

江中药业股份有限公司

600750

2011 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	13
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	24
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告	29
十二、 备查文件目录	48
会计报表附注	49

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
皮耐安	独立董事	工作原因	文跃然

(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	0791-88169323	0791-88169323
传真	0791-88164029	0791-88164029
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
最近一次变更	公司变更注册登记日期 2011 年 5 月 9 日 公司变更注册登记地点 南昌市高新区火炬大道 788 号 企业法人营业执照注册号 360000110004725 税务登记号码 360106158307408、360105158307408 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	276,931,976.15
利润总额	276,785,954.14
归属于上市公司股东的净利润	227,818,447.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	207,267,819.66

经营活动产生的现金流量净额	168,295,685.70
---------------	----------------

(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	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,703,682.13		-96,119.54	-578,764.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,076,757.32		100,330.38	650,481.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519,097.20		-7,381,368.17	-136,678.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,192,366.30			
少数股东权益影响额	-279,115.11		48,166.50	67,678.97
所得税影响额	-4,216,601.14		380,924.72	
合计	20,550,628.04	-	-6,948,066.11	2,717.47

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 25,192,366.30 元，系江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原名江西省外贸资产经营有限公司）欠款 50,384,732.59 元，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司按其账龄计提坏账准备 25,192,366.30 元。公司于 2012 年 3 月 30 日收到资产经营公司支付的 50,384,732.59 元，故本报告期冲回该笔款项计提的坏账准备 25,192,366.30 元。

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,647,303,929.25	2,563,606,199.09	3.26	1,890,024,331.64
营业利润	276,931,976.15	310,806,134.70	-10.90	244,970,218.48
利润总额	276,785,954.14	303,428,977.37	-8.78	244,905,256.98
归属于上市公司股东的净利润	227,818,447.70	261,203,025.00	-12.78	201,095,148.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	207,267,819.66	268,151,091.11	-22.70	201,092,431.51
经营活动产生的现金流量净额	168,295,685.70	222,292,622.27	-24.29	378,316,022.23
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,588,819,989.68	2,506,018,377.30	3.30	1,597,658,060.98
负债总额	671,109,298.65	726,925,935.90	-7.68	524,725,961.42
归属于上市公司股东的所有者权益	1,866,586,386.13	1,732,112,938.43	7.76	1,026,582,305.43
总股本	311,150,000.00	311,150,000.00	不适用	295,876,800.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.73	0.88	-17.05	0.68
稀释每股收益 (元 / 股)	0.73	0.88	-17.05	0.68
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.67	0.91	-26.37	0.68
加权平均净资产收益率 (%)	12.72	23.63	减少 10.91 个百分点	19.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.57	24.26	减少 12.69 个百分点	19.86
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.54	0.71	-23.94	1.28
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	6	5.57	7.72	3.47
资产负债率 (%)	25.92	29.01	减少 3.09 个百分点	32.84

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	15,273,200	4.91				-15,273,200	-15,273,200	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,273,200	4.91				-15,273,200	-15,273,200	0	0.00
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	295,876,800	95.09				15,273,200	15,273,200	311,150,000	100.00
1、人民币普通股	295,876,800	95.09				15,273,200	15,273,200	311,150,000	100.00
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	311,150,000	100.00				0	0	311,150,000	100.00

股份变动的批准情况

2011 年 12 月 30 日，经上海证券交易所批准,公司 2010 年度非公开发行限售股份 15273200 股上市流通。

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
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	2,000,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
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	200,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
中信证券股份有限公司	2,200,000	2,200,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
五矿集团财务有限责任公司	2,200,000	2,200,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
五矿投资发展有限责任公司	3,600,000	3,600,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
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	300,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
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	300,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
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	4,000,000	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
安徽国元创投有限责任公司	473,200	473,200	0	0	定向增发限售股份	2011年12月30日
合计	15,273,200	15,273,200	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2010年12月20日	36	15,273,200	2011年12月30日	15,273,200	

2、公司股份总数及结构的变动情况

(1) 报告期内，公司股份总数未发生变化。

(2) 经上海证券交易所批准，公司 2010 年度非公开发行限售股份 1527.32 万股于 2011 年 12 月 30 日上市流通，公司股份由此全部成为无限售条件流通股。

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

2011 年末股东总数			14,377 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数			14,780 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	4.42	13,750,557	1,437,346	0	未知	0
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	2.22	6,922,561	-324,026	0	未知	0
中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金	其他	2.10	6,538,040	517,658	0	未知	0
兵器财务有限责任公司	其他	1.53	4,758,841	4,265,841	0	未知	0
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	1.41	4,385,622	385,622	0	未知	0
中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放式证券投资	其他	1.29	4,000,133	4,000,133	0	未知	0
中国工商银行－融通动力先锋股票型证券投资基金	其他	1.25	3,897,767	3,597,767	0	未知	0
五矿投资发展有限责任公司	其他	1.16	3,600,000	0	0	未知	0
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	其他	1.15	3,591,400	3,591,400	0	未知	0
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	13,750,557			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	6,922,561			人民币普通股			

中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	6,538,040	人民币普通股
兵器财务有限责任公司	4,758,841	人民币普通股
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	4,385,622	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资	4,000,133	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	3,897,767	人民币普通股
五矿投资发展有限责任公司	3,600,000	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,591,400	人民币普通股

股东情况的说明：2012 年 2 月，江西江中制药（集团）有限责任公司（下称：江中集团）将其持有的公司无限售流通股 614 万股质押给江西济民可信集团有限公司。至此，江中集团所持本公司股份中累计质押 6454 万股，占公司总股本 20.74%。

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

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未变更，控股股东为江中集团，实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会（下称：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	124,510,000
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

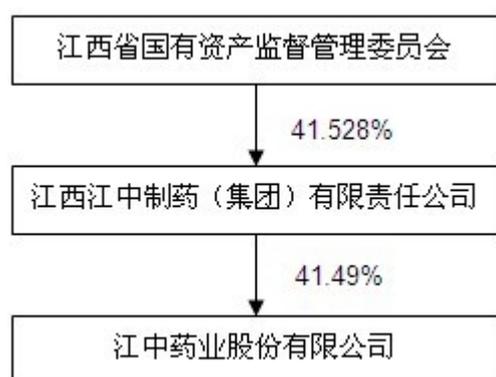
单位：元 币种：人民币

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	54	2008年12月23日		0	0		39.35	是
钟虹光	董事	男	53	2008年12月23日		0	0		51.26	是
邓跃华	董事	男	53	2008年12月23日		0	0		36.81	是
廖礼村	董事	男	58	2008年12月23日		0	0		23.05	是
卢小青	董事	女	43	2008年12月23日		0	0		36.78	是
刘殿志	董事	男	50	2009年9月18日		0	0		40.3	是
刘为权	董事	男	41	2009年9月18日		0	0		1.2	是
皮耐安	独立董事	男	68	2005年11月25日		0	0		5	否
何渭滨	独立董事	男	65	2008年7月11日		0	0		5	否
蔺春林	独立董事	男	65	2008年7月11日		0	0		5	否
文跃然	独立董事	男	49	2010年4月21日		0	0		5	否
刘立新	监事会主席	男	44	2009年9月18日		0	0		29.92	否
倪小兰	监事	女	46	2009年9月18日		0	0		26.72	否
刘协斌	职工监事	男	34	2008年12月23日		0	0		9.7	否
刘辉 (已离任)	总经理	男	45	2008年12月23日	2011年4月19日	0	0		48.48	否
刘旭海	副总经理	男	49	2008年12月23日		0	0		40.95	否

郭勇 (已离任)	副总经理	男	41	2008年12月23日	2011年7月29日	0	0		30.03	否
卢建中	副总经理	男	54	2008年12月23日		0	0		34.62	否
吴霞	财务总监/ 董事会秘书	女	35	2009年4月20日		0	0		26.42	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	495.59	/

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，本公司总经理；现任江西江中制药（集团）股份有限公司董事、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）有限责任公司董事长、党委书记，江西中江地产股份有限公司董事长，本公司董事、总经理。

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）有限责任公司董事、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、本公司董事长；现任江西江中制药（集团）有限责任公司纪委书记、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、本公司人力资源总监；现任江西江中制药（集团）有限责任公司董事、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）有限责任公司董事、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：历任本公司财务部长、财务总监，江西江中制药（集团）有限责任公司财务部长、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）有限责任公司董事、财务总监，江西中江地产股份有限公司董事、本公司董事。

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、中文天地出版传媒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；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。

文跃然：文先生在人力资源研究及教育领域拥有二十年的经验，在人力资源领域拥有多项研究成果，曾获国家人事部“优秀论文一等奖”、“北京市政府优秀教学成果二等奖”等奖项。现任中国人民大学劳动人事学院副教授、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，本公司人事行政总监、党委副书记、监事；现任本公司党委副书记、监事会主席。

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

刘协斌：历任江中制药厂车间技术员、本公司生产计划主管、职工监事；现任本公司制造部计划经理、职工监事。

刘辉（已离任）：于 2011 年 4 月 19 日离任。

刘旭海：历任江中制药厂车间主任，本公司总经理、总工程师；现任本公司副总经理。

郭勇（已离任）：于 2011 年 7 月 29 日离任。

卢建中：历任江中制药厂技术员、研发中心主任、本公司研发总监；现任本公司副总经理。

吴霞：历任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、本公司资产运营部经理；现任本公司财务总监、董事会秘书。

公司第五届董事会已到期，新一届（第六届）董事会候选人已经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

（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	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
易敏之	江西江中制药（集团）有限责任公司	董事、常务副总经理	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
邓跃华	江西江中制药（集团）有限责任公司	董事、副总经理	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
廖礼村	江西江中制药（集团）有限责任公司	纪委书记	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
卢小青	江西江中制药（集团）有限责任公司	董事、党委副书记、人力资源总监	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
刘殿志	江西江中制药（集团）有限责任公司	董事、法务总监	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	否
刘为权	江西江中制药（集团）有限责任公司	董事、财务总监	2011 年 3 月 1 日	2014 年 3 月 1 日	是

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	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
易敏之	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
邓跃华	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
廖礼村	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
卢小青	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
刘殿志	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日	是
刘为权	江西中江地产股份有限公司	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 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	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毕

(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
刘辉	总经理	离任	因为个人原因申请辞职
郭勇	副总经理	离任	因为个人原因申请辞职

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,676
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	958
销售人员	2,129
技术人员	289
财务人员	52
管理人员	101
其他人员	147
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	58
大学本科	673
大专	1,088
中专、职高等	1,857

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》、《公司总经理工作细则》、《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 9 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。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 5 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。为完善公司内幕信息管理，报告期内公司根据相关法规修订并完善《内幕信息知情人登记管理制度》，以有效防范内幕交易，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。

(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	9	9	6	0	0	否
钟虹光	否	9	9	6	0	0	否
邓跃华	否	9	9	6	0	0	否
卢小青	否	9	9	6	0	0	否
廖礼村	否	9	9	6	0	0	否
刘殿志	否	9	9	6	0	0	否
刘为权	否	9	9	6	0	0	否
皮耐安	是	9	9	6	0	0	否
何渭滨	是	9	9	6	0	0	否
蔺春林	是	9	9	6	0	0	否
文跃然	是	9	8	6	1	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
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、董事会秘书等保持必要的联系，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

- 1、业务方面：公司及控股子公司具有独立完整的采供、生产和销售体系及自主经营能力，与控股股东主营业务相互独立，不存在任何业务控制或其他影响本公司业务独立的关系。
- 2、人员方面：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生或任命。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。
- 3、资产方面：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。
- 4、机构方面：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。
- 5、财务方面：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) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员实行绩效考核，并将考核结果与个人的收入挂钩，每年初签订经营目标考核责任书，年末结合公司年度经营业绩、高级管理人员的任期目标完成情况确定其报酬和奖励；公司还通过建立再培训机制，实现管理层整体素质的提高。

(五) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(六) 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》，对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 20 日	上海证券报	2011 年 4 月 21 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 8 月 18 日	上海证券报	2011 年 8 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) 2011 年公司总体经营情况

2011 年，公司为应对原材料成本居高不下等因素的影响，及时调整市场策略，大力推进新品推广工作，整体运行较为平稳。全年实现营业收入 26.47 亿元，同比上升 3.26%；营业成本 17.60 亿元，同比增长 22.42%；归属于母公司所有者的净利润 2.28 亿元，同比下降 12.78%；每股收益 0.73 元。

主营业务

2011 年，中成药产品全年实现销售收入 9.90 亿元，同比下降 27.89%。为缓解原材料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。下半年，公司积极开展一系列渠道和终端维护策略，同时，探索新产品营销模式，这使得 OTC 类产品销售逐步恢复，并为 2012 年 OTC 业务的快速增长奠定了基础。

2011 年，保健食品业务通过调整产品结构、新广告开发及终端管理提升使终端竞争力获得较大提升，实现了较快的增长，全年实现销售收入 5.65 亿元，较上年同期增长 87.54%。

生产制造

2011 年，公司以新版 GMP 认证为契机，继续推进精益制造，全面提升生产及管理水平。公司产品在全国药检部门的抽检合格率为 100%，万元产值人数下降 16.6%，能耗下降 11.4%，设备维修成本下降 27.2%，全年未出现重大质量问题，并顺利通过新版 GMP 认证。

研发

2011 年，公司以产品自主创新为研发工作战略目标，共开展自立科研项目近百项，部分新产品已顺利推出市场，多项研究获得了专业认可，其中“健胃消食片的质量控制方法”专利荣获江西省政府专利奖，“复合肽的研究”项目荣获轻工部科技进步一等奖；江中保健食品研发创新团队也获得了“江西省科技创新优势团队”称号。

内部管理

2011 年，公司进行了“业务分线管理、职能贴线服务”的组织变革，并实施“赛马选马、结果导向、业绩说话”的用人机制，为公司实现十二五规划目标在组织与人才方面奠定了坚实基础。

2011 年，全体员工通过“建规则、知规则、行规则”三个阶段的工作，在 2010 年初步建立了规则文件体系的基础上，结合新业务的发展，对公司所有规则文件重新梳理并进一步优化和完善，让讲规则真正成为一种文化。

(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)主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
中成药	990,578,159.95	566,455,878.69	42.82	-27.89	14.14	减少 21.05 个百分点
医药流通	1,085,113,457.26	1,051,982,992.26	3.05	22.64	22.06	增加 0.46 个百分点
保健食品 及其他	564,539,921.08	141,047,624.73	75.02	87.54	78.31	增加 1.3 个百分点

2)主营业务分地区情况表

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	2,640,231,538.29	3.16

(3)公司资产构成变动分析

1)货币资金期末余额为 53,790 万元，较上年末下降 21,099 万元，下降幅度为 28.17%，主要系本报告期在建工程、固定资产投资增加较大所致。

2)应收票据期末余额为 45,340 万元，较上年末增长 8,649 万元，增长幅度为 23.57%，主要系本报告期应收票据结算方式比重增加。

3)预付账款期末余额为 8,154 万元，较上年末增长 2,696 万元，增长幅度为 49.40%，主要系本报告期业务量增长所致。

4)在建工程期末余额为 19,068 万元，较上年末增长 14,136 万元，增长幅度为 286.58%，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)递延所得税资产期末余额为 1,079 万元，较上年末下降 378 万元，下降幅度为 25.95%，主要系本报告期资产负债表日后收回江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司债务 5,038 万元，计提的坏账准备转回所致。

6)短期借款期末余额为 20,000 万元，较上年末增长 5,500 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。

7)应付票据期末余额为 623 万元，较上年末下降 942 万元，下降幅度为 60.17%，主要系子公司江西九州通药业减少应付票据结算方式所致。

8)应付账款期末余额为 24,326 万元，较上年末增长 4,627 万元，增长幅度为 23.49%，主要系本期末未结算的贷款增长所致。

9)预收账款期末余额为 10,713 万元，较上年末下降 3,128 万元，下降幅度为 22.60%，主要系本报告期末客户提前支付的货款减少所致。

10)应交税费期末余额为 397 万元，较上年末下降 4,646 万元，下降幅度为 92.13%，主要系本报告期内购进货物产生进项税所致。

11)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 万元，主要系本报告期归还了一年内到期的长期借款所致。

12)其他非流动负债期末余额为 1,239 万元，较上年末增长 961 万元，增长幅度为 346.38%，主要系本报告期收到余干县政府支付的补偿款 908.52 万元计入递延收益所致。

(4) 公司利润表指标变动分析

1) 营业成本本期发生额为 176,036 万元, 较上年同期增长 32,241 万元, 增长幅度为 22.42%, 主要系①产品结构变化; ②主要产品原材料价格上涨所致。

2) 销售费用本期发生额为 48,966 万元, 较上年同期下降 16,003 万元, 下降幅度为 24.63%, 主要系本报告期调整市场投入结构所致。

3) 财务费用本期发生额为 750 万元, 较上年同期下降 523 万元, 下降幅度为 41.10%, 主要系①本报告期再融资项目资金存款使得利息收入增长; ②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。

4) 资产减值损失本期发生额为 -2,841 万元, 较上年同期下降 3,076 万元, 下降幅度为 1310.23%, 主要系本报告期资产负债表日后收回江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司债务 5,038 万元, 计提的坏账准备转回所致。

5) 营业外支出本期发生额为 323 万元, 较上年同期下降 521 万元, 下降幅度为 61.71%, 主要系本年度发生的捐赠较上年同期减少所致。

(5) 公司现金流量分析

1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 16,830 万元, 较上年同期下降 5,400 万元, 下降幅度为 24.29%, 主要系本报告期材料采购成本上涨, 采购支出较上年同期增长所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 -24,751 万元, 较上年同期下降 10,677 万元, 下降幅度为 75.87%, 主要系本期继续投资建设 OTC 制剂生产线改造项目及液体制剂生产线项目所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 -13,178 万元, 较上年同期下降 53,436 万元, 下降幅度为 132.73%, 主要系上年同期非公开发行股票募集资金 5.3 亿元所致。

(6) 主要控股公司情况

单位: 人民币 万元

序号	公司名称	持股比例或表决权比例	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	江西江中医药贸易有限责任公司	99.71%	药品批发、零售、副食品销售	7000	44692	9199	559
2	江西江中食品有限责任公司	100%	预包装食品经营	3000	2526	1006	-126
3	宁夏朴卡酒业有限公司	100%	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发; 对外贸易经营	2000	2520	1709	-182
4	西藏江中参灵草药业有限公司	100%	中草药收购、加工、销售、国内贸易、保健品开发、生物医药开发	2000	402	400	0.28
5	江西九州通药业有限公司	51%	药品、化妆品、日用百货的销售	10000	20072	10380	843

经公司第五届董事会第二十四次会议审议批准, 公司将注销全资子公司西藏江中参灵草药业有限公司。相关注销手续目前正在办理中。

经公司第五届董事会第二十次会议批准, 公司对全资子公司江西江中药亭连锁有限责任公司进行吸收合并, 合并完成后予以注销。报告期内, 注销手续已办理完毕。

2、对公司未来发展的展望

(1)行业发展趋势

2011 年,是国家"十二五"规划的开局之年,是三年医疗改革的收官之年,更是新医改进入攻坚阶段的一年。展望未来,随着医改的不断深化,虽然公立医院改革、基药招标、支付方式改革等政策走向的不确定性将给行业发展带来挑战,但医疗保险覆盖率及医保补助标准不断提高、基本医疗保障体系日益健全将仍是主线;同时"疾病谱的变化,人口老龄化,消费升级和医保投入加大"作为四大支撑,使医药产业在宏观政策与消费市场上都将迎来一个良好的发展机遇。根据 SFDA 南方所的测算,未来十年,中国医药工业总产值的年复合增长率有望达到 22%,到 2020 年中国有望成为仅次于美国的全球第二大药品市场。因此,医药行业将很可能步入行业发展的"黄金十年"。同时,在政策挤压和日益加剧的市场竞争下,行业整合将使优质企业得到更大的发展空间。

对于公司所处 OTC 药品及保健品(含保健食品及功能食品)细分领域,未来发展还呈现如下特点:

第一,OTC 产品间接受益医改投入,具备进一步发展的空间。

OTC 产品的销售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,不需要经过医生,比处方药显出更多的一般消费品的特征。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",小病进药店、大病去医院"已经成为一种普遍现象,自我药疗成为了人们的一种生活方式。

据中国非处方药物协会发布的《中国非处方药行业发展蓝皮书》(2010)显示,从 2000 年至今我国正式施行药品分类管理的 10 年间,中国 OTC 市场规模增长了近 5 倍,到 2010 年已超过 1200 亿元,预计到 2014 年将达到 1923 亿元。

第二,保健品市场潜力巨大,品牌中药企业具有天然优势。

随着社会经济的发展,国家已开始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;同时随着社会发展、收入增加和观念改变带来了医药消费市场的升级与分化,药品消费市场已由过去单纯的治疗需求,向高端的预防、保健、康复等方向分化发展。而中药企业尤其是品牌中药企业向保健品等健康产品进行产品和品牌延伸具有天然的优势,其以中医文化为基础,利用中药特有属性,针对消费者不同诉求,将保健养生元素与其他日常生活有机结合的一组产品,对亚健康状态调节等中医养生方面有独特优势,并涵盖人们生活的方方面面,使这类产品拥有巨大的市场潜力。

(2)新年度经营计划

2012 年,公司将继续"以中药产业为主体,经营非处方药及保健品"的战略为行动方向,以市场为引领,以人才为关键,以规则为行动方针,密切关注政策变化,及时调整管理模式,积极创新产品及营销策略,实现公司的良性运作和健康发展。

2012 年公司计划实现合并营业收入为 30 亿元,费用率控制在 30%以内。

1)营销

OTC 业务:2012 年,OTC 业务将继续提升渠道满意度,强化与终端战略合作,并创新经营模式,实现从单一的广告产品营销模式向广告产品与非广告产品相结合模式过渡,充分利用公司的品牌和渠道资源,有计划的推出差异化产品,丰富终端产品线,从而建立"大品牌、

大终端模式”。

保健食品业务：2012 年，在传统渠道保持稳定的基础上，发展自用保健品市场，积极探索新的经营模式，扩大产品的知名度；加大招商力度，增加产品渠道及终端覆盖，并严格维护价格体系；增加产品规格，完善产品包装，积极储备并适时推出系列产品。

2) 科研开发

2012 年将根据公司战略，完成功能食品系列健康品的研发、深入研究参灵草及系列产品开发、初元优化升级及系列产品开发、OTC 类产品储备新产品的研发。

3) 生产制造

2012 年公司将继续践行精益制造，大力推行节能降耗，有效控制生产费用；积极推进新版 GMP 整体运行，有效提升质量技术水平。

3、资金需求及筹措

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 2012 年科研开发项目投入和新产品上市销售拓展，仍需较大的资金投入。为降低财务费用，改善负债结构，公司将积极拓宽融资渠道，推出公司债券融资计划。

4、风险因素及应对措施

(1) 新品推广风险

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，存在无法达到预期效果的可能性。

对此，公司制定了详细的新品上市流程，并严格执行。在新产品推出市场前，公司会进行较长时间的市场测试、新品试销，以最大限度降低新品推广的风险。

(2) 原材料成本控制压力

根据中国中药协会的监测数据，2010 年全国 537 种中药材中有 84% 涨价，均匀涨幅为 109%，涨幅超过 100% 的品种多达 96 个。而 2011 年 3 月以来，中药材涨价进入第四轮高峰，与此前三次相比，这次是新中国成立以来最猛的涨幅。虽然近期中药材价格有下降的趋势，但由于受宏观经济、自然气候、需求增长、游资炒作等多种因素影响，中药材价格仍然可能会波动，将对中药制药企业带来影响。

为合理控制成本，公司一方面继续加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，进一步加强生产规划，做到统筹安排、资源优化。另一方面，继续强化预算管理，增收节支，并积极开展营销方式创新，寻找多角度、多途径地落实各项增收节支措施，实现降费降本。

(3) 行业竞争加剧的风险

公司所属中药 OTC 及保健品行业，定位于消费用药及日常养生健康产品，市场容量大，营销方式上主要采取广告拉动加终端推动的策略，产品及营销模式均容易被竞争对手模仿或追随，一旦出现实力强大的对手，将面临较大风险。

面对日益加剧的行业竞争，公司将不断创新营销模式，以独特的市场定位及差异化的战略，持续提升公司竞争力。OTC 业务将充分利用现有渠道和终端资源，探索与实施“一个平台，两种模式”的创新经营模式；在新产品规划上，充分利用中药企业的天然优势，以中医养生为核心，积极向临床营养、亚健康调节等领域进行产品及品牌的延伸。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	53,309	24,544	24,552	28,757	存放于公司募集资金专用账户中

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1711号文核准，公司于2010年12月非公开发行人民币普通股（A股）1527.32万股，每股发行价为人民币36元，募集资金总额54,984万元，扣除发行费用后，募集资金净额53,309万元，累计投入24,552万元，累计利息收入净额（扣除手续费）566万元，募集资金专户余额为29323万元。

3、 承诺项目使用情况

详见《公司2011年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

4、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第五届第十六次董事会	2011年2月16日	见公告	上海证券报	2011年2月17日
第五届第十七次董事会	2011年3月25日	见公告	上海证券报	2011年3月29日
第五届第十八次董事会	2011年4月20日	《公司2011年第一季度报告》	上海证券报	决议未公告
第五届第十九次董事会	2011年5月12日	见公告	上海证券报	2011年5月13日
第五届第二十次董事会	2011年7月29日	见公告	上海证券报	2011年8月2日
第五届第二十一次董事会	2011年8月18日	见公告	上海证券报	2011年8月19日

第五届第二十二次董事会	2011 年 9 月 21 日	见公告	上海证券报	2011 年 9 月 22 日
第五届第二十三次董事会	2011 年 10 月 20 日	《公司 2011 年第三季度报告》	上海证券报	决议未公告
第五届第二十四次董事会	2011 年 11 月 25 日	见公告	上海证券报	2011 年 11 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 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。

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蔺春林、独立董事何渭滨、董事刘为权 3 名成员组成，并由具备会计专业背景的独立董事蔺春林担任召集人。

报告期内，公司审计委员会根据相关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。现就董事会审计委员会本年度履职情况报告如下：

(1)2011 年，审计委员会共召开 4 次会议，审议 2010 年年度报告审计过程中各阶段财务报告、关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案等事项。

(2)在 2011 年度报告审计工作中，按照《中国证券监督管理委员会公告（2011）41 号》、上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》等相关规定的要求，为充分发挥审计委员会的监督作用，审计委员会在公司 2011 年度报告审计工作中共召开 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 2011 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 2011 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 2011 年财务报告》（未经审计）、《公司 2011 年财务报告》（经初步审计）及《公司 2011 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及时沟通，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通过面谈、电话或邮件等方式进行了充分的沟通，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。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与审计项目负责人、公司财务负责人一起，就年审会计师关注的重点问题进行讨论，并形成书面记录。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，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 2011 年度审计工作的评价及总结》，并作出聘任中磊事务所为公司 2012 年度审计机构的建议。（3）检查公司内部审计情况。在审议年报的董事会召开前，审计委员会召开交流会，审阅了《公司 2011 年度内部审计工作情况汇报》。

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、独立董事文跃然、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)2011 年召开会议一次，审议并通过《2010 年度公司董事及高管薪酬执行及披露情况》并发表书面意见；审议并通过《薪酬与考核委员会 2010 年度履职情况总结》。

(2)2012 年，按照中国证券监督管理委员会公告（2011）41 号、上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》等有关规定的要求，董事会薪酬与考核委员会召开会议审议了 2011 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，认为公司在 2011 年年报中披露的董事及高管的薪酬符合实际情况。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》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。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在报告期内有效。公司在内部控制自我评价过程中，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

《公司内部控制规范实施工作方案》经公司第五届董事会第二十六次会议审议通过后，于 2012 年 3 月 30 日披露，详情请见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为进一步完善公司的治理结构，规范信息披露行为，有效防范内幕信息知情人进行内幕交易或者泄露内幕信息，保护投资者合法权益，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《公司内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照相关规定执行内幕信息备案程序。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

以 2011 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 93,345,000 元，不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度				11,539	15,018	76.83
2009 年度				8,876	20,110	44.14
2010 年度				9,335	26,120	35.74
合计				29,750	61,248	48.57

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届第十五次监事会于 2011 年 3 月 25 日召开	(1)公司 2010 年度监事会工作报告；(2)公司 2010 年度财务决算报告；(3)公司 2010 年年度报告全文及摘要；(4)公司 2010 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)公司 2010 年度内部控制自我评估报告；(7)关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案；(8)公司 2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告
第五届第十六次监事会于 2011 年 4 月 20 日召开	公司 2011 年第一季度报告
第五届第十七次监事会	(1)公司 2011 年半年度报告全文及摘要；(2)关于续聘中磊会计师事务所

于 2011 年 7 月 29 日召开	有限责任公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案；(3)关于办公楼租赁暨关联交易的议案。
第五届第十八次监事会 于 2011 年 8 月 18 日召开	公司 2011 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告
第五届第十九次监事会 于 2011 年 10 月 20 日召开	公司 2011 年第三季度报告

(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，建立了较完善的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，公司财务状况良好，财务管理规范。公司监事会对 2011 年度财务报告和审计报告进行了认真审阅后认为：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

公司最近一次募集资金于 2010 年 12 月 24 日到账。募集资金的存放和实际使用投入情况符合有关规定规范。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产的情况。

(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。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会全体监事认真审阅了董事会出具的公司 2011 年度内部控制自我评估报告，认为：公司内部控制自我评估报告全面、真实、准确的反映了公司内部控制的实际情况。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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	10,000,000	1.685	10,000,000.00			长期股权投资	

(四) 资产交易事项

1、 合并情况

公司 2011 年 7 月 29 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司江西江中药亭连锁有限责任公司的议案》。报告期内，工商注销手续已办理完毕。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(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、 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、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	4

(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
江中药业关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告	上海证券报 B24	2011 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
江中药业 2010 年度业绩快报	上海证券报 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 B22	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
江中药业产品提价公告	上海证券报 B22	2011 年 7 月 21 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第二十次董事会决议公告	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十七次监事会决议公告	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业关于办公楼租赁的关联交易公告	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业副总经理辞职公告	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业 2011 年半年度报告摘要	上海证券报 B27	2011 年 8 月 2 日	www.sse.com.cn
江中药业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B88	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第二十一次董事会决议公告	上海证券报 B88	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第十八次监事会决议公告	上海证券报 B88	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
江中药业 2011 年半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 B88	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
江中药业关于联系方式变更的公告	上海证券报 B88	2011 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
江中药业公告	上海证券报 B16	2011 年 9 月 14 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第二十二次董事会决议公告	上海证券报 B16	2011 年 9 月 22 日	www.sse.com.cn
江中药业 2011 年第三季度报告	上海证券报 17	2011 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
江中药业第五届第二十四次董事会决议公告	上海证券报 19	2011 年 11 月 26 日	www.sse.com.cn
江中药业非公开发行限售股份上市流通的提示性公告	上海证券报 B17	2011 年 12 月 27 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李国平、舒佳敏审计，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

(2012) 中磊 (审 A) 字第 0130 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“江中药业”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

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

(二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，江中药业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江中药业 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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
二〇一二年四月六日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2011 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		537,903,940.36	748,895,503.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		453,404,524.90	366,913,451.02
应收账款		17,421,431.82	15,317,584.74
预付款项		81,538,957.39	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		58,553,946.16	69,155,488.04
买入返售金融资产			
存货		293,733,931.43	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		1,442,556,732.06	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		64,206,196.62	66,107,598.51
投资性房地产			
固定资产		473,509,937.81	454,993,361.69
在建工程		190,684,114.56	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		403,135,932.17	383,721,867.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,152,035.89	1,392,183.25
递延所得税资产		10,789,508.57	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		1,146,263,257.62	972,511,015.18
资产总计		2,588,819,989.68	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		6,233,834.54	15,651,639.06
应付账款		243,255,850.24	196,989,610.07
预收款项		107,132,841.68	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		37,464,482.64	43,155,747.27
应交税费		3,971,039.56	50,429,227.64
应付利息		353,490.28	307,760.00
应付股利			
其他应付款		48,426,076.89	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		11,881,002.54	12,547,056.68
流动负债合计		658,718,618.37	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
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,390,680.28	2,775,810.60
非流动负债合计		12,390,680.28	3,475,810.60
负债合计		671,109,298.65	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		169,641,911.14	148,140,781.42
一般风险准备			
未分配利润		672,725,938.24	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		1,866,586,386.13	1,732,112,938.43
少数股东权益		51,124,304.90	46,979,502.97
所有者权益合计		1,917,710,691.03	1,779,092,441.40
负债和所有者权益总计		2,588,819,989.68	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 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		462,690,407.12	671,230,304.27
交易性金融资产			
应收票据		76,628,235.14	100,000.00
应收账款		182,811,533.06	75,450,986.60

预付款项		17,343,792.52	12,517,666.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款		51,837,626.09	65,652,063.28
存货		188,913,182.65	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		980,224,776.58	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		223,675,805.68	226,577,207.57
投资性房地产			
固定资产		441,819,772.95	422,614,377.34
在建工程		190,684,114.56	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		395,514,203.35	375,930,767.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,152,035.89	1,392,183.25
递延所得税资产		6,478,099.87	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		1,262,109,564.30	1,089,011,661.80
资产总计		2,242,334,340.88	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		148,595,001.50	57,171,166.47
预收款项		146,768.52	103,353.12
应付职工薪酬		10,835,029.47	10,745,079.56
应交税费		-9,060,806.99	43,481,925.91

应付利息		353,490.28	307,760.00
应付股利			
其他应付款		21,988,276.10	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		8,670,740.30	12,376,242.48
流动负债合计		381,528,499.18	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
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,715,200.00	
非流动负债合计		9,715,200.00	700,000.00
负债合计		391,243,699.18	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		169,641,911.14	148,140,781.42
一般风险准备			
未分配利润		657,230,193.81	557,065,026.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,851,090,641.70	1,729,424,344.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,242,334,340.88	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—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		2,647,303,929.25	2,563,606,199.09
其中: 营业收入		2,647,303,929.25	2,563,606,199.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,368,470,551.21	2,250,986,722.47
其中: 营业成本		1,760,361,405.99	1,437,948,072.29
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		21,762,773.97	18,889,503.33
销售费用		489,656,173.79	649,689,323.11
管理费用		117,602,290.14	129,381,490.71
财务费用		7,497,877.51	12,730,851.46
资产减值损失		-28,409,970.19	2,347,481.57
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)		-1,901,401.89	-1,813,341.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,901,401.89	-1,813,341.92
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		276,931,976.15	310,806,134.70
加: 营业外收入		3,088,861.34	1,071,987.87
减: 营业外支出		3,234,883.35	8,449,145.20
其中: 非流动资产处置损失		1,722,262.78	180,734.99
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		276,785,954.14	303,428,977.37
减: 所得税费用		44,822,704.51	41,596,243.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		231,963,249.63	261,832,733.84
归属于母公司所有者的净利润		227,818,447.70	261,203,025.00
少数股东损益		4,144,801.93	629,708.84
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益		0.73	0.88
(二) 稀释每股收益		0.73	0.88
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		231,963,249.63	261,832,733.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,818,447.70	261,203,025.00
归属于少数股东的综合收益总额		4,144,801.93	629,708.84

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

母公司利润表
2011 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		1,198,351,768.79	1,211,026,455.95
减：营业成本		701,815,328.22	574,036,350.29
营业税金及附加		14,869,551.60	11,444,371.02
销售费用		136,942,419.06	187,086,500.67
管理费用		101,992,791.83	109,761,729.84
财务费用		7,177,898.66	12,719,505.15
资产减值损失		-23,040,846.36	5,460,043.09
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）		-4,613,750.93	-17,672,412.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,901,401.89	-1,813,341.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,980,874.85	292,845,543.05
加：营业外收入		2,310,323.42	671,597.08
减：营业外支出		2,950,773.53	7,819,437.74
其中：非流动资产处置损失		1,718,294.36	94,254.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,340,424.74	285,697,702.39
减：所得税费用		38,329,127.59	40,927,937.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,011,297.15	244,769,764.98
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			219,122.43
七、综合收益总额		215,011,297.15	244,988,887.41

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—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		1,733,835,362.96	1,921,169,424.01
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		545,730,717.87	567,207,959.35
经营活动现金流入小计		2,279,566,080.83	2,488,377,383.36
购买商品、接受劳务支付的现金		808,002,306.50	1,040,757,317.48
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		198,915,453.25	178,789,418.21
支付的各项税费		290,736,791.96	242,267,220.67
支付其他与经营活动有关的现金		813,615,843.42	804,270,804.73
经营活动现金流出小计		2,111,270,395.13	2,266,084,761.09
经营活动产生的现金流量净额		168,295,685.70	222,292,622.27
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		41,882.68	131,637.66
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		41,882.68	131,637.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,546,930.21	140,863,789.91
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		247,546,930.21	140,863,789.91
投资活动产生的现金流量净额		-247,505,047.53	-140,732,152.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			534,435,200.00
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		335,000,000.00	325,000,000.00
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		335,000,000.00	859,435,200.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	354,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,552,201.48	101,738,390.84
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	1,114,552.00
筹资活动现金流出小计		466,782,201.48	456,852,942.84
筹资活动产生的现金流量净额		-131,782,201.48	402,582,257.16
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		-210,991,563.31	484,142,727.18
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		537,903,940.36	748,895,503.67

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—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		1,134,310,519.96	1,379,317,160.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		867,634,471.29	904,070,372.32
经营活动现金流入小计		2,001,944,991.25	2,283,387,532.68
购买商品、接受劳务支付的现金		570,446,452.21	713,246,411.62
支付给职工以及为职工支付的现金		65,581,985.49	60,008,585.75
支付的各项税费		215,276,515.20	152,802,387.32
支付其他与经营活动有关的现金		980,571,332.71	1,026,131,594.94
经营活动现金流出小计		1,831,876,285.61	1,952,188,979.63
经营活动产生的现金流量净额		170,068,705.64	331,198,553.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,119,801.65	756,625.48
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		26,167.68	5,142.66
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		2,145,969.33	761,768.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		245,998,963.68	138,803,854.10
投资支付的现金		4,000,000.00	31,000,000.00
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		249,998,963.68	169,803,854.10
投资活动产生的现金流量净额		-247,852,994.35	-169,042,085.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			534,435,200.00
取得借款收到的现金		335,000,000.00	324,000,000.00
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		335,000,000.00	858,435,200.00
偿还债务支付的现金		359,000,000.00	354,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,525,608.44	101,590,733.52
支付其他与筹资活动有关的现金		230,000.00	1,114,552.00
筹资活动现金流出小计		465,755,608.44	456,705,285.52
筹资活动产生的现金流量净额		-130,755,608.44	401,729,914.48
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		-208,539,897.15	563,886,381.57
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		462,690,407.12	671,230,304.27

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—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	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)					21,501,129.72		112,972,317.98		4,144,801.93	138,618,249.63
(一)净利润							227,818,447.70		4,144,801.93	231,963,249.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							227,818,447.70		4,144,801.93	231,963,249.63
(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					21,501,129.72	-114,846,129.72			-93,345,000.00
1. 提取盈余公积					21,501,129.72	-21,501,129.72			
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			169,641,911.14	672,725,938.24		51,124,304.90	1,917,710,691.03

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
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	195,251,088.75			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)	15,273,200.00	517,817,448.00			24,476,976.50		147,963,008.50		629,708.84	706,160,341.84
(一)净利润							261,203,025.00		629,708.84	261,832,733.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							261,203,025.00		629,708.84	261,832,733.84
(三)所有者投入和减少资本	15,273,200.00	517,817,448.00								533,090,648.00
1.所有者投入资本	15,273,200.00	517,817,448.00								533,090,648.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					24,476,976.50		-113,240,016.50			-88,763,040.00
1.提取盈余公积					24,476,976.50		-24,476,976.50			
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	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

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—12 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)					21,501,129.72		100,165,167.43	121,666,297.15
(一) 净利润							215,011,297.15	215,011,297.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							215,011,297.15	215,011,297.15
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					21,501,129.72		-114,846,129.72	-93,345,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备					21,501,129.72		-21,501,129.72	
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			169,641,911.14		657,230,193.81	1,851,090,641.70

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)	15,273,200.00	518,036,570.43			24,476,976.50		131,529,748.48	689,316,495.41
(一) 净利润							244,769,764.98	244,769,764.98
(二) 其他综合收益		219,122.43						219,122.43

上述（一）和（二）小计		219,122.43					244,769,764.98	244,988,887.41
（三）所有者投入和减少资本	15,273,200.00	517,817,448.00						533,090,648.00
1. 所有者投入资本	15,273,200.00	517,817,448.00						533,090,648.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					24,476,976.50		-113,240,016.50	-88,763,040.00
1. 提取盈余公积					24,476,976.50		-24,476,976.50	
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	311,150,000.00	713,068,536.75			148,140,781.42		557,065,026.38	1,729,424,344.55

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

十二、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

2012 年 4 月 6 日

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，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）。

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：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，包括与对方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）因债务人已经撤消、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。

（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、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

(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。

（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，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。

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%，电费17%
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
地方教育费附加	按应纳流转税额的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

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认定江中药业股份有限公司为高新技术企业，并于2011年10月9日颁发《高新技术企业证书》，有效期为三年，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%。

四、公司合并及合并财务报表（金额单位：人民币元）

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
江西江中食品有限责任公司	全资子公司	南昌	30,000,000.00	预包装食品经营	30,000,000.00
西藏江中参灵药业有限公司	全资子公司	拉萨	20,000,000.00	中草药收购、加工、销售、国内贸易、保健品开发、生物医药开发	4,000,000.00

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
江西江中食品有限责任公司		100%	100%	是			
西藏江中参灵药业有限公司		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
宁夏朴卡酒业有限公司	全资子公司	银川	20,000,000.00	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	20,000,000.00

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	262,831.47	15,968.55	
宁夏朴卡酒业有限公司		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	50,861,473.43	4,128,833.38	

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	2011.12.31	2010.12.31
现金	191,559.40	136,272.62
银行存款	535,757,986.98	742,004,664.37
其他货币资金	1,954,393.98	6,754,566.68
合 计	537,903,940.36	748,895,503.67

注 1：本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 210,991,563.31 元，减幅 28.17%，主要系本报告期在建工程、固定资产投资增加较大所致。

注 2：本账户期末其他货币资金 1,954,393.98 元为银行承兑汇票保证金。

注 3：无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	453,404,524.90	366,913,451.02
合 计	453,404,524.90	366,913,451.02

(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
新龙药业集团有限公司	2011-12-14	2012-6-14	10,000,000.00	23621531
青岛钰也发展股份有限公司	2011-10-20	2012-4-20	5,615,564.79	20683333
重庆桐君阁股份有限公司	2011-12-12	2012-6-12	5,030,100.00	20891349
衡水澳德隆钢丝有限公司	2011-12-1	2012-6-1	5,000,000.00	25051247
南京梵璐琪贸易有限公司	2011-12-30	2012-6-30	4,000,000.00	21863036
合 计			29,645,664.79	

(3) 本公司应收票据无抵押、担保情况。

(4) 本账户 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增长 86,491,073.88 元, 增幅 23.57%, 主要系本报告期应收票据结算方式比重增加。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	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%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	667,494.04	3.33	645,894.33	96.76	2,343,429.50	10.12	2,317,262.30	98.88
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,387,897.23	96.67	1,988,065.12	10.25	20,819,820.42	89.88	5,528,402.88	26.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	20,055,391.27	100	2,633,959.45		23,163,249.92	100	7,845,665.18	

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
河南省医药药材有限公司	667,494.04	645,894.33	96.76%	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。
合计	667,494.04	645,894.33		

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011.12.31				2010.12.31			
	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	18,125,589.08	93.48	906,279.45	5	15,671,121.82	75.27	783,556.09	5
1-2年	20,672.92	0.11	6,201.88	30	158,792.00	0.76	47,637.60	30
2-3年	25,260.00	0.13	12,630.00	50	335,659.03	1.61	167,829.52	50
3-4年	250,246.13	1.29	175,172.29	70	308,547.92	1.48	215,983.54	70
4-5年	261,158.68	1.35	182,811.08	70	107,678.41	0.52	75,374.89	70
5年以上	704,970.42	3.64	704,970.42	100	4,238,021.24	20.36	4,238,021.24	100
合计	19,387,897.23	100	1,988,065.12		20,819,820.42	100	5,528,402.88	

(3) 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
柘荣县医药公司	货款	610,339.63	依法催收未果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
南京军区后勤部医药管理局厦门医药供应站	货款	319,082.40	依法催收未果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
太原市曙光药业有限公司	货款	303,329.56	依法催收未果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
振兴医药贸易公司	货款	255,996.00	依法催收未果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
江西省医药集团吉安公司	货款	18,093.66	客户已进入破产清算程序, 依法催收未果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
湖南银海药业有限公司等4家客户	货款	130,625.12	法院判决后执行多年无果, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
成都市医药公司药品分公司等4家客户	货款	147,636.87	法院判决后执行多年无果, 账龄5-10年, 预计无法收回	否
德阳医药采购供应站等91家客户	货款	2,327,800.24	依法催收未果, 单笔金额较低, 账龄10年以上, 预计无法收回	否
福建省福鼎市医药公司等36家客户	货款	1,188,216.28	依法催收未果, 单笔金额较低, 账龄5-10年, 预计无法收回	否
合计		5,301,119.76		

上述核销的应收账款已按相关规定作账销案存处理。

(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
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	4,734,621.49	1年以内	23.61%
南昌大学景德镇医院	非关联方	972,033.83	1年以内	4.85%
南京军区联勤部卫生部南昌药品器材供应站	非关联方	849,388.66	1年以内	4.24%
江西汇仁药业有限公司	非关联方	787,500.00	1年以内	3.93%
河南省医药药材有限公司	非关联方	667,494.04	4-5年71999.04 5年以上 595495	3.33%
合计		8,011,038.02		

(6) 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	4,734,621.49	23.61%

4、预付款项

(1) 款项按账龄列示

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	78,070,603.10	95.75	53,301,309.84	97.67
1-2年	2,950,118.88	3.62	1,102,655.41	2.02
2-3年	19,240.41	0.02	50,190.00	0.09
3-4年	48,735.00	0.06	-	0.00
4-5年	-	0.00	121,914.00	0.22
5年以上	450,260.00	0.55	680.00	0.00
合计	81,538,957.39	100	54,576,749.25	100

注 1：账龄超过一年以上的系尚未结算的工程款项所致。

注 2：本账户 2011 年 12 月 31 日 5 年以上金额比 2010 年 12 月 31 日 4-5 年、5 年以上合计金额大主要系以前年度已提减值的在建工程预付款 449,580.00 元，在处置时与供应商南通万达锅炉股份有限公司追偿确认后，由在建工程转回预付账款所致。

(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
北京博明世通广告有限公司	非关联方	17,069,673.80	1年以内	广告款
海南华素医药营销有限公司	非关联方	16,755,395.09	1年以内	采购款
华北制药河北华民药业有限责任公司	非关联方	6,328,686.69	1年以内	采购款
福建省南平市瑞鑫贸易有限公司	非关联方	3,957,893.27	1年以内	采购款
昆明滇虹药业销售有限公司	非关联方	2,644,551.27	1年以内	采购款
合计		46,756,200.12		

(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 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 26,962,208.14 元，增幅 49.40%，主要系业务量增长所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	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%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	55,011,704.23	82.52	4,626,971.64	8.41	4,626,971.64	4.54	4,626,971.64	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,649,959.64	17.48	3,480,746.07	29.88	97,347,713.68	95.46	28,192,225.64	28.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	66,661,663.87	100	8,107,717.71		101,974,685.32	100	32,819,197.28	

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	50,384,732.59			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。
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	
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	55,011,704.23	4,626,971.64		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	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	7,180,553.68	61.64	359,027.69	5	4,658,031.52	4.78	232,901.57	5
1-2年	467,191.46	4.01	140,157.44	30	2,089,477.00	2.15	626,843.10	30
2-3年	1,789,416.50	15.36	894,708.25	50	88,554,234.40	90.97	25,382,842.49	50
3-4年	238,772.37	2.05	167,140.66	70	172,927.48	0.18	121,049.24	70
4-5年	181,045.35	1.55	126,731.75	70	148,180.14	0.15	103,726.10	70
5年以上	1,792,980.28	15.39	1,792,980.28	100	1,724,863.14	1.77	1,724,863.14	100
合计	11,649,959.64	100	3,480,746.07		97,347,713.68	100	28,192,225.64	

(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	非关联方	50,384,732.59	3-4年	75.58%
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5年以上	5.70%
江西省乐安县中医院	非关联方	2,000,000.00	1年以内	3.00%
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	2-3年	2.32%
钟涛	非关联方	487,258.64	5年以上	0.73%
合 计		58,221,669.04		87.33%

(5) 本账户期末余额中江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司(原名江西省外贸资产经营有限公司)欠款 50,384,732.59 元,按承诺截止 2011 年 12 月 31 日应收回该款项,本公司于 2012 年 3 月 30 日收到资产经营公司支付的 50,384,732.59 元,故针对该笔款项报告期末计提坏账准备。

(6) 本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 35,310,021.45 元,减幅 34.63%,主要系收到江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司按其承诺还款 37,788,549.44 元所致。

6、存货

(1) 存货明细项目列示如下:

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	59,106,627.53	153,953.89	58,952,673.64	48,768,652.07	282,931.54	48,485,720.53
周转材料	11,438,737.19	3,207,325.00	8,231,412.19	10,930,786.60	3,894,150.06	7,036,636.54
包装物	15,573,541.72	229,373.78	15,344,167.94	10,567,399.15	282,592.60	10,284,806.55
低值易耗品	255,452.53		255,452.53	341,543.23	-	341,543.23
自制半成品	39,209,940.39		39,209,940.39	60,776,803.75	-	60,776,803.75
库存商品	171,772,731.90	32,447.16	171,740,284.74	154,732,279.65	3,009,204.85	151,723,074.80
合 计	297,357,031.26	3,623,099.83	293,733,931.43	286,117,464.45	7,468,879.05	278,648,585.40

(2) 存货跌价准备增减变动情况:

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
原材料	282,931.54		23,274.20	105,703.45	153,953.89
周转材料	3,894,150.06		533,734.69	153,090.37	3,207,325.00
包装物	282,592.60			53,218.82	229,373.78
库存商品	3,009,204.85		2,781,315.76	195,441.93	32,447.16
合 计	7,468,879.05	-	3,338,324.65	507,454.57	3,623,099.83

(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	由于产品更新或长期未使用，导致近效期的原辅料	开发新方法综合利用原材料生产新产品	0.04%
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	重启传统产品生产能够有效利用周转材料	4.67%
包装物	换版的包装材料，导致无法使用		
库存商品	近效期的商品	产品已折价处理	1.62%

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%	130,304,265.03	14,853,263.10	115,451,001.93	6,314,683.76	-817,201.43
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%	223,045,536.19	190,243,194.15	32,802,342.04	-	-2,289,601.11
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%	116,862,154.16	71,104,485.45	45,757,668.71	7,244,327.27	-4,203,674.74

8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31	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	37,973,200.29	-326,880.57	37,646,319.72	40%	40%			
北京江中高科技投资有限责任公司	权益法	10,000,000.00	7,098,477.70	-457,920.22	6,640,557.48	20%	20%			
北京正旦国际科技有限责任公司	权益法	17,000,000.00	14,935,920.52	-1,116,601.10	13,819,319.42	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	1.685%	1.685%	4,000,000.00		
合计			70,107,598.51	-1,901,401.89	68,206,196.62			4,000,000.00		

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
房屋建筑物	381,325,861.65	3,383,450.92	-	384,709,312.57
机器设备	220,988,967.68	49,623,806.47	1,271,748.48	269,341,025.67
电子设备	27,124,149.23	2,696,208.23	823,736.00	28,996,621.46
化工设备	13,066,176.71	873,259.83	301,803.40	13,637,633.14
运输设备	18,807,944.42	5,764,507.98	613,330.00	23,959,122.40
其他设备	41,682,227.95	5,466,590.57	37,700.00	47,111,118.52
合 计	702,995,327.64	67,807,824.00	3,048,317.88	767,754,833.76

(2) 累计折旧

项 目	2010.12.31	本期增加数			2011.12.31
		本期新增	本期计提	本期减少数	
房屋建筑物	64,838,586.30		14,233,422.64	-	79,072,008.94
机器设备	119,442,909.52		22,843,143.60	910,851.56	141,375,201.56
电子设备	14,781,961.78		3,382,808.86	598,876.62	17,565,894.02
化工设备	8,813,522.02		766,561.45	248,685.01	9,331,398.46
运输设备	7,543,145.72		2,832,480.10	579,820.98	9,795,804.84
其他设备	32,575,524.00		4,561,829.83	35,782.01	37,101,571.82
合 计	247,995,649.34	-	48,620,246.48	2,374,016.18	294,241,879.64

(3) 固定资产账面净值

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
房屋建筑物	316,487,275.35			305,637,303.63
机器设备	101,546,058.16			127,965,824.11
电子设备	12,342,187.45			11,430,727.44
化工设备	4,252,654.69			4,306,234.68
运输设备	11,264,798.70			14,163,317.56
其他设备	9,106,703.95			10,009,546.70
合 计	454,999,678.30	-	-	473,512,954.12

(4) 固定资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
房屋建筑物	-			-
机器设备	3,704.82		688.51	3,016.31
电子设备	-			-
化工设备	-			-
运输设备	2,611.79		2,611.79	-
其他设备	-			-
合 计	6,316.61		3,300.30	3,016.31

(5) 固定资产账面价值

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
房屋建筑物	316,487,275.35			305,637,303.63
机器设备	101,542,353.34			127,962,807.80
电子设备	12,342,187.45			11,430,727.44
化工设备	4,252,654.69			4,306,234.68
运输设备	11,262,186.91			14,163,317.56
其他设备	9,106,703.95			10,009,546.70
合 计	454,993,361.69			473,509,937.81

(6) 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	5,282.78	2,002.33	3,016.31	264.14	
合计	5,282.78	2,002.33	3,016.31	264.14	

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

湾里生产厂区的房屋建筑物的权证目前正在积极办理中。

(8) 固定资产原值本期增加主要系：①在建工程完工转入 38,439,759.83 元；②其余增加系本期新增购入所致。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
内部技改	-		-	5,678,965.23	4,419,365.23	1,259,600.00
科技园基建			-	1,783,000.00		1,783,000.00
OTC 制剂生产线改造项目	20,930,456.48		20,930,456.48	33,402,510.57		33,402,510.57
液体制剂生产线项目	159,932,313.95		159,932,313.95	12,881,182.76		12,881,182.76
高新大楼改造工程	5,285,814.13		5,285,814.13			
研发大楼工程	4,165,530.00		4,165,530.00			
罗亭新厂建设工程	370,000.00		370,000.00			
合计	190,684,114.56	-	190,684,114.56	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

项目名称	预算数	2010.12.31	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	利息资本化率	资金来源	2011.12.31
内部技改	2980万元	5,678,965.23			5,678,965.23						自筹	-
科技基建	400万元	1,783,000.00	1,600,450.92	3,383,450.92		100.00%	100.00%				自筹	-
OTC 制剂生产线改造项目	21677万元	33,402,510.57	22,584,254.82	35,056,308.91		9.66%	9.66%				募集、自筹	20,930,456.48
液体制剂生产线项目	52058万元	12,881,182.76	147,051,131.19			30.72%	30.72%				募集、自筹	159,932,313.95
高新大楼改造工程	750万元		5,285,814.13			70.48%	70.48%				自筹	5,285,814.13
研发大楼工程	23531万元		4,165,530.00			1.77%	1.77%				自筹	4,165,530.00
罗亭新厂建设工程			370,000.00								自筹	370,000.00
合计		53,745,658.56	181,057,181.06	38,439,759.83	5,678,965.23							190,684,114.56

(3) 在建工程减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	转销原因
内部技改	4,419,365.23		4,419,365.23	-	处置及转回
合 计	4,419,365.23	-	4,419,365.23	-	

注：根据余干县人民政府下发的《关于征用贵公司土地的函》（干府字[2010]119号）文件精神，本公司位于余干县城西工业园区的126亩土地被征用，收到9,085,200元补助款用于重建生产线、购置生产设备。故本公司将其土地及其附属基建工程5,678,965.23元处置下账。

(4) 本账户2011年12月31日余额较2010年12月31日余额增加136,938,456元，增幅254.79%，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。

11、无形资产

(1) 无形资产原值明细情况如下：

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
土地使用权	370,845,332.00	38,021,925.80		408,867,257.80
非专有技术	2,615,850.00			2,615,850.00
软件费	-	249,572.64		249,572.64
专利权	1,868,000.00			1,868,000.00
商标权	93,961,000.00			93,961,000.00
合 计	469,290,182.00	38,271,498.44	-	507,561,680.44

(2) 累计摊销明细如下：

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
土地使用权	23,541,589.86	9,237,381.62		32,778,971.48
非专有技术	2,607,814.57	8,035.43		2,615,850.00
软件费	-			-
专利权	1,285,786.66	186,800.00		1,472,586.66
商标权	58,133,123.34	9,425,216.79		67,558,340.13
合 计	85,568,314.43	18,857,433.84	-	104,425,748.27

(3) 无形资产账面价值

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
土地使用权	347,303,742.14			376,088,286.32
非专有技术	8,035.43			
软件费				249,572.64
专利权	582,213.34			395,413.34
商标权	35,827,876.66			26,402,659.87
合 计	383,721,867.57			403,135,932.17

注 1：土地使用权本期增加主要系

(1) 2011 年 11 月 1 日经过招牌挂程序本公司竞得位于湾里区罗亭村（南安公路北侧）面积 88,261M² 工业用地，土地出让价为 18,269,820 元，2011 年 11 月 30 日与南昌市国土资源局签订土地使用权出让合同，报告期末已支付土地出让款，2012 年 1 月 18 日土地使用权证已获取。

(2) 2011 年 11 月 1 日经过招牌挂程序本公司竞得位于湾里区罗亭村（南安公路北侧）面积 87,034M² 工业用地，土地出让价为 18,015,900 元，2011 年 12 月 30 日与南昌市国土资源局签订土地使用权出让合同，报告期末已支付土地出让款 9,007,950 元，2012 年 1 月 18 日土地使用权证已获取。

上述地块土地使用权缴纳的契税及相关交易费用合计 1,736,205.80 元。

注 2：本期新增软件费系购买 office2010 软件包。

12、长期待摊费用

项目	2010.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.12.31	其他减少原因
职工公寓租金	415,331.40		184,591.80		230,739.60	
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	976,851.85		55,555.56		921,296.29	
合计	1,392,183.25	-	240,147.36	-	1,152,035.89	-

13、递延所得税资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31
应收账款	619,585.32	1,878,409.16
其他应收款	1,420,330.65	5,101,090.40
存货	543,464.97	1,120,331.86
固定资产	452.45	947.49
应付职工薪酬	4,092,523.74	2,740,926.77
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
在建工程		662,904.78
预提费用	3,513,151.44	2,465,100.37
合 计	10,789,508.57	14,569,710.83

注：本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 3,780,202.26 元，减幅 25.95%，主要系报告期资产负债表日后收回江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司债务 50,384,732.59 元，计提的坏账准备转回所致。

14、其他非流动资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31
艺术品	2,785,532.00	2,400,000.00
合 计	2,785,532.00	2,400,000.00

15、资产减值准备明细

项 目	2010.12.31	本期计提额	本期减少额		2011.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	40,664,862.46	-24,622,065.54	-	5,301,119.76	10,741,677.16
二、存货跌价准备	7,468,879.05		3,338,324.65	507,454.57	3,623,099.83
三、长期股权投资减值准备	4,000,000.00				4,000,000.00
四、固定资产减值准备	6,316.61			3,300.30	3,016.31
五、在建工程减值准备	4,419,365.23		449,580.00	3,969,785.23	-
合 计	56,559,423.35	-24,622,065.54	3,787,904.65	9,781,659.86	18,367,793.30

16、短期借款

项 目	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	110,000,000.00	144,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	1,000,000.00
合 计	200,000,000.00	145,000,000.00

注 1：本公司向中国工商银行股份有限公司南昌阳明路支行贷款 9,000 万元，用应收账款保理融资。

注 2：本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 55,000,000.00 元，增幅 37.93%，主要系报告期调整了贷款结构，将长期借款调整为短期借款所致。

17、应付票据

项 目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	6,233,834.54	15,651,639.06
合 计	6,233,834.54	15,651,639.06

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 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 9,417,804.52 元，减幅 60.17%，主要系本公司子公司江西九州通药业有限公司减少应付票据结算方式所致。

注 3：下一会计期间将到期的金额 6,233,834.54 元。

注 4：本账户余额除保证金担保部分外，另由刘宝林提供个人无限责任担保。

18、应付账款

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	235,746,772.94	96.91	190,459,156.67	96.68
1-2年	1,602,754.81	0.66	986,889.76	0.50
2-3年	502,365.88	0.21	166,262.69	0.08
3-4年	153,490.83	0.06	3,355,904.45	1.70
4-5年	3,310,730.72	1.36	758,888.94	0.39
5年以上	1,939,735.06	0.80	1,262,507.56	0.65
合 计	243,255,850.24	100	196,989,610.07	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 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日账户余额增长 46,266,240.17 元，增幅 23.49%，主要系本期末未结算的货款增长所致。

19、预收款项

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	106,713,872.50	99.60	137,993,629.50	99.70
1-2年	55,781.49	0.05	98,893.46	0.07
2-3年	42,476.81	0.04	60,208.82	0.04
3-4年	59,145.64	0.06	41,802.74	0.03
4-5年	41,291.69	0.04	108,376.21	0.08
5年以上	220,273.55	0.21	111,897.34	0.08
合 计	107,132,841.68	100	138,414,808.07	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 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 31,281,966.39 元，减幅 22.60%，主要系报告期末客户提前支付的货款减少所致。

20、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,738,289.94	157,612,032.54	163,899,577.23	32,450,745.25
二、职工福利费	-	8,219,094.22	8,219,094.22	-
三、社会保险费	3,937,356.58	30,783,025.64	29,821,520.18	4,898,862.04
其中：1、医疗保险费	1,329,198.87	7,888,681.84	5,843,554.89	3,374,325.82
2、基本养老保险费	2,608,157.71	20,183,311.05	21,266,932.54	1,524,536.22
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	1,498,237.47	1,498,237.47	-
5、工伤保险费	-	546,579.47	546,579.47	-
6、生育保险费	-	666,215.81	666,215.81	-
四、住房公积金	393,417.07	2,650,918.00	2,941,114.00	103,221.07
五、工会经费和职工教育经费	86,683.68	2,602,993.29	2,678,022.69	11,654.28
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	262,082.93	262,082.93	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	43,155,747.27	202,130,146.62	207,821,411.25	37,464,482.64

21、应交税费

税 种	2011.12.31	2010.12.31
企业所得税	13,490,887.72	38,720,209.47
个人所得税	742,687.57	404,091.32
增值税	-15,490,679.12	6,768,747.53
城市建设维护税	1,540,060.48	1,278,880.05
营业税	19,184.10	14,247.28
房产税	795,227.23	687,920.57
教育费附加	887,692.65	579,180.90
地方教育费附加	591,795.08	382,108.44
印花税	-25,497.88	284,577.01
土地使用税	1,419,681.73	1,309,265.07
合 计	3,971,039.56	50,429,227.64

注 1：报告期执行的法定税费率见本附注三、税项。

注 2：本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 46,458,188.08 元，减幅 92.13%，主要系本报告期内购进货物产生的进项税所致。

22、应付利息

项目	2011.12.31	2010.12.31
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	353,490.28	193,760.00
合 计	353,490.28	307,760.00

23、其他应付款

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	35,599,741.48	73.51	32,494,149.61	79.33
1-2年	5,781,794.47	11.94	4,644,831.99	11.34
2-3年	3,635,545.88	7.51	686,254.09	1.68
3-4年	386,385.71	0.80	520,317.47	1.27
4-5年	490,714.62	1.01	1,685,478.36	4.13
5年以上	2,531,894.73	5.23	923,244.99	2.25
合 计	48,426,076.89	100	40,954,276.51	100

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一年内到期长期借款		80,000,000.00
合 计		80,000,000.00

注：本账户 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 80,000,000 元，主要系报告期归还了一年内到期的长期借款所致。

25、其他流动负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
加工费	3,363,009.20	4,139,760.63
运费	5,224,400.00	3,899,200.00
设计费		273,000.00
技术开发费		1,350,000.00
维修费	83,331.10	2,135,281.85
劳务费	3,210,262.24	
其他		749,814.20
合 计	11,881,002.54	12,547,056.68

26、专项应付款

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
科技三项经费	700,000.00		700,000.00	-
合 计	700,000.00	-	700,000.00	-

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》，收到科研项目资助款 70 万元，本期资助款购买的机器设备投入使用，按照设备使用年限摊销转入营业外收入 7 万元、其他非流动负债 63 万元。

27、其他非流动负债

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数	2011.12.31
递延收益	2,775,810.60	9,715,200.00	100,330.32	12,390,680.28
合 计	2,775,810.60	9,715,200.00	100,330.32	12,390,680.28

注 1：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 100,330.38 元。

注 2：收到科研项目资助款 70 万元，本公司按照该机器设备使用年限平均摊销，本期确认营业外收入 70,000 元。

注 3：收到余干县征地补偿款 9,085,200.00 元，详见附注五-10 在建工程所述。

28、股本

项目	2010.12.31	本期增减				小计	2011.12.31
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	15,273,200.00	-	-	-	-15,273,200.00	-15,273,200.00	-
1、国家持股	-					-	-
2、国有法人持股	-					-	-
3、其他内资持股	15,273,200.00				-15,273,200.00	-15,273,200.00	-
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	295,876,800.00	-	-	-	15,273,200.00	15,273,200.00	311,150,000.00
1、人民币普通股	295,876,800.00				15,273,200.00	15,273,200.00	311,150,000.00
2、境内上市外资股	-					-	-
3、境外上市外资股	-					-	-
4、其他	-					-	-
三、股份总额	311,150,000.00	-	-	-	-	-	311,150,000.00

29、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
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

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	148,140,781.42	21,501,129.72		169,641,911.14
合 计	148,140,781.42	21,501,129.72	-	169,641,911.14

31、未分配利润

项 目	2011.12.31	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	559,753,620.26	
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	559,753,620.26	
归属于母公司所有者的净利润	227,818,447.70	
减：提取法定盈余公积	21,501,129.72	税后利润10%
应付普通股股利	93,345,000.00	每10股派送现金3元（含税）
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	672,725,938.24	

32、营业收入

(1) 营业收入

项 目	2011年度	2010年度
主营业务收入	2,640,231,538.29	2,559,414,895.11
其他业务收入	7,072,390.96	4,191,303.98
合 计	2,647,303,929.25	2,563,606,199.09

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年度	2010年度
中成药	990,578,159.95	1,373,618,284.30
医药流通	1,085,113,457.26	884,778,791.38
保健食品及其他	564,539,921.08	301,017,819.43
合 计	2,640,231,538.29	2,559,414,895.11

(3) 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
华北制药集团国际贸易有限公司	198,373,838.80	7.49%
九州通医药集团股份有限公司	90,454,749.71	3.42%
河南九州通医药有限公司	86,955,328.48	3.28%
河北中健医药贸易集团有限公司	76,779,155.47	2.90%
山东九州通医药有限公司	59,691,925.30	2.25%
合 计	512,254,997.76	19.34%

33、营业成本

(1) 营业成本

项 目	2011年度	2010年度
主营业务成本	1,759,486,495.68	1,437,224,103.16
其他业务支出	874,910.31	723,969.13
合 计	1,760,361,405.99	1,437,948,072.29

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年度	2010年度
中成药	566,455,878.69	496,265,701.03
医药流通	1,051,982,992.26	861,854,443.19
保健食品及其他	141,047,624.73	79,103,958.94
合 计	1,759,486,495.68	1,437,224,103.16

注：本账户本期发生额较上年同期增长 322,413,333.7 元，增长幅度为 22.42%，主要系①产品结构变化；②主要产品原材料价格上涨所致。

34、营业税金及附加

项 目	2011度	2010度
营业税	216,231.03	172,064.63
城建税	11,688,411.17	11,301,478.70
教育费附加	5,914,879.06	5,924,113.33
地方教育费附加	3,943,252.71	1,491,846.67
合 计	21,762,773.97	18,889,503.33

注：报告期执行的法定税费率见本附注三、税项所述。

35、销售费用

项 目	2011年度	2010年度
薪酬福利	124,901,760.50	117,613,267.17
折旧及摊销	1,627,063.29	1,480,792.16
广告宣传促销费	245,938,594.56	419,819,626.54
市场营销开支	98,512,831.68	91,604,495.25
运输费	18,102,660.57	17,541,624.83
其他	573,263.19	1,629,517.16
合 计	489,656,173.79	649,689,323.11

注：本账户本期发生额较上年同期下降 160,033,149.32 元，下降幅度为 24.63%，主要系报告期调整市场投入结构所致。

36、管理费用

项 目	2011年度	2010年度
薪酬福利	29,254,329.46	21,029,469.32
折旧及摊销	27,415,663.92	33,501,888.81
科研经费	24,646,711.34	34,129,140.51
行政开支	25,491,254.06	29,652,822.04
税金	9,632,352.76	10,014,302.17
其他	1,161,978.60	1,053,867.86
合 计	117,602,290.14	129,381,490.71

37、财务费用

项 目	2011年度	2010年度
利息支出	14,017,472.64	13,222,855.71
其中：贴现息	795,131.12	293,494.54
减：利息收入	7,389,462.08	1,888,600.38
手续费	869,866.95	1,396,596.13
合 计	7,497,877.51	12,730,851.46

注：本账户本期发生额较上年同期下降 5,232,973.95 元，下降幅度为 41.10%，主要系①本报告期再融资项目资金存款使得利息收入增长；②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。

38、资产减值损失

项 目	2011年度	2010年度
一、坏账损失	-24,622,065.54	-1,227,247.42
二、存货跌价损失	-3,338,324.65	3,574,728.99
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	-449,580.00	
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	-28,409,970.19	2,347,481.57

注：本账户本期发生额较上年同期下降 30,757,451.76 元，下降幅度为 1310.23%，主要原因详见附注五--4 预付款项注 2 及附注五--5 其他应收款（5）所述。

39、投资收益

（1）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2011年度	2010年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,901,401.89	-1,813,341.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-1,901,401.89	-1,813,341.92

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011年度	2010年度
江西本草天工科技有限责任公司	-326,880.57	82,128.41
北京江中高科技投资有限责任公司	-457,920.22	-753,125.29
北京正旦国际科技有限责任公司	-1,116,601.10	-1,142,345.04
合 计	-1,901,401.89	-1,813,341.92

40、营业外收入

(1) 营业外收入

项 目	2011年度	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	18,580.65	84,615.45	18,580.65
政府补助	2,076,757.32	100,330.38	2,076,757.32
供应商退款与折让	617,827.07	322,300.00	617,827.07
其他	375,696.30	564,742.04	375,696.30
合 计	3,088,861.34	1,071,987.87	3,088,861.34

(2) 政府补助明细

项 目	2011年度	2010年度	说明
科研项目政府补助款	70,000.00		详见附注五-26注释
补贴款转收入	1,301,450.00		
服务业发展引导资金	604,977.00		
递延收益	100,330.32	100,330.28	详见附注五-27注释
合 计	2,076,757.32	100,330.28	

注 1: 根据南昌市服务业发展领导小组办公室南昌市财政局下发的洪服办字[2010]5 号《关于下达我市 2009-2010 年度服务业发展引导资金项目的通知》文件精神, 本公司子公司江西九州通药业有限公司收到财政局拨入信息化改造补助 50 万元。

注 2: 本公司子公司江西九州通药业有限公司收到青云谱区拨入现代服务业发展引导资金奖 104,977.00 元。

注 3: 本公司收到江西省优秀新产品十佳奖励 3 万元, 收到南昌工业企业奖励 4 万元。

注 4: 本公司收到南昌市人民政府办公厅下发的洪府厅抄字[2010]546 号文件, 南昌市金融办、南昌市财政局根据洪金办字[2010]5 号《关于兑现江西恒大高新技术股份有限公司等企业改制上市及再融资奖励的请示》, 兑现对江中药业股份有限公司再融资奖励资金 50

万元。

注 5：本公司根据南昌市财政局下发洪工信发[2010]411 号《关于下达兑现 2009 年度工业发展部分奖励政策资金的通知》，收到工业发展部分奖励政策资金 106,450.00 元。

注 6：本公司根据江西省科学技术委员会、江西省财政厅联合下发的赣科发计字[1999]193 号、赣财工字[1999]172 号《关于下达 1999 年国家（第三批）重点科技项目科技三项费用及新产品补助经费的通知》，收到科技三项费用补助 20 万元。

41、营业外支出

项 目	2011年度	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	1,722,262.78	180,734.99	1,722,262.78
非常损失	25,845.00	38,452.72	25,845.00
罚款	159,752.00		159,752.00
公益性捐赠支出	51,278.00	2,742,924.57	51,278.00
非公益性捐赠支出	1,024,734.17	4,903,553.06	1,024,734.17
赔款支出	120,011.40	104,920.00	120,011.40
其他	1,000.00	478,559.86	1,000.00
赞助款	130,000.00		130,000.00
合 计	3,234,883.35	8,449,145.20	3,234,883.35

注：本账户本期发生额较上年同期下降 5,214,261.85 元，下降幅度为 61.71%，主要系上年同期捐赠支出比本报告期多 6,570,465.46 元所致。

42、所得税费用

项 目	2011年度	2010年度
当期所得税费用	41,042,502.25	44,444,622.47
递延所得税费用	3,780,202.26	-2,848,378.94
合 计	44,822,704.51	41,596,243.53

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2011年度	2010年度
归属于母公司股东的净利润	1	227,818,447.70	261,203,025.00
归属于母公司的非经常性损益	2	20,550,628.04	-6,948,066.11
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的利润	3=1-2	207,267,819.66	268,151,091.11
年初股份总数	4	311,150,000.00	295,876,800.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		15,273,200.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		-
因回购等减少股份数	8		-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		-
缩股减少股份数	10		-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	311,150,000.00	295,876,800.00
基本每股收益	$13=1 \div 12$	0.7322	0.8828
扣除非经常性损益每股收益	$14=3 \div 12$	0.6661	0.9063
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.7322	0.8828
扣除非经常性损益稀释每股收益	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.6661	0.9063

44、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	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	231,963,249.63	261,832,733.84
加：资产减值准备	-28,409,970.19	2,347,481.57
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	48,620,246.48	51,625,700.33
无形资产摊销	18,857,433.84	18,625,257.72
长期待摊费用摊销	240,147.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,703,682.13	96,119.54
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）	14,017,472.64	13,038,322.36
投资损失（收益以“-”号填列）	1,901,401.89	1,813,341.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,780,202.26	-2,848,378.93
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）	-11,239,566.81	-164,138,953.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,553,349.03	-193,153,981.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,585,264.50	233,054,979.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	168,295,685.70	222,292,622.27
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	537,903,940.36	748,895,503.67
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	-210,991,563.31	484,142,727.18

(2) 现金和现金等价物

项 目	2011年度	2010年度
1、现金	537,903,940.36	748,895,503.67
其中：库存现金	191,559.40	136,272.62
可随时用于支付的银行存款	535,757,986.98	742,004,664.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,954,393.98	6,754,566.68
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	537,903,940.36	748,895,503.67

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

(3) 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

a、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
企业间往来	519,735,649.86
营业外收入	2,981,389.61
利息收入	7,389,462.08
其他	15,624,216.32
合计	545,730,717.87

b、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
企业间往来	439,845,611.57
销售、管理费用支出	367,839,148.16
营业外支出	487,517.36
银行手续费	869,866.95
其他	4,573,699.38
合计	813,615,843.42

c、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	金额
发行申报费用	230,000.00
合计	230,000.00

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	国有控股	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	124,510,000.00	41.49%	41.49%	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	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
西藏江中参灵草药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	拉萨	钟虹光	中草药收购、加工、销售、国内贸易、保健品开发、生物医药开发
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）
宁夏朴卡酒业有限公司	全资子公司	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）

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
江西江中食品有限责任公司	3000万元	100%	100%	68599787-7
西藏江中参灵草药业有限公司	2000万元	100%	100%	68684076-7
宁夏朴酒业有限公司	2000万元	100%	100%	69431423-0

(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	药品科研发等	8800万元	40%	40%	130,304,265.03	14,853,263.10	115,451,001.93	6,314,683.76	-817,201.43	联营	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%	223,045,536.19	190,243,194.15	32,802,342.04	-	-2,289,601.11	联营	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%	116,862,154.16	71,104,485.45	45,757,668.71	7,244,327.27	-4,203,674.74	联营	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
恒生食业有限公司	同一公司控制	74196638-X
九州通医药集团股份有限公司	本公司子公司股东	71451795-X
江西食方食坊中药食品有限公司	同一公司控制	57364900-X

(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	2011年度		2010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	13,997,445.15	0.53%	8,648,260.55	0.34%
九州通医药集团股份有限公司	销售货物	协议价格	90,454,749.71	8.17%	103,615,676.30	11.71%
九州通医药集团股份有限公司	采购货物	协议价格	87,059,818.85	6.97%	81,884,672.32	5.69%

注：以上交易价格采用市价或协议价。

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	江西江中制药(集团)有限责任公司	办公楼	2011年1月1日	2012年12月31日	南昌市写字楼的租赁价格水平	529,200.00
本公司	江西食方食坊中药食品有限公司	办公楼	2011年5月1日	2012年4月30日	南昌市写字楼的租赁价格水平	141,200.00
本公司	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	2011年1月1日	2012年12月31日	南昌市写字楼的租赁价格水平	212,100.00

3、关联外协生产情况

委托方名称	受托方名称	受托生产类型	委托起始日	委托终止日	委托生产收益定价依据	年度确认的委托生产收益
江西食方食药有限公司	本公司	果蔬饮品	2011年7月1日	2012年6月30日	定价政策参照行规制定，以公允的协商价格为定价基础	-2,656.19

注：本报告期内委托我公司生产货物共计 49,019.44 元（不含税销售额）。

4、关联方往来

关联方	项目	2011.12.31	占该账户比例	2010.12.31	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	4,735,161.49	23.61%	2,808,807.44	12.13%	货款
九州通医药集团股份有限公司	预收账款	4,481,093.57	4.18%	9,261,367.22	16.97%	货款
九州通医药集团股份有限公司	应付账款	29,686,014.93	12.20%	66,970,511.87	34.95%	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	2.31%	1,120,000.00	2.51%	往来款
恒生食业有限公司	其他应付款	8,394.60	0.02%	719,536.89	1.62%	往来款
江西食方食药有限公司	应收账款	57,352.74	0.29%			货款

5、关联交易合同

(1) 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责任公司（以下简称“小舟公司”）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。

(2) 2011 年 7 月 29 日本公司与江西江中制药（集团）有限责任公司签订《办公楼租赁协议》，租期 2 年，从 2011 年 1 月 1 日起到 2012 年 12 月 31 日，参考南昌市写字楼的租赁价格水平，确定年租金为 529,200 元。

(3) 2011 年 7 月 30 日本公司与江西食方食药有限公司签订《办公楼租赁协议》，租期 1 年，从 2011 年 5 月 1 日起到 2012 年 4 月 30 日，参考南昌市写字楼的租赁价格水平，2011 年度租金为 141,200 元。

(4) 2011 年 7 月 29 日本公司与江西江中小舟医药贸易有限责任公司签订《办公楼租赁协议》，租期 2 年，从 2011 年 1 月 1 日起到 2012 年 12 月 31 日，参考南昌市写字楼的租赁价格水平，确定年租金为 212,100 元。

(5) 2011 年 7 月 1 日本公司与江西食方食坊中药食品有限公司签订《委托加工协议》，食方食坊委托本公司加工果蔬饮产品；本公司按食方食坊生产订单加工；2011 年 7 月 1 日起一年内有效；定价政策参照行规制定，以公允的协商价格为定价基础。

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日本公司无应披露而未披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2012 年 1 月 16 日本公司第五届第二十五次董事会通过公司全资子公司江中食品拟在江西省赣州市投资设立全资子公司赣州恒生酒业有限公司（下称：赣州公司），注册资本不超过人民币 1000 万元。

赣州公司为江中食品的全资子公司，而江中食品为本公司全资子公司，因此赣州公司为本公司全资孙公司，公司对其具有 100%控制权。

2、2012 年 2 月 6 日公司控股股东江西江中制药（集团）有限责任公司（持有本公司股份 129,081,600 股，占本公司总股本 41.49%，下称“江中集团”）已将其持有的公司无限售流通股 614 万股质押给江西济民可信集团有限公司。于 2012 年 2 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关股权质押登记手续。

截止目前，江中集团所持本公司股份中累计质押 6454 万股，占公司总股本 20.74%。

3、2012 年 3 月 29 日本公司第五届第二十六次董事会通过：

(1)《关于受让孙公司股权的议案》，为理顺内部投资管理关系，完善法人治理结构，减少中间管理层次，公司拟受让孙公司宁夏朴卡酒业有限公司（下称：宁夏公司）45%股权（另外 55%股权由本公司直接持有）及赣州恒生酒业有限公司（下称：赣州公司）100%股权，受让完成后上述两公司成为本公司全资子公司。

受让宁夏公司股权以 2011 年 12 月 31 日账面价值为依据，对应价格为 808 万元；赣州公司于 2012 年成立，尚未开展运营，因此以其出资额为依据受让其股权，价格为 1000 万元。

(2)《关于资产损失核销的议案》，公司于 2003 年在余干建立普药生产基地，因生产经营发生变化于 2004 年底停工，该基地基础建设投入共计 5,229,385.23 元。2008 年，公司根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及《企业会计准则第 1 号-存货》的规定，经第四届第十八次董事会决议批准，对该在建工程的基础建设投入计提了 3,969,785.23 元减值准备。

2010 年，根据余干县县城规划建设要求，余干县政府决定征用公司位于城西工业园区的土地，并按照《国务院城市房屋拆迁管理条例》、《江西省实施<中华人民共和国土地管理法>办法》及其他有关法律、法规的规定，支付补偿款 9,085,200 元。2011 年底，公司收到余干县政府支付的补偿款 9,085,200 元。

公司按照《企业会计准则第 4 号-固定资产》、《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，拟核销该项在建工程。对于收到的补偿款，按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《会计

准则解释第 3 号》的规定，将全额计入“递延收益”科目。

此次拟核销的在建工程 5,229,385.23 元，其中已计提减值准备 3,969,785.23 元，对 2011 年利润的影响数为 1,259,600 元。

4、本公司 2012 年 4 月 6 日第五届第二十七次董事会决议：经审计公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 227,818,447.70 元，提取 10%法定公积金，并向全体股东分派了 2010 年度应分配现金股利 93,345,000 元，加上年度结转的未分配利润 559,753,620.26 元，2011 年度可供全体股东分配的利润为 672,725,938.24 元。

本次拟向全体股东分配方案为：以 2011 年末公司总股本 31,115 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 93,345,000 元，剩余未分配利润结转下一年度。

上述分配方案还须提交股东大会审议。

十、其他重要事项

1、本公司控股股东江西江中制药（集团）有限公司全体股东于 2011 年 3 月 27 日签订了江中集团《分立协议书》。根据协议书的相关内容，江中集团以存续式分立的方式，分立为江西江中制药（集团）有限责任公司（以下简称：制药集团）和江西中江集团有限责任公司（以下简称：中江集团）。制药集团为分立后的存续企业，注册资本由 27451 万元减至 12451 万元；中江集团为分立后的新设企业，注册资本为 15000 万元。2011 年 3 月 29 日，江中集团办理完成了相关工商登记手续。

江中集团实施存续式分立前，共持有本公司 129,081,600 无限售流通股，占本公司总股本 41.49%。实施存续式分立后，本公司控股股东为制药集团，持有本公司股份总数保持不变。

2、2011 年 8 月 18 日本公司 2011 年第一次临时股东大会同意《新建公司研发中心项目议案》，新建研发中心项目，项目总投资 23531 万元，建设周期 2 年，建设用地为公司现有办公场所江中大厦办公楼所属地块，位于江西省南昌市高新区火炬大道 788 号。资金来源为公司自筹资金。

本次研发中心项目总体分为综合科研中心、工艺与工程研究中心及多功能中试研究中心。

3、2011 年 7 月 29 日本公司第五届第二十次董事会决议同意《吸收合并全资子公司江西江中中药亭连锁有限责任公司的议案》，江西江中中药亭连锁有限责任公司（下称：药亭公司）为公司全资子公司，根据公司战略发展规则，结合市场实际情况，公司计划取消经公司第五届董事会第十五次会议审议通过的药亭公司相关增资及变更事宜，并进行内部资产重组，对其实施吸收合并，合并完成后注销药亭公司。

吸收合并药亭公司于 2011 年 11 月完成，且药亭公司已于 2011 年 11 月 25 日完成工商注销手续。

4、2011 年 9 月 21 日本公司第五届第二十二次董事会通过了《关于变更生产用地购买计划的议案》。

为实施公司“以中药产业为主体，经营非处方药、保健品及功能食品”的发展战略，构

建公司未来在新产品发展战略上的生产资源储备,经 2010 年 5 月 17 日召开的第五届第十二次会议审议批准,公司计划向江西桑海经济技术开发区(下称:桑海开发区)购买工业用地,总价约为 6000 万元。

由于桑海开发区地块至今尚不具备取得土地的条件,公司将原向桑海开发区购地的计划变更为向江西省南昌市湾里区罗亭开发区(下称:罗亭开发区)购买土地。拟购买的罗亭开发区地块用途为工业用地,面积约 450 亩(以实际测量数据为准),每亩约 13 万元,总价不超过 6000 万元。

5、2011 年 2 月 16 日公司第五届董事会第十六次会议通过《关于在西藏设立全资子公司的议案》。

西藏江中参灵草药业有限公司成立于 2011 年 4 月 19 日,注册资本 2000 万元,实收资本 400 万元,系本公司独家出资组建,注册地为达孜县工业园区,法定代表人钟虹光。主要经营范围:中草药收购、加工、销售、国内贸易、保健品开发、生物医药开发(在筹建中不允许经营上述项目)。

截止资产负债表日,西藏公司仅取得营业执照、组织机构代码证、税务登记证,尚未开展任何经营活动。

2011 年 11 月 25 日本公司第五届第二十四次董事会通过《关于注销全资子公司西藏江中参灵草药业有限公司的议案》,根据公司战略发展规划并结合市场实际情况,公司决定注销全资子公司西藏江中参灵草药业有限公司。

6、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 1,700 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 6,400 万元的 26.6%的股份。截至审计报告日,相关工商变更手续正在办理当中。

7、本公司 2010 年度股东大会通过: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 93,345,000 元,不送股不转增,剩余未分配利润结转下一年度。

十一、母公司主要会计报表项目注释如下:

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	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%
单项金额重大并单项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	192,433,192.69	100.00	9,621,659.63	5.00	80,071,801.56	100.00	4,620,814.96	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	192,433,192.69	100	9,621,659.63		80,071,801.56	100	4,620,814.96	

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011.12.31				2010.12.31			
	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	192,433,192.69	100.00	9,621,659.63	5	79,422,091.16	99.19	3,971,104.56	5
5年以上	-		-	100	649,710.40	0.81	649,710.40	100
合 计	192,433,192.69	100	9,621,659.63		80,071,801.56	100	4,620,814.96	

(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
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	187,641,218.46	1年以内	97.51%
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	4,734,621.49	1年以内	2.46%
江西食方食坊中药食品有限公司	受同一控制	57,352.74	1年以内	0.03%
合 计		192,433,192.69		

(5) 应收关联方款项

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
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	187,641,218.46	1年以内	97.51%
江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一控制	4,734,621.49	1年以内	2.46%
江西食方食坊中药食品有限公司	受同一控制	57,352.74	1年以内	0.03%
合计		192,433,192.69		

(6) 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
唐山药材采购供应站国药批发部	货款	42,175.46	法院判决后执行多年无果，账龄10年以上，预计无法收回	否
德阳医药采购供应站等38家客户	货款	557,955.18	依法催收未果，单笔金额较低，账龄10年以上，预计无法收回	否
兰州医药采购供应站有限责任公司等2家客户	货款	49,579.76	依法催收未果，单笔金额较低，账龄8-10年，预计无法收回	否
合计		649,710.40		

上述核销的应收账款已按相关规定作账销案存处理。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	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%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,524,445.59	94.23	4,139,713.00	7.59	3,800,000.00	3.93	3,800,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,339,638.97	5.77	1,886,745.47	56.50	92,782,018.53	96.07	27,129,955.25	29.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	57,864,084.56	100	6,026,458.47		96,582,018.53	100	30,929,955.25	

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
江西省省属国有企业资产经营(控股)	50,384,732.59			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。
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	100.00%	
合计	54,524,445.59	4,139,713.00	100.00%	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011.12.31				2010.12.31			
	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	460,016.91	13.77	23,000.85	5	1,535,115.24	1.65	76,755.76	5
1-2年	238,729.10	7.15	71,618.73	30	1,627,232.24	1.75	488,169.67	30
2-3年	1,600,779.94	47.93	800,389.97	50	88,260,432.03	95.13	25,235,941.30	50
3-4年	87,150.00	2.61	61,005.00	70	74,107.00	0.08	51,874.90	70
4-5年	74,107.00	2.22	51,874.90	70	26,394.68	0.03	18,476.28	70
5年以上	878,856.02	26.32	878,856.02	100	1,258,737.34	1.36	1,258,737.34	100
合计	3,339,638.97	100	1,886,745.47		92,782,018.53	100	27,129,955.25	

(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	占其他应收款总额比例
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	3-4年	87.07%
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5年以上	6.57%
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	2-3年	2.68%
南昌给水电力段用电管理所	非关联方	339,713.00	5年以上	0.59%
江西省住房和城乡建设厅	非关联方	130,565.00	1-2年	0.23%
合计		56,204,688.40		97.14%

(5) 本账户期末余额中江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司(原名江西省外贸资产经营有限公司)欠款 50,384,732.59 元,按承诺截止 2011 年 12 月 31 日应收回该款项,本公司于 2012 年 3 月 30 日收到资产经营公司支付的 50,384,732.59 元,故针对该笔款项报告期末计提坏账准备。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31	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%			
江西江中食品有限责任公司	成本法	10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%			
江西江中药亭连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-					
西藏江中参灵草药业有限公司	成本法	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	100%			
宁夏朴卡酒业有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	55%	55%			
江西本草天工科技有限责任公司	权益法	32,495,967.93	37,973,200.29	-326,880.57	37,646,319.72	40%	40%			
北京江中高科技投资有限责任公司	权益法	10,000,000.00	7,098,477.70	-457,920.22	6,640,557.48	20%	20%			
北京正旦国际科技有限责任公司	权益法	17,000,000.00	14,935,920.52	-1,116,601.10	13,819,319.42	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	1.6850%	1.6850%	4,000,000.00		
合计			230,577,207.57	-2,901,401.89	227,675,805.68			4,000,000.00		

注 1：本账户本期增加详见附注十、其他重要事项--5 所述。

注 2：本账户本期减少详见附注十、其他重要事项--3 所述。

4、营业收入

(1) 营业收入

项 目	2011年度	2010年度
主营业务收入	1,193,899,048.21	1,209,861,002.09
其他业务收入	4,452,720.58	1,165,453.86
合 计	1,198,351,768.79	1,211,026,455.95

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年度	2010年度
中成药	798,530,856.15	1,004,624,774.78
保健食品及其他	395,368,192.06	205,236,227.31
合 计	1,193,899,048.21	1,209,861,002.09

(3) 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	1,179,543,855.28	98.43%
江中小舟医药贸易有限责任公司	13,997,445.15	1.17%
江西邮政物流有限公司	118,611.96	0.01%
江西远成物流有限公司	63,686.67	0.01%
江西食方食坊中药食品有限公司	49,019.44	0.00%
合 计	1,193,772,618.50	99.62%

5、营业成本

(1) 营业成本

项 目	2011年度	2010年度
主营业务成本	701,469,123.46	573,597,707.55
其他业务支出	346,204.76	438,642.74
合 计	701,815,328.22	574,036,350.29

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年度	2010年度
中成药	566,458,020.59	496,233,512.50
保健食品及其他	135,011,102.87	77,364,195.05
合 计	701,469,123.46	573,597,707.55

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2011年度	2010年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,901,401.89	-1,813,341.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,712,349.04	-15,859,070.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-4,613,750.93	-17,672,412.84

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011年度	2010年度
江西本草天工科技有限责任公司	-326,880.57	82,128.41
北京江中高科技投资有限责任公司	-457,920.22	-753,125.29
北京正旦国际科技有限责任公司	-1,116,601.10	-1,142,345.04
合 计	-1,901,401.89	-1,813,341.92

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	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	215,011,297.15	244,769,764.98
加：资产减值准备	-23,040,846.36	5,460,043.09
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	45,713,129.47	48,800,925.37
无形资产摊销	18,688,062.36	14,551,962.06
长期待摊费用摊销	240,147.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,714,932.98	79,220.33
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	13,663,901.95	12,890,665.04
投资损失（减：收益）	4,613,750.93	17,672,412.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,292,733.17	-1,190,168.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（减：增加）	791,312.22	-135,666,406.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-154,559,809.69	71,945,304.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	42,940,094.10	51,884,829.38
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	170,068,705.64	331,198,553.05
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	462,690,407.12	671,230,304.27
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	-208,539,897.15	563,886,381.57

(2) 现金和现金等价物

项 目	2011年度	2010年度
1、现金	462,690,407.12	671,230,304.27
其中：库存现金	-	1,178.32
可随时用于支付的银行存款	462,690,407.12	671,229,125.95
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	462,690,407.12	671,230,304.27

注：公司使用受限制的现金和现金等价物

(3) 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

a、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
企业间往来	854,233,508.25
营业外收入	2,239,681.04
利息收入	6,935,118.58
其他	4,226,163.42
合计	867,634,471.29

b、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
企业间往来	778,693,232.95
销售、管理费用支出	197,268,500.77
营业外支出	206,745.00
银行手续费	449,115.29
其他	3,953,738.70
合计	980,571,332.71

c、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	金额
发行申报费用	230,000.00
合计	230,000.00

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011年度	说明
非流动资产处置损益	-1,703,682.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,076,757.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519,097.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,192,366.30	
所得税影响额	4,216,601.15	
少数股东权益影响额（税后）	279,115.10	
合计	20,550,628.04	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 25,192,366.30 元，系江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司（原名江西省外贸资产经营有限公司）欠款 50,384,732.59

元，截止 2010 年 12 月 31 日本公司按其账龄计提坏账准备 25,192,366.30 元，本公司于 2012 年 3 月 30 日收到资产经营公司支付的 50,384,732.59 元，故本报告期冲回该笔款项计提的坏账准备 25,192,366.30 元。

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	2011年度		加权平均 净资产收 益率	2010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	12.72%	0.7322	0.7322	23.63%	0.8828	0.8828
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	11.57%	0.6661	0.6661	24.26%	0.9063	0.9063

江中药业股份有限公司

二〇一二年四月六日