

**江中药业股份有限公司**

**600750**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	文跃然	工作原因	何渭滨

三、 大信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人钟虹光、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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：每 10 股派发现金 3 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。

由于公司于 2014 年实施了股份回购计划，截止 2014 年 3 月 27 日已回购股份数量为 3,361,560 股。根据相关规则，上市公司回购的股份不享受利润分配权利。鉴于公司目前仍处于回购期，回购的最终数量尚无法确定，因此实际分配时的股本基数、现金红利具体金额及其占归属于上市公司股东净利润的具体比例，需待红利分派的股权登记日确定。

若以 2013 年末总股本（311,150,000 股）扣减当前已回购数量的剩余股本 307,788,440 股为基数进行测算，预计分配现金红利 92,336,532 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例预计为 53.6%。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	38
第十节	财务会计报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	60
	财务报表附注.....	61

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、江中药业	指	江中药业股份有限公司
江中集团、控股股东	指	江西江中制药（集团）有限责任公司
中江地产	指	江西中江地产股份有限公司
中江集团	指	江西中江集团有限责任公司
中江控股	指	江西中江控股有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
上交所	指	上海证券交易所
大信会计师事务所、大信事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
中磊会计师事务所、中磊事务所	指	中磊会计师事务所有限责任公司
《公司章程》	指	《江中药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2013 年度, 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅年报正文。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江中药业股份有限公司
公司的中文名称简称	江中药业
公司的外文名称	JIANGZHONG PHARMACEUTICAL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	JZYY
公司的法定代表人	钟虹光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴伯帆	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

公司注册地址	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	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	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、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 26 日
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	360000110004725
税务登记号码	360281158307408
组织机构代码	15830740-8

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《2011 年年度报告》的公司基本情况。

### (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

1、1996 年, 公司前身江西东风药业股份有限公司上市。上市时主营业务为: 原料药及抗生素制剂生产及销售。

2、1999 年, 公司实施配股, 注入江中集团的 OTC 制药资产。公司主营业务变为: 中药 OTC、保健品、原料药及抗生素制剂生产及销售。

3、2008 年, 公司对外转让了原料药及抗生素制剂业务。主营业务变为: 中药 OTC、保健品生产及销售。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、1996 年, 公司上市时控股股东为江西东风制药有限责任公司。

2、1998 年, 经江西省人民政府赣府字[1998]43 号文批准, 同意江西中医学院和江西省医药国资公司分别以江西江中制药厂和公司原控股股东江西东风制药有限责任公司的全部生产经营性资产, 联合组建"江西江中制药(集团)有限责任公司" (即: 江中集团)。公司控股股东由江西东风制药有限责任公司变更为江中集团。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大信会计师事务所
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
	签字会计师姓名	冯丽娟、汪鹏

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	2,777,861,343.36	3,191,844,694.11	-12.97	2,647,303,929.25
归属于上市公司股东的净利润	172,255,405.54	225,336,056.22	-23.56	227,818,447.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	134,580,199.14	224,422,150.81	-40.03	207,267,819.66
经营活动产生的现金流量净额	111,918,811.93	226,380,995.31	-50.56	168,295,685.70
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,079,344,074.10	2,000,433,668.56	3.94	1,866,586,386.13
总资产	2,992,397,185.44	3,228,865,915.53	-7.32	2,588,819,989.68

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.55	0.72	-23.61	0.73
稀释每股收益 (元 / 股)	0.55	0.72	-23.61	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.43	0.72	-40.28	0.67
加权平均净资产收益率 (%)	8.48	11.71	减少 3.23 个百分点	12.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.62	11.66	减少 5.04 个百分点	11.57

#### 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	2013 年金额	附注 (如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	36,321,286.24	主要系转让国盛证券有限责任公司股权所确认收益。	-115,945.93	-1,703,682.13
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、	5,001,930.32		3,424,463.65	2,076,757.32

按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,359,242.73		-1,768,306.83	-519,097.20
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	-57,492.31		-259,893.04	-279,115.11
所得税影响额	-5,949,760.58		-366,412.44	-4,216,601.14
合计	37,675,206.40		913,905.41	20,550,628.04



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一)总体经营情况

2013 年是公司经营及策略调整的一年。报告期内，受基药政策推行、新版 GSP 实施、行业竞争格局变化、消费者习惯转变以及销售考核激励政策等因素的影响，公司主营业务出现了一定程度的下滑。为扭转被动局面，公司围绕"以中药产业为主体，经营非处方药、保健品及功能性食品"的总体战略，于 2013 年下半年尤其第四季度对产品定位、品牌策略、推广方式进行了新一轮的梳理调整，并借助主要原材料太子参市场价格不断下降的机会，逐步加大新老产品的市场投入。

2013 年，公司全年实现营业收入 27.78 亿元，同比下降 12.97%；营业成本 17.31 亿元，同比下降 12.72%，归属母公司所有者净利润 1.72 亿元，每股收益 0.55 元，同比下降 23.56%。

#### 1、主营业务

OTC 业务：2013 年，受基药政策深入执行、新版 GSP 实施、行业竞争格局变化以及渠道及终端策略调整滞后等因素影响，公司 OTC 业务出现了下滑。2013 年全年实现销售收入 11.25 亿元，同比下降 16.02%。为此，公司在销售与品牌两个方向上进行了调整：在销售上优化渠道和终端策略，通过梳理渠道及库存，并提出"广、深、优、稳"的终端标准化动作，实现"通渠道、强终端"；在品牌上，公司于四季度调整了健胃消食片的广告投放，强调了产品的安全性诉求并增加了广告时长。

保健品及其他：2013 年，公司仍以传统渠道为基础，进一步优化市场基础工作和日常工作，继续推动初元业务转型和参灵草模式探索，并积极谋划新形势下枸杞白酒的营销策略。由于礼品类保健品消费习惯的转变和高端滋补保健品商业模式的变化，公司保健品（含其他）业务出现了较大下滑，全年实现销售收入 4.18 亿元，同比下降 35.56%。

#### 2、研发

2013 年，公司以传统中医药理论体系为指导，以市场健康需求为导向，继续坚持"大产品、大品类"的研发思路，业务上，主要完成符合市场需求的大健康领域新品研发及现有产品的工艺优化、品质提升等两大类研发工作；组织上，对研发资源进行重新整合与分配，并组建了 4 个专业研究室，为公司布局大健康领域奠定了科学化、专业化研发管理基础。2013 年，公司共获得新药证书 6 项、药品生产批件 56 项、保健食品生产批件 23 项、获得发明专利 43 项，获批江西省重点新产品 2 项、在研国家级科技项目 2 项。

### 3、生产制造

公司本着追求极致、成就卓越的制造原则，严格实行 GMP 管理与“四体系（ISO9001 质量管理体系，ISO14001 环境管理体系，OHSAS18001 职业健康安全管理体系及 HACCP 体系）”管理相结合的精益生产管理新模式，积极推行节能减排，承担社会责任。2013 年，成品外单位（含药监部门）监测合格率 100%，全年未发生质量通报事件。在节能减排方面，单位万元工业产值综合能耗相比 2012 年下降 4.3%，比 2010 年基准下降 20%，处于国家中医药制造行业能耗领先水平。

报告期内，公司重新完成了研发中心立项和审批。由于项目实施地址变更，公司于 2013 年重新完成了研发中心建设项目的立项和审批。项目总投资约 2 亿元，建设周期 18 个月，建设地点为公司现有制造基地江中药谷所属地块，位于湾里区招贤大道，资金来源为自筹资金。

### 4、内部管理

(1) 2013 年公司继续实施“规则文化”，在原有基础上增加采用规则成果汇报沙龙的方式展示规则优化的成果，进行案例分享及经验传播。人力资源管理方面，以贴近业务、服务业务为核心点，在人力资源配置效率提升方面进行了探索，并开展“潜龙计划”，为中层管理干部提供系统管理培训，统一干部的管理语言，提高工作效率。

(2) 内控建设方面，公司结合“规则文化”及“潜龙计划”，在 2012 年内控建设的基础上进一步完善内部控制体系，对生产、经营、资产、人力资源、资本、科研、行政管理等环节运行进行测试、维护和优化，持续改善经营管理水平，提升风险防范能力。财务管理方面，公司继续推进全面预算管理，强化成本意识，加大费用审核和管控力度，争取财税政策支持，优化资产管理，多角度多途径的落实各项增收节支措施，实现降费降本。

(3) 投资者关系管理方面，公司于 7 月开通“上证 e 互动”网络交流平台，并成立专门工作小组，制定工作流程，进一步加强与投资者的信息沟通，构建了集中、便捷、及时的互动渠道。信息披露方面，上交所于 7 月 1 日实施了信息披露直通车，针对信息披露业务方式的重大变化，相关部门加强学习实践，熟悉掌握新系统新规则，信息披露工作运行良好。

### 5、其他

报告期内，为传递管理层信心，稳定投资者预期，公司推出了股份回购方案，并经 2013 年 11 月 26 日召开的 2013 年度第二次临时股东大会审议批准。本次回购股份的价格不超过 20 元/股，回购的总金额最高不超过人民币 2 亿元，回购期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起六个月内。2014 年 1 月 8 日，公司首次实施了回购。截止本报告日，公司回购股份数量为 3,361,560 股，占公司总股本的比例为 1.08%，支付的总金额约为 5496 万元。公司将按照规定并结合实际，在回购期限及回购价格区间内，积极推进回购工作的继续实施。

由于回购计划实施后将减少注册资本，根据《公司法》、《公司债券募集说明书》及《债券

持有人会议规则》等相关规定，公司于 2013 年 11 月 27 日发布《通知债权人公告》及《关于召开江中药业股份有限公司 2013 年第一次"12 江药债"债券持有人会议的通知》，并于 2013 年 12 月 12 日召开 2013 年第一次"12 江药债"债券持有人会议，审议《关于不要求公司提前清偿债务及提供担保的议案》。会议未形成有效决议。相关情况详见公司于 2013 年 12 月 13 日披露的《2013 年第一次"12 江药债"债券持有人会议结果公告》及《关于债券持有人会议后续事宜的公告》。

## (二) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,777,861,343.36	3,191,844,694.11	-12.97
营业成本	1,730,908,912.13	1,983,077,292.04	-12.72
销售费用	690,179,491.44	748,461,874.07	-7.79
管理费用	135,731,102.31	152,282,849.19	-10.87
财务费用	27,670,939.11	15,953,757.16	73.44
经营活动产生的现金流量净额	111,918,811.93	226,380,995.31	-50.56
投资活动产生的现金流量净额	-21,944,856.69	-225,352,648.21	90.26
筹资活动产生的现金流量净额	-332,428,681.68	414,710,430.27	-180.16
研发支出	50,049,633.17	54,758,978.97	-8.60

### 2、 收入

#### (1) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
公司前五名客户的营业收入情况合计	901,096,160.22	32.44%

### 3、 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	直接材料	354,041,524.42	68.12	653,209,011.56	81.28	-45.80
医药工业	生产费用	165,679,829.37	31.88	150,404,870.79	18.72	10.16
医药工业	医药工业合计	519,721,353.79	100.00	803,613,882.35	100.00	-35.33
医药商业	采购成本	1,190,451,825.04	100.00	1,166,143,819.68	100.00	2.08

## 4、 费用

费用类别	本期发生额	上期发生额	变动幅度	原因说明
财务费用	27,670,939.11	15,953,757.16	73.44%	主要系本报告期增加公司债券利息所致。

## 5、 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	50,049,633.17
研发支出合计	50,049,633.17
研发支出总额占净资产比例（%）	2.35
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.80

## (2) 情况说明

公司研发项目的小试及中试阶段耗用的材料、人工、机器设备投入等被认定为制造成本，未纳入管理费用中的科研经费。

## 6、 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 111,918,811.93 元，较上年同期下降 114,462,183.38 元，下降幅度为 50.56%，主要系本报告期业务量下降所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-21,944,856.69 元，较上年同期增长 203,407,791.52 元，增长幅度为 90.26%，主要系本报告期①收到国盛证券有限责任公司股权转让款；②固定资产投资较上年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-332,428,681.68 元，较上年同期下降 747,139,111.95 元，下降幅度为 180.16%，主要系本报告期公司偿还借款及上报告期发行了 5 亿元公司债券所致。

## (三) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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	1,125,124,586.90	380,145,039.39	66.21	-16.02	-39.62	增加 13.20 个百分点
保健食品及其他	417,562,454.01	158,786,890.56	61.97	-35.56	-14.88	减少 9.24 个百分点
医药流通	1,227,664,478.58	1,190,479,759.44	3.03	2.33	2.09	增加 0.23 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	2,770,351,519.49	-13.08

## (四) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
应收帐款	65,608,866.93	2.19	30,585,351.79	0.95	114.51
在建工程	25,202,415.90	0.84	13,910,205.25	0.43	81.18
长期待摊费用	11,505,644.41	0.38	911,888.53	0.03	1,161.74
短期借款	25,000,000.00	0.84	200,000,000.00	6.19	-87.50
应付票据	78,000,000.00	2.61	9,555,134.36	0.30	716.32
应付账款	153,897,613.75	5.14	220,072,951.81	6.82	-30.07
应交税费	-55,855,664.46	-1.87	11,790,727.06	0.37	-573.73
其它应付款	32,598,138.03	1.09	52,188,322.74	1.62	-37.54
其他流动负债	8,773,261.44	0.29	15,749,700.68	0.49	-44.30
长期借款	0.00	0.00	30,000,000.00	0.93	-100.00

应收帐款:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 35,023,515.14 元,增幅 114.51%,主要系本报告期子公司江西九州通药业有限公司对医院直销收入增大,医院信用期相对一般客户较长所致。

在建工程:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 11,292,210.65 元,增幅 81.18%,主要系本报告期研发大楼建设及高新办公大楼扩建所致。

长期待摊费用:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 10,593,755.88 元,增幅 1161.74%,主要系本报告期签订了广告策划及广告代言合同所致。

短期借款:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 175,000,000.00 元,减幅 87.50%,主要系本报告期以公司债券募集资金偿还银行借款所致。

应付票据:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 68,444,865.64 元,增幅 716.32%,主要系本报告期为提高资金使用效率,加大票据结算力度所致。

应付账款:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 66,175,338.06 元,减幅 30.07%,主要系本报告期支付工程款所致。

应交税费:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 67,646,391.52 元,减幅 573.73%,主要系本报告期产生的增值税及相关税费所致。

其它应付款:本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 19,590,184.71

元，减幅 37.54%，主要系本报告期支付了上年末未结算款项所致。

其他流动负债：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 6,976,439.24 元，减幅 44.30%，主要系本报告期销量下降，期末预提应结未结费用减少所致。

长期借款：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 30,000,000.00 元，减幅 100%，主要系本报告期以公司债券募集资金偿还银行借款所致。

## (五) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力包含三层结构：深层内核是企业愿景、使命和价值观；中间是企业的核心能力；外在表现是企业竞争优势。

公司愿景是成为中国中医药行业的“苹果”，使命是遵循传统中医药理论，依靠现代科学技术，本着追求极致的精神，制造出享誉世界的中医药产品。崇尚规则、讲求创新、追求极致是企业的价值观。

历经多年发展，公司着力在科研、生产、营销方面打造自身的核心专长和能力：依托“中药固体制剂制造技术国家工程研究中心”和“蛋白质药物国家工程研究中心”两个国家级工程研究中心，提升研发实力，构筑创新药业和保健品研发平台；依托优越的生产基地和极致生产理念，打造生态化的生产环境，引进世界尖端的生产设备，追求精益求精的制造生产工艺，建立苛刻的质量检测标准，制造让世界刮目相看的极致产品；依托多年在 OTC、保健品领域形成的强大渠道覆盖和终端管理能力，不断在细分市场做大产品、做优品牌。

在企业发展过程中，集中体现的竞争优势有：建立在传统中医药文化理论体系上的持续产品研发优势；一批高素质的营销团队；两个全国驰名商标；两大业务线成熟营销渠道和十万家以上的可控终端；在市场细分领域不断稳固并提升产品市场占有率的成功经验。

## (六) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（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	10,000,000	1.685	0	36,486,100		长期股权投资	
合计	10,000,000	10,000,000	/	0	36,486,100		/	/

为集中资源做好公司主营业务，经公司第六届四次董事会审议批准，公司将持有的国盛证券 1000 万股股权（占国盛证券比例为 1.685%）对外转让，转让价格以最近一期经审计净资产为定价参考依据。

报告期内，上述股权转让及工商变更手续已办理完毕。

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 3、 募集资金使用情况

详见《公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

序号	公司名称	类型	持股比例或表决权比例	注册地	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	控股	99.71%	江西南昌	药品批发、零售、副食品销售	7,000	32,145	7,194	-1,541
2	宁夏朴卡酒业有限公司	全资	100%	宁夏银川	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发；对外贸易经营	2,000	9,196	926	-389
3	江西江中食品有限责任公司	全资	100%	江西南昌	预包装食品经营	3,000	2,085	-2,197	-2,220
4	赣州恒生酒业有限公司	全资	100%	江西赣州	酒类仓储	1,000	700	700	-239
5	江西九州通药业有限公司	控股	51%	江西南昌	药品、化妆品、日用百货的销售	10,000	29,688	10,959	266

## 5、 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。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》、《中医药健康管理服务规范》等政策陆续颁布，明确了大健康服务产业的具体涵盖内容，突出强调了中医药的医疗保健功能与地位。在经济发展和居民生活水平稳步提高、宏观政策积极推动的背景下，医药产业在国民经济中的地位不断提升，医药工业总产值占 GDP 的比重也不断上升。从未来看，行业整合是大趋势，拥有较强的管理能力与产品优势的企业将在竞争中获得更好的发展机会。

对于公司所属 OTC 药品及保健品细分领域而言，未来发展将呈现如下趋势：

**OTC 药品领域：**受益于经济增长驱动、人口变化驱动、卫生保健意识和医疗消费提高驱动、政府支持及医改驱动等因素，OTC 产业将保持持续增长。但从增长率来看，OTC 行业增长率要低于全国药品市场规模增长率。尤其是随着基药制度执行范围的扩大与新版《药品经营质量管理规范》（GSP）实施，未来 OTC 终端格局将进一步洗牌，药店零售市场、基层医疗市场、医院市场将成为三大 OTC 主要终端。

**保健品领域：**随着国家对健康服务业发展的扶持，人们的健康观念加强，保健品发展势头迅猛。特别是药食同源的中药保健品，其在身体调适、疾病预防方面具有独特的疗效，越来越受到人们青睐。2013 年 8 月，卫计委、中医药管理局联合印发的《中医药健康管理服务规范》中，将中医药保健纳入规范管理的范畴，尤其对于老年人的中医药保健进行了重点倾斜。在人口老龄化发展的今日，随着政策的推进与人们自我药疗意识的增强，将会进一步形成“大病进医院、小病进小区、健康养生进药店”的消费习惯，具备保健、养生、改善健康功能的产品将大幅增长。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。

### (二) 公司发展战略

发展战略：以中药产业为主体，经营非处方药、保健品及功能性食品。

### (三) 经营计划

2014 年，公司将继续以中药产业为核心布局大健康品领域，以“做强非处方药、做精保健品、做大功能食品”为目标，聚力研发，持续开展产品创新，深度整合内外部资源，通过“调定位、优策略、强终端、重渠道、探模式、求突破”等思路和举措，实现 OTC 业务的恢复与提



升、保健品业务转型与模式探索以及新产品的有效推广，促进公司各项业务健康发展。2014 年公司计划实现合并营业收入 35 亿元，费用率控制在 30% 以内。主要思路和举措如下：

#### 1、OTC 业务

业务层面：2014 年将按照“一项基础、三大突破”的指导思想开展全年工作，一项基础是：“广、深、优、稳”常抓不懈，具体指终端铺货广、渠道覆盖深、产品陈列优、销售价格稳；三大突破指通过整合资源，在潜力市场、重点连锁及远程终端寻求突破。

产品层面：在现有江中牌健胃消食片的基础上，借助消食片已有的销售渠道和终端，全面推出定位于“肠道用药”的新产品“江中牌”乳酸菌素片，实现从健胃到调肠的功能延伸，强化“胃肠专家”的专业形象，巩固并拓展公司在胃肠道用药领域的领先地位。

#### 2、初元业务

2014 年，初元业务将在 2013 年业务调整的基础上，积极应对市场环境变化及消费者行为习惯转变对业务的影响，继续推动初元品牌的业务转型，并积极开发新产品，实现品牌延伸。

#### 3、参灵草业务

2014 年，参灵草业务将采取以老客户购买为基础，以终端建设为重点，并形成以终端销售为主、适应新形势的团购为辅的营销模式。一方面，根据形态对终端进行定义和分类，实施分类管理，并分别进行设计及优化，同时以新模式为指导调整商业政策，将业务指标落实到店、落实到人。另一方面，积极开展与医院的合作，继续拓展北、上、广地区针对肿瘤患者临床观察，为进入肿瘤患者辅助治疗市场奠定基础。

#### 4、朴卡酒业务

2014 年，基于白酒行业变化及对未来行业趋势的判断，公司将在朴卡酒基础上推出“杞浓酒”品牌，定位于 200-400 元价位的未来中国主流政务、商务白酒消费市场。销售区域上将主要聚焦于本土江西和有着 300 亿白酒市场容量的江苏市场，渠道覆盖至商超、烟酒专卖店、餐饮及团购业务。

#### 5、研发

2014 年，研发继续坚持以中医药理论为指导，以市场健康保健需求为导向，以贴线服务为核心，完成滋阴系列产品、降压产品、促进睡眠等大健康产品的开发和临床疗效观察，并重点推进参灵草基础理论研究及产品工艺进一步完善。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司资金需求将主要在研发投入、新产品上市销售拓展、基础建设及公司股份回购等方面，资金主要来源于公司自有资金、经营活动产生的现金流、公司债券及银行贷款等。同时，为降低财务费用，提高融资效率，公司将积极拓展融资渠道，结合市场利率及公司资金使用计划，适时推出短融、中票等债务融资工具。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、保健品行业现状

目前国内保健品市场混乱，由于行业准入门槛低，产品粗制滥造、虚假宣传泛滥，导致大众消费者对国内保健品信任度极低。

应对策略：坚持以制药企业的制造标准，聚焦产品力，突出产品品质和功效，充分树立公司在保健品领域优质形象，并积极加速从传统礼品市场向自用市场的转型。

##### 2、媒介投放风险

一方面，受互联网、移动终端等新兴媒介的影响，消费者获取信息的方式从原来的单屏向多屏转变，继续采取以电视广告为主的投放模式需考虑收视率降低的宣传风险。若要保证良好的宣传效果，则需加大电视广告的投放频率。另一方面近年来广告价格不断上涨，特别是卫视频道的广告费以年均 25% 的幅度增长，这对公司产品创利能力将是一个巨大挑战。

应对策略：

公司将尝试优化媒介资源配置，积极探索电视广告外的其他宣传手段，根据不同产品的不同定位，选择合适的广告媒介投放模式，在追求最佳的推广宣传效果的同时寻求最优性价比。

##### 3、行业政策风险

2013 年 5 月，国家正式公布 2012 版基药目录，此次基药扩容给 OTC 产品带来了机遇的同时也带来风险，一方面，产品进入基药目录可直接在基药扩容中获益，但另一方面，受基药竞标价格影响，基药品种可能增量却不增利。而若产品未进入基药目录，不仅不能参与基药扩容带来的利益分配，还会因基药政策实施导致现有终端药店顾客分流（至基药终端），并面临第三终端市场被逐步清退的现实，给产品在终端销售带来增长阻力。

应对策略：

一方面，在尽量维持现有终端格局的基础上，持续推进“广深优稳”策略，深入开展与药店终端合作，提升终端利润率和满意度，并借助良好的品牌形象及精细化、多样化的终端管理和服 务，进一步提升终端销售量。另一方面积极储备符合国家基药政策的独家品种，为今后以独家品种进入基药目录创造条件。同时，秉承追求极致的理念，确保并持续提升产品品质和功效，为增强消费者对产品的黏性奠定坚实的产品力基础。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司一直重视投资者回报，坚持积极稳定的现金分红方案，并严格按照规定执行与实施。近 5 年（2009 年至 2013 年），公司向股东派发 2008 年度至 2012 年度现金红利合计 4.8 亿元，分红总额占该 5 年度合并报表归属于母公司所有者净利润比例超过 45%，真正使股东充分享受公司发展的回报。

2014 年 3 月，公司立足于保护投资者合法权益，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43）的要求及中国证监会江西监管局的有关文件精神，对《公司章程》中关于现金分红相关条款进行了调整，明确了现金分红在利润分配中的优先顺序，并制订了《公司未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）》。以上事项均已提交公司第六届董事会第十二次会议审议。通过不断的修订与完善，公司建立了持续、清晰和透明的决策机制和分红政策，有助于投资者形成明确的预期。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：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(%)
2013 年		3		92,336,532.00	172,255,405.54	53.60
2012 年		3		93,345,000.00	225,336,056.22	41.42
2011 年		3		93,345,000.00	227,818,447.70	40.97

2013 年度拟向全体股东分配方案为：每 10 股派发现金 3 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。

由于公司于 2014 年实施了股份回购计划，截止 2014 年 3 月 27 日已回购股份数量为 3,361,560 股。根据相关规则，上市公司回购的股份不享受利润分配权利。鉴于公司目前仍处于回购期，回购的最终数量尚无法确定，因此实际分配时的股本基数、现金红利具体金额及其占归属于上市公司股东净利润的具体比例，需待红利分派的股权登记日确定。

若以 2013 年末总股本（311,150,000 股）扣减当前已回购数量的剩余股本 307,788,440 股为基数进行测算，预计分配现金红利 92,336,532 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例预计为 53.6%。

**五、 积极履行社会责任的工作情况**

详见《公司 2013 年度社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

√ 不适用

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、 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:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	大信会计师事务所
境内会计师事务所报酬		48
境内会计师事务所审计年限		1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所	30

报告期内, 公司分别收到中磊会计师事务所有限责任公司和大信会计师事务所(特殊普通

合伙) 来函, 中磊事务所江西分所专业团队拟整体加入大信事务所。

鉴于此, 为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性, 经公司 2012 年度股东大会审议批准, 公司聘请大信事务所担任公司 2013 年度审计机构, 负责本公司年度财务报告审计、内部控制审计及相关专项审计工作, 中磊事务所不再担任公司 2013 年度审计机构。

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	311,150,000	100.00						311,150,000	100.00
1、人民币普通股	311,150,000	100.00						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						311,150,000	100.00

##### 2、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

报告期内，为传递管理层信心，稳定投资者预期，公司推出了股份回购方案，并经 2013 年 11 月 26 日召开的 2013 年度第二次临时股东大会审议批准。本次回购股份的价格不超过 20 元/股，回购的总金额最高不超过人民币 2 亿元，回购期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起六个月内。截止本报告日，公司回购股份数量为 3,361,560 股，占公司总股本的比例为 1.08%，支付的总金额约为 5496 万元。公司将按照规定并结合实际，在回购期限及回购价格区间内，积极推进回购工作的继续实施。

## (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期末近 3 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 (或利率)	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 元	15,273,200	2011 年 12 月 30 日	15,273,200	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
2012 年公司债	2012 年 12 月 7 日	5.39%		2012 年 12 月 27 日		

1、经中国证监会证监许可[2010]1711 号文核准，公司于 2010 年 12 月非公开发行 A 股股票 1527.32 万股。该新增股份上市流通时间为 2011 年 12 月 30 日。

2、经中国证监会证监许可[2012]1002 号文核准，公司于 2012 年 12 月公开发行公司债券，期限 3 年，发行规模 5 亿元，票面利率 5.39%；2012 年 12 月 27 日，公司 2012 年公司债券正式上市交易，债券简称为"12 江药债"，证券代码为"122170"。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## (三) 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

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		28,993		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		28,916	
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	42.15	131,134,850	0	0	质押	65,000,000
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	其他	1.45	4,500,603	2,192,231	0	未知	
中国人民人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	其他	1.25	3,893,080	1,542,002	0	未知	
中融人寿保险股份有限公司-分红保险产品	其他	0.80	2,500,328	2,500,328	0	未知	
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.70	2,177,459	-6,496,512	0	未知	
新华人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-018L-FH002 沪	其他	0.67	2,090,536	2,090,536	0	未知	
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	其他	0.48	1,491,415	-1,024,992	0	未知	
陈云	境内自然人	0.46	1,442,733	1,442,733	0	未知	
招商证券-渣打-ING BANK N.V.	其他	0.46	1,438,061	1,438,061	0	未知	
中融人寿保险股份有限公司-万能保险产品	其他	0.45	1,411,289	1,411,289	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
江西江中制药(集团)有限责任公司	131,134,850		人民币普通股 131,134,850				
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	4,500,603		人民币普通股 4,500,603				
中国人民人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	3,893,080		人民币普通股 3,893,080				

中融人寿保险股份有限公司一分红保险产品	2,500,328	人民币普通股	2,500,328
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,177,459	人民币普通股	2,177,459
新华人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—018L—FH002 沪	2,090,536	人民币普通股	2,090,536
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	1,491,415	人民币普通股	1,491,415
陈云	1,442,733	人民币普通股	1,442,733
招商证券—渣打—ING BANK N.V.	1,438,061	人民币普通股	1,438,061
中融人寿保险股份有限公司万能保险产品	1,411,289	人民币普通股	1,411,289

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 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
组织机构代码	70550760-2
注册资本	124,510,000
主要经营业务	医药及其他行业的投资及控股管理
经营成果	截止 2012 年 12 月 31 日，江中集团拥有总资产 524,806 万元，净资产 132,324 万元，实现净利润 17,040 万元。
现金流和未来发展战略	江中集团 2012 年实现的经营活动产生的现金流量净额为-38,268 万元。发展战略为：剥离地产，聚焦制药，加快推进改制进程，做大做强健康产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

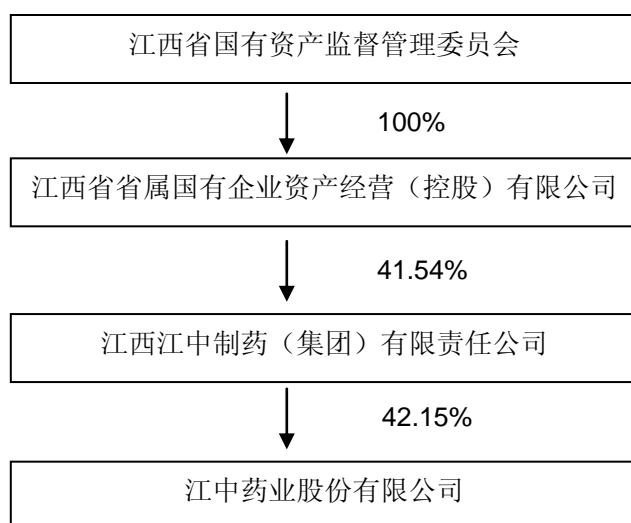
##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 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
组织机构代码	74197668-4

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

2013 年 12 月 30 日，公司接到公司控股股东江中集团的函，为进一步发挥省属国有企业资产经营平台作用，构建省属企业产业投融资平台，江西省国资委已将持有的江中集团 41.54% 的国有股权无偿划转至江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司代持，并于 2013 年 12 月 26 日办理完毕工商变更登记手续。本次股权划转完成后，公司控股股东和实际控制人均不发生变化。

五、 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。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
钟虹光	董事长	男	55	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		25.14	0
易敏之	董事	男	56	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		0	24.62
邓跃华	董事	男	55	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		0	24.35
卢小青	董事	女	45	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		0	25.38
刘殿志	董事	男	52	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		0	25.6
刘为权	董事	男	42	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		0	24.7
何渭滨	独立董事	男	67	2008年7月11日	2014年7月11日	0	0	0		5.67	0
蔺春林 (已离任)	独立董事	男	67	2008年7月11日	2013年3月12日	0	0	0		0	0
文跃然	独立董事	男	51	2010年4月21日	2015年5月4日	0	0	0		5.67	0
阙泳	独立董事	男	37	2013年3月12日	2015年5月4日	0	0	0		4.83	0
刘立新	监事会主席	男	46	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		27.32	0
倪小兰	监事	女	48	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		23.35	0
刘协斌	监事	男	36	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		16.01	0
刘旭海	副总经理	男	51	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		24.31	0
卢建中	副总经理	男	57	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		40.05	0
吴霞	财务总监	女	36	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		25.35	0
吴伯帆	董事会秘书	男	38	2012年5月4日	2015年5月4日	0	0	0		19.46	7.8
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	217.16	132.45

钟虹光：历任江中制药厂厂长、江中集团董事长、总经理；现任江中集团党委书记、董事长；中江地产、中江集团、中江控股董事长，本公司董事长及总经理。

易敏之：历任江中制药厂副厂长、江中集团常务副总经理，本公司总经理、董事长。现任江中集团董事及常务副总经理；中江地产、中江集团及中江控股董事、本公司董事。

邓跃华：历任江西国药有限责任公司党委书记、董事长、总经理，金水宝公司董事长，江西省医药集团公司总经理助理，现任江中集团董事、副总经理；中江地产、中江集团及中江控股董事、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，现任江中集团董事、党委副

书记、人力资源总监；中江地产、中江集团及中江控股董事、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，江中集团法务部部长；现任江中集团董事及法务总监；中江地产、中江集团及中江控股董事、本公司董事。

刘为权：历任本公司财务部长、财务总监，江中集团财务部长、中江地产财务总监。现任江中集团董事、财务总监；中江地产、中江集团及中江控股董事、本公司董事。

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职工监事、本公司独立董事。

蔺春林(已离任)：2013 年 2 月辞职，2013 年 3 月 12 日离任。

文跃然：文先生拥有二十年人力资源研究及教育领域经验，并拥有多项研究成果，曾获国家人事部“优秀论文一等奖”、“教育部教学成果二等奖”、“北京市教学成果一等奖”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。

阙泳：历任江西省交通厅世行贷款泰赣高速项目办财务处长、江西赣粤高速公路股份有限公司财务部经理、财务总监。现任江西省高速公路投资集团有限责任公司财务审计部部长、江西赣粤高速公路股份有限公司董事、本公司独立董事；兼任江西财经大学会计硕士研究生导师，江西省审计学会、地方税务协会、注册税务师协会常务理事。

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、监事会主席。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。现任中江集团及中江控股监事、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、计划管理部经理、职工监事。现任本公司制造部生产计划总监、职工监事。

刘旭海：历任江中制药厂车间主任、本公司总经理、总工程师、副总经理。现任中江控股监事、本公司党委书记、副总经理。

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、副总经理。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、江中集团财务经理、本公司资产运营部经理、财务总监、董事会秘书。现任本公司财务总监。

吴伯帆：历任江中制药厂财务人员、本公司证券事务代表、董事会秘书、财务总监、江中集团董事会办公室主任。现任本公司董事会秘书。

说明：独立董事蒯春林先生于 2013 年 2 月提出辞职申请。2013 年 3 月 12 日，公司 2013 年第一次临时股东大会选举阙泳先生为公司第六届董事会独立董事。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟虹光	江中集团	董事长、党委书记	2011 年 3 月 1 日	
易敏之	江中集团	董事、常务副总经理	2011 年 3 月 1 日	
邓跃华	江中集团	董事、副总经理	2011 年 3 月 1 日	
卢小青	江中集团	董事、党委副书记、 人力资源总监	2011 年 3 月 1 日	
刘殿志	江中集团	董事、法务总监	2011 年 3 月 1 日	
刘为权	江中集团	董事、财务总监	2011 年 3 月 1 日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟虹光	中江地产	董事长	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
易敏之	中江地产	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
邓跃华	中江地产	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
卢小青	中江地产	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
刘殿志	中江地产	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
刘为权	中江地产	董事	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 23 日
钟虹光	中江集团	董事长	2011 年 4 月 1 日	
易敏之	中江集团	董事	2011 年 4 月 1 日	
邓跃华	中江集团	董事	2011 年 4 月 1 日	
卢小青	中江集团	董事	2011 年 4 月 1 日	
刘殿志	中江集团	董事	2011 年 4 月 1 日	
刘为权	中江集团	董事	2011 年 4 月 1 日	
倪小兰	中江集团	监事	2011 年 4 月 1 日	
钟虹光	中江控股	董事长	2013 年 3 月 15 日	
易敏之	中江控股	董事	2013 年 3 月 15 日	
邓跃华	中江控股	董事	2013 年 3 月 15 日	
卢小青	中江控股	董事	2013 年 3 月 15 日	
刘殿志	中江控股	董事	2013 年 3 月 15 日	
刘为权	中江控股	董事	2013 年 3 月 15 日	
刘旭海	中江控股	监事	2013 年 3 月 15 日	
倪小兰	中江控股	监事	2013 年 3 月 15 日	
何渭滨	诚志股份有限公司	职工监事	2013 年 3 月 30 日	2014 年 6 月 2 日
文跃然	中国人民大学劳动 人事学院	副教授	1986 年 7 月 1 日	

阙泳	江西省高速公路投资集团有限责任公司	财务审计部长	2012年9月2日	2015年9月1日
阙泳	江西赣粤高速股份有限公司	董事	2010年2月5日	

### 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，均实现年薪制。
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应付报酬情况	根据考评结果按时支付完毕。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	217.16 万元

### 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
蔺春林	独立董事	离任	独立董事蔺春林先生于 2013 年 2 月提出辞职申请。
阙泳	独立董事	聘任	公司 2013 年第一次临时股东大会选举阙泳先生为公司第六届董事会独立董事。

### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司新产品研发、产品工艺改进和技术质量攻关等关键技术人员稳定，未发生重大变化。

为了使研发能够与公司业务更加匹配，进一步为业务提供专业化支持，公司研发中心在 2013 年进行了管理模式的改善，成立了参灵草、OTC、滋阴、功能食品四个研究室，并以研究室为工作平台进行产品专业化研究。

### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,384
主要子公司在职员工的数量	1,989
在职员工的数量合计	3,373
母公司及主要子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	743

销售人员	1,829
技术人员	288
财务人员	57
行政人员	235
其他人员	221
合计	3,373
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	67
本科	713
大专	1,001
大专以下	1,592
合计	3,373

### (二) 薪酬政策

公司薪酬政策主要根据 "高薪用优秀的人" 的理念, 按总量控制、岗位价值、市场竞争力、内部公平和绩效关联性等五个原则进行制定。同时, 针对各员工群体的不同需求特点、不同工作性质, 采取差异化的薪酬制度, 以达到不同的激励效果。公司整体上执行相对具有竞争性的薪酬水平, 重点激励核心管理人才、技术人才和营销人才, 通过薪酬分配政策促使员工创造更优秀的业绩。

### (三) 培训计划

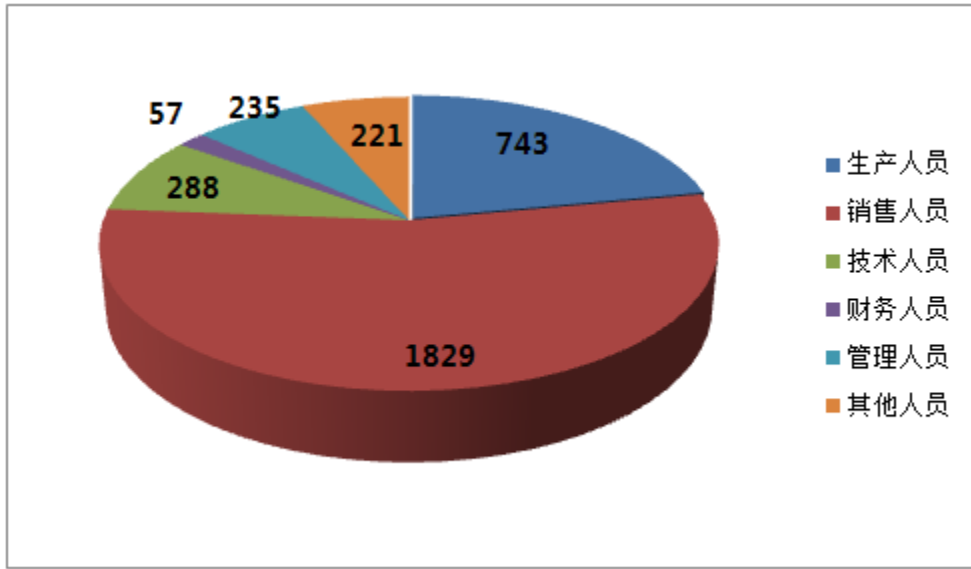
公司始终将人才视为宝贵财富, 开通并不断优化 "双通道" 职业生涯发展系统, 致力于造就人尽其才、才尽其用的人才发展竞争平台, 设计个性化的职业生涯规划, 将每一位有潜质、求发展的新人打造成为专业能手、管理精英。

2014 年, 公司继续秉承 "内培为主, 外求为辅" 的人才策略, 在员工的专业素养培训上, 重点关注核心业务的人才培养, 即突出对市场、销售、研发人员的重点培养, 建立储备人才梯队, 创建优秀营销人才库, 缩短填补职位空缺的周期, 引导其进行合理的职业生涯规划。在干部管理素养培训上, 继续开展 "潜龙计划", 全面提升中层管理人员管理技能。

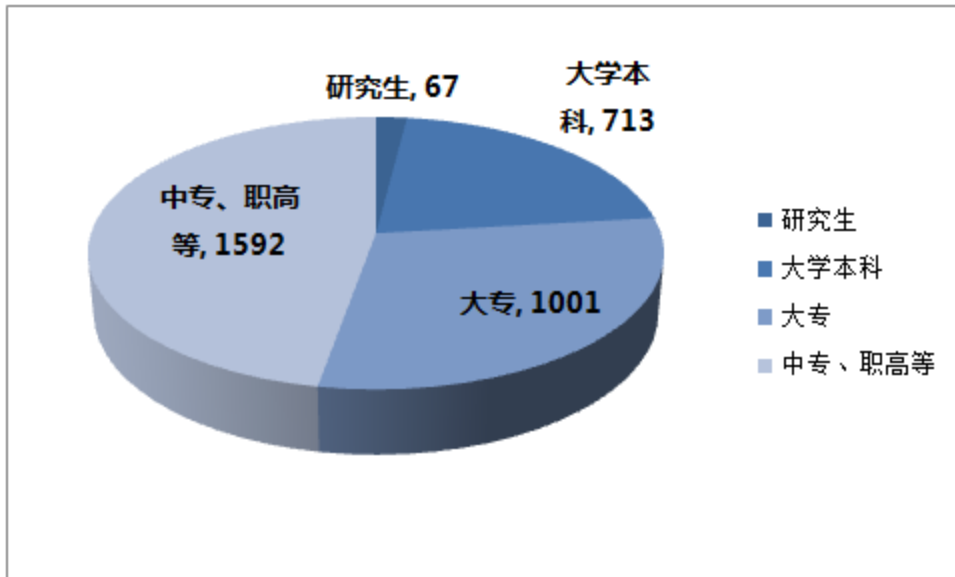
2014 年, 公司将进一步丰富培训形式, 在原有系统化的内训与外训课程基础上, 针对员工学习习惯的改变与需要, 整合网络培训资源, 通过 E-learning 在线学习平台, 将知识结构的系统化与学习方式的碎片化相结合, 丰富员工的培训选择。同时, 计划提升内训师管理体系, 开发更多急需的精品内训课程, 通过课程管理激励员工保持学习的积极性, 以个人进步推动组织发展。



(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等相关要求，紧扣企业管理特点和实际，结合公司规则建设的实效性，继续推进内部控制规范体系建设，使内控建设及完善持续化、常态化，提高公司的规范治理与风险防范水平。

经第五届董事会二十四次董事会批准，公司建立了《公司内幕信息知情人登记备案制度》并严格按照相关规定执行内幕信息备案程序。报告期内，公司根据中国证监会及上海证券交易所的规范文件要求，制定或修订了《投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》等一系列内部制度，提高了公司在对外投资、关联交易、募集资金管理、投资者关系管理等方面的规范运作水平，加强了相关事项的信息披露工作。

公司以尊重和维护股东利益为原则，不断改进和完善公司治理水平。公司及时根据中国证监会、江西证监局以及上海证券交易所的相关文件要求，结合公司实际对《公司章程》中利润分配政策以及现金分红条款进行了补充和修改。同时，为了搭建更全面、高效的投资者沟通平台，公司一直通过多种方式加强与投资者的联系与交流，接待各类投资者的调研，包括持有数量较少的个人投资者。2013年，自上交所开通“上证E互动”平台以来，公司回复投资者提问的数量长期排名上交所上市公司前5，从回复的数量与质量上均体现了公司切实维护中小股东利益的决心。

公司治理结构完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年度股东大会	2013年5月7日	1、公司2012年度董事会工作报告；2、公司2012年度监事会工作报告；3、公司2012年度财务决算报告；4、公司2012年度报告全文及摘要；5、公司2012年度利润分配预案；6、关于调整独立董事津贴的议案；7、关于聘任2013年度审计机构的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013年5月8日
2013年第一次临时股东大会	2013年3月12日	关于调整独立董事的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013年3月13日
2013年第二次临时股东大会	2013年11月26日	1、关于以集中竞价交易方式回购股份的议案：（1）回购股份的方式；（2）回购股份的价格区间、定价原则；（3）拟回购股份的种类、数量及占总股本的比例；（4）拟用于回购的资金总额及资金来源；（5）回购股份的期限；（6）决议的有效期；2、关于授权董事会具体办理回购公司股份事宜的议案；3、关于修改《公司章程》的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013年11月27日

## 三、 董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
钟虹光	否	7	7	4	0	0	否	3
易敏之	否	7	7	4	0	0	否	2
邓跃华	否	7	7	4	0	0	否	3
卢小青	否	7	6	4	1	0	否	3
刘殿志	否	7	7	4	0	0	否	3
刘为权	否	7	7	4	0	0	否	3
何渭滨	是	7	7	4	0	0	否	3
文跃然	是	7	7	4	0	0	否	1

阙泳	是	6	6	3	0	0	否	1
蔺春林 (已离任)	是	1	1	1	0	0	否	0

## (二) 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。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

### 1、 董事会审计委员会

董事会审计委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，1 名为内部董事，召集人由独立董事阙泳先生担任。报告期内，经审计委员会同意，并经公司 2012 年度股东大会审议批准，公司聘请大信事务所担任公司 2013 年度审计机构，中磊事务所不再担任公司 2013 年度审计机构。

审计工作期间，审计委员会根据《董事会审计委员会实施细则》的要求，对公司财务报告编制及审计工作进行了监控，包括但不限于与年审会计师及公司共同确定审计工作安排、对审计过程中各阶段财务报告进行审阅、及时与年审会计师沟通并督促事务所按时完成审计工作；在审计工作结束后，向董事会提交会计师事务所年度履职情况总结报告。同时，对公司内部审计工作情况汇报及内控规范化体系实施相关工作听取汇报、进行检查并提出相关建议，最终形成了公司《2012 年度内部控制评价报告》。

### 2、董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，1 名内部董事，召集人由独立董事文跃然先生担任。报告期内，董事会薪酬与考核委员会认真研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，召开委员会对公司年报中披露的公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行审议，并提出合理建议。

### 3、提名委员会

董事会提名委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，1 名内部董事，召集人由独立董事何渭滨先生担任。报告期内，提名委员会召开了 1 次会议，对公司独立董事候选人任职资格进行审核并发表审核意见，同意独立董事候选人的提名。

### 4、战略发展委员会

董事会战略发展委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名董事，1 名独立董事，召集人由董事长钟虹光先生担任。报告期内，战略发展委员会召开了 1 次会议，对公司的未来发展战略提

出了各自的思考和相应建议。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见《公司 2013 年度内部控制评价报告》。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请大信会计师事务所对 2013 年度内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师冯丽娟、汪鹏审计，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

大信审字[2014]第 6-00013 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“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯丽娟

中国 · 北京

中国注册会计师：汪鹏

二〇一四年三月二十七日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		711,187,991.29	957,059,833.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		533,095,300.06	485,791,763.54
应收账款		65,608,866.93	30,585,351.79
预付款项		86,434,021.65	92,808,519.23
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		7,447,935.64	8,068,637.47
买入返售金融资产			
存货		334,949,042.77	344,246,521.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,738,723,158.34	1,918,560,626.17
<b>非流动资产:</b>			
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		57,228,030.25	64,851,120.75
投资性房地产			
固定资产		772,922,077.71	829,814,458.73
在建工程		25,202,415.90	13,910,205.25
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		371,272,526.78	383,536,756.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,505,644.41	911,888.53
递延所得税资产		10,410,110.05	12,147,637.66
其他非流动资产		5,133,222.00	5,133,222.00
非流动资产合计		1,253,674,027.10	1,310,305,289.36
资产总计		2,992,397,185.44	3,228,865,915.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	200,000,000.00
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		78,000,000.00	9,555,134.36
应付账款		153,897,613.75	220,072,951.81
预收款项		72,525,498.23	84,337,396.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,196,803.57	42,000,605.84
应交税费		-55,855,664.46	11,790,727.06
应付利息		1,721,805.53	2,126,408.06
应付股利			
其他应付款		32,598,138.03	52,188,322.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		8,773,261.44	15,749,700.68
流动负债合计		349,857,456.09	637,821,247.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券		496,573,363.54	495,000,000.00
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,716,686.31	12,967,016.63
非流动负债合计		509,290,049.85	537,967,016.63
负债合计		859,147,505.94	1,175,788,264.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		311,150,000.00	311,150,000.00
资本公积		714,924,762.96	714,924,762.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,641,911.14	169,641,911.14
一般风险准备			
未分配利润		883,627,400.00	804,716,994.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,079,344,074.10	2,000,433,668.56
少数股东权益		53,905,605.40	52,643,982.82
所有者权益合计		2,133,249,679.50	2,053,077,651.38
负债和所有者权益 总计		2,992,397,185.44	3,228,865,915.53

法定代表人：钟虹光

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

2013 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		650,788,351.15	799,666,280.22
交易性金融资产			
应收票据		231,501,954.77	168,695,893.90
应收账款		165,957,882.84	195,422,394.28
预付款项		56,046,382.42	40,138,229.19
应收利息			

应收股利			
其他应收款		69,624,926.59	84,499,036.81
存货		132,223,731.53	170,751,812.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,306,143,229.30	1,459,173,647.14
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		229,370,671.11	236,993,761.61
投资性房地产			
固定资产		742,408,080.67	798,554,346.73
在建工程		25,202,415.90	13,910,205.25
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		363,989,540.92	376,084,399.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,505,644.41	911,888.53
递延所得税资产		7,763,562.59	7,659,627.12
其他非流动资产		5,133,222.00	5,133,222.00
非流动资产合计		1,385,373,137.60	1,439,247,450.34
资产总计		2,691,516,366.90	2,898,421,097.48
<b>流动负债:</b>			
短期借款			190,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		73,944,932.05	131,782,949.61
预收款项		169,467.57	382,291.57
应付职工薪酬		12,071,414.53	14,606,557.15
应交税费		-11,795,416.22	7,998,558.27
应付利息		1,721,805.53	2,126,408.06
应付股利			
其他应付款		4,950,821.32	11,318,208.40

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,290,737.36	9,668,926.42
流动负债合计		87,353,762.14	367,883,899.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券		496,573,363.54	495,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,241,866.67	10,391,866.67
非流动负债合计		506,815,230.21	535,391,866.67
负债合计		594,168,992.35	903,275,766.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		311,150,000.00	311,150,000.00
资本公积		714,517,794.76	714,517,794.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,641,911.14	169,641,911.14
一般风险准备			
未分配利润		902,037,668.65	799,835,625.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,097,347,374.55	1,995,145,331.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,691,516,366.90	2,898,421,097.48

法定代表人：钟虹光

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**  
2013 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		2,777,861,343.36	3,191,844,694.11
其中: 营业收入		2,777,861,343.36	3,191,844,694.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,610,376,313.18	2,921,864,788.31
其中: 营业成本		1,730,908,912.13	1,983,077,292.04
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		22,669,599.51	21,205,053.05
销售费用		690,179,491.44	748,461,874.07
管理费用		135,731,102.31	152,282,849.19
财务费用		27,670,939.11	15,953,757.16
资产减值损失		3,216,268.68	883,962.80
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)		34,863,009.50	-2,211,302.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,623,090.50	-2,211,302.08
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		202,348,039.68	267,768,603.72
加: 营业外收入		10,597,609.79	4,734,541.64
减: 营业外支出		3,401,250.50	3,193,238.35
其中: 非流动资产处置损失		242,031.41	125,876.72
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		209,544,398.97	269,309,907.01
减: 所得税费用		36,027,370.85	42,454,172.87
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		173,517,028.12	226,855,734.14

归属于母公司所有者的净利润		172,255,405.54	225,336,056.22
少数股东损益		1,261,622.58	1,519,677.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.72
（二）稀释每股收益		0.55	0.72
七、其他综合收益			1,856,226.21
八、综合收益总额		173,517,028.12	228,711,960.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,255,405.54	227,192,282.43
归属于少数股东的综合收益总额		1,261,622.58	1,519,677.92

法定代表人：钟虹光

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**  
2013 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		1,261,065,587.39	1,565,607,254.46
减：营业成本		531,772,440.33	804,117,974.31
营业税金及附加		15,959,958.54	13,131,979.88
销售费用		365,754,024.09	322,436,095.48
管理费用		116,253,113.37	127,483,960.22
财务费用		26,472,398.53	14,849,398.38
资产减值损失		14,143,951.25	4,787,852.43
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）		34,863,009.50	-2,212,394.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,623,090.50	-2,211,302.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,572,710.78	276,587,599.28
加：营业外收入		5,377,022.92	3,365,603.72
减：营业外支出		2,977,052.93	2,092,785.06
其中：非流动资产处置损失		209,408.01	80,510.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		227,972,680.77	277,860,417.94
减：所得税费用		32,425,637.55	41,909,986.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		195,547,043.22	235,950,431.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			1,449,258.01
七、综合收益总额		195,547,043.22	237,399,689.63

法定代表人：钟虹光

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**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,787,355,792.95	2,176,248,855.73
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		3,486,934,216.28	742,080,038.58
经营活动现金流入小计		5,274,290,009.23	2,918,328,894.31
购买商品、接受劳务支付的现金		511,210,064.96	1,039,123,495.56
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		262,195,770.63	252,600,989.70
支付的各项税费		333,251,282.14	287,511,071.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,055,714,079.57	1,112,712,341.86
经营活动现金流出小计		5,162,371,197.30	2,691,947,899.00
经营活动产生的现金流量净额		111,918,811.93	226,380,995.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		42,646,856.22	68,055.64
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		42,646,856.22	68,055.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,591,712.91	224,420,703.85
投资支付的现金			1,000,000.00
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		64,591,712.91	225,420,703.85

投资活动产生的现金流量净额		-21,944,856.69	-225,352,648.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	525,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			495,500,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	1,020,500,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	495,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,428,681.68	109,529,569.73
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			1,260,000.00
筹资活动现金流出小计		357,428,681.68	605,789,569.73
筹资活动产生的现金流量净额		-332,428,681.68	414,710,430.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-242,454,726.44	415,738,777.37
加：期初现金及现金等价物余额		953,642,717.73	537,903,940.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		711,187,991.29	953,642,717.73

法定代表人：钟虹光

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**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,443,013,002.38	1,424,143,418.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		764,835,782.38	1,345,151,289.93
经营活动现金流入小计		2,207,848,784.76	2,769,294,708.69
购买商品、接受劳务支付的现金		510,517,416.94	737,292,099.47
支付给职工以及为职工支付的现金		82,151,472.98	81,764,802.07
支付的各项税费		216,311,358.38	185,995,127.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,180,920,616.15	1,592,153,345.51
经营活动现金流出小计		1,989,900,864.45	2,597,205,374.11
经营活动产生的现金流量净额		217,947,920.31	172,089,334.58
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		42,552,670.28	25,932.73
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		42,552,670.28	25,932.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		62,560,873.83	222,106,620.74

的现金			
投资支付的现金			18,080,000.00
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		62,560,873.83	240,186,620.74
投资活动产生的现金流量净额		-20,008,203.55	-240,160,688.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			515,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			495,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,010,500,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	495,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,817,645.83	109,192,773.47
支付其他与筹资活动有关的现金			1,260,000.00
筹资活动现金流出小计		346,817,645.83	605,452,773.47
筹资活动产生的现金流量净额		-346,817,645.83	405,047,226.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,877,929.07	336,975,873.10
加：期初现金及现金等价物余额		799,666,280.22	462,690,407.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		650,788,351.15	799,666,280.22

法定代表人：钟虹光

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**  
2013 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	714,924,762.96			169,641,911.14		804,716,994.46		52,643,982.82	2,053,077,651.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		804,716,994.46		52,643,982.82	2,053,077,651.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							78,910,405.54		1,261,622.58	80,172,028.12
(一) 净利润							172,255,405.54		1,261,622.58	173,517,028.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							172,255,405.54		1,261,622.58	173,517,028.12
(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							-93,345,000.00			-93,345,000.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-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	714,924,762.96			169,641,911.14		883,627,400.00		53,905,605.40	2,133,249,679.50

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	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

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	311,150,000.00	713,068,536.75			169,641,911.14	672,725,938.24		51,124,304.90	1,917,710,691.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,856,226.21				131,991,056.22		1,519,677.92	135,366,960.35
(一) 净利润						225,336,056.22		1,519,677.92	226,855,734.14
(二) 其他综合收益		1,856,226.21							1,856,226.21
上述(一)和(二)小计		1,856,226.21				225,336,056.22		1,519,677.92	228,711,960.35
(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						-93,345,000.00			-93,345,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-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	714,924,762.96			169,641,911.14		804,716,994.46		52,643,982.82	2,053,077,651.38

法定代表人：钟虹光

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

2013 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	714,517,794.76			169,641,911.14		799,835,625.43	1,995,145,331.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		799,835,625.43	1,995,145,331.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							102,202,043.22	102,202,043.22
（一）净利润							195,547,043.22	195,547,043.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							195,547,043.22	195,547,043.22
（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							-93,345,000.00	-93,345,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-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	714,517,794.76			169,641,911.14		902,037,668.65	2,097,347,374.55

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	311,150,000.00	713,068,536.75			169,641,911.14		657,230,193.81	1,851,090,641.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	311,150,000.00	713,068,536.75			169,641,911.14		657,230,193.81	1,851,090,641.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,449,258.01					142,605,431.62	144,054,689.63
(一)净利润							235,950,431.62	235,950,431.62
(二)其他综合收益		1,449,258.01						1,449,258.01
上述(一)和(二)小计		1,449,258.01					235,950,431.62	237,399,689.63
(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							-93,345,000.00	-93,345,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-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	714,517,794.76			169,641,911.14		799,835,625.43	1,995,145,331.33

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：周违莉

### 三、 财务报表附注

详见附件：2013 年度财务报表附注

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《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： 钟虹光  
江中药业股份有限公司  
2014 年 3 月 27 日

附件：

## 江中药业股份有限公司 2013 年度财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 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：钟虹光。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；研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。（国家有专项规定的除外）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006

年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金



融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值

测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

#### **(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 坏账的确认标准

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。

### (2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### (3) 坏账准备的计提方法及计提比例

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

## 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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。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。

## 12. 存货

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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、发出时按移动加权平均法计价；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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## (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。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

② 参与被投资单位的政策制定过程；

③ 向被投资单位派出管理人员；

④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹

象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

#### **14. 投资性房地产**

##### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

##### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

##### **(3) 采用公允价值模式核算政策**

披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

#### **15. 固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：



- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机械设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	0-5	2.11-5
机械设备	10-15	0-5	6.33-10
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.5-25
其他设备	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

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5)租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 17. 借款费用

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## **18. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务, 且履行该义务很可能导致经济利益流出, 同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 如涉及多个项目, 按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数, 应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时, 按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 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; 3) 收入的金额能够

可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **24. 政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 政府补助会计处理**

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；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，分别下列情况处理：1) 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；2) 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。

### **(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### **(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### **25. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### **26. 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。

### **27. 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

#### (一) 主要税种及税率

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 13%、17% 进项税：按购入原材料的 17%、13%，运费 7%、11%，电费 17%
消费税	按应税产品销售额 10%
营业税	会务、租赁、信息咨询发生额的 5%计缴
城市维护建设税	按应纳流转税额 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
土地使用税	按土地面积 5-6 元/平方米计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴

#### (二) 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、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资

产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 1. 子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西江中食品有限责任公司	全资子公司	预包装食品经营	南昌	3000 万	预包装食品经营	3000 万		100	100	是			
赣州恒生酒业有限公司	全资子公司	酒类仓储	赣州	1000 万	酒类仓储	1000 万		100	100	是			

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西江中医药贸易有限责任公司	控股子公司	南昌	药品批发、零售、副食品销售	7000 万	西药制剂、中成药的批发、玻璃仪器的批发、零售、副食品销售	6980 万		99.71	99.71	是	205,549.24	-44,039.48	
宁夏朴卡酒业有限公司	全资子公司	银川	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发、对外贸易经营	2000 万	食品及其它行业的投资及管理、枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发；对外贸易经营	2000 万		100	100	是			

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西九州通药业有限公司	控股子公司	南昌	药品、化妆品、日用百货的销售	10000 万	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	5100 万		51	51	是	53,700,056.16		

## 五、合并财务报表重要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	80,223.99		80,223.99	150,651.05		150,651.05
其中：人民币	80,223.99		80,223.99	150,651.05		150,651.05
银行存款：	710,967,325.73		710,967,325.73	951,800,101.28		951,800,101.28
其中：人民币	710,967,325.73		710,967,325.73	951,800,101.28		951,800,101.28
其他货币资金：	140,441.57		140,441.57	5,109,080.67		5,109,080.67
其中：人民币	140,441.57		140,441.57	5,109,080.67		5,109,080.67
合计	711,187,991.29		711,187,991.29	957,059,833.00		957,059,833.00

## (2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		4,702,060.67
信用证保证金		
在途资金	140,441.57	407,020.00
合计	140,441.57	5,109,080.67

注：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) 应收票据分类列示

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	532,956,130.06	485,791,763.54
商业承兑汇票	139,170.00	
合计	533,095,300.06	485,791,763.54

### (2) 截止 2013 年 12 月 31 日，已用于质押的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西五洲医药营销有限公司	2013/11/11	2014/5/11	500,000.00	质押
江西五洲医药营销有限公司	2013/11/11	2014/5/11	500,000.00	质押
江西五洲医药营销有限公司	2013/11/11	2014/5/11	500,000.00	质押
江西洪兴医药有限公司	2013/11/14	2014/5/14	400,000.00	质押
江西洪兴医药有限公司	2013/11/14	2014/5/14	400,000.00	质押

注：本账户期末余额中有 300 万元应收票据用于本公司子公司江西九州通药业有限公司向中国光大银行股份有限公司申请开具 300 万元银行承兑汇票作为质押担保。

### (3) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
丰维和创(南昌)医药有限公司	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	3,000,000.00	
佛山创美药业有限公司	2013 年 11 月 7 日	2014 年 5 月 7 日	2,479,050.00	
河北中健医药贸易集团有限公司	2013 年 8 月 20 日	2014 年 2 月 20 日	2,400,000.00	
四川佳能达医药贸易有限责任公司	2013 年 11 月 14 日	2014 年 5 月 14 日	2,379,804.00	
河北中健医药贸易集团有限公司	2013 年 7 月 22 日	2014 年 1 月 22 日	2,000,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,677.91	1.54	1,110,677.91	100
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	71,071,485.71	98.46	5,462,618.78	7.69
组合小计	71,071,485.71	98.46	5,462,618.78	7.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	72,182,163.62	100	6,573,296.69	9.11

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,677.91	3.24	1,096,974.20	98.77
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	33,213,249.18	96.76	2,641,601.10	7.95
组合小计	33,213,249.18	96.76	2,641,601.10	7.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,323,927.09	100	3,738,575.30	10.89

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 30 万元以上，账龄在三年以上的客户应收账款。

#### (2) 期末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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河南省医药药材有限公司	681,919.00	681,919.00	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
福建省福安市医药有限公司	428,758.91	428,758.91	100	
合计	1,110,677.91	1,110,677.91		

#### (3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

#### (4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	65,613,761.75	5	3,280,688.09	31,226,234.22	5	1,561,311.69
1 至 2 年	4,639,306.03	30	1,391,791.81	1,172,441.49	30	351,732.44
2 至 3 年	51,764.51	50	25,882.26	6,729.32	50	3,364.66
3 至 4 年	6,729.32	70	4,710.52	25,260.00	70	17,682.00
4 至 5 年	1,260.00	70	882.00	250,246.13	70	175,172.29
5 年以上	758,664.10	100	758,664.10	532,338.02	100	532,338.02

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	71,071,485.71		5,462,618.78	33,213,249.18		2,641,601.10

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
修水县第一人民医院	非关联方	5,744,076.01	1 年以内	7.96
南昌大学萍乡医院新余分院	非关联方	5,508,677.63	1 年以内、1-2 年	7.63
乐平市第二人民医院	非关联方	5,290,918.76	1 年以内	7.33
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	5,069,818.27	1 年以内	7.02
萍乡市第四人民医院	非关联方	4,205,295.29	1 年以内、1-2 年	5.83
合计	—	25,818,785.96	—	35.77

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	5,069,818.27	7.02

注：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 37,858,236.53 元，增幅 110.30%，主要原因系本报告期子公司江西九州通药业有限公司对医院直销收入增大，医院信用期相对一般客户较长所致。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,927,255.92	94.79	90,512,361.01	97.53
1 至 2 年	2,858,965.67	3.31	1,913,370.62	2.06
2 至 3 年	1,532,013.18	1.77	333,372.60	0.36
3 至 4 年	71,366.88	0.08		
4 至 5 年			48,735.00	0.05
5 年以上	44,420.00	0.05	680.00	0.00
合计	86,434,021.65	100	92,808,519.23	100

## (2) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

## (3) 截止 2013 年 12 月 31 日，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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
北京盛世今鸣广告有限公司	非关联方	31,544,178.80	36.50	2013 年	广告费
亳州市中信中药饮片厂	非关联方	7,744,694.65	8.96	2013 年	采购款
南昌市湾里区财政局	非关联方	4,000,000.00	4.63	2013 年	征地补偿款
广东摩盾广告有限公司	非关联方	3,510,000.00	4.06	2011-2013 年	采购款
福建省南平市瑞鑫贸易有限公司	非关联方	3,039,871.67	3.52	2013 年	采购款
合计	—	49,838,745.12	57.67	—	—

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,176,649.45	38.00	5,711,746.11	92.47
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	10,078,625.44	62.00	3,095,593.14	30.71
组合小计	10,078,625.44	62.00	3,095,593.14	30.71
3. 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	16,255,274.89	100	8,807,339.25	54.18

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,176,649.45	37.61	5,711,746.11	92.47
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	10,246,609.26	62.39	2,642,875.13	25.79
组合小计	10,246,609.26	62.39	2,642,875.13	25.79
3. 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	16,423,258.71	100	8,354,621.24	50.87

### (2) 期末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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
--------	------	------	-------	----

上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,084,774.47	70	
钟涛	487,258.64	487,258.64	100	
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	100	
合计	6,176,649.45	5,711,746.11		

## (3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

## (4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	5,922,052.61	5	296,102.63	7,570,507.92	5	378,525.39
1 至 2 年	1,642,180.37	30	492,654.12	334,993.17	30	100,497.95
2 至 3 年	254,458.29	50	127,229.15	119,938.18	50	59,969.09
3 至 4 年	97,778.92	70	68,445.24	182,001.77	70	127,401.24
4 至 5 年	169,977.49	70	118,984.24	208,955.87	70	146,269.11
5 年以上	1,992,177.76	100	1,992,177.76	1,830,212.35	100	1,830,212.35
合计	10,078,625.44		3,095,593.14	10,246,609.26		2,642,875.13

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
上海久和公司	3,800,000.00	往来款
北京江山逸品商贸有限公司	2,000,000.00	往来款
合计	5,800,000.00	—

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	23.38
北京江山逸品商贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	12.30
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	4-5 年	9.53
北京诺然德利科贸有限公司	非关联方	1,220,000.00	1 年以内	7.51
上栗县中医院	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	6.15
合计	—	9,569,677.81	—	58.87

## 6. 存货



## (1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,400,506.77		117,400,506.77	109,378,761.19	6,669.39	109,372,091.80
周转材料	9,723,983.55	3,079,909.35	6,644,074.20	9,811,880.29	3,136,866.41	6,675,013.88
包装物	17,017,443.26	1,713.18	17,015,730.08	19,099,028.85	9,257.45	19,089,771.40
低值易耗品	235,758.05		235,758.05	227,700.42		227,700.42
自制半成品	22,035,018.61		22,035,018.61	41,686,151.11		41,686,151.11
库存商品	171,617,955.06		171,617,955.06	167,195,792.53		167,195,792.53
合计	338,030,665.30	3,081,622.53	334,949,042.77	347,399,314.39	3,152,793.25	344,246,521.14

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,669.39		6,669.39		
周转材料	3,136,866.41		56,957.06		3,079,909.35
包装物	9,257.45		7,544.27		1,713.18
低值易耗品					
自制半成品					
库存商品					
合计	3,152,793.25		71,170.72		3,081,622.53

## (3) 存货跌价准备情况说明

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		重启传统产品生产能够有效利用原材料	0.01
周转材料		重启传统产品生产能够有效利用周转材料	0.59
包装物		开发新方法综合利用老包材	0.04

## 7. 对合营投资和联营企业投资

## 联营企业基本情况

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
江西本草天工科技有限责任公司	有限责任公司	南昌	吕爱平	药品科研开发等	8800 万元	40	40	119,132,820.21	22,784,193.59	96,348,626.62	11,200,776.04	109,430.49
北京江中高科技投资管理有限责任公司	有限责任公司	北京	钟虹光	高新科技投资管理	5000 万元	20	20	215,005,038.05	188,208,062.26	26,796,975.79		-3,145,134.88

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
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	高新技术投资管理	6400 万元	26.5625	26.5625	196,976,749.53	160,508,976.67	36,467,772.86	2,377,753.65	-3,907,146.24

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江西本草天工科技有限责任公司	权益法	32,495,967.93	38,475,056.17	43,772.20	38,518,828.37	40	40	
北京江中高科技投资有限责任公司	权益法	10,000,000.00	6,101,604.25	-629,026.98	5,472,577.27	20	20	
北京正旦国际科技有限责任公司	权益法	17,000,000.00	13,174,460.33	-1,037,835.72	12,136,624.61	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				
柘荣九州通中药材有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	4	4	
合计			68,851,120.75	-11,623,090.50	57,228,030.25			

注 1: 本公司于 2013 年 2 月转让本公司持有的国盛证券有限责任公司 1.6854% 股份, 转让价款为 4,248.61 万元。该股权账面净值为 600 万元 (其中账面余额 1000 万元, 减值准备 400 万元), 确认投资收益 3,648.61 万元。

注 2: 本账户本期其他增减变动为按权益法调整的长期投资损益变动。

### (2) 长期股权投资减值准备情况

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国盛证券有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,178,106,627.91	31,473,020.41	18,505,265.67	1,191,074,382.65
房屋及建筑物	623,601,358.13	9,770,453.92		633,371,812.05
机器设备	400,163,989.56	1,013,602.23	14,742,759.21	386,434,832.58
电子设备	42,074,247.61	5,414,339.96	3,035,168.07	44,453,419.50
化工设备	20,306,119.17	1,267,771.81	20,012.00	21,553,878.98
运输工具	33,194,006.30	3,683,255.32	672,947.09	36,204,314.53
其他设备	58,766,907.14	10,323,597.17	34,379.30	69,056,125.01
二、累计折旧合计	348,289,152.87	75,034,252.16	5,174,116.40	418,149,288.63
房屋及建筑物	95,070,564.76	22,252,679.39		117,323,244.15

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	167,791,550.37	36,724,079.02	1,754,512.93	202,761,116.46
电子设备	21,691,339.86	5,709,695.23	2,760,780.58	24,640,254.51
化工设备	10,388,993.93	1,542,384.05	18,405.89	11,912,972.09
运输工具	13,683,382.87	4,745,677.06	608,230.06	17,820,829.87
其他设备	39,663,321.08	4,059,737.41	32,186.94	43,690,871.55
三、固定资产减值准备累计金额合计	3,016.31			3,016.31
房屋及建筑物				
机器设备	3,016.31			3,016.31
电子设备				
化工设备				
运输工具				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	829,814,458.73			772,922,077.71
房屋及建筑物	528,530,793.37			516,048,567.90
机器设备	232,369,422.88			183,670,699.81
电子设备	20,382,907.75			19,813,164.99
化工设备	9,917,125.24			9,640,906.89
运输工具	19,510,623.43			18,383,484.66
其他设备	19,103,586.06			25,365,253.46

注 1：本期固定资产原值增加由在建工程转入 1,476,610.60 元；液体制剂大楼竣工决算后增加房屋建筑物 8,256,663.32 元；其余系外购增加。

注 2：本期固定资产原值及累计折旧减少主要系本公司液体制剂生产线项目竣工结算后，调整原暂估入账固定资产类别，将原计入机器设备原值 12,798,831.09 元及累计折旧 772,883.07 元调整入电子设备原值 2,312,478.64 元、累计折旧 187,013.31 元，化工设备原值 402,515.38 元、累计折旧 41,425.54 元，运输工具原值 1,996,632.48 元、累计折旧 99,197.65 元，其他设备原值 8,087,204.59 元、累计折旧 445,246.57 元；其余系报废处置减少。

注 3：本期计入损益的累计折旧金额为 74,261,369.09 元。

注 4：截止 2013 年 12 月 31 日无融资租入的固定资产。

注 5：截止 2013 年 12 月 31 日固定资产未出现可变现净值低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。

## (2) 截止 2013 年 12 月 31 日，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	5,000,619.88	3,730,439.04	3,016.31	1,267,164.53	
合计	5,000,619.88	3,730,439.04	3,016.31	1,267,164.53	

## (3) 截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
药谷综合楼	正在办理中	2014 年
危险品仓库	正在办理中	2014 年
员工宿舍	正在办理中	2014 年
闲置品仓库	正在办理中	2014 年
液体制剂大楼	正在办理中	2014 年

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新大楼改造工程	9,627,655.69		9,627,655.69	7,662,062.83		7,662,062.83
研发大楼工程	6,836,928.64		6,836,928.64	4,391,142.42		4,391,142.42
罗亭新厂建设工程	5,702,288.77		5,702,288.77	1,540,000.00		1,540,000.00
水除磷改造工程	117,000.00		117,000.00	117,000.00		117,000.00
液体大楼多功能中试车间	2,329,365.00		2,329,365.00	200,000.00		200,000.00
零星安装工程	19,582.80		19,582.80			
果蔬饮生产线技改工程	569,595.00		569,595.00			
合计	25,202,415.90		25,202,415.90	13,910,205.25		13,910,205.25

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新大楼改造工程	7,662,062.83	1,965,592.86			9,627,655.69				自筹
研发大楼工程	4,391,142.42	2,445,786.22			6,836,928.64				自筹
罗亭新厂建设工程	1,540,000.00	4,162,288.77			5,702,288.77				自筹
液体大楼多功能中试车间	200,000.00	2,129,365.00			2,329,365.00				自筹
污水暂存池		1,325,348.47	1,325,348.47						自筹
果蔬饮生产线技改工程		569,595.00			569,595.00				自筹
合计	13,793,205.25	12,597,976.32	1,325,348.47		25,065,833.10			—	—

注：期末在建工程未出现可变现净值低于账面价情况，故期末未计提在建工程减值准备。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	507,591,680.44	7,336,377.67		514,928,058.11
土地使用权	408,897,257.80	7,336,377.67		416,233,635.47
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
二、累计摊销额合计	124,054,924.00	19,600,607.33		143,655,531.33
土地使用权	42,576,859.48	9,983,359.43		52,560,218.91
非专有技术	2,615,850.00			2,615,850.00
软件费	79,031.32	49,914.55		128,945.87
专利权	1,696,766.66	171,233.34		1,868,000.00
商标权	77,086,416.54	9,396,100.01		86,482,516.55
三、无形资产账面净值合计	383,536,756.44			371,272,526.78
土地使用权	366,320,398.32			363,673,416.56
非专有技术				
软件费	170,541.32			120,626.77
专利权	171,233.34			
商标权	16,874,583.46			7,478,483.45
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专有技术				
软件费				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	383,536,756.44			371,272,526.78
土地使用权	366,320,398.32			363,673,416.56
非专有技术				
软件费	170,541.32			120,626.77
专利权	171,233.34			
商标权	16,874,583.46			7,478,483.45

注：本账户本期增加数系本公司受让的位于南昌市湾里区罗亭镇罗亭村南安公路北侧土地使用权。

## 12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
----	------	-------	-------	-------	------

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
职工公寓租金	46,147.80		46,147.80		
荧光硅胶粒子及其用途 专利使用费	865,740.73		55,555.56		810,185.17
广告策划及代言费		12,946,839.50	2,251,380.26		10,695,459.24
合计	911,888.53	12,946,839.50	2,353,083.62		11,505,644.41

注：本期新增为本公司签订的广告策划及广告代言合同。

### 13. 递延所得税资产

#### 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	3,085,202.01	2,332,395.19
存货	469,226.98	472,918.99
固定资产	452.45	452.45
应付职工薪酬	5,027,146.59	4,845,070.86
长期股权投资		600,000.00
递延收益	100,000.00	112,000.00
预提费用	1,728,082.02	3,784,800.17
小 计	10,410,110.05	12,147,637.66

### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
艺术品	5,133,222.00	5,133,222.00
合 计	5,133,222.00	5,133,222.00

### 15. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转销	转回	
一、坏账准备	12,093,196.54	3,287,439.40			15,380,635.94
二、存货跌价准备	3,152,793.25			71,170.72	3,081,622.53
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,000,000.00		4,000,000.00		
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,016.31				3,016.31

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转销	转回	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	19,249,006.10	3,287,439.40	4,000,000.00	71,170.72	18,465,274.78

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
质押借款		
保证借款	25,000,000.00	90,000,000.00
合计	25,000,000.00	200,000,000.00

注：本账户保证借款均系本公司子公司江西九州通药业有限公司所借，具体为：1)向招商银行股份有限公司贷款 500 万元，由武汉楚昌投资有限公司、刘宝林提供连带责任保证担保；2)向中国光大银行股份有限公司贷款 2,000 万元，由刘宝林夫妇提供连带责任保证担保。

## 17. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	9,240,527.60
商业承兑汇票	75,000,000.00	314,606.76
合计	78,000,000.00	9,555,134.36

注 1：本账户期末余额中下一会计期间将到期的金额为 7800 万元。

注 2：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 68,444,865.64 元，增幅 716.32%，主要原因系本公司为提高资金使用效率，加大票据结算力度所致。

注 3：本公司子公司江西九州通药业有限公司向中国光大银行股份有限公司申请开具的银行承兑汇票 300 万元由其持有的 300 万元银行承兑汇票提供质押担保。

## 18. 应付账款

**(1) 应付账款账龄列示**

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,661,448.22	93.35	204,996,594.06	93.15
1 至 2 年	2,727,501.27	1.77	8,722,646.70	3.96
2 至 3 年	5,092,673.83	3.31	566,732.44	0.26
3 年以上	2,415,990.43	1.57	5,786,978.61	2.63
合计	153,897,613.75	100	220,072,951.81	100

注：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 66,175,338.06，降幅 30.07%，主要原因系本期支付工程款所致。

**(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项****(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况**

供应商	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	1,795,883.13	设备款	1 年以内 7,692.30 元， 1-2 年 31,990.00 元， 2-3 年 1,756,200.83 元	结算期内
宁夏恒生西夏王酒业有限公司	1,505,067.07	货款	2-3 年	结算期内

**19. 预收款项****(1) 预收款项账龄列示**

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,246,800.22	95.48	83,959,083.12	99.54
1 至 2 年	3,108,839.44	4.29	170,311.11	0.20
2 至 3 年	58,356.67	0.08	6,384.17	0.01
3 年以上	111,501.90	0.15	201,618.57	0.25
合计	72,525,498.23	100	84,337,396.97	100

**(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	本公司子公司 股东	196,789.07	0.27
合 计	—	196,789.07	0.27



**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况**

供应商	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
福建和联商贸有限公司	6,325,280.00	预收货款	1 年以内 5,017,250.00, 1-2 年 1,308,030.00	预收货款尚未结算

**20. 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,564,300.43	206,981,440.84	214,977,985.90	27,567,755.37
二、职工福利费	15,888.31	10,623,789.37	10,638,926.35	751.33
三、社会保险费	6,217,009.14	37,186,118.42	37,994,498.95	5,408,628.61
其中：医疗保险费		7,112,606.35	7,112,606.35	
基本养老保险费	6,217,009.14	26,180,381.96	26,988,762.49	5,408,628.61
年金缴费		-	-	
失业保险费		2,239,982.91	2,239,982.91	
工伤保险费		710,287.15	710,287.15	
生育保险费		942,860.05	942,860.05	
四、住房公积金	188,929.07	5,438,626.00	5,426,264.00	201,291.07
五、工会经费和职工教育经费	10,478.89	5,114,372.49	5,106,474.19	18,377.19
六、非货币性福利		-	-	
七、因解除劳动关系给予的补偿	4,000.00	253,991.60	257,991.60	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	42,000,605.84	265,598,338.72	274,402,140.99	33,196,803.57

**21. 应交税费**

税种	年末余额	年初余额
企业所得税	46,946.84	11,404,137.62
个人所得税	334,514.84	518,308.38
增值税	-56,033,132.36	-4,628,343.46
城市建设维护税	-2,164,156.25	607,968.71
营业税	6,492.07	3,273.43
房产税	1,161,288.27	1,158,948.01
防洪保安基金	280,718.80	305,297.23
教育费附加	-927,495.55	261,703.91
印花税	349,807.44	562,721.18
土地使用税	1,698,452.76	1,565,888.24

税种	年末余额	年初余额
地方教育费附加	-618,283.37	30,823.81
消费税	9,182.05	
合计	-55,855,664.46	11,790,727.06

**22. 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息		404,602.50
公司债券利息	1,721,805.53	1,721,805.56
合计	1,721,805.53	2,126,408.06

**23. 其他应付款****(1) 其他应付款账龄列示**

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,362,171.59	62.46	36,394,881.93	69.74
1 至 2 年	4,905,346.95	15.05	5,652,148.75	10.83
2 至 3 年	3,874,601.68	11.89	3,247,326.73	6.22
3 年以上	3,456,017.81	10.60	6,893,965.33	13.21
合计	32,598,138.03	100	52,188,322.74	100

**(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项****(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况**

客户	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
安徽省皖藏堂保健食品有限公司	200,000.00	保证金	2-3 年	保证金
河北同汇医药有限公司	200,000.00	保证金	2-3 年	保证金

**24. 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
加工费	4,142,967.75	4,627,227.78
运费	2,649,700.00	4,061,502.64
劳务费	1,980,593.69	4,917,044.13
进场费		540,000.00
陈列费		489,870.13
咨询费		980,196.00

项目	期末余额	年初余额
其他		133,860.00
合计	8,773,261.44	15,749,700.68

注：本账户 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 6,976,439.24 元，降幅 44.30%，主要原因系本期销量下降，期末预提应结未结费用减少所致。

## 25. 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

## 26. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 江药债	500,000,000.00	2012/12/7	3 年	500,000,000.00	1,721,805.56	26,949,999.97	26,950,000.00	1,721,805.53	496,573,363.54
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	1,721,805.56	26,949,999.97	26,950,000.00	1,721,805.53	496,573,363.54

注：2012 年 12 月 7 日发行了总额为 5 亿元人民币的公司债券，期限 3 年，自 2012 年 12 月 7 日到 2015 年 12 月 7 日。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。采用单利按年计息，不计复利。债券利率为固定利率，计息起始日为债发行日（即 2012 年 12 月 7 日）。

## 27. 其他非流动负债

### (1) 其他非流动负债按类别列示

项目	期末余额	年初余额
政府补助项目	12,716,686.31	12,967,016.63
合计	12,716,686.31	12,967,016.63

### (2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目专项扶持资金	11,660,349.96		100,330.32		11,560,019.64	与资产相关
科技专项资金	1,306,666.67		150,000.00		1,156,666.67	与资产相关

合计	12,967,016.63		250,330.32		12,716,686.31	
----	---------------	--	------------	--	---------------	--

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, 本公司子公司江西九州通药业有限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. 32 元。

注 2: 本公司收到科研项目资助款 150 万元, 按照该项目资产的使用年限分 120 个月确认收益, 本期确认营业外收入 150, 000. 00 元。

## 28. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	311,150,000.00						311,150,000.00
1、人民币普通股	311,150,000.00						311,150,000.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
合计	311,150,000.00						311,150,000.00

## 29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	660,279,839.70			660,279,839.70
其他资本公积	54,644,923.26			54,644,923.26
合计	714,924,762.96			714,924,762.96

## 30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	169,641,911.14			169,641,911.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	169,641,911.14			169,641,911.14

注：本公司盈余公积的余额已超过股本的 50%，故本期未计提盈余公积。

### 31. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	804,716,994.46	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后年初未分配利润	804,716,994.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,255,405.54	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,345,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	883,627,400.00	

### 32. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,770,351,519.49	3,187,424,645.43
其他业务收入	7,509,823.87	4,420,048.68
营业收入合计	2,777,861,343.36	3,191,844,694.11

#### （2）营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,729,411,689.39	1,982,270,587.79
其他业务成本	1,497,222.74	806,704.25
营业成本合计	1,730,908,912.13	1,983,077,292.04

**(3) 主营业务按行业分项列示**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	1,125,124,586.90	380,145,039.39	1,339,708,747.81	629,591,802.25
医药流通	1,227,664,478.58	1,190,479,759.44	1,199,749,458.27	1,166,143,819.68
保健食品及其他	417,562,454.01	158,786,890.56	647,966,439.35	186,534,965.86
合计	2,770,351,519.49	1,729,411,689.39	3,187,424,645.43	1,982,270,587.79

**(4) 前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	453,058,333.42	16.31
第二名	158,053,818.59	5.69
第三名	123,171,662.00	4.43
第四名	84,376,918.21	3.04
第五名	82,435,428.00	2.97
合计	901,096,160.22	32.44

**33. 营业税金及附加**

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	365,320.72	195,130.07
城市维护建设税	7%	12,847,690.42	11,559,019.91
教育费附加	3%	5,506,056.75	7,058,292.58
地方教育费附加	2%	3,669,126.72	2,392,610.49
消费税	10%	281,404.90	
合计		22,669,599.51	21,205,053.05

**34. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	173,217,535.08	175,283,363.56
折旧及摊销	1,996,517.48	1,814,060.52
广告宣传促销费	395,487,288.17	433,791,667.08
市场营销开支	104,660,780.33	118,576,992.81
运输费	14,488,424.52	17,770,527.26
其他	328,945.86	1,225,262.84
合计	690,179,491.44	748,461,874.07

**35. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	31,547,651.91	33,797,548.71
折旧及摊销	18,629,418.60	18,193,911.66
科研经费	41,987,791.19	44,451,077.47
行政开支	25,068,731.80	35,725,898.18
税金	15,880,672.88	17,331,088.59
其他	2,616,835.93	2,783,324.58
合计	135,731,102.31	152,282,849.19

**36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,940,379.32	23,017,169.40
其中：贴现息	687,936.63	1,725,350.59
减：利息收入	9,047,261.22	8,077,819.48
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	777,821.01	1,014,407.24
合计	27,670,939.11	15,953,757.16

注 1：本账户本期发生额较上期增加 11,717,181.95 元，增幅 73.44%，主要原因系本期增加公司债券利息所致。

注 2：利息支出包括债券利息 28,523,363.51 元、借款利息 6,729,079.18 元、票据贴现息 687,936.63 元。

**37. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,287,439.40	1,354,269.38
二、存货跌价损失	-71,170.72	-470,306.58
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,216,268.68	883,962.80

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	-1,623,090.50	-2,211,302.08
处置长期股权投资产生的投资收益	36,486,100.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	34,863,009.50	-2,211,302.08

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
江西本草天工科技有限责任公司	43,772.20	382,478.28	
北京江中高科技投资有限责任公司	-629,026.98	-1,152,046.27	
北京正旦国际科技有限责任公司	-1,037,835.72	-1,441,734.09	
合计	-1,623,090.50	-2,211,302.08	

#### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
国盛证券有限责任公司	36,486,100.00		详见附注五-8 所述
合计	36,486,100.00		

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	77,217.65	77,217.65	11,023.19	11,023.19
其中：固定资产处置利得	77,217.65	77,217.65	11,023.19	11,023.19
处置流动资产收益	238,840.05	238,840.05	273,555.62	273,555.62
政府补助	5,001,930.32	5,001,930.32	3,424,463.65	3,424,463.65
赔偿收入	1,260.00	1,260.00	688,200.00	688,200.00
其他	5,278,361.77	5,278,361.77	337,299.18	337,299.18
合计	10,597,609.79	10,597,609.79	4,734,541.64	4,734,541.64

注：其他中主要包含转入本账户的无需支付的应付款项 4,755,500.55 元。

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
财政奖励款	1,420,000.00	1,240,000.00	与收益相关	
融资奖励款	1,500,000.00		与收益相关	
科技奖励款	1,796,600.00	1,935,000.00	与收益相关	
递延收益转入	250,330.32	223,663.65	与资产相关	详见附注五-27 所述
其他	35,000.00	25,800.00	与收益相关	
合计	5,001,930.32	3,424,463.65		

注 1：财政奖励款主要系本公司收到先进企业、纳税重大贡献企业等奖励款共 142 万元。

注 2：融资奖励款主要系本公司收到政府给予的再融资奖励款。

注 3：科技奖励款主要系本公司：1)收到草珊瑚含片技术研发支持奖励款 60 万元；2)收到节能、污水站技术专项奖励款 50 万元；3)收到优势科技创新奖励款 40 万元。

## 40. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	242,031.41	242,031.41	125,876.72	125,876.72
其中：固定资产处置损失	242,031.41	242,031.41	125,876.72	125,876.72
无形资产处置损失				
处置流动资产损失			952,116.45	952,116.45
非公益性捐赠支出	287,880.45	287,880.45	816,332.61	816,332.61
赔偿支出	279,618.60	279,618.60		
罚款支出	125,790.53	125,790.53	70,600.00	70,600.00
赞助支出			250,000.00	250,000.00
公益性捐赠支出	2,170,000.00	2,170,000.00	800,000.00	800,000.00
其他	295,929.51	295,929.51	178,312.57	178,312.57
合计	3,401,250.50	3,401,250.50	3,193,238.35	3,193,238.35

**41. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,289,843.24	43,812,301.96
递延所得税调整	1,737,527.61	-1,358,129.09
合计	36,027,370.85	42,454,172.87

**42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	172,255,405.54	225,336,056.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	134,580,199.14	224,422,150.81
期初股份总数	S0	311,150,000.00	311,150,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	311,150,000.00	311,150,000.00
基本每股收益(I)		0.55	0.72
基本每股收益(II)		0.43	0.72
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	172,255,405.54	225,336,056.22
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	134,580,199.14	224,422,150.81
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		311,150,000.00	311,150,000.00
稀释每股收益(I)		0.55	0.72
稀释每股收益(II)		0.43	0.72

**(1) 基本每股收益**

基本每股收益= P0÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净

利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 43. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		1,856,226.21
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		1,856,226.21
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		

项目	本期发生额	上期发生额
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		1,856,226.21

#### 44. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	3,467,616,893.24	712,529,252.66
营业外收入	10,270,061.82	4,612,763.55
利息收入	9,047,261.22	8,077,819.48
其他		16,860,202.89
合计	3,486,934,216.28	742,080,038.58

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	3,466,340,770.41	689,411,130.93
销售、管理费用支出	572,778,832.61	416,185,453.04
营业外支出	3,159,154.46	2,828,746.78
银行手续费	777,821.01	1,014,407.24
其他	12,657,501.08	3,272,603.87
合计	4,055,714,079.57	1,112,712,341.86

注：本期收到企业间往来款主要为本公司收到江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 2,090,000,000.00 元，收到江西江中小舟医药贸易有限责任公司往来款 1,339,000,000.00 元；本期支付企业间往来款主要为支付江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 2,090,000,000.00 元，支付江西江中小舟医药贸易有限责任公司往来款 1,339,000,000.00 元。

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到发行的公司债券		495,500,000.00
合计		495,500,000.00

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行公司债券支付的费用		1,260,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计		1,260,000.00

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	173,517,028.12	226,855,734.14
加：资产减值准备	3,216,268.68	883,962.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,261,369.09	56,646,043.57
无形资产摊销	19,600,607.33	19,599,175.73
长期待摊费用摊销	2,353,083.62	240,147.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	164,813.76	114,853.53
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）	35,252,442.69	23,017,169.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,863,009.50	2,211,302.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,737,527.61	-1,358,129.09
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）	9,368,649.09	-50,042,283.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,715,774.24	22,898,420.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,974,194.32	-74,685,401.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,918,811.93	226,380,995.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	711,187,991.29	953,642,717.73
减：现金的年初余额	953,642,717.73	537,903,940.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-242,454,726.44	415,738,777.37

##### (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金及现金等价物**

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	711,187,991.29	953,642,717.73
其中：库存现金	80,223.99	150,651.05
可随时用于支付的银行存款	710,967,325.73	951,800,101.28
可随时用于支付的其他货币资金	140,441.57	1,691,965.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	711,187,991.29	953,642,717.73

项目	本期金额	上期金额
注：母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		3,417,115.27

## 六、关联方及关联交易

### 1. 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	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西江中制药(集团)有限责任公司	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	124,510,000.00	42.15	42.15	是	70550760-2

### 2. 本企业的子公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西江中医药贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	钟虹光	药品批发、零售、副食品销售	7000 万元	99.71	99.71	70551511-9
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	药品、化妆品、日用百货的销售	10000 万元	51	51	78410841-4
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	预包装食品经营	3000 万元	100	100	68599787-7
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	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发、对外贸易经营	2000 万元	100	100	69431423-0
赣州恒生酒业有限公司	全资子公司	有限责任公司	赣州	钟虹光	酒类仓储	1000 万元	100	100	58922483-1

### 3. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
江西本草天工科技有限责任公司	联营	74429573-7
北京江中高科技投资有限责任公司	联营	72261637-6
北京正旦国际科技有限责任公司	联营	75820809-1

注：联营企业的详细信息详见附注五-7。

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	72394376-6
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	关键管理人员任职的公司	57364900-X

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售	销售货物	15,838,944.80	0.57	协议价格
江西食方食坊中药食品有限公司	销售	销售货物	113,745.97	0.01	协议价格
九州通医药集团股份有限公司	销售	销售货物	20,971,857.76	1.71	协议价格
九州通医药集团股份有限公司	采购	采购货物	200,545,496.85	16.85	协议价格
合计	—	—	237,470,045.38	—	—

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	江西江中制药(集团)有限责任公司	办公楼	2013年1月1日	2013年12月31日	529,200.00	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	2013年1月1日	2013年12月31日	211,800.00	南昌市写字楼的租赁价格水平	211,800.00
本公司	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	2013年1月1日	2013年12月31日	212,100.00	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
江西食方食坊中药食品有限公司	本公司	果蔬饮品	2013年1月1日	2013年07月31日	定价政策参照行规制定,以公允的协商价格为定价基础	-67,481.98

注:本报告期内委托我公司生产货物共计 113,745.97 元。

## (4) 其他关联交易

1) 本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。委托销售协议自 2013 年 1 月 1 日起执行,今后双方若无异议,则协议一直有效。

2) 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 2013 年 1 月 1 日起至 2014 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 529,200.00 元。经双方协定无异议,该协议自动延续。

3) 本公司与江西食方食坊中药食品有限公司签订《办公楼租赁协议》,租期 1 年,从 2013



年5月1日起到2014年4月30日,参考南昌市写字楼的租赁价格水平,确定年租金为211,800.00元。经双方协定无异议,该协议自动延续。

4) 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2013年1月1日起到2014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212,100.00元。经双方协定无异议,该协议自动延续。

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香蕉饮、苦瓜饮等果蔬饮产品;本公司按食方食坊生产订单加工;2012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。

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	5,069,818.27	5,276,772.20
预收账款	九州通医药集团股份有限公司	196,789.07	633.60
应付账款	九州通医药集团股份有限公司	27,077,266.47	30,677,926.29
其他应付款	九州通医药集团股份有限公司		3,505.60
其他应付款	北京江中高科技投资有限责任公司		1,120,000.00

## 七、或有事项

本公司截止2013年12月31日无需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司截止2013年12月31日无需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、本公司于2013年11月26日召开2013年第二次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》,并于2013年11月29日披露了《江中药业股份有限公

司回购报告书》。本公司于 2014 年 1 月 8 日实施了首次回购，截止报告日，公司回购股份数量为 3,361,560 股，占公司总股本的比例为 1.08%，成交的最高价为 17.38 元/股，成交的最低价为 15.94 元/股，支付的总金额为 54,955,396.89 元(不含印花税、佣金等交易费用)。

2、本公司第六届董事会第十二次会议决议通过：

(1) 本次拟向全体股东分配方案为：每 10 股派发现金 3 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。由于公司于 2014 年实施了股份回购计划，根据相关规则，上市公司回购的股份不享受利润分配权利。鉴于公司目前仍处于回购期，回购的最终数量尚无法确定，因此实际分配时的股本基数、现金红利具体金额及其占归属于上市公司股东净利润的具体比例，需待红利分派的股权登记日确定。

上述分配方案还须提交股东大会审议。

(2) 公司拟在江西省共青城市投资设立全资子公司江中杞浓酒业有限公司，注册资本预计人民币 2000 万元。同时，注销全资子公司赣州恒生酒业有限公司。

(3) 本公司与江西江中制药（集团）有限责任公司签订商标使用权许可协议，许可江西江中制药（集团）有限责任公司及其子公司、参股公司使用本公司拥有的商标，本协议许可使用期限至 2014 年 8 月 31 日止。使用期限届满后，双方若无异议，则本协议自动延续。

## 十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司股东江中集团将所持本公司 6500 万股，占总股本 20.89%的股份，质押给南昌洪都农村商业银行、国盛证券有限责任公司等 4 家单位。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	174,692,508.25	100	8,734,625.41	5
组合小计	174,692,508.25	100	8,734,625.41	5
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	174,692,508.25	100	8,734,625.41	5

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	205,707,783.45	100	10,285,389.17	5
组合小计	205,707,783.45	100	10,285,389.17	5
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	205,707,783.45	100	10,285,389.17	5

## (2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

## (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	174,692,508.25	5	8,734,625.41	205,707,783.45	5	10,285,389.17
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	174,692,508.25		8,734,625.41	205,707,783.45		10,285,389.17

## (4) 应收账款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	169,594,189.98	1 年以内	97.08

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	5,069,818.27	1 年以内	2.90
合计	—	174,664,008.25	—	99.98

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	169,594,189.98	97.08
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	5,069,818.27	2.90
合计	—	174,664,008.25	99.98

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,689,390.81	5.93	5,224,487.47	91.83
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	90,322,309.45	94.07	21,162,286.20	23.43
组合小计	90,322,309.45	94.07	21,162,286.20	23.43
3. 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	96,011,700.26	100	26,386,773.67	27.48

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,689,390.81	5.98	5,224,487.47	91.83
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	89,430,533.94	94.02	5,396,400.47	6.03
组合小计	89,430,533.94	94.02	5,396,400.47	6.03
3. 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	95,119,924.75	100	10,620,887.94	11.17

## (2) 期末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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,084,774.47	70	
南昌给水电力段用电管理所	339,713.00	339,713.00	100	
合计	5,689,390.81	5,224,487.47		

## (3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

## (4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	26,481,306.01	5	1,324,065.30	88,362,657.94	5	4,418,132.90
1 至 2 年	62,807,479.75	30	18,842,243.93	53,144.89	30	15,943.47
2 至 3 年	44,108.62	50	22,054.31	38,580.96	50	19,290.48
3 至 4 年	28,402.92	70	19,882.04	23,238.43	70	16,266.90
4 至 5 年	23,238.43	70	16,266.90	87,150.00	70	61,005.00
5 年以上	937,773.72	100	937,773.72	865,761.72	100	865,761.72
合计	90,322,309.45		21,162,286.20	89,430,533.94		5,396,400.47

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
宁夏朴卡酒业有限公司	70,850,000.00	往来款
江西江中食品有限责任公司	18,000,000.00	往来款
合计	88,850,000.00	—

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宁夏朴卡酒业有限公司	本公司子公司	70,850,000.00	1 年以内、1-2 年	73.79
江西江中食品有限责任公司	本公司子公司	18,000,000.00	1 年以内、1-2 年	18.75
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	3.96
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	4-5 年	1.61
南昌给水电力段用电管理所	非关联方	339,713.00	5 年以上	0.35
合计	—	94,539,390.81	—	98.46

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
宁夏朴卡酒业有限公司	本公司子公司	70,850,000.00	73.79
江西江中食品有限责任公司	本公司子公司	18,000,000.00	18.75
合计	—	88,850,000.00	92.54

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100	
宁夏朴卡酒业有限公司	成本法	19,080,000.00	18,690,019.42		18,690,019.42	100	100	
赣州恒生酒业有限公司	成本法	10,000,000.00	9,983,012.38		9,983,012.38	100	100	
江西本草天工科技有限责任公司	权益法	32,495,967.93	38,475,056.17	43,772.20	38,518,828.37	40	40	
北京江中高科技投资有限责任公司	权益法	10,000,000.00	6,101,604.25	-629,026.98	5,472,577.27	20	20	
北京正旦国际科技有限责任公司	权益法	17,000,000.00	13,174,460.33	-1,037,835.72	12,136,624.61	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				
合计	—	—	240,993,761.61	-11,623,090.50	229,370,671.11	—	—	

注 1: 本公司于 2013 年 2 月转让本公司持有的国盛证券有限责任公司 1.6854% 股份, 转让价款为 4,248.61 万元。该股权账面净值为 600 万元 (其中账面价值 1000 万元, 减值准备 400 万元), 确认投资收益 3,648.61 万元。

注 2: 本账户本期其他增减变动为按权益法调整的长期投资损益变动。

#### (2) 长期股权投资减值准备情况

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国盛证券有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,254,326,836.77	1,562,270,593.95
其他业务收入	6,738,750.62	3,336,660.51
营业收入合计	1,261,065,587.39	1,565,607,254.46

## (2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	530,512,554.87	803,613,882.35
其他业务成本	1,259,885.46	504,091.96
营业成本合计	531,772,440.33	804,117,974.31

## (3) 主营业务按行业分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中成药	936,481,721.79	380,145,039.39	1,106,193,060.14	629,591,802.25
保健食品及其他	317,845,114.98	150,367,515.48	456,077,533.81	174,022,080.10
合计	1,254,326,836.77	530,512,554.87	1,562,270,593.95	803,613,882.35

## (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	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	1,237,049,343.44	98.10
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	15,838,944.80	1.26
第三名	317,308.71	0.03
第四名	250,607.69	0.02
第五名	248,000.00	0.02
合计	1,253,704,204.64	99.43

## 5. 投资收益

## 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	-1,623,090.50	-2,211,302.08
处置长期股权投资产生的投资收益	36,486,100.00	-1,092.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	34,863,009.50	-2,212,394.48

**(1) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
江西本草天工科技有限责任公司	43,772.20	382,478.28	
北京江中高科技投资有限责任公司	-629,026.98	-1,152,046.27	
北京正旦国际科技有限责任公司	-1,037,835.72	-1,441,734.09	
合计	-1,623,090.50	-2,211,302.08	

**(2) 处置长期股权投资产生的投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
国盛证券有限责任公司	36,486,100.00		详见附注十一、3所述
合计	36,486,100.00		

**6. 现金流量表补充资料**

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	195,547,043.22	235,950,431.62
加：资产减值准备	14,143,951.25	4,787,852.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,868,284.42	53,390,620.39
无形资产摊销	19,431,235.85	19,429,804.25
长期待摊费用摊销	2,353,083.62	240,147.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	187,987.91	75,244.47
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）	34,641,406.84	21,823,701.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,863,009.50	2,212,394.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,935.47	-1,181,527.25
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）	38,599,251.93	18,631,676.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,883,183.31	-165,392,526.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,974,196.45	-17,878,485.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,947,920.31	172,089,334.58



项目	本期数	上期数
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	650,788,351.15	799,666,280.22
减：现金的年初余额	799,666,280.22	462,690,407.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,877,929.07	336,975,873.10

## 十二、补充资料

### 1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》[证监会公告 (2008) 43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,321,286.24	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	5,001,930.32	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	备注
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,359,242.73	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-57,492.31	
23. 所得税影响额	-5,949,760.58	
合计	37,675,206.40	

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.43	0.43

### (2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.66	0.72	0.72

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

江中药业股份有限公司

2014 年 3 月 27 日