,246,543.94	75.10	43.92	36.98	增加 1.27 个百分点
医药流通	290,018,141.45	272,408,821.01	6.07	28.54	26.69	增加 1.37 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 639 万元。

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	881,981,406.50	-15.13

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	533,090,648.00	64,488,295.75	117,537,795.75	415,552,852.25	存放于募集资金专户

说明：上述“尚未使用募集资金总额”不包含专户中募集资金产生利息。加上募集资金存放银行产生的利息收入减去手续费支出后，募集资金专户余额为 416,148,110.92 元。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
OTC 制剂生产线改造项目	否	216,770,000.00	76,682,335.15	是	35.37%					
液体制剂生产线项目	否	333,230,000.00	40,855,460.60	是	12.26%					
合计	/	550,000,000.00	117,537,795.75	/	/		/	/	/	/

3、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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露按照相关的规定履行了相应的程序并对涉及事项及时进行了信息披露。公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议，于 2011 年 5 月 13 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2010 年度分红派息实施公告》，以 2010 年末公司总股本 31115 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 9334.5 万元。股权登记日 2011 年 5 月 18 日，除息日 2011 年 5 月 19 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 25 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1. 公司利润分配政策为：

- ①公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；
- ②公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；
- ③公司依据《上市公司证券发行管理办法》公开发行证券时，需满足“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”；
- ④若公司当年盈利但未提出现金利润分配预案，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资

金留存公司的用途；

⑤存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2.报告期内现金分红实施情况

公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议，于 2011 年 5 月 13 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2010 年度分红派息实施公告》，以 2010 年末公司总股本 31115 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 9334.5 万元。股权登记日 2011 年 5 月 18 日，除息日 2011 年 5 月 19 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 25 日。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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	10,000,000	1.69	6,000,000.00			长期股权投资	

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	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

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
江中药业关于签订募集资金专户存储三方	上海证券报.版面 24	2011 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn

监管协议的公告			
江中药业 2010 年度业绩快报	上海证券报.版面 B17	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
江中药业关于签订募集资金三方监管补充协议的公告	上海证券报.版面 B24	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十六次董事会决议公告	上海证券报.版面 B24	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十七次董事会决议公告	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十五次监事会决议公告	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业 2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业关联交易公告	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业 2010 年度报告摘要	上海证券报.版面 B16	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
江中药业关于控股股东实施分立进展情况的提示性公告	上海证券报.版面 B264	2011 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
江中药业 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报.版面 B97	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
江中药业总经理辞职公告	上海证券报.版面 B97	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
江中药业 2011 年第一季度报告	上海证券报.版面 B97	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
江中药业 2010 年度分红派息实施公告	上海证券报.版面 B22	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十九次董事会决议公告	上海证券报.版面 B22	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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		704,190,528.85	748,895,503.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		81,496,932.57	366,913,451.02
应收账款		45,040,973.84	15,317,584.74
预付款项		70,189,668.38	54,576,749.25
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		34,953,427.55	69,155,488.04
买入返售金融资产			
存货		272,864,214.02	278,648,585.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,208,735,745.21	1,533,507,362.12
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		64,886,005.61	66,107,598.51
投资性房地产			
固定资产		450,928,055.52	454,993,361.69
在建工程		100,049,031.81	49,326,293.33
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		374,335,376.27	383,721,867.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,272,109.57	1,392,183.25
递延所得税资产		14,153,022.92	14,569,710.83
其他非流动资产		2,785,532.00	2,400,000.00
非流动资产合计		1,008,409,133.70	972,511,015.18
资产总计		2,217,144,878.91	2,506,018,377.30
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	145,000,000.00
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		18,526,047.62	15,651,639.06
应付账款		117,192,937.78	196,989,610.07
预收款项		32,899,108.21	138,414,808.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,434,180.68	43,155,747.27
应交税费		-6,003,101.38	50,429,227.64
应付利息		369,101.38	307,760.00
应付股利			
其他应付款		40,136,518.06	40,954,276.51
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			80,000,000.00
其他流动负债		13,313,592.54	12,547,056.68
流动负债合计		428,868,384.89	723,450,125.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		700,000.00	700,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,725,645.44	2,775,810.60
非流动负债合计		3,425,645.44	3,475,810.60
负债合计		432,294,030.33	726,925,935.90
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		311,150,000.00	311,150,000.00
资本公积		713,068,536.75	713,068,536.75
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		148,140,781.42	148,140,781.42
一般风险准备			
未分配利润		563,042,371.81	559,753,620.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,735,401,689.98	1,732,112,938.43
少数股东权益		49,449,158.60	46,979,502.97
所有者权益合计		1,784,850,848.58	1,779,092,441.40
负债和所有者权益 总计		2,217,144,878.91	2,506,018,377.30

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

2011 年 6 月 30 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		659,450,301.92	671,230,304.27
交易性金融资产			
应收票据		12,593,055.28	100,000.00
应收账款		5,094,127.54	75,450,986.60
预付款项		31,153,489.58	12,517,666.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,378,549.56	65,652,063.28
存货		188,028,182.79	185,858,715.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		926,697,706.67	1,010,809,736.41
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		229,355,614.67	226,577,207.57
投资性房地产			
固定资产		418,582,581.79	422,614,377.34
在建工程		100,049,031.81	49,326,293.33
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		366,628,961.71	375,930,767.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,272,109.57	1,392,183.25
递延所得税资产		9,412,505.87	10,770,833.04
其他非流动资产		2,785,532.00	2,400,000.00

非流动资产合计		1,128,086,337.42	1,089,011,661.80
资产总计		2,054,784,044.09	2,099,821,398.21
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	144,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,682,009.73	57,171,166.47
预收款项		60,652,718.02	103,353.12
应付职工薪酬		3,818,268.71	10,745,079.56
应交税费		874,692.75	43,481,925.91
应付利息		369,101.38	307,760.00
应付股利			
其他应付款		31,500,016.57	21,511,526.12
一年内到期的非流动 负债			80,000,000.00
其他流动负债		10,313,592.54	12,376,242.48
流动负债合计		333,210,399.70	369,697,053.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		700,000.00	700,000.00
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		700,000.00	700,000.00
负债合计		333,910,399.70	370,397,053.66
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		311,150,000.00	311,150,000.00
资本公积		713,068,536.75	713,068,536.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		148,140,781.42	148,140,781.42
一般风险准备			
未分配利润		548,514,326.22	557,065,026.38

所有者权益(或股东权益) 合计		1,720,873,644.39	1,729,424,344.55
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,054,784,044.09	2,099,821,398.21

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
2011 年 1—6 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		883,667,568.61	1,041,534,687.04
其中：营业收入		883,667,568.61	1,041,534,687.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		766,423,244.55	888,060,433.48
其中：营业成本		540,943,375.35	442,083,892.97
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		7,748,338.22	9,628,041.60
销售费用		170,772,285.24	369,465,981.36
管理费用		41,574,084.38	56,981,429.64
财务费用		5,114,004.16	8,151,233.28
资产减值损失		271,157.20	1,749,854.63
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）		-1,221,592.90	-367,144.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		116,022,731.16	153,107,109.01
加：营业外收入		1,856,491.02	364,649.13
减：营业外支出		1,414,699.60	2,946,447.61
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,464,522.58	150,525,310.53

减：所得税费用		17,361,115.40	25,427,057.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,103,407.18	125,098,253.05
归属于母公司所有者的净利润		96,633,751.55	126,478,700.21
少数股东损益		2,469,655.63	-1,380,447.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3106	0.4275
（二）稀释每股收益		0.3106	0.4275
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		99,103,407.18	125,098,253.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,633,751.55	126,478,700.21
归属于少数股东的综合收益总额		2,469,655.63	-1,380,447.16

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

母公司利润表
2011 年 1—6 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		451,744,512.89	586,299,865.28
减：营业成本		267,391,934.65	226,369,882.97
营业税金及附加		4,232,112.02	6,042,335.70
销售费用		43,958,522.41	142,205,896.75
管理费用		34,533,049.36	47,154,230.07
财务费用		5,092,661.51	7,955,978.57
资产减值损失		-5,054,205.88	6,189,033.07
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）		-1,221,592.90	-367,144.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		100,368,845.92	150,015,363.60
加：营业外收入		1,699,089.49	134,743.64
减：营业外支出		1,146,839.71	2,902,000.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,921,095.70	147,248,106.39
减：所得税费用		16,126,795.86	22,313,467.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		84,794,299.84	124,934,638.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		84,794,299.84	124,934,638.62

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
2011 年 1—6 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		883,413,478.98	885,268,713.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		360,642,711.98	220,243,025.65
经营活动现金流入小计		1,244,056,190.96	1,105,511,739.22
购买商品、接受劳务支付的现金		393,844,099.32	354,829,242.99
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		107,314,168.53	103,429,732.64
支付的各项税费		148,785,764.68	137,021,956.95
支付其他与经营活动有关的现金		444,900,725.74	319,498,192.85
经营活动现金流出小计		1,094,844,758.27	914,779,125.43
经营活动产生的现金流量净额		149,211,432.69	190,732,613.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,034.00	8,395.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,034.00	8,395.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,902,925.82	87,787,484.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,902,925.82	87,787,484.16
投资活动产生的现金流量净额		-69,894,891.82	-87,779,089.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	155,000,000.00
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		200,000,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		225,000,000.00	144,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,791,515.69	96,753,392.97
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		230,000.00	
筹资活动现金流出小计		324,021,515.69	240,753,392.97
筹资活动产生的现金流量净额		-124,021,515.69	-85,753,392.97
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		-44,704,974.82	17,200,131.66
加：期初现金及现金等价物余额		748,895,503.67	264,752,776.49
六、期末现金及现金等价物余额		704,190,528.85	281,952,908.15

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

2011 年 1—6 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		638,769,904.16	637,448,807.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		569,247,369.72	336,263,363.75
经营活动现金流入小计		1,208,017,273.88	973,712,171.21
购买商品、接受劳务支付的现金		298,788,622.08	262,111,928.65
支付给职工以及为职工支付的现金		34,270,571.88	32,403,954.57
支付的各项税费		103,616,082.94	87,843,866.85
支付其他与经营活动有关的现金		587,330,086.75	399,173,558.19
经营活动现金流出小计		1,024,005,363.65	781,533,308.26
经营活动产生的现金流量净额		184,011,910.23	192,178,862.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,319.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,319.00	2,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,802,308.93	79,522,622.34
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,802,308.93	79,522,622.34
投资活动产生的现金流量净额		-72,796,989.93	-79,520,122.34
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		200,000,000.00	154,000,000.00
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		200,000,000.00	154,000,000.00
偿还债务支付的现金		224,000,000.00	144,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,764,922.65	96,750,295.47
支付其他与筹资活动有关的现金		230,000.00	
筹资活动现金流出小计		322,994,922.65	240,750,295.47
筹资活动产生的现金流量净额		-122,994,922.65	-86,750,295.47
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		-11,780,002.35	25,908,445.14
加：期初现金及现金等价物余额		671,230,304.27	107,343,922.70
六、期末现金及现金等价物余额		659,450,301.92	133,252,367.84

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

2011 年 1—6 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	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		559,753,620.26		46,979,502.97	1,779,092,441.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		559,753,620.26		46,979,502.97	1,779,092,441.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,288,751.55		2,469,655.63	5,758,407.18
(一)净利润							96,633,751.55		2,469,655.63	99,103,407.18
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							96,633,751.55		2,469,655.63	99,103,407.18
(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							-93,345,000.00			-93,345,000.00

配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-93,345,000.00			-93,345,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		563,042,371.81		49,449,158.60	1,784,850,848.58

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	195,251,088.75			123,663,804.92		411,790,611.76		46,349,794.13	1,072,932,099.56
：会计政策变更										

期差错更正									
他									
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						37,715,660.21		-1,380,447.16	36,335,213.05
（一）净利润						126,478,700.21		-1,380,447.16	125,098,253.05
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						126,478,700.21		-1,380,447.16	125,098,253.05
（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						-88,763,040.00			-88,763,040.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-88,763,040.00			-88,763,040.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	295,876,800.00	195,251,088.75		123,663,804.92		449,506,271.97		44,969,346.97	1,109,267,312.61

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

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		557,065,026.38	1,729,424,344.55
加：								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		557,065,026.38	1,729,424,344.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-8,550,700.16	-8,550,700.16
(一)净利润							84,794,299.84	84,794,299.84
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							84,794,299.84	84,794,299.84
(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							-93,345,000.00	-93,345,000.00

分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-93,345,000.00	-93,345,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		548,514,326.22	1,720,873,644.39

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	195,031,966.32			123,663,804.92		425,535,277.90	1,040,107,849.14
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	195,031,966.32			123,663,804.92		425,535,277.90	1,040,107,849.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							36,171,598.62	36,171,598.62
(一)净利润							124,934,638.62	124,934,638.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							124,934,638.62	124,934,638.62
(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							-88,763,040.00	-88,763,040.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-88,763,040.00	-88,763,040.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增								

资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	295,876,800.00	195,031,966.32			123,663,804.92		461,706,876.52	1,076,279,447.76

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

（二）公司概况

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，其中江中集团持有 12,908.16 万股。截止 2010 年 5 月 17 日，江中集团所持有的公司股份已经全部上市流通。

2010 年 11 月 26 日中国证监会证监许可[2010]1711 号文核准本公司非公开发行不超过 2,200 万股新股。2010 年 12 月 24 日，非公开发行公司股份 1,527.32 万股，发行后公司股份总数为 31,115 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（许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；糖类、巧克力和糖果（糖果），饮料（其他饮料）（蛋白饮料类、固定饮料类）的生产和销售；保健食品的生产和销售（以上经营项目凭许可证经营）。消毒剂的生产、销售（许可证有效期至 2014 年 5 月 9 日）；皮肤粘膜卫生用品（卫生湿巾）的生产销售（卫生许可证的有效期至 2014 年 9 月 21 日）；农副产品收购（粮食收购除外）国内贸易及生产加工，国际贸易。（国家有专项规定的除外）。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 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。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 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。

9、 金融工具：

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

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。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
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。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	70%	70%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

11、 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

其他

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 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投资成本。通过债务重

组取得的长期股权投资，其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方法

(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。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投资成本；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。

13、 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。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11-5
机器设备	10-15	0-5	6.33-10
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.5-25
其它设备	5-15	0-5	6.33-20

(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。

15、 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。

16、 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、 无形资产：

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 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。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

21、 递延所得税资产/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。

22、 经营租赁、融资租赁：

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。

23、 主要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正**(1) 追溯重述法**

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：**1、 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税产品销售额、按购入原材料买价、运费金额	17%、13%、7%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地面积	5-8 元/平方米
房产税	应税房产原值的 70%	1.2%

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%。

本公司的子公司企业所得税税率均为 25%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司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	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		100	100	是			
江西江中食品有限责任公司	全资子公司	南昌		30,000,000	预包装食品经营	30,000,000		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司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	控股子公司	南昌		70,000,000	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		99.71	99.71	是	291,285.11	44,422.19	
宁夏朴卡酒业有限公司	全资子公司	银川		20,000,000	对食品及其它行业的投资及控股管理、枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发; 对外贸易经营	20,000,000		100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司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	控股子公司	南昌		100,000,000	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		51	51	是	49,157,302.19	2,424,662.14	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	169,354.83	136,272.62
银行存款：		
人民币	696,016,680.03	742,004,664.37
其他货币资金：		
人民币	8,004,493.99	6,754,566.68
合计	704,190,528.85	748,895,503.67

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,496,932.57	366,913,451.02
合计	81,496,932.57	366,913,451.02

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
山西新龙药业有限公司	2011年5月30日	2011年11月30日	6,805,120.00	20189174
山西新龙药业有限公司	2011年2月24日	2011年8月24日	5,000,000.00	04296914
山西新龙药业有限公司	2011年2月24日	2011年8月24日	5,000,000.00	04296913
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	2011年2月25日	2011年8月24日	3,057,831.40	00021224
神威药业(海南)有限公司	2011年5月10日	2011年8月10日	3,014,840.00	20448256
合计	/	/	22,877,791.40	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,258,980.9	4.15	2,258,980.9	100	2,343,429.50	10.12	2,317,262.30	98.88
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	52,202,972.4	95.85	7,161,998.56	13.72	20,819,820.42	89.88	5,528,402.88	26.55
组合小计	52,202,972.40	95.85	7,161,998.56	13.72	20,819,820.42	89.88	5,528,402.88	26.55
合计	54,461,953.30	/	9,420,979.46	/	23,163,249.92	/	7,845,665.18	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
太原市曙光药业有限公司	303,329.56	303,329.56	100.00	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。
南京军区后勤部医药管理局厦门医药供	319,082.40	319,082.40	100.00	
福建省福安市医药有限公司	427,958.91	427,958.91	100.00	
柘荣县医药公司	610,339.63	610,339.63	100.00	
河南省医药药材有限公司	598,270.40	598,270.40	100.00	
合计	2,258,980.90	2,258,980.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	47,111,648.34	90.24	2,355,582.43	15,671,121.82	75.27	783,556.09

1 至 2 年	25,713.36	0.05	7,714.01	158,792.00	0.76	47,637.60
2 至 3 年	163,213.86	0.31	81,606.93	335,659.03	1.61	167,829.52
3 至 4 年	347,542.94	0.67	243,280.06	308,547.92	1.48	215,983.54
4 至 5 年	270,129.24	0.52	189,090.47	107,678.41	0.52	75,374.89
5 年以上	4,284,724.66	8.21	4,284,724.66	4,238,021.24	20.36	4,238,021.24
合计	52,202,972.40	100.00	7,161,998.56	20,819,820.42	100.00	5,528,402.88

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	5,362,239.52	1 年以内	9.85
广东九州通医药有限公司	非关联方	2,144,376.31	1 年以内	3.94
江西广力药业有限公司	非关联方	2,109,663.69	1 年以内	3.87
江西黄庆仁棧华氏大药房有限公司	非关联方	1,521,435.16	1 年以内	2.79
江西仁翔药业有限公司	非关联方	1,459,067.18	1 年以内	2.68
合计	/	12,596,781.86	/	23.13

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	5,362,239.52	9.85
合计	/	5,362,239.52	9.85

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,626,971.64	6.12	4,626,971.64	100	4,626,971.64	4.54	4,626,971.64	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	63,459,227.95	93.20	28,505,800.4	44.92	97,347,713.68	95.46	28,192,225.64	28.96
组合小计	63,459,227.95	93.20	28,505,800.4	44.92	97,347,713.68	95.46	28,192,225.64	28.96
合计	68,086,199.59	/	33,132,772.04	/	101,974,685.32	/	32,819,197.28	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	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。
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	100.00	
钟涛	487,258.64	487,258.64	100.00	
合计	4,626,971.64	4,626,971.64	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,356,253.21	13.17	417,884.11	4,658,031.52	4.78	232,901.57
1 至 2 年	2,197,951.03	3.46	659,385.31	2,089,477.00	2.15	626,843.10
2 至 3 年	50,685,672.44	79.87	25,342,836.23	88,554,234.40	90.97	25,382,842.49
3 至 4 年	351,765.64	0.55	246,235.95	172,927.48	0.18	121,049.24
4 至 5 年	93,756.11	0.15	65,629.28	148,180.14	0.15	103,726.10
5 年以上	1,773,829.52	2.80	1,773,829.52	1,724,863.14	1.77	1,724,863.14
合计	63,459,227.95	100.00	28,505,800.40	97,347,713.68	100.00	28,192,225.64

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	非关联方	50,384,732.59	2-3 年	74.00
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	5.58
南昌市土地储备中心南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	1-2 年	2.28
钟涛	非关联方	487,258.64	5 年以上	0.72
南昌给水电力段用电管理所	非关联方	339,713.00	5 年以上	0.50
合计	/	56,561,382.04	/	83.08

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,091,012.86	94.16	53,301,309.84	97.67
1 至 2 年	3,134,335.81	4.47	1,102,655.41	2.02
2 至 3 年	126,758.25	0.18	50,190.00	0.09
3 年以上	837,561.46	1.19	122,594.00	0.22
合计	70,189,668.38	100.00	54,576,749.25	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京博明世通广告有限公司	非关联方	6,331,343.80	1 年以内	广告款
江西奇丽印刷有限公司	非关联方	4,816,309.38	1 年以内	采购款
哈药集团制药六厂	非关联方	4,380,515.70	1 年以内	采购款
帝乃艾商贸(上海)有限公司	非关联方	3,364,381.81	1 年以内	采购款
温州华泰印业有	非关联方	2,291,979.45	1 年以内	采购款

限公司				
合计	/	21,184,530.14	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,679,704.39	282,931.54	42,396,772.85	48,768,652.07	282,931.54	48,485,720.53
库存商品	147,425,908.78	1,391,473.01	146,034,435.77	154,732,279.65	3,009,204.85	151,723,074.80
周转材料	11,170,364.81	3,894,150.06	7,276,214.75	10,930,786.60	3,894,150.06	7,036,636.54
包装物	11,728,992.70	282,592.60	11,446,400.10	10,567,399.15	282,592.60	10,284,806.55
低值易耗品	316,900.60		316,900.60	341,543.23		341,543.23
自制半成品	65,393,489.95		65,393,489.95	60,776,803.75		60,776,803.75
合计	278,715,361.23	5,851,147.21	272,864,214.02	286,117,464.45	7,468,879.05	278,648,585.40

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	282,931.54				282,931.54
库存商品	3,009,204.85			1,617,731.84	1,391,473.01
周转材料	3,894,150.06				3,894,150.06
包装物	282,592.60				282,592.60
低值易耗品					
自制半成品					
合计	7,468,879.05			1,617,731.84	5,851,147.21

(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(%)
库存商品		商品已处置	1.10

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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
一、合营企业							
二、联营企业							
江西本草天工科技有限责任公司	40	40	111,196,378.87	15,813,141.17	95,383,237.70	2,239,198.28	-659,763.03
北京江中高科技投资有限责任公司	20	20	217,722,640.64	183,158,341.96	34,564,298.68		-527,644.47
北京正旦国际科技有限责任公司	26.5625	26.5625	119,028,089.42	72,275,175.18	46,752,914.24	1,465,923.75	-3,208,429.21

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
江西江中小医药贸易有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		1.00	1.00
国盛证券有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	4,000,000.00	1.685	1.685

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
江西本草天工科技有限责任公司	32,495,967.93	37,973,200.29	-263,905.21	37,709,295.08		40.00	40.00
北京江中高科技投资有限责任公司	10,000,000.00	7,098,477.70	-105,528.89	6,992,948.81		20.00	20.00
北京正旦国际科技有限责任公司	17,000,000.00	14,935,920.52	-852,158.80	14,083,761.72		26.5625	26.5625

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	702,995,327.64	20,055,972.83	1,253,959.89	721,797,340.58	
其中：房屋及建筑物	381,325,861.65			381,325,861.65	
机器设备	220,988,967.68	13,555,143.79	882,051.24	233,662,060.23	
运输工具	18,807,944.42	717,122.18	32,000.00	19,493,066.60	
电子设备	27,124,149.23	761,523.84	339,908.65	27,545,764.42	
化工设备	13,066,176.71	18,205.13		13,084,381.84	
其他设备	41,682,227.95	5,003,977.89		46,686,205.84	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	247,995,649.34		23,186,480.33	319,161.22	270,862,968.45
其中：房屋及建筑物	64,838,586.30		7,002,872.38		71,841,458.68
机器设备	119,442,909.52		10,634,018.67	13,965.81	130,062,962.38

运输工具	7,543,145.72		1,259,099.63	30,400.00	8,771,845.35
电子设备	14,781,961.78		1,672,379.04	274,795.41	16,179,545.41
化工设备	8,813,522.02		363,961.01		9,177,483.03
其他设备	32,575,524.00		2,254,149.60		34,829,673.60
三、固定资产账面净值合计	454,999,678.30	/	/	/	450,934,372.13
其中：房屋及建筑物	316,487,275.35	/	/	/	309,484,402.97
机器设备	101,546,058.16	/	/	/	103,599,097.85
运输工具	11,264,798.70	/	/	/	10,721,221.25
电子设备	12,342,187.45	/	/	/	11,366,219.01
化工设备	4,252,654.69	/	/	/	3,906,898.81
其他设备	9,106,703.95	/	/	/	11,856,532.24
四、减值准备合计	6,316.61	/	/	/	6,316.61
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	3,704.82	/	/	/	3,704.82
运输工具	2,611.79	/	/	/	2,611.79
五、固定资产账面价值合计	454,993,361.69	/	/	/	450,928,055.52
其中：房屋及建筑物	316,487,275.35	/	/	/	309,484,402.97
机器设备	101,542,353.34	/	/	/	103,595,393.03
运输工具	11,262,186.91	/	/	/	10,718,609.46
电子设备	12,342,187.45	/	/	/	11,366,219.01
化工设备	4,252,654.69	/	/	/	3,906,898.81
其他设备	9,106,703.95	/	/	/	11,856,532.24

本期折旧额：23,186,480.33 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：11,896,809.17 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	6,132.78	2,121.33	3,704.81	306.64	
运输工具	4,500.00	1,663.2	2,611.79	225.01	

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	104,468,397.04	4,419,365.23	100,049,031.81	53,745,658.56	4,419,365.23	49,326,293.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
内部技改	29,800,000	5,678,965.23					自筹	5,678,965.23
科技基建	4,000,000	1,783,000.00	860,000		66.08	85%	自筹	2,643,000.00
OTC 制剂生产线改造项目	216,770,000	33,402,510.57	33,131,878.17	11,646,809.17	30.69	30.69%	募集、自筹	54,887,579.57
液体制剂生产线项目	520,580,000	12,881,182.76	28,501,429.48	250,000.00	7.95	7.95%	募集、自筹	41,132,612.24
高新大楼夹层工程	7,500,000		126,240.00		1.68	1.68%	自筹	126,240.00
合计		53,745,658.56	62,619,547.65	11,896,809.17	/	/	/	104,468,397.04

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	469,290,182.00			469,290,182.00
土地使用权	370,845,332.00			370,845,332.00
非专有技术	2,615,850.00			2,615,850.00
专利权	1,868,000.00			1,868,000.00
商标权	93,961,000.00			93,961,000.00
二、累计摊销合计	85,568,314.43	9,386,491.30		94,954,805.73

土地使用权	23,541,589.86	4,587,005.89		28,128,595.75
非专有技术	2,607,814.57	8,035.41		2,615,849.98
专利权	1,285,786.66	93,400.00		1,379,186.66
商标权	58,133,123.34	4,698,050.00		62,831,173.34
三、无形资产账面净值合计	383,721,867.57	-9,386,491.30		374,335,376.27
土地使用权	347,303,742.14	-4,587,005.89		342,716,736.25
非专有技术	8,035.43	-8,035.41		0.02
专利权	582,213.34	-93,400.00		488,813.34
商标权	35,827,876.66	-4,698,050.00		31,129,826.66
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专有技术				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	383,721,867.57	-9,386,491.30		374,335,376.27
土地使用权	347,303,742.14	-4,587,005.89		342,716,736.25
非专有技术	8,035.43	-8,035.41		0.02
专利权	582,213.34	-93,400.00		488,813.34
商标权	35,827,876.66	-4,698,050.00		31,129,826.66

本期摊销额：9,386,491.30 元。

12、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
职工公寓租金	415,331.4		92,295.90		323,035.5
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	976,851.85		27,777.78		949,074.07
合计	1,392,183.25		120,073.68		1,272,109.57

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	2,261,446.44	1,878,409.16
其他应收款	5,142,479.63	5,101,090.4
存货	877,672.08	1,120,331.86

固定资产	947.49	947.49
应付职工薪酬	2,740,926.76	2,740,926.77
长期股权投资	600,000.00	600,000
在建工程	662,904.78	662,904.78
预提费用	1,866,645.74	2,465,100.37
小计	14,153,022.92	14,569,710.83

14、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,664,862.46	1,888,889.04			42,553,751.50
二、存货跌价准备	7,468,879.05			1,617,731.84	5,851,147.21
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,000,000.00				4,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,316.61				6,316.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	4,419,365.23				4,419,365.23
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	56,559,423.35	1,888,889.04		1,617,731.84	56,830,580.55

15、 其他非流动资产:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
艺术品	2,785,532.00	2,400,000.00
合计	2,785,532.00	2,400,000.00

16、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		1,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	144,000,000.00
合计	200,000,000.00	145,000,000.00

17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,526,047.62	15,651,639.06
合计	18,526,047.62	15,651,639.06

下一会计期间（下半年）将到期的金额 18,526,047.62 元。

18、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	108,401,867.35	190,459,156.67
1-2 年	623,821.00	986,889.76
2-3 年	943,034.05	166,262.69
3-4 年	2,170,574.82	3,355,904.45
4-5 年	3,385,687.00	758,888.94
5 年以上	1,667,953.56	1,262,507.56
合计	117,192,937.78	196,989,610.07

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	32,472,140.81	137,993,629.50
1-2 年	97,296.61	98,893.46
2-3 年	54,175.75	60,208.82
3-4 年	47,152.14	41,802.74
4-5 年	101,444.59	108,376.21
5 年以上	126,898.31	111,897.34
合计	32,899,108.21	138,414,808.07

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,738,289.94	54,045,916.27	81,875,282.51	10,908,923.70
二、职工福利费		2,510,683.17	2,510,683.17	
三、社会保险费	3,937,356.58	11,807,379.74	14,415,537.45	1,329,198.87
其中：1、医疗保险费	1,329,198.87	2,440,853.62	2,440,853.62	1,329,198.87
2、基本养老保险费	2,608,157.71	8,319,905.10	10,928,062.81	
3、年金缴费				
4、失业保险费		521,690.76	521,690.76	
5、工伤保险费		280,054.38	280,054.38	
6、生育保险费		244,875.88	244,875.88	
四、住房公积金	393,417.07	1,199,274.00	1,477,465.07	115,226.00
五、辞退福利		254,428.51	254,428.51	
六、其他	86,683.68	973,452.47	979,304.04	80,832.11
合计	43,155,747.27	70,791,134.16	101,512,700.75	12,434,180.68

工会经费和职工教育经费金额 973,452.47 元，因解除劳动关系给予补偿 254,428.51 元。

21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-11,857,021.72	6,768,747.53
营业税	620.33	14,247.28
企业所得税	3,401,949.19	38,720,209.47
个人所得税	495,787.19	404,091.32
城市维护建设税	59,124.92	1,278,880.05

房产税	567,074.28	687,920.57
教育费附加	-58,739.95	579,180.90
地方教育费附加	-39,160.00	382,108.44
印花税	70,082.68	284,577.01
土地使用税	1,357,181.70	1,309,265.07
合计	-6,003,101.38	50,429,227.64

22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
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	369,101.38	193,760.00
合计	369,101.38	307,760.00

23、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,297,672.34	32,494,149.61
1-2 年	3,159,781.07	4,644,831.99
2-3 年	2,718,741.7	686,254.09
3-4 年	494,860.9	520,317.47
4-5 年	814,662.2	1,685,478.36
5 年以上	2,650,799.85	923,244.99
合计	40,136,518.06	40,954,276.51

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

25、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
加工费	2,719,062.40	4,139,760.63
运费	4,392,970.00	3,899,200.00
设计费		273,000.00
技术开发费	1,350,000.00	1,350,000.00
维修费	1,091,560.14	2,135,281.85
其他	3,760,000.00	749,814.20
合计	13,313,592.54	12,547,056.68

26、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技三项经费	700,000.00			700,000.00	
合计	700,000.00			700,000.00	/

27、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,725,645.44	2,775,810.60
合计	2,725,645.44	2,775,810.60

28、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,150,000.00						311,150,000.00

29、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	660,279,839.70			660,279,839.70
其他资本公积	52,788,697.05			52,788,697.05
合计	713,068,536.75			713,068,536.75

30、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	148,140,781.42			148,140,781.42
合计	148,140,781.42			148,140,781.42

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	559,753,620.26	/
调整后 年初未分配利润	559,753,620.26	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,633,751.55	/
应付普通股股利	93,345,000.00	
期末未分配利润	563,042,371.81	/

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	881,981,406.50	1,039,244,302.91
其他业务收入	1,686,162.11	2,290,384.13
营业成本	540,943,375.35	442,083,892.97

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	382,159,635.93	215,881,904.19	667,849,181.82	188,596,524.11
保健食品及其他	209,803,629.12	52,246,543.94	145,774,102.34	38,142,197.53
医药流通	290,018,141.45	272,408,821.01	225,621,018.75	215,018,999.79
合计	881,981,406.50	540,537,269.14	1,039,244,302.91	441,757,721.43

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	881,981,406.50	540,537,269.14	1,039,244,302.91	441,757,721.43
合计	881,981,406.50	540,537,269.14	1,039,244,302.91	441,757,721.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河北同汇医药有限公司	32,096,105.35	3.64
山东九州通医药有限公司	23,950,313.15	2.72
山西新龙药业有限公司	23,828,415.58	2.70
四川科伦医药贸易有限公司	23,766,553.88	2.69

河南康健医药药材股份有限公司	20,712,964.91	2.35
合计	124,354,352.87	14.10

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	63,295.96	115,588.19	
城市维护建设税	6,262,396.67	6,258,419.58	应纳流转税额
教育费附加	1,422,645.59	3,254,033.83	
合计	7,748,338.22	9,628,041.60	/

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	48,318,791.81	78,407,190.26
广告宣传促销费	60,875,599.34	234,885,072.30
折旧及摊销	816,200.37	679,964.80
市场营销开支	52,717,560.76	44,865,723.97
运输费	7,113,274.95	9,178,708.91
其他	930,858.01	1,449,321.12
合计	170,772,285.24	369,465,981.36

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	11,353,986.60	8,928,345.48
折旧及摊销	13,507,073.07	19,689,739.99
科研经费	2,255,685.48	12,622,052.21
行政开支	8,756,142.14	10,921,002.59
税金	4,178,359.68	4,197,131.96
其他	1,522,837.41	623,157.41
合计	41,574,084.38	56,981,429.64

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,945,420.30	7,807,856.52
减：利息收入	-1,259,471.76	-785,686.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	428,055.62	1,129,063.28

合计	5,114,004.16	8,151,233.28
----	--------------	--------------

37、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,221,592.90	-367,144.55
合计	-1,221,592.90	-367,144.55

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西本草天工科技有限责任公司	-263,905.21	-230,764.82	
北京江中高科技投资有限责任公司	-105,528.89	-87,855.21	
北京正旦国际投资有限责任公司	-852,158.80	-48,524.52	

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,888,889.04	1,749,854.63
二、存货跌价损失	-1,617,731.84	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	271,157.20	1,749,854.63

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,999.98	43,872.42	
其中：固定资产处置利得	16,999.98	43,872.42	
政府补助	1,106,592.16	50,165.22	
其它	732,898.88	270,611.49	
合计	1,856,491.02	364,649.13	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
项目扶持资金	105,142.16	50,165.22	
政府奖励	1,001,450.00		
合计	1,106,592.16	50,165.22	/

40、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,222.69	44,037.85	
其中：固定资产处置损失	5,222.69	44,037.85	
对外捐赠	1,010,605.51	2,787,039.78	
非常损失	2,400.00	10,200.00	
赔偿金，违约金及罚款支出	266,471.40	2,170.00	
其他支出	130,000.00	102,999.98	
合计	1,414,699.60	2,946,447.61	

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,944,427.49	24,784,568.85
递延所得税调整	416,687.91	642,488.63
合计	17,361,115.40	25,427,057.48

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=96,633,751.55/311,150,000=0.3106

稀释每股收益=96,633,751.55/311,150,000=0.3106

扣除非经常性损益后的基本每股收益=96,448,820.73/311,150,000=0.3100

扣除非经常性损益后的稀释基本每股收益=96,448,820.73/311,150,000=0.3100

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
企业间往来	354,550,412.47
营业外收入	1,789,325.88
利息收入	1,259,471.76
其他	3,043,501.87
合计	360,642,711.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
企业间往来	300,976,373.01
销售、管理费用支出	138,819,521.04
营业外支出	186,300.00
银行手续费	428,055.62
其他	4,490,476.07
合计	444,900,725.74

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
再融资项目披露费	230,000.00
合计	230,000.00

44、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,103,407.18	125,098,253.05
加：资产减值准备	427,533.06	1,749,854.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,011,207.40	28,381,716.64
无形资产摊销	9,386,491.30	9,276,619.34
长期待摊费用摊销	120,073.68	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-11,777.29	10,859.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,945,420.30	8,103,933.78
投资损失(收益以“—”号填列)	1,221,592.90	367,144.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	416,687.91	642,488.63
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)	5,775,551.06	-38,739,777.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	273,854,737.65	-257,023,919.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-270,039,492.46	312,865,441.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,211,432.69	190,732,613.79
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	704,190,528.85	281,952,908.15
减: 现金的期初余额	748,895,503.67	264,752,776.49
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	-44,704,974.82	17,200,131.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	704,190,528.85	748,895,503.67
其中: 库存现金	169,354.83	136,272.62
可随时用于支付的银行存款	696,016,680.03	742,004,664.37
可随时用于支付的其他货币资金	8,004,493.99	6,754,566.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	704,190,528.85	748,895,503.67

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西江中制药(集团)有限责任公司	国有企业(全民所有制企业)	江西南昌	钟虹光	医药及其他行业的投资及管理	274,510,000.00	41.49	41.49	是	70550760-2

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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	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	70,000,000	99.71	99.71	70551511-9
江西九州通药业有限公司	有限责任公司	南昌	易敏之	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	100,000,000	51	51	78410841-4
江西江中食品有限责任公司	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)	30,000,000	100	100	68599787-7
江西江中药亭有限责任公司	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。	5,000,000	100	100	68854494-5
宁夏朴卡酒业有限公司	有限责任公司	银川	钟虹光	对食品及其它行业的投资及控股管理:枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发;对外贸易经营(以上项目为筹建)	20,000,000	100	100	69431423-0

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
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	88,000,000	40	40	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	高科技投资管理	50,000,000	20	20	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	高科技投资管理	64,000,000	26.5625	26.5625	758208091

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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
一、合营企业					
二、联营企业					
江西本草天工科技有限责任公司	111,196,378.87	15,813,141.17	95,383,237.70	2,239,198.28	-659,763.03
北京江中高科技投资有限责任公司	217,722,640.64	183,158,341.96	34,564,298.68		-527,644.47
北京正旦国际科技有限责任公司	119,028,089.42	72,275,175.18	46,752,914.24	1,465,923.75	-3,208,429.21

4、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关系	组织机构代码
江西江中小舟医药贸易有限责	母公司的控股子公司	72394376-6

任公司		
江西中江地产股份有限公司	母公司的控股子公司	15830998-0
恒生食业有限责任公司	母公司的控股子公司	74196638-X
九州通医药集团股份有限公司	其他	71451795-X

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
九州通医药集团股份有限公司	采购商品	协议价格	54,348,566.07	20.89	41,902,745.53	17.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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公司	出售商品	协议价格	6,393,666.64	0.72	4,034,469.68	0.69

(2) 其他关联交易

2008年3月14日经本公司第四届第十八次董事会决议，公司委托江西江中小舟医药贸易有限公司（以下简称“小舟公司”）销售销售博洛克、冬菀止咳颗粒、痔康片等产品。委托销售价格的定价政策参照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。小舟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，老品种博洛克的运费由小舟公司承担，其他品种（冬菀止咳颗粒和痔康片）的运费由本公司承担。小舟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）。委托销售协议自2008年1月1日起执行，今后双方若无异议，则协议自动延续。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西江中小舟医药贸易有限公司	5,362,239.52	268,111.98	2,808,807.44	140,440.37

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京江中高科技投资有限责任公司	1,120,000	1,120,000
应付账款	九州通医药集团股份有限公司	42,937,416.83	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,011,949.92	100	917,822.38	15.27	80,071,801.56	100	4,620,814.96	5.77
组合小计	6,011,949.92	100	917,822.38	15.27	80,071,801.56	100	4,620,814.96	5.77
合计	6,011,949.92	/	917,822.38	/	80,071,801.56	/	4,620,814.96	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,362,239.52	89.19	268,111.98	79,422,091.16	99.19	3,971,104.56
5 年以上	649,710.4	10.81	649,710.4	649,710.4	0.81	649,710.4
合计	6,011,949.92	100.00	917,822.38	80,071,801.56	100.00	4,620,814.96

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	5,362,239.52	1 年以内	89.19
苏州医药站	非关联方	83,987.28	5 年以上	1.40
北京广安医药公司	非关联方	65,241.07	5 年以上	1.09
青海省医药有限责任公司	非关联方	44,403.35	5 年以上	0.74
唐山药材采购供应站国药批发部	非关联方	42,175.46	5 年以上	0.70
合计	/	5,598,046.68	/	93.12

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	5,362,239.52	89.19

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,139,713.00	6.36	4,139,713.00	100.00	3,800,000.00	3.93	3,800,000.00	100

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	57,435,310.35	93.28	27,056,760.79	44.69	92,782,018.53	96.07	27,129,955.25	29.24
组合小计	57,435,310.35	93.28	27,056,760.79	44.69	92,782,018.53	96.07	27,129,955.25	29.24
合计	61,575,023.35	/	31,196,473.79	/	96,582,018.53	/	30,929,955.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	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。
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	100	
合计	4,139,713.00	4,139,713.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,015,327.54	6.99	200,766.38	1,535,115.24	1.65	76,755.76
1 至 2 年	1,820,084.65	3.17	546,025.40	1,627,232.24	1.75	488,169.67
2 至 3 年	50,427,713.59	87.80	25,213,856.80	88,260,432.03	95.13	25,235,941.30
3 至 4 年	248,028.55	0.43	173,619.99	74,107.00	0.08	51,874.90
4 至 5 年	5,546	0.01	3,882.20	26,394.68	0.03	18,476.28
5 年以上	918,610.02	1.60	918,610.02	1,258,737.34	1.36	1,258,737.34
合计	57,435,310.35	100.00	27,056,760.79	92,782,018.53	100.00	27,129,955.25

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
江西省省属国有	非关联方	50,384,732.59	2-3 年	81.83

企业资产经营（控股）有限公司				
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	6.17
南昌市土地储备中心南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	1-2 年	2.52
南昌给水电力段用电管理所	非关联方	339,713.00	5 年以上	0.55
通标标准技术服务（上海）有限公司	非关联方	352,050.00	1 年以内	0.57
合计	/	56,426,173.40	/	91.64

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
江西江中医药贸易有限责任公司	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	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00			51	51
江西江中食品有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
江西江中药亭连锁有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
宁夏朴卡酒业有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			55	55
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			1	1
国盛证券有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	4,000,000.00		1.685	1.685

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西本草天工科技有限责任公司	32,495,967.93	37,973,200.29	-263,905.21	37,709,295.08				40	40
北京江中高科技投资有限责任公司	10,000,000.00	7,098,477.70	-105,528.89	6,992,948.81				20	20
北京正旦国际科技有限责任公司	17,000,000.00	14,935,920.52	-852,158.80	14,083,761.72				26.5625	26.5625

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	451,233,837.06	585,715,256.90
其他业务收入	510,675.83	584,608.38
营业成本	267,391,934.65	226,369,882.97

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	302,954,625.61	215,880,630.94	485,319,918.83	188,600,535.95
保健食品及其他	148,279,211.45	51,313,253.32	100,395,338.07	37,550,562.24
合计	451,233,837.06	267,193,884.26	585,715,256.90	226,151,098.19

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	451,233,837.06	267,193,884.26	585,715,256.90	226,151,098.19
合计	451,233,837.06	267,193,884.26	585,715,256.90	226,151,098.19

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

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	444,715,646.49	98.56
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	6,393,666.64	1.42
江西省邮政物流有限公司	104,623.08	0.02
北京昌达物流有限公司	17,372.65	
百世物流科技(中国)有限公司	2,528.20	
合计	451,233,837.06	100.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,221,592.9	-367,144.55
合计	-1,221,592.90	-367,144.55

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西本草天工科技有限责任公司	-263,905.21	-230,764.82	
北京江中高科技投资有限责任公司	-105,528.89	-87,855.21	
北京正旦国际投资有限责任公司	-852,158.80	-48,524.52	
合计	-1,221,592.90	-367,144.55	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,794,299.84	124,934,638.62
加：资产减值准备	-5,054,205.88	6,189,033.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,569,224.91	27,021,662.56
无形资产摊销	9,301,805.56	5,288,009.42
长期待摊费用摊销	120,073.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,115.20	326.07

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,918,827.26	7,804,759.02
投资损失（收益以“-”号填列）	1,221,592.90	367,144.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,358,327.17	-286,363.72
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）	-2,169,467.14	-39,935,822.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,362,622.87	12,971,983.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,412,306.14	47,823,491.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,011,910.23	192,178,862.95
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	659,450,301.92	133,252,367.84
减：现金的期初余额	671,230,304.27	107,343,922.70
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	-11,780,002.35	25,908,445.14

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	11,777.29
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）	1,106,592.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-676,578.03
所得税影响额	-207,184.91
少数股东权益影响额（税后）	-49,675.69
合计	184,930.82

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.3106	0.3106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.3100	0.3100

3、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据期末余额为 8,149.69 万元,较上年末下降 28,541.65 万元,下降幅度为 77.79%,主要系①银行承兑汇票到期兑现;②销售收入下降,收到的银行承兑汇票减少所致。
- (2) 应收账款期末余额为 4,504.10 万元,较上年末增长 2,972.34 万元,增长幅度为 194.05%,主要系子公司江西九州通药业有限公司应收账款增长所致,该公司的销售信用政策为每年末将当年度的应收款项大部分结清。
- (3) 其他应收款期末余额为 3,495.35 万元,较上年末下降 3,420.20 万元,下降幅度为 49.46%,主要系本报告期收回江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司往来欠款所致。
- (4) 在建工程期末余额为 10,004.90 万元,较上年末增长 5,072.27 万元,增长幅度为 102.83%,主要系本报告期公司继续投资建设 OTC 制剂生产线改造项目及液体制剂生产线项目所致。
- (5) 短期借款期末余额为 20,000.00 万元,较上年末增长 5,500.00 万元,增长幅度为 37.93%,主要系本报告期调整了贷款结构,将长期借款转为短期借款所致。
- (6) 应付账款期末余额为 11,719.29 万元,较上年末下降 7,979.67 万元,下降幅度为 40.51%,主要系本期支付了上年末未结算的款项所致。
- (7) 预收账款期末余额为 3,289.91 万元,较上年末余额下降 10,551.57 万元,下降幅度为 76.23%,主要系本报告期末客户提前支付的货款减少所致。
- (8) 应付职工薪酬期末余额为 1,243.42 万元,较上年末下降 3,072.16 万元,下降幅度为 71.19%,主要系本报告期支付上年末计提的年度绩效薪酬所致。
- (9) 应交税费期末余额为-600.31 万元,较上年末下降 5,643.23 万元,下降幅度为 111.90%,主要系①本报告期完成 2010 年所得税汇算清缴工作并缴清税款;②本报告期期末未抵扣的进项税增加所致。
- (10) 一年内到期的非流动负债期末余额为零,较上年末下降 8,000.00 万元,下降幅度为 100%,主要系本报告期归还了一年内到期的长期借款所致。
- (11) 销售费用本期发生额为 17,077.23 万元,较上年同期下降 19,869.37 万元,下降幅度为 53.78%,主要系本报告期调整市场投入结构所致。
- (12) 财务费用本期发生额为 511.40 万元,较上年同期下降 303.72 万元,下降幅度为 37.26%,主要系本报告期累计借款总额较上年同期下降,借款利息相应下降所致。
- (13) 经营活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 14,921.14 万元,较上年同期下降 4,152.12 万元,下降幅度为 21.77%,主要系本报告期采购支出较上年同期增长所致。
- (14) 投资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-6,989.49 万元,较上年同期增长 1,788.42 万元,增长幅度为 20.37%,主要系本报告期购建固定资产支出较上年同期减少所致。
- (15) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-12,402.15 万元,较上年同期下降 3,826.81 万元,下降幅度为 44.63%,主要系本报告期归还了部分借款所致。

八、 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、 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

2011 年 7 月 29 日