



# 仁和药业股份有限公司

RENHE PHARMACY CO.,LTD

## 2010 年年度报告

2011 年 3 月 28 日

## 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人梅强先生、主管会计工作负责人彭秋林先生及会计机构负责人（会计主管人员）方健先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	4
二、会计数据和业务数据摘要 .....	5
三、股本变动及股东情况 .....	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	12
五、公司治理结构 .....	17
六、股东大会情况简介 .....	21
七、董事会报告 .....	21
八、监事会报告 .....	39
九、重要事项 .....	41
十、财务报告 .....	51
十一、备查文件目录 .....	149

## 一、 公司基本情况简介

1、**公司法定中文名称：仁和药业股份有限公司**

公司法定英文名称：RENHE PHARMACY CO., LTD

公司英文名称缩写：RPC

2、**公司法定代表人：梅强**

3、**董事会秘书：姜锋**

证券事务代表：姜锋

联系电话：0791-6496271

电子信箱：rh000650@126.com

联系地址：江西省南昌市洪城路国贸广场 A 区巨豪峰 2601 室

传真：0791-6496271

4、**公司注册地址：江西省樟树市药都南大道 158 号**

公司办公地址：江西省南昌市洪城路国贸广场 A 区巨豪峰 2601 室

邮政编码：330002

公司国际互联网网址：<http://www.renheyao.com>

公司电子信箱：rh000650@126.com

5、**公司信息披露报纸名称：证券日报**

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、**公司股票上市交易所：深圳证券交易所**

股票简称：仁和药业

股票代码：000650

## 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996年12月4日

变更注册登记日期：2010年6月18日

公司首次注册地点：江西省工商行政管理局(南昌市北京西路69号省府大院)

变更注册地点：江西省宜春市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：360000110002125

税务登记号码：36040170550994X

组织机构代码：70550994-X

公司聘请的会计师事务所名称：立信大华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所的办公地址：江西省南昌市叠山路246号

## 二、 会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要财务数据和指标

#### 1、本报告期主要财务数据

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业利润	288,197,513.76
利润总额	289,629,820.75
归属于上市公司股东的净利润	219,530,952.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	207,715,818.65
经营活动产生的现金流量净额	130,072,804.00

#### 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-280,336.33	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持	6,786,800.00	

续享受的政府补助除外		
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	17,096,054.25	
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	-2,095,513.24	处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,074,156.68	主要是捐赠支出
少数股东权益影响额	-4,254,120.90	
所得税影响额	-363,592.84	
合计	11,815,134.26	-

### 3、报告期末前三年主要会计数据和财务指标

单位：元

	2010年	2009年		本年比上年增减(%)	2008年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入(元)	1,366,781,296.91	982,736,827.11	982,769,659.98	39.07%	876,460,543.69	881,952,436.83
利润总额(元)	289,629,820.75	212,794,499.85	218,046,779.85	32.83%	97,354,560.24	171,563,950.20
归属于上市公司股东的净利润(元)	219,530,952.91	165,493,385.65	168,720,027.09	30.12%	70,161,003.37	127,625,740.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	207,715,818.65	132,387,534.13	132,314,459.87	56.99%	69,149,797.54	58,625,817.41
经营活动产生的现金流量净额(元)	130,072,804.00	200,579,110.31	207,451,453.72	-37.30%	62,141,462.83	137,523,979.10
	2010年末	2009年末		本年末比上年末增减(%)	2008年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	1,478,181,458.58	1,060,882,497.57	1,112,580,891.47	32.86%	437,801,718.19	779,276,589.57
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	874,054,575.21	856,380,335.19	895,730,369.60	-2.42%	305,600,435.22	617,247,749.54
股本(股)	420,165,361.00	280,110,241.00	280,110,241.00	50.00%	220,110,242.00	220,110,242.00

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减 (%)	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.52	0.6752	0.46	13.04%	0.32	0.5798
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.6752	0.46	13.04%	0.32	0.5798
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.49	0.5401	0.4724	3.73%	0.31	0.2663
加权平均净资产收益率 (%)	22.79%	22.65%	18.84%	3.95%	25.94%	27.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	22.48%	23.50%	14.77%	7.71%	25.56%	19.59%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.31	0.72	0.74	-58.11%	0.28	0.62
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 年末增减 (%)	2008 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.08	3.06	3.20	-35.00%	1.39	2.80

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,197,600	45.41%			63,598,800		63,598,800	190,796,400	45.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股	23,000,000	8.21%			11,500,000		11,500,000	34,500,000	8.21%

3、其他内资持股	104,197,600	37.20%			52,098,800	52,098,800	156,296,400	37.20%
其中：境内非国有法人持股	96,197,600	34.34%			48,098,800	48,098,800	144,296,400	34.34%
境内自然人持股	8,000,000	2.86%			4,000,000	4,000,000	12,000,000	2.86%
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	152,912,641	54.59%			76,456,320	76,456,320	229,368,961	54.59%
1、人民币普通股	152,912,641	54.59%			76,456,320	76,456,320	229,368,961	54.59%
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	280,110,241	100.00%			140,055,120	140,055,120	420,165,361	100.00%

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
仁和（集团）发展有限公司	134,395,200	100,796,400	67,197,600	100,796,400	股权分置改革	无
上海华中实业（集团）有限公司	10,000,000	15,000,000	5,000,000	0	定向发行	2010年7月22日
北京国际信托有限公司	9,000,000	13,500,000	4,500,000	0	定向发行	2010年7月22日
上海证券有限责任公司	8,000,000	12,000,000	4,000,000	0	定向发行	2010年7月22日
陈小荣	8,000,000	12,000,000	4,000,000	0	定向发行	2010年7月22日
百年化妆护理品有限公司	7,000,000	10,500,000	3,500,000	0	定向发行	2010年7月22日
山西证券股份有限公司	6,000,000	9,000,000	3,000,000	0	定向发行	2010年7月22日
西安国际信托	6,000,000	9,000,000	3,000,000	0	定向发行	2010年7月22日

有限公司						
上海天臻实业 有限公司	6,000,000	9,000,000	3,000,000	0	定向发行	2010年7月22日
合计	194,395,200	190,796,400	97,197,600	100,796,400	—	—

## 2、股票发行与上市情况

### ①前三年历次股票发行情况：

2009年6月29日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2009]574号《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票批复》，公司董事会根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权办理了本次非公开发行股票相关事宜。公司2009年7月7日，以11.84元/股的价格向特定对象定向发行60,000,000股，并于2009年7月15日在中国证券登记结算公司深圳分公司完成股份登记托管手续，本次发行新增股份6000万股为有限售条件的流通股，上市日为2009年7月22日。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]574号《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票批复》及公司董事会和股东大会决议，2009年7月，公司实施非公开发行60,000,000股，报告期公司总股本由220,110,241股增加至280,110,241股，其中有限售条件的流通股194,395,200股，占公司总股本的69.40%，无限售条件的流通股85,715,041股，占公司总股本的30.60%。

### ②报告期内公司股份总数及结构变动情况：

A、报告期内，根据公司2010年6月11日召开的2009年年度股东大会上通过的2009年度分红派息及转增股本方案（以公司总股本280,110,241股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股），转增前公司总股本为280,110,241股，转增后公司总股本增至420,165,361股。

B、报告期内，公司控股股东仁和（集团）发展有限公司于2010年3月30日，完成股改承诺，股份解除限售67,197,600股（相当于转增股本后的100,796,400股）；2010年7月23日，公司2009年7月完成的非公开发行股份8个有限售条件股东完成限售期12个月的承诺，股份解除限售90,000,000股，截止2010年7月23日，公司总股本420,165,361股，其中有限售条件的流通股100,796,400股，占公司总股本的23.9896%，无限售条件的流通股319,368,961股，占公司总股本的76.0103%。

C、报告期内，公司分别于2010年6月23日和2010年9月21日发布公告，公司控股股东仁和（集团）发展有限公司自2010年4月1日至2010年9月20日期间不间断在二级市场累计减持股份10,246,399股（按转增后的标准计算），占公司总股本的2.438%。截止2010年

12月31日，公司控投股东仁和（集团）发展有限公司持有公司股份191,346,400股，占公司总股本的45.54%；截止2010年12月31日，公司总股本420,165,361股，其中有限售条件的流通股100,796,400股，占公司总股本的23.9896%，无限售条件的流通股319,368,961股，占公司总股本的76.0103%。

③公司现存内部职工股情况：

公司无现存内部职工股。

（二）股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		14,972			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	45.54%	191,346,400	100,796,400	0
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.80%	20,152,225	0	0
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.23%	17,787,336	0	0
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.19%	17,604,768	0	0
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.14%	8,987,410	0	0
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.97%	8,274,039	0	0
东证资管—工行—东方红6号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.43%	6,012,943	0	0
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.40%	5,900,134	0	0
中国银行—泰达宏利行业精选证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	4,632,930	0	0
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.06%	4,453,399	0	0

前 10 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数量		股份种类	
仁和（集团）发展有限公司		90,550,000		人民币普通股	
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金		20,152,225		人民币普通股	
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金		17,787,336		人民币普通股	
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金		17,604,768		人民币普通股	
中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金		8,987,410		人民币普通股	
中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金		8,274,039		人民币普通股	
东证资管－工行－东方红 6 号集合资产管理计划		6,012,943		人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金		5,900,134		人民币普通股	
中国银行－泰达宏利行业精选证券投资基金		4,632,930		人民币普通股	
中国工商银行－建信优选成长股票型证券投资基金		4,453,399		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和（集团）发展有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属一致行动人未知。				

## 2、公司控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

控股股东名称：仁和（集团）发展有限公司

注册地：江西省樟树市药都南大道 158 号

法定代表人：杨文龙

成立日期：2001 年 7 月 6 日

注册资本：人民币 18,818 万元

经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外），电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料（国家有专项规定除

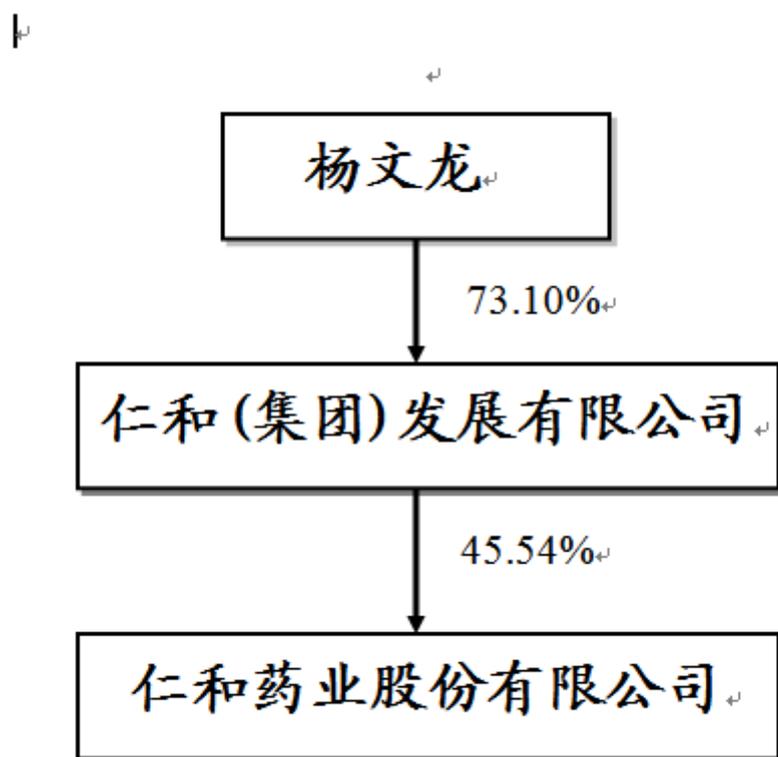
外) 批发、零售。

(2) 实际控制人情况

实际控制人姓名：杨文龙

杨文龙先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权，住所地为江西省樟树市，2001年7月至今任仁和（集团）发展有限公司董事长兼总裁，2006年12月至今任本公司董事，现任全国政协委员、中国民主建国会中央委员会委员、民建江西省委员会副主委、江西省工商联（总商会）常委、江西省企业联合会和企业家协会常务理事等职务。

(3) 公司与实际控制人之间的关系方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
肖正连	董事长	女	42	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		44.22	否
杨文龙	董事	男	48	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		0.00	是
梅强	董事、总经理	男	48	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		43.42	否
彭秋林	董事、财务总监	男	44	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0		15.64	否
曾雄辉	职工董事	男	40	2007年05月18日	2011年01月24日	0	0		35.97	否
姜锋	董事、董事会秘书	男	34	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0		7.53	否
郭月秋	独立董事	女	71	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		5.00	否
刘新熙	独立董事	男	56	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		5.00	否
夏际松	独立董事	男	74	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		5.00	否
祝保华	监事会主席	男	53	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		17.88	否
孙首建	监事	男	57	2006年12月25日	2013年06月10日	0	0		0.00	是
谢友清	监事	男	54	2010年06月11日	2011年01月24日	0	0		10.72	否
张梁	职工监事	男	37	2007年05月18日	2013年06月10日	0	0		26.27	否
李大明	职工监事	男	40	2007年05月18日	2013年06月10日	0	0		9.53	否
陈国锋	副总经理	男	37	2009年07月31日	2013年06月10日	0	0		23.83	否
黄斌辉	副总经理	男	48	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0		14.50	否
肖国华	副总经理	男	45	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0		4.18	否
刘英	副总经理	女	38	2010年06月11日	2013年06月10日	0	0		4.91	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	273.60	-

## （二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、肖正连，女，汉族，1968年2月出生，大专，高级经济师。曾任樟树市医药药材采购供应站经理、江西仁和药业有限公司总经理，现任公司董事长、仁和集团副董事长，江西省人大代表等职务。

2、杨文龙，男，汉族，1962年2月出生，工商硕士，高级经济师、中药师。曾任樟树华东药材站经理、樟树市医药药材公司经理、江西康美医药保健品有限公司董事长、总经理等职务，现任公司董事，仁和集团董事长兼总裁，江西省政协常委、全国政协委员、中国民主建国会中央委员会委员、民建江西省委员会副主委、江西省工商联（总商会）常委、江西省企业联合会、企业家协会常务理事等职务。

3、梅强，男，汉族，1963年1月出生，本科学历，会计师。曾任樟树市粮食局财务科长、审计科长、粮油公司经理、储备库主任，仁和集团财务部部长、投资部部长、资产购建办主任、干部监察办主任等职务、仁和（集团）发展有限公司财务总监，现任公司董事、总经理，仁和集团副董事长等职务。

4、彭秋林 男，汉族， 1966年10月出生，大专，会计师。曾任江西樟树百货纺织品公司财务科长，仁和（集团）发展有限公司财务副总监、总裁助理。现任公司董事、财务总监。

5、姜 锋，男，汉族， 1976年10月出生，本科学历。曾任仁和（集团）发展有限公司董事长办公室副主任、董事长秘书，仁和药业股份有限公司证券部负责人、证券事务代表等职务。现任公司董事、董事会秘书。

6、郭月秋，女，汉族，1939年10月出生，本科学历，优异高级工程师。曾任江西制药厂技术员、科长、副总工程师、厂长兼党委书记，江西省医药局副局长，江西省医药总公司总经理、党委书记，江西省政协常委等职务，现任公司独立董事，江西省药学会会长、江西省医药行业协会会长。

7、刘新熙，男，汉族，1954年7月出生，本科学历，中国注册执业律师，教授。曾任南昌大学法学院院长、教授，江西省人大立法顾问，江西省人民政府法制顾问等职务，现任公司独立董事，中国政法大学教授，北京市普华律师事务所兼职律师。

8、夏际松，男，汉族，1936年5月出生，高级会计师。曾任人民银行上饶支行会计、会

计股副股长，上饶地区医药公司会计科长，江西省医药总公司物价处处长、总会计师，现任公司独立董事，中国管理科学研究院学术委员会研究员、中国医药行业会计学会顾问、江西省医药行业协会顾问。

9、曾雄辉，男，1970年12月出生，执业中药师，MBA。曾任樟树医药集团质检科科长、江西济民可信有限公司副总经理、仁和（集团）发展有限公司技术总监等职，现任公司职工董事。

10、祝保华，男，汉族，1957年12月出生，大专学历，中药师。曾任湖南益阳县药材公司业务员，江西省樟树医药集团销售科科长等职务，现任公司监事会主席。

11、孙首建，男，汉族，1953年6月出生，本科学历。曾任中国人民解放军海军某部队战士，郑州铁路局干部，江西财经大学讲师，南昌倍驰电子电光源有限公司办公室主任，现任公司监事。

12、谢友清 男，汉族，1956年12月出生，硕士，高级工程师。曾任江西制药厂车间主任、厂长助理、副厂长，江西制药有限责任公司总经理，江西省医药集团公司副总工程师，江西仁和制药有限公司总经理。现任公司董事。

13、张梁，男，汉族，1973年11月出生，MBA。曾任江西清江制药厂技工师、仁和（集团）发展有限公司物资供应公司总经理等职，现任公司职工监事。

14、李大明，男，汉族，1970年11月出生，高级技工师，MBA。曾任江西清江制药厂技术员、车间主任、仁和（集团）发展有限公司工业部副总经理等职，现任公司职工监事，工业生产部部长。

15、陈国锋，男，汉族，1973年10月出生，硕士，高级会计师，注册会计师，注册资产评估师。曾任广东恒信德律会计师事务所部门经理、广东大华德律会计师事务所高级经理。现任公司副总经理兼资本运营部部长。

16、黄斌辉：男，汉族，1962年4月出生，本科学历，工程师、执业药师。曾任江西铜鼓制药厂副厂长，江西威鑫制药有限公司副总经理，江西铜鼓仁和制药有限公司总经理、董事长，仁和（集团）发展有限公司企业管理部部长、总裁助理等职务。

17、肖国华：男，汉族，1965年11月出生，本科学历，曾任中国人民解放军海南军区某部政委，仁和（集团）发展有限公司总裁办公室主任、董事长办公室主任、行政后勤部部长、

总裁助理，中共江西省峡江县政协常委等职务。

18、刘 英：女，汉族，1972年10月出生，大专学历，曾任江西樟树粮食局会计，仁和（集团）发展有限公司商业总部销售后勤部副部长、部长，商业总部部长助理、综合业务部部长，江西仁和药业有限公司销售支持部、终端管理部部长、总经理助理、副总经理等职务。

### **在股东单位任职情况：**

杨文龙兼仁和（集团）发展有限公司董事长兼总裁（2001年7月至报告期末）；  
肖正连兼仁和（集团）发展有限公司副董事长（2005年1月至报告期末）；  
梅 强兼仁和（集团）发展有限公司副董事长（2007年1月至报告期末）；  
曾雄辉兼仁和（集团）发展有限公司副总裁（2005年1月至报告期末）；  
谢友清兼仁和（集团）发展有限公司副总裁（2005年1月至报告期末）；  
张 梁兼仁和（集团）发展有限公司副总裁（2005年1月至报告期末）；  
祝保华兼仁和（集团）发展有限公司监事、工会主席（2005年1月至报告期末）；  
孙首建兼仁和（集团）发展有限公司董事（2005年1月至报告期末）。

### **（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况**

#### **1、董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序：**

主要是依据《公司薪酬管理办法》、《公司高级管理人员薪酬考核制度》等内控管理办法和考核制度。

#### **2、董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据：**

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，实行薪金收入与绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。

### **（四）报告期内董事、监事、高级管理人员离任、聘任情况**

报告期内，公司董事、董事会秘书殷春旺先生因个人原因辞职，2010年6月11日，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司召开了2009年年度股东大会，会议通过了公司董事会及监事会换届选举的议案，会议增选彭秋林先生、姜锋先生为公司第五届董事会董事、谢友清先生为公司第五届监事会监事。

2010年6月11日，根据规定，公司召开了公司第五届董事会第一次会议，会议通过了聘任肖正连女士为公司第五届董事会董事长；梅强先生为公司总经理；姜锋先生为第五届董事会秘书；陈国锋先生、黄斌辉先生、肖国华先生和刘英女士为公司副总经理；彭秋林先生为公司财务总监的议案。

上述事项公告公司刊登在 2010年 6月12 日的《证券日报》和巨潮资讯网上。

### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 2561 人，其中：生产人员 969 人；销售人员 755 人；技术人员 238 人；财务人员 78 人；行政人员 521 人。教育程度：研究生以上（含）学历：7 人；本科学历：243 人；大专学历：549 人；中专、高中及以下（含）学历：1762 人。公司无需承担费用的离退休人员。

## 五、 公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

根据中国证券监督管理委员会江西证监局《关于持续做好上市公司治理的工作通知》（赣证监发[2009]321号）的文件精神，公司将提高公司治理水平作为一项常态工作了贯彻于企业生产经营过程中，为健全完善公司各项内控制度，先后制定和完善了《内幕信息知情人登记制度》、《证券投资管理辦法》、《理财产品管理辦法》等规章制度；为完善产业链，解决了重大关联交易，避免潜在同业竞争，12月份收购了关联企业——江西闪亮制药有限公司75%股权，

公司还充分发挥独立董事在上市公司的作用，为独立董事提供较好的工作平台，同时，积极强化投资者关系管理。

因此，公司 2010 年度在规范运作，治理水平等方面取得了一定的成绩。

## （二）独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
郭月秋	10	9	1	0	
夏际松	10	10	0	0	
刘新熙	10	10	0	0	

报告期内，公司独立董事按照《上市公司治理准则》及公司《独立董事制度》的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，对公司的关联交易、定期报告、重大事项、内部控制自我评价等发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维持了公司及中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## （三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

### 1、人员方面

①公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作，不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。

②公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该体系和仁和集团之间完全独立。

### 2、资产方面

①公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。

②控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。

③控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

### 3、财务方面

①公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。

②公司建立了较规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

③公司独立在银行开户，不与仁和集团共用一个银行帐户。

④公司能够作出独立的财务决策，仁和集团不干预公司的资金使用调度。

⑤公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。

⑥公司依法独立纳税。

### 4、机构方面

①公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

②公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

### （五）业务方面

①公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

②控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。

③控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。

④公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

### （四）公司内部控制制度的建立健全情况

对照深圳证券交易所《关于发布〈深圳证券交易所上市公司内部控制指引〉的通知》以及其它相关规定进行检查，我公司已经制定了比较完备的内部控制制度，对制度的起草、签发、实施、修订、废止也制定了专门的文件和流程。内控制度涉及决策、投资管理、证券事务、

财务、审计、人事、计划采购、生产、市场营销、行政管理、安全保密等各个方面，可涵盖公司生产经营的各个环节，对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。公司不断根据法律法规的修订，企业发展的实际情况对内控制度进行完善和修改，特别是在 2007、2008、2009 年度上市公司专项治理活动中，我公司对于已有制度进行了全面的梳理和完善，使公司的内控制度得到了进一步的完善。所有内控制度均有罚责或监督条款，保证不按规定执行的单位或个人受到相应的处罚。公司严格执行 GSP 和 GMP 质量体系管理标准，生产经营由药医监管部门进行日常监督；此外，年度审计和其他监管部门的检查也有助于我公司完善制度建设、提升治理水平。

根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，公司建立了完善的会计核算体系，同时不断的完善，运行情况良好。公司已制定并定期完善详细的《财务管理制度汇编》，并制定了对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行。

公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》及《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》建立了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等，《投资者关系管理制度》中对此也有相关规定。公司证券与投资部负责信息披露事务管理制度的建设、完善和实施，上述制度得到了有效的执行。

公司董事会及各专门委员会、监事会积极履行职责，并设有专门的审计部门职责，对公司内控的完善起到了重要作用。

#### **(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告**

董事会对公司内部控制的自我评估报告全文（详见《2010 年度内部控制自我评价报告》）。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门并定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

#### **(六) 高级管理人员的考评及激励情况**

公司高级管理人员对董事会负责，报告期内，董事会为加强对高级管理人员的管理和激励，建立了《公司高级管理人员薪酬考核制度》，实行公司高级管理人员薪金收入与绩效考核相挂钩，根据目标完成情况进行相应的奖惩。公司将积极研究对高级管理人员长效激励的机制。

#### **(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度情况**

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，等作了明确的规定，有助于公司提高年报信息披露水平，提高年报信息披露质量和透明度。

## 六、 股东大会情况简介

### 一、 股东大会的通知、召集情况

通知情况：公司董事会在股东大会召开 20 日或 15 日以前在《证券日报》上刊登公告，将会议有关事项按《公司章程》规定告知股东。

召集情况：公司股东大会由公司法定代表人召集并主持，或由法定代表人授权董事主持，出席人数及代表股份均符合《公司法》及公司章程的有关规定。

### 二、 股东大会召开情况及通过的决议

报告期内公司召开了二次股东大会：2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会

#### （一） 年度股东大会

2010 年 6 月 11 日公司召开 2009 年度股东大会，出席会议的股东及授权代表 27 人，代表股份 167,399,096 股，占公司表决权总股份总数的 59.76%，会议由江西求正沃德律师事务所鉴证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2010 年 6 月 12 日刊登于《证券日报》。

#### （二） 2010 年第一次临时股东大会

2010 年 12 月 13 日公司召开 2010 年度第一次临时股东大会，出席会议的股东及授权代表 68 人，代表股份 290,205,964 股，占公司表决权总股份总数的 69.0695%，会议由江西求正沃德律师事务所鉴证，本次股东大会符合《公司法》及《公司章程》的规定。股东大会决议公告于 2010 年 12 月 14 日刊登于《证券日报》。

## 七、 董事会报告

## （一）管理层讨论与分析

### 1、报告期内经营情况回顾

#### （1）2010 年公司总体经营情况

2010 年是仁和药业发展史上浓墨重彩、意义非凡的一年。一年来，在公司董事会的坚强领导下，我们紧紧围绕“一二二一一”工作方针，以经济效益为中心，团结拼搏，锐意进取，沉着应对严峻的宏观经济环境，努力克服原辅材料价格大幅上涨、人力资源成本持续攀升和市场竞争日益激烈等巨大挑战，坚持以市场为导向，不断拓宽销售渠道，努力降低经营成本。

商业方面：商业战线以品牌建设为核心，以营销管理为路径，以终端掌控为突破，深入实施“两改一推进”工程，全力打造“决策系统科学化、营销管理专业化、营销模式创新多样化”的现代化医药商业实体。通过“两改一推进”工程和营销大赛的锻造和洗礼，各商业子公司形成了精彩纷呈、各具特色的营销风格，销售业绩稳步增长。仁和药业大力改进渠道建设、终端建设、管控建设、组织建设和品牌建设，实施三级分销体制，优化网络布局，打造了一支覆盖全国、具有专业素养的终端队伍，并建立信息、监察、执行三大保障系统，对每件产品销售路径实施监控，及时发现和查处违规行为，确保流向真实、渠道价格稳定。市场经营秩序发生了根本性转变，客户满意度、品牌影响力得到大幅度提升，维护了良好的企业形象，为今后市场快速健康发展奠定了坚实的基础。仁和中方创造了富有仁和特色的营销新模式，实现了销售模式的成功转型，公司第一年就突破销售两个亿大关，销售收入、利润指标双超目标，经济效益稳定增长。

工业方面：工业战线紧紧围绕全年生产目标和商业供货需求，抓生产、保质量、重管理，积极推进降本增效，工业技改步伐加快，自动化水平进一步得到提高。药都仁和销售收入首次突破亿元大关，产品个数、利润均创造历史最好水平，并推出了正胃胶囊等 12 个新产品，新产品利润贡献率达到 60%以上，为实现上市赢利目标打下了坚实的基础，GMP 再认证和消毒产品许可换发证、药品生产许可证换发现场检查均取得了一次性通过的好成绩。康美公司通过科学调度，加强生产管理，人均产值同比有了明显增长，劳动生产率大幅度提高。3 月 27 日，通过消毒产品规范认证，成为全省首家通过消毒产品规范认证的企业。并率先全面开展资产平台、无纸化办公试点、资产管理、人力资源管理、生产模块信息化运用，达到了预期效果。铜

鼓仁和合理组织生产，狠抓质量现场监控，较好的完成了生产任务，产品品质稳中有升，并创造了优卡丹月度单产、单月总产量的历史最好水平，基层班组建设工作走在了各生产子公司前面。闪亮制药克服了生产任务不平衡，用工形势严峻等困难，生产能力及利税实现高速增长，产量刷新了历史记录，产值首次突破亿元大关。吉安三力创新发展思路，推动二类产品上市，贴膏剂生产大幅增长，工业产值和利税翻番，一个以外用制剂为主导的生产格局已经形成，摆脱了依靠委托加工生存的困境，企业正步入良性发展的轨道。

资本运作方面：我们通过上市公司这个平台，为公司的持续发展获得稳定、长期的融资渠道，提升了企业的资金实力和公司的品牌知名度，同时有利于企业的规范化管理，有利于拓宽企业收购、兼并的手段，有利于引进国内外的战略合作伙伴，也有利于开拓更大的市场空间。为扩大公司销售网络规模，优化渠道建设和终端管理，提高公司整体盈利能力，通过协商，我们以 2856 万元的价格收购了位于樟树市的江西仁翔药业有限公司 51%的股权。而公司以自有资金收购闪亮制药完全是出于避免公司与控股股东潜在同业竞争和减少公司对日常关联交易的信赖，提高公司资产完整性和运作规范性，兑现控股股东的承诺。2010 年 9 月 14 日，公司发布公告，将参与江西制药有限责任公司改制重组工作，主要是基于丰富公司产品类别和拓宽公司业务范围，增强企业后续发展能力出发，同时也是适应公司战略发展的需要。

其他方面：围绕商业、工业和资本运作战线齐头并进、共同发展的主线，各部门、各单位齐心协力、脚踏实地的做好本职工作，主要表现在：

①、加强生产运营协调。围绕“两改一推进”工程的实施，采取相对灵活的运营协调方法，有效整合各生产公司产品、产能、设备及人力资源，确保了销售高峰期产品的生产组织。在管理方面，组织对工业企业历年消耗定额进行梳理，重新制定了消耗定额标准，并对物料安全库存、物控计划下达、采购等参数进行了重新设置，建立了按产成品分类管理的计划管控新模式；健全了产品成本分析制度，加大对生产成本的分析管理，使成本管理再上新台阶。

②、科学组织物资供应。面对原材料价格快速多变、大幅上涨的情况，紧紧围绕生产、销售需求，以保证采购质量为前提，加强物料采购和招投标管理，努力开拓新市场，关注物料市场价格和供求信息，在大宗物资采购及中药材采购方面积极探索，加强大宗物料储备，减少流通环节，集中采购，批量采购，全年中药材招标采购额达到用量的三分之一，有效降低采购成本。

③、强化财务监管。根据法人治理的要求，以财务信息化为手段，不断完善财务制度建设，加强资金安全管理和分析，提高资金收益率；创新资产管理，确保资产处在有效管控范围，提高资产使用率；严格费用审核，使各项费用开支控制在预算范围内。

④、加强审计监督。不断健全、完善内部审计工作制度及工作流程，使审计工作逐渐走向规范化、标准化；着力加强现行的税收法规应用与企业规章制度执行的检查，突出了审计的风险导向作用；加强了审计项目的筛选，提高了审计的效能；把审计监督与改善企业管理相结合，审计咨询与服务贯穿于整个审计工作，实现了审计监督职能与服务职能的有效对接。

⑤、完善人力资源管理。从权限与制度梳理入手，进一步完善人力资源管理体系。在拓展招聘渠道、整合招聘资源，优化培训工作，推动员工薪酬福利管理，完善三级目标绩效考核体系，完善计件级差工资体系等方面开展了大量的工作。并以关键岗位基地建设为基础，开展人才梯队建设工作。推动内部关键岗位培训基地建设，在新控股、托管公司人才输出上取得了新成效；

⑥、加强行政系统建设。积极推动 OA 应用，规范公文格式及办文流程，提高公文管理水平，基本实现无纸化办公。强化行政督察，提高行政督察效率，逐渐实现由单纯检查向服务与指导并重转变。

⑦、加强企业文化建设。以弘扬仁和精神、发展仁和文化为主线，以“双讲双比”和“三查找”等主题活动为载体，紧密围绕生产经营工作大局开展宣传报道工作，创新和丰富企业文化，全面推动基层班组建设工作，取得了良好成效，活动的开展增强了全体员工的责任感和使命感。

⑧、加快信息化发展步伐。为落实科学管理，强化流程控制，提升竞争能力，依据建立一个平台，构筑两个重点，完善一个中心的信息化规划，进一步完善了财务业务一体化管理、人力资源管理、办公自动化应用，搭建了商务管控平台。推进工业生产管理信息化，第一期生产制造及成本管理项目，康美公司、药都仁和两家子公司已上线试运行。完成了采购管理系统的自主开发，实现了采购行为从采购计划、比价议价到采购付款全流程的管理并形成了部分业务数据分析报表，信息化应用已覆盖到每一个子公司。

报告期内，公司全年实现营业总收入 1,366,781,296.91 元，实现利润总额 289,629,820.75

元，实现净利润 225,695,824.51 元，归属于母公司所有者的净利润 219,530,952.91 元，同上年同期相比，公司利润总额增长 24.03%，归属于母公司所有者的净利润增长 29.67%（同一控制下同口径调整后），与去年同期（调整后）相比，归属于母公司所有者的净利润增长 30.12%。

## （2）公司主营业务及其经营情况

### ①报告期内主营业务主要产品构成情况

公司所属行业为医药行业，主要从事胶囊剂、颗粒剂、片剂、栓剂、软膏剂、搽剂等 OTC 药品的生产经营，以及相关药品、健康相关产品的批发、零售。

### 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药行业	136,447.03	65,980.62	51.64%	39.20%	113.40%	-16.82%
主营业务分产品情况						
药品	107,013.89	59,104.37	44.77%	65.35%	240.38%	-28.40%
健康相关产品	29,433.14	6,655.27	77.39%	-11.62%	-43.50%	12.76%

### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华南地区	26,709.57	55.62%
华东地区	57,231.92	59.90%
华北地区	18,086.28	-3.39%
西南地区	12,741.90	44.83%
西北地区	11,034.78	24.14%
东北地区	10,642.57	22.91%

### ②主要供应商、客户情况

报告期内，前五名客户销售所实现的收入总额 21,274.81 万元，占年度公司全部主营业务收入的 15.59%；前五名供应商采购总额占年度公司全部采购总额的 21%。

## （3）公司资产构成变动情况

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	占资产总额的比 例 (%)	上年度期末	比上年同期增减(%)
货币资金	280,049,309.79	18.95	362,314,878.06	-22.71
交易性金融资产	9,245,338.00	0.63	7,875,504.00	17.39
应收票据	462,441,238.61	31.28	237,519,643.50	94.70
应收账款	128,536,677.25	8.70	4,878,160.77	2534.94
预付款项	29,650,671.01	2.01	7,931,577.04	273.83
其他应收款	5,688,251.30	0.38	5,941,961.50	-90.43
存 货	138,778,830.66	9.39	40,637,909.69	241.50
固定资产	141,076,233.58	9.54	135,280,842.08	4.28
在建工程	14,668,727.48	0.99	6,328,204.16	131.80
无形资产	253,782,370.23	17.17	264,434,978.31	-4.03
商 誉	9,921,329.39	0.67	0	100
长期待摊费用	4,182,742.35	0.28	7,758,800.02	-46.09
递延所得税资产	159,738.93	0.01	760,029.51	-78.98
资产总额	1,478,181,458.58	100	1,112,580,891.47	32.86

①报告期内,货币资金减少的原因主要是 1. 因本年票据贴现利率的下调,所以公司同意经销商以银行承兑汇票回笼货款; 2. 公司出资 1.57 亿元收购闪亮制药 75%股权,故本年货币资金较上年有所下降。

②报告期内,应收票据增加的原因是主要系本年银行票据贴现利率的下调,所以公司同意经销商以银行承兑汇票回笼货款,改变了以往回笼货款的银行承兑汇票只占销货款的 30%营销政策,故本年应收票据余额较上年增幅达 94.7%。

③报告期内,应收帐款增加的原因是因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的营销模式采用先货后款,除新客户采用现款现货外,对老客户根据信用等级采用先货后款模式致使应收账款增长幅度达 25.35 倍,基本都为一年以内的账龄。

④报告期内,在建工程减少根据樟树市发展和改革委员会《江西省企业投资项目备案通知书》,本公司拟投资 21,600 万元建设仁和健康“863”科技园,主要兴建现代化高科技产业基地及科

研大楼，现已投资 1,047.28 万元用于园区内配套设施建设。

### 主要财务数据变动情况(单位：人民币元) 的原因

单位：人民币元

项目	2010 年	2009 年	比上年同期增减 (%)
销售费用	338,508,845.69	411,063,201.02	-17.65
管理费用	69,413,179.09	48,990,470.51	41.69
财务费用	-2,973,965.67	-611,368.53	-386.44
所得税	63,933,996.24	48,196,457.70	32.65

变动原因说明：本期管理费用增加主要原因：1. 为提高企业管理水平，本年引进一批高管人才，及职工工资提高而增加工资及福利费 723.31 万元，上升 48.85%，同时增加劳动保险费 124.85 万元，上升 65.38%；2. 本公司为提升企业形象在北京人民大会堂召开商业领袖峰会，使得本期会议费增加 173.62 万元，上升 2 倍多；3. 本年开发多项新产品品种，加大了研发项目费用开支，致使本年科技开发费增加 262.65 万元，上升 130.2%；4. 本期报损一批过期药品导致存货盘亏报损增加。

#### (4) 公司现金流量分析

单位：人民币元

项目	2010 年	2009 年	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	130,072,804.00	207,451,453.72	-37.30
投资活动产生的现金流量净额	-176,179,470.34	-688,330,379.19	-290.70
筹资活动产生的现金流量净额	-86,543,348.93	689,834,590.00	-112.55
现金及现金等价物净增加额	-132,650,015.27	208,955,664.53	-163.48

#### (5) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

##### ①江西仁和药业有限公司

江西仁和药业有限公司是上市公司持股比例为100%的商业企业，注册资金8000万元。

经营范围：中药材、中药饮片、化学原料药、生物制品、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械批发（在许可证范围内经营），食品、保健食品、卫生用品、消毒产品（凭有效许可证经营）、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品，化妆用品、护肤护发用品、

保健用品的批发、零售（凭有效许可证经营）\*\*\*。

江西仁和药业有限公司 2010 年度实现营业务收入 136,525.89 万元,营业利润 13,228.96 万元,净利润 9,822.14 万元。报告期末总资产 84,191.17 万元,净资产 27,731.66 万元。

②江西铜鼓仁和制药有限公司

江西铜鼓仁和制药有限公司是上市公司持股比例为100%的工业企业,注册资金2300万元。

经营范围:硬胶囊剂,颗粒剂,片剂(均含B内酰胺类)生产销售,自营进出口业务。

江西铜鼓仁和制药有限公司 2010 年度实现营业收入 18,499.51 万元,营业利润 5,369.09 万元,净利润 4,026.61 万元。报告期末总资产 13,942.78 万元,净资产 10,433.66 万元。

③江西康美医药保健品有限公司是上市公司持股比例为 100%的工业企业,注册资金 7200 万元。

经营范围:生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗涤用品,进出口经营权(国家有专项规定的从其规定)。

江西康美医药保健品有限公司 2010 年度实现营业收入 19,524.11 万元,营业利润 7,245.35 万元,净利润 6,147.62 万元。报告期末总资产 22,527.48 万元,净资产 21,292.53 万元。

④江西药都仁和制药有限公司上市公司持股比例为 100%的工业企业,注册资本 13180 万元。

经营范围:片剂、硬胶囊剂,颗粒剂、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸)、溶液剂(外用)、搽剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、软胶囊剂、滴丸剂、乳膏剂、(皮肤粘膜卫生用品)、口服混悬剂、煎膏剂及食品生产、销售,保健食品“绿色通道牌常顺通茶”合作生产、销售,经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或进出口商品及技术除外(以上各项目凭有效许可证经营),进出口经营权(国家有专项规定的从其规定)。

江西药都仁和制药有限公司 2010 年度实现营业收入 10,695.82 万元,营业利润 1,974.57 万元,净利润 1,693.85 万元。报告期末总资产 17,944.14 万元,净资产 16,320.66 万元。

⑤江西吉安三力制药有限公司

江西吉安三力制药有限公司是上市公司持股比例为100%的工业企业,注册资金3100万元。

经营范围:乳膏剂、凝胶剂、软膏剂、橡胶膏剂(均含激素类)、栓剂生产销售。

江西吉安三力制药有限公司 2010 年度实现净利润 78.83 万元。报告期末总资产 3,752.50 万元，净资产 3,580.83 万元。

#### ⑥江西闪亮制药有限公司

江西闪亮制药有限公司是上市公司持股比例为 75%的工业企业，注册资金 4000 万元，经营范围：滴眼剂、眼用凝胶剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产，进出口贸易。（以上项目国家有专项许可的，凭证经营）。

江西闪亮制药有限公司 2010 年度实现营业收入 5,747.73 万元，营业利润 1,921.63 万元，净利润 1,684.38 万元。报告期末总资产 7,587.78 万元，净资产 6,993.77 万元。

## 2、对公司未来发展的展望

### （1）行业发展趋势

#### ①、行业结构调整孕育出行业发展机会

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。进入 21 世纪以来，我国医药行业一直保持较快发展速度，产品种类日益增多，技术水平逐步提高，生产规模不断扩大，已成为世界医药生产大国。但是，我国医药行业发展中结构不合理的问题长期存在，自主创新能力弱、技术水平不高、产品同质化严重、生产集中度低等问题十分突出。加快结构调整既是医药行业转变发展方式、培育战略性新兴产业的紧迫任务，也是适应人民群众日益增长的医药需求，提高全民健康水平的迫切需要。2010 年下半年，由卫生部、国家食品药品监督管理局等部门共同制定的《关于加快医药行业结构调整的指导意见》出台。《意见》的指导思想是按照深化医药卫生体制改革的总体要求，以结构调整为主线，加强自主创新，促进新品种、新技术研发，推动兼并重组，培育大企业集团，加快技术改造，增强企业素质和国际竞争力。经过 5 年的调整，使行业结构趋于合理，发展方式明显转变，综合实力显著提高，逐步实现医药行业由大到强的转变。

#### ②、新医改背景下行业的投资机会

新医改背景下，医药行业继续高增长，市场集中度提高。医改政策的推进和相关配套措施的出台，将促进医药市场扩容。医药行业高增长态势有望继续维持，2010 年全年行业收入和利润增速将达到 25%和 40%。同时，也将带来医药行业集中度的进一步提高。

行业投资规模将继续扩大。预计未来几年卫生总费用将保持在 10%的增速，政府对医药卫生事业投入力度的加大，投资范围的拓宽，将进一步带动医药行业投资的增长，不断扩大行业投资规模。

③、投资机会逐渐显现。随着新医改进程的推动、医保覆盖面的扩大以及产业政策的进一步扶持，基本药物制度、医保覆盖面扩大等方面的投资机会将逐渐显现。在新医改背景下，医药行业整合、集中提升是必然趋势，医药企业加速重组必将推动我国整体产业结构格局的改变，未来医药扩张和企业并购将双双推动行业重组迅速演化。

## （2）公司面临的风险和问题

新的一年机遇与挑战并存，我们在工作中也面临许多困难和压力，存在不少矛盾与问题，其主要表现在：一是宏观经济形势依然严峻，生产资料价格处于高位运行，并呈现继续上涨趋势，使企业生产成本大幅上升，利润空间被压缩，经济效益受到较大影响；二是企业生产不均衡的问题依然存在，季节性用工矛盾比较突出，各生产子公司均出现劳动力不足，用工难的现象，加大了生产组织、生产管理、人员培训的难度，对产品质量的稳定带来了影响；三是受国家医药产业政策的影响，对生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求。四是人才结构不合理，干部培养、干部引进、干部任职体系还不完善；五是大工业、大商业组织体系、职能体系、团队建设离公司发展战略的要求还有一定差距。

## （3）新年度经营工作计划

2011年已经来临，公司经营层结合2011年的实际情况，科学谋划、周密部署，制定了工业、商业、研发、资本四大战略，明确了2011年的发展目标和“一二五一”工作方针。以和合共赢为主题，深入贯彻“人才领先，科技领先，模式领先，机制领先”的发展战略方针，着力打造以高科技为内涵的核心竞争力。

①、重点加强人才引进、培养与梯队建设工作，着力打造一支年轻化、知识化、专业化的团队。今年要下大力气解决好发展过程中人才短缺的问题，特别是中高级人才不足的问题，我们不仅要加快引进，更要创新干部梯队的培养模式，要加大干部在多岗位交流的力度，形成团队建设系统化，梯队建设模式化。

②、重点抓好大工业组织建设，职能建设、团队建设，加快863工业园区建设步伐、加快工业布局调整；完善大商业一体化管理，建立连锁直营模式，建立商业投资体系，实现商业大发展。

③、开展以“科技创新、产品品质提升”管理年活动，抓好产品质量管理，加快新产品上市组织工作，提高企业在市场的竞争能力；在产品品质提升方面着力解决好四个方面的问题：一是要解决全员品质意识的问题，通过全员参与管理，来提高产品品质；二是要解决专业人才不足的问题，要引进、培养能够解决问题的多面手；三是要解决好设备的投入问题，保持设备性能稳定，满足产品品质要求；四是要加强产品品质提升，进一步提高产品品牌的美誉度。

④、推进信息化应用，实现工业从采购到销售信息化全程控制，打造以商业管控平台为依

托的信息门户管理平台，基本实现信息化，全面提升管理效率、管理水平、决策能力；

⑤、深化绩效激励机制，加大目标绩效管理。今年要进一步深化三级考核管理，完善薪酬激励机制，推行项目考核激励，有效传递压力和动力，提高全体员工责任心和爱岗心，保证各项工作得到落实。

⑥、加强预算执行管控。在保障生产经营正常开展的基础上，严格控制费用开支，特别是非经营性费用的开支，提高资金利用率，加强资金、资产监管。

#### (4) 资金需求及筹措

为实现 2011 年度的经营目标，公司的资金需求主要是公司生产经营，巩固和拓展营销渠道及终端，以及资产并购、重组三方面。经公司初步测算，经营性现金流量比较充沛，通过正常回款，就可以满足公司生产经营需求，但从打造公司完整的产业链，提高核心竞争力，扩大公司产能和提高技术研发能力来看，以及相关资产并购、重组业务进展情况，通过多种融资渠道，包括适度的银行信贷及资本市场再融资等方式，满足上市公司在发展中的资金需求，以做大做强公司，实现公司发展的再次腾飞，实现公司股东价值最大化。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]574 号)文件核准，公司于2009 年7 月7日向特定对象定向发行A 股股票6,000 万股人民币普通股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币11.84 元，募集资金总额为71,040 万元，扣除发行费用2,108 万元后，实际募集资金净额为68,932 万元。募集资金到位情况经广东大华德律会计师事务所验证，并出具了《华德赣分验字[2009]10 号》验资报告。本次募集资金用于收购控股股东仁和(集团)发展有限公司持有的江西康美医药保健品有限公司100%股权、江西药都仁和制药有限公司100%股权，超过部分将用于补充公司流动资金。

本年度募集资金实际使用金额100.00万元，其中：募集资金项目投入61,568.08 万元，永久补充流动资金7,363.92万元。截至2010 年12 月31 日，募集资金账户余额为0.00 万元。

报告期内，公司募集资金的实际使用情况。

单位：万元

募集资金总额	68,932.00	本年度投入募集资金总额	100.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		
累计变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	68,932.00
累计变更用途的募集资金总额比	0.00%		

例											
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
收购江西康美医药保健品有限公司	否	39,646.24	39,646.24	0.00	39,646.24	100.00%	2009年07月09日	6,147.62	是	否	
收购江西药都仁和制药有限公司	否	21,921.84	21,921.84	0.00	21,921.84	100.00%	2009年07月09日	1,693.85	是	否	
承诺投资项目小计	-	61,568.08	61,568.08	0.00	61,568.08	-	-	7,841.47	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	7,363.92	7,363.92	100.00	7,363.92	100.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	7,363.92	7,363.92	100.00	7,363.92	-	-	0.00	-	-	
合计	-	68,932.00	68,932.00	100.00	68,932.00	-	-	7,841.47	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、非募集资金使用情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
康美公司材料仓库	340.00	95%	达到预期状态
" 863 " 高科技工业园区内配套工程	1,120.29	90%	达到预期状态
康美公司综合车间	475.00	95%	达到预期状态
闪亮制药污水处理工程	46.00	75%	达到预期状态
仁翔药业新综合库房	310.00	100%	达到预期状态
合计	2,291.29	-	-

报告期内，除上述外无其他重大非募集资金使用情况。

### (三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内公司有发生公司会计政策变更，无会计估计变更或重大会计差错更正。

根据企业会计准则解释第 4 号（以下简称解释 4 号）第一条关于“非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益”的解答及解释的规定；和根据企业会计准则解释第 4 号（以下简称解释 4 号）第六条关于“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益”的解答及解释第十一条需要进行追溯调整的规定。

#### 原会计政策：

(1) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

(2) 合并财务报表：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东

权益。

### **变更后会计政策：**

(1) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 合并财务报表：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

本次会计政策变更采用追溯调整法，自 2010 年 1 月 1 日起开始变更执行

### **董事会关于会计政策变更合理性说明：**

1、本次会计政策变更是为了执行财政部2010年7月14日发布的《企业会计准则解释第4号》的规定以及为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。

2、本次会计政策的变更符合公司实际，符合财政部颁布的《企业会计准则》相关规定。

3、本次会计政策（1）非同一控制下的企业合并的变更，属于国家会计政策变更，公司子公司江西仁和药业有限公司非同一控制下合并江西仁翔药业有限公司本期发生的评估费用 5 万元已计入当期损益，无需进行追溯调整。本次会计政策（2）合并财务报表的变更，属于国家会计政策变更，公司采用追溯调整法，自 2010 年 1 月 1 日起开始变更执行，经立信大华会计师事务所关于公司 2010 年度财务审计，公司无少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该公司期初所有者权益中所享有的份额。董事会认为：此次会计政策变更调整，属于国家会计政策的变更调整，未对公司 2010 年度以前的财务数据产生任何影响或调整，也未对 2010 年度以前及 2010 年度报告期内主要会计估计进行变更和发现前期会计差错。

## **（四） 董事会的日常工作情况**

### **1、报告期内董事会的会议情况**

2010 年度内公司董事会共召开了十次会议。

1、2010 年 3 月 29 日召开了第四届董事会第四十四次会议，会议通过了：

- (1) 审议《公司 2009 年度总经理工作报告的议案》；
- (2) 审议《公司 2009 年董事会工作报告的议案》；
- (3) 审议《公司 2009 年度报告及摘要的议案》；

- (4) 审议《公司 2009 年财务决算报告的议案》;
  - (5) 审议《公司 2009 年度利润分配预案的议案》;
  - (6) 审议《关于预计公司 2010 年日常关联交易的议案》;
  - (7) 审议《关于确认公司 2009 年度公司高管人员薪酬的议案》;
  - (8) 审议《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》;
  - (9) 审议《关于续聘会计审计机构的议案》;
  - (10) 审议《公司 2009 年度内部控制自我评价报告的议案》;
  - (11) 审议《关于 2009 年度证券投资情况专项说明的议案》;
  - (12) 审议《关于 2009 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》;
- 会议决议公告于 2010 年 3 月 31 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

2、2010 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第四十五次会议，会议审议通过《公司 2010 年第一季度报告的议案》；会议决议公告于 2010 年 4 月 28 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

3、2010 年 5 月 20 日召开了第四届董事会第四十六次会议，会议通过了：

- (1) 审议《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》;
- (2) 审议《公司董事会换届选举的议案》;
- (3) 审议《公司变更注册地的议案》;
- (4) 审议《公司章程修正案的议案》;

会议决议公告于 2010 年 5 月 21 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

4、2010 年 6 月 11 日召开了第五届董事会第一次会议，会议通过了：

- (1) 审议《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》;
- (2) 审议《关于公司第五届董事会专门委员会成员组成的议案》;
- (3) 审议《关于聘任公司总经理的议案》;
- (4) 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》;
- (5) 审议《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》;
- (6) 审议《关于注销江西航天泰力士药业有限公司的议案》;

会议决议公告于 2010 年 6 月 12 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

5、2010年8月19日召开了第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《公司2010年半年度报告及摘要》的议案；会议决议公告于2010年8月20日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

6、2010年8月20日召开了第五届董事会第三次会议，会议审议通过了《仁和药业股份有限公司拟参与改制、重组江西制药有限责任公司的议案》。

7、2010年8月23日召开了第五届董事会第四次会议，会议审议通过了《公司全资子公司江西仁和药业有限公司收购江西仁翔药业有限公司51%股权的议案》；会议决议公告于2010年8月24日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

8、2010年10月22日召开了第五届董事会第五次会议，会议通过了：

(1) 审议《公司收购仁和(集团)发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司75%股权的议案》；

(2) 审议《公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司25%股权的议案》；

(3) 审议《关于公司聘请收购项目审计评估机构的议案》；

(4) 审议《公司本次收购项目作价办法的议案》；

(5) 审议《本次收购提报股东大会审议相关事宜的议案》；

会议决议公告于2010年10月23日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

9、2010年10月26日召开了第五届董事会第六次会议，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告的议案》；会议决议公告于2010年10月28日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

10、2010年11月25日召开了第五届董事会第七次会议，会议审议通过了如下议案：

(1) 审议《关于公司收购仁和(集团)发展有限公司、江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司100%股权之〈股权转让协议〉的议案》；

(2) 审议《关于提请召开公司2010年第一次临时股东大会的议案》

会议决议公告于2010年11月27日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、《公司章程》所赋予的职责及国家有关法律、法规的规定，本着对全体股东负责的宗旨，认真规范地行使有关董事会的职权及股东大会授予的权限，勤勉尽责，全心全意地贯彻执行股东大会的有关决议。

利润分配方案执行情况：2010年6月11日，公司2009年年度股东大会审议通过了《公司2009年度利润分配议案》[每10股派现金3元(含税)]及资本公积金转增股本(每10股转增5股)，2010年6月30日公司完成了2009年年度分红派息及转增股本的工作，至此，公司股本总数量从280,110,241股增加到420,165,361股。

## 3、董事会下设的战略委员会的履职情况

(1) 报告期内，董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了两次会议，全体委员均出席了相关的会议。

(2) 2010年8月在公司战略委员会2010年第二次会议上，委员们听取了公司总经理梅强先生关于收购江西仁翔药业51%股权工作和公司拟参与重组改制江西制药前期工作的汇报，与会委员认真讨论，一致通过了以上两个议案，认为这为将来做强做大上市公司是有益处的。

## 4、董事会下设的审计委员会的履职情况

(1) 报告期内，董事会下设的审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了四次会议，全体委员均出席了相关会议。

(2) 董事会下设的审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司2010年财务报告进行了审阅，发表了二次审议意见，具体如下：

①在年审注册会计师进场前对送年审财务会计报表进行了审阅，认为：

公司2010年度财务报告的编制基本符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2010年度财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。

②在年审注册会计师进场后进行了沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后，对初步审计的年度财务会计报表再次进行了审阅，认为：

初步审计的 2010 年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表基本一致，该报表编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；初步审计的 2010 年度财务会计报表的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从所有重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司整体情况。

(3) 董事会下设的审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》对会计师事务所审计工作进行沟通和督促、向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告，并就下年度续聘或改聘会计师事务所的形成决议。决议如下：立信大华会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务过程中，恪守职责，遵循独立，客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此决议公司 2011 年继续聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司的审计机构，并提交董事会审议。

#### **5、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况**

(1) 报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了一次会议，全体委员均出席了相关的会议。

(2) 2011 年 3 月在公司第五届董事会第十次会议召开期间听取有关上一年度公司全体员工薪酬执行情况及新一年度薪酬实施计划；对公司披露 2010 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬发表了审核意见。认为：①公司披露 2010 年度董事、监事和高级管理人员的薪酬是依据《公司薪酬管理办法》、《公司高级管理人员薪酬考核制度》等内控管理办法和考核制度，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，实行薪金收入与绩效考核相挂钩，最终确定的薪酬；②2010 年年报披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况与委员会的年度绩效考评结果一致。薪酬的决策程序符合相关法律、法规等有关规定。

#### **6、董事会下设的提名委员会的履职情况**

(1) 报告期内，董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《提名委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了两次会议，全体委员均出席了相关的会议。

(2) 2010 年 6 月公司董事会和监事会换届选举，与会委员经过认真讨论，提名了新一届董事会董事长、董事会秘书以及新一届公司总经理、高级管理人员的名单，报董事会和股东大会审议。

### （五） 2010 年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

根据立信大华会计师事务所有限公司出具的审计报告， 2010 年度实现归属于上市公司股东的净利润 21,9530.95 万元。

公司 2010 年度利润分配预案：以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税)，共派发现金 23,361,194.07 元，以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数，以未分配利润转增股本，每 10 股转增 5 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

### （六） 公司前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额(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	年度可分配利润
2009 年	0.30	168,720,027.09	0.00%	218,046,779.85
2008 年	0.00	127,625,740.20	0.00%	98,892,474.70
2007 年	0.00	39,170,351.84	0.00%	-65,559,613.08
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00%

### （七） 其他事项

公司选定《证券日报》为信息披露报纸，报告期内未变更。信息披露网站仍为巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 八、 监事会报告

2010 年，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，列席了董事会会议，对公司的经营、董事和高级管理人员履行职责的情况、公司财务状况行使了监督权利，独立地发表了意见，尽职地履行了公司章程所赋予监事会的各项职责。

#### （一） 报告期内监事会工作情况：

2010 年公司监事会召开了六次会议，会议情况如下：

1、2010 年 3 月 29 日召开了第四届监事会第十五次会议，会议通过了：

- （1） 审议《公司 2009 年监事会工作报告》；
- （2） 审议《公司 2009 年度报告及摘要》；
- （3） 审议《公司 2009 年财务决算报告》；
- （4） 审议《公司 2009 年度利润分配预案》；

(5) 审议《关于预计公司 2010 年日常关联交易的议案》;

(6) 审议《关于续聘会计审计机构的议案》;

(7) 审议《公司 2009 年度内部控制自我评价报告的议案》;

会议决议公告于 2010 年 3 月 31 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

2、2010 年 4 月 26 日召开了第四届监事会第十六次会议，会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告的议案》;

3、2010 年 5 月 20 日召开了第四届监事会第十七次会议，会议审议通过了《公司监事会换届选举的议案》，会议决议公告于 2010 年 5 月 21 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

4、2010 年 6 月 11 日召开了第五届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》，会议决议公告于 2010 年 6 月 12 日刊登于《证券日报》及巨潮资讯网。

5、2010 年 8 月 19 日召开了第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要的议案》;

6、2010 年 10 月 26 日召开了第五届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2010 年第三季度报告的议案》。

## **(二) 监事会对公司依法运作等情况发表的独立意见:**

1、公司依法运作情况: 2010 年度公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其有关法律、法规规范运作，决策程序合法，公司建立了较完善法人治理结构和内部控制制度; 公司董事、高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况: 监事会对公司的财务状况和财务制度进行了检查，认为: 公司 2010 年财务报告真实地反映了公司 2010 年的财务状况和经营成果; 立信大华会计师事务所对公司 2010 年财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，符合公司实际财务状况。

3、募集资金使用情况: 2010 年度募集资金实际使用金额 100.00 万元，其中: 2009 年募集资金项目投入 61,568.08 万元，永久补充流动资金 7,263.92 万元; 2010 年永久补充流动资金 100.00 万元。与募集资金使用计划一致。符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《仁和药业募集资金管理制度》等有关规定。不存在变

相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

4、关联交易情况：报告期内，公司控股子公司与关联企业江西浩众传媒广告有限公司签订《广告委托代理合同》和《广告发布合同》，与关联企业北京浩众传媒广告有限公司签订《广告委托代理合同》和《广告发布合同》，与关联企业江西闪亮制药有限公司签订《委托加工协议》，与关联企业江西仁和药用塑胶制品有限公司及江西闪亮制药有限公司签订《产品供应协议》等关联交易事项。监事会认为此关联交易遵循了公平合理的原则，交易定价客观公允，该关联交易未损害公司及其他股东，特别是中、小股东和非关联股东的利益，维护了上市公司和全体股东的利益；报告期内，公司收购控股股东仁和（集团）发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司 75%股权涉及关联交易事项，监事会认为本次关联交易符合国家法律、法规及规范性文件的规定，方案合理、切实可行，符合公司长远发展计划和公司及全体股东的利益。

5、收购、出售资产情况：报告期内，公司收购、出售资产均按照决策程序执行，交易价格合理，未发现存在内幕交易的情况，也没有损害中小股东的权益或造成公司资产流失。

6、对内部控制自我评价报告的意见：鉴于公司的实际运作情况和对公司日常监督检查，公司监事会认为，公司建立了基本完善的内部控制体系，各项内部控制制度得到了较好的执行，各种内外部风险得到了有效的控制，报告期内公司未发生内部控制方面的重大不利事项。公司内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司目前内部控制制度的建立、健全以及执行监督的实际情况，对公司内部控制的总体评价是客观、准确的。

## 九、重要事项

### （一）重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内收购及出售资产情况

1、2010年8月23日，经公司第五届董事会第四次临时会议决议通过，由子公司江西仁和药业有限公司拟收购江西仁翔药业有限公司 51%的股权。2010年8月23日药业公司与原仁翔药业自然人股东徐茶根、李林、聂万根、刘润辉签订《股权转让合同》，受让其在江西仁翔药业有限公司的 51%股权，按双方协商价 2856 万元受让，股权受让后 2010年8月26日仁翔药业在樟树市工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

2、2010年12月13日，经公司2010年第一次临时股东大会决议通过，本公司拟收购江西闪亮制药有限公司100%的股权（以下简称目标资产），其中仁和（集团）发展有限公司持有75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有25%的股权。2010年12月15日，本公司与仁和（集团）发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药75%股权受让给本公司。2010年12月24日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。

本公司根据2010年11月25日第五届董事会第七次临时会议决议和2010年第一次临时股东大会决议，与仁和集团协商同意根据广东恒信德律资产评估有限公司出具的HDZPZ2010000045号《资产评估报告书》，截止2010年9月30日评估基准日，闪亮制药股东权益的评估价值为20,956.49万元确定为转让价格，本次收购仁和集团持有闪亮制药75%的股权，价款为15,717.37万元人民币。

根据2010年12月15日本公司与仁和集团签署的《股权转让协议》，自评估基准日（2010年9月30日）起至目标资产交割完成之日止，认购的目标资产产生的净资产按以下约定处理：1、经审计目标资产的净资产增加的，增加部分归本公司所有。2、经审计目标资产的净资产减少的，由仁和集团向本公司支付现金补足。

2010年9月30日至交割日2010年12月31日，目标资产增加的净资产为438.27万元。

为保护非关联股东的权益，仁和集团承诺，若本次拟购入目标公司净利润的预测数分别为2011年度人民币2,255.85万元、2012年度2,371.93万元、2013年度2,501.71万元，最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和集团将在仁和药业股份有限公司公告2011年度报告、2012年度报告及2013年度报告后10日内以现金补足上述利润差异。

江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药25%股权，其转让手续尚需相关部门审批正在办理中。

报告期通过整合控股股东仁和（集团）发展有限公司拥有的医药类优质资产，大幅度减少关联交易、避免潜在同业竞争，完善了公司产业链，有效地提高公司技术研发能力，从而为公司规范运作和进一步发展打下坚实基础。

### （三）证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资	报告期损益

							比例 (%)	
1	股票	600507	方大特钢	331,650.00	50,000	323,000.00	3.49%	-8,650.00
2	股票	600750	江中药业	357,691.50	10,100	363,903.00	3.94%	6,211.50
3	股票	600985	雷鸣科化	1,555.40	100	1,855.00	0.02%	299.60
4	股票	601166	兴业银行	1,978,718.40	81,600	1,962,480.00	21.23%	-16,238.40
5	股票	601668	中国建筑	2,127,000.00	600,000	2,052,000.00	22.19%	-75,000.00
6	股票	000858	五粮液	4,099,560.00	120,000	4,155,600.00	44.95%	56,040.00
7	股票	000898	鞍钢股份	384,150.00	50,000	386,500.00	4.18%	2,350.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	575,673.15
合计				9,280,325.30	-	9,245,338.00	100%	540,685.85

#### 证券投资情况说明

公司第四届董事会第三十九次会议决议通过，公司现金流充裕，公司利用自有资金进行证券投资，不会影响公司主营业务的正常开展，同时能提高公司现有资金的利用率，可为公司股东谋取更多的投资回报。公司已按照相关要求制定了《公司证券投资管理暂行办法》，详细规定了公司内部证券投资审批流程和权限，能有效控制投资风险和保障公司资金安全。

### （四）重大关联交易事项

#### 1、日常经营的关联交易

根据本公司2010年3月29日第四届董事会第四十四次临时会议决议通过的《关于预计公司2010年度日常关联交易的议案》和关联交易双方签定的关联交易协议，关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价。

#### （1）采购商品及接受劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例
江西浩众传媒广告有限公司	广告及代理费	根据实际发生支付	9,828.04	54.03%	16,242.57	56.29%
北京浩众传媒公司	广告及代理费	根据实际发生支付	129.37	1.26%	691.71	2.40%

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易金额比例	金额(万元)	占同类交易金额比例
深圳闪亮营销策划有限公司	广告策划费	根据实际发生支付	66.00	100.00%	--	--
江西仁和药用塑料有限公司	包装材料采购	根据市场价格协议定价	2,518.16	16.85%	1,883.57	17.53%
江西仁和药用塑料有限公司	租赁支出	根据市场价格协议定价	95.56	24.55%	--	--
闪亮(集团)股份有限公司	包装材料采购	根据市场价格协议定价	0.20	0.01%	20.27	0.19%
闪亮(集团)股份有限公司	购买商品	根据市场价格协议定价	155.58	0.01%	--	--
闪亮(集团)股份有限公司	购入固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	0.30	0.04%

(2) 销售商品及提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易金额比例	金额(万元)	占同类交易金额比例
仁和(集团)发展有限公司	销售商品	根据市场价格协议定价	--	--	0.22	0.00%
江西仁和药用塑料有限公司	让售材料	根据市场价格协议定价	0.06	100.00%	50.56	0.47%
仁和(集团)发展有限公司	让售固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	4.14	5.77%
闪亮(集团)股份有限公司	让售固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	3.38	4.71%
闪亮(集团)股份有限公司	让售材料	根据市场价格协议定价	--	--	0.21	0.04%

## 2、关联方债权、债务往来

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	闪亮(集团)股份有限公司	--	691,315.74
	江西仁和药用塑胶制品有限公司	3,778,760.37	5,389,630.99
其他应付款			
	深圳市闪亮营销策划有限公司	20,000.00	--
	仁和(集团)发展有限公司	--	130,000.00
	江西浩众传媒广告有限公司	--	36,350,757.40

### (五) 重大合同及其履行情况

报告期内无重大合同。

### (六) 重大担保事项

报告期内，公司无重大担保情况，也没有发生或以前发生延续到报告期内的现金资产管理事项。

### (七) 承诺事项履行情况

1、为解决江西闪亮制药有限公司关联交易和避免同业竞争的承诺，公司报告期内通过自有资金完成收购控股股东仁和（集团）发展有限公司持有的上述公司 75%的股权。

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	仁和（集团）发展有限公司	公司控股股东仁和（集团）发展有限公司承诺：所持有的本公司股票自获得上市流通权之日起，三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或转让。	以上承诺自 2010 年 3 月 29 日止已完成，3 月 29 日解禁 67,197,600 股。尚有 67,197,600 股未解禁，因 2010 年 6 月 30 完成了 2009 年年度分红派息及转增股本方案，故 67,197,600 股增加到 100,796,400 股。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	仁和(集团)发展有限公司	根据广东恒信德律资产评估有限公司出具的评估报告文号：	以上承诺事项均在严格的履行当中。

		<p>HDZPZ201000045号《资产评估报告书》、《资产评估说明》，本次收购目标公司2011年度、2012年度及2013年度的净利润预测数分别为人民币2,255.85万元、2,371.93万元、2,501.71万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司2011年度、2012年度及2013年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和（集团）发展有限公司将在仁和药业股份有限公司公告2011年度报告、2012年度报告及2013年度报告后10日内以现金补足上述利润差异。</p>	
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	仁和（集团）发展有限公司	<p>2009年7月公司非公开发行股份相关承诺：1、关于江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司注入上市公司的承诺：仁和（集团）发展有限公司承诺，在仁和药业股份有限公司本次非公开发行后两年内，如江西闪亮制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司能够持</p>	<p>公司2009年非公开发行股票募集资金收购江西康美医药保健品有限公司及江西药都仁和制药有限公司(目标公司)。目标公司在2009年度实现利润分别为5,835.16万元和1,488.4万元，共计7,323.56万元，高于评估报告所载净利润预测数，立信大华会计师事务所有限公司出具了鉴证报告（立信大华核字[2010]583号），因此目标公司2009年实现了相关承诺事项。以上相关承诺事项均在严格的履行当中。</p>

	<p>续盈利且有良好发展前景的情况下，本公司拟通过使用上述两家公司的股权认购上市公司非公开发行股份等方式将上述两家公司注入到上市公司，以彻底解决未来上市公司与本公司之间可能存在的关联交易和同业竞争问题。</p> <p>2、关于仁和（集团）发展有限公司对江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司未来三年业绩的承诺：根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字【2009】15号、16号《资产评估报告书》及《资产评估说明》记载，本次收购目标公司2009年度、2010年度及2011年度的净利润预测数分别为6,409.32万元、6,725.18万元、8,350.29万元。为保护非关联股东的权益，仁和（集团）发展有限公司承诺，若本次拟购入目标公司（即江西康美医药保健品有限公司、江西药都仁和制药有限公司）2009年度、2010年度、2011年度最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润</p>	
--	---	--

		预测数，仁和集团将在上市公司公告2009年度报告或2010年度报告或2011年度报告后10日内以现金补足上述利润差异。	
其他承诺（含追加承诺）	仁和（集团）发展有限公司	关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺。	以上承诺事项均在严格的履行当中。

#### （八）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

从1996年公司发行股票开始，江西恒信会计师事务所一直为公司提供审计服务，2000年江西恒信会计师事务所与珠海德律会计师事务所合并设立为广东恒信德律会计师事务所，2008年深圳大华天诚会计师事务所吸收合并广东恒信德律会计师事务所，合并后事务所更名为“广东大华德律会计师事务所”；鉴于2009年广东大华德律会计师事务所与北京立信会计师事务所进行合并，合并后更名为“立信大华会计师事务所有限公司”，经公司2009年第二次临时股东大会决议通过，改聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构。该所已经为公司提供15年审计服务。报告期内公司因年度报告审计支付该会计师事务所的报酬60万元。

#### （九）公司内部控制制度的建设情况

公司现有内部会计控制制度已基本建立和健全，基本能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了实施，随着公司的并购，相关组织架构发生变化，公司在内部控制方面还存在进一步完善，公司将按照中国证监会和深交所有关要求健全公司的内部控制制度，拟由公司审计部门专门负责公司内部控制，主要控制和监督公司销售、采购、生产、固定资产管理、货币资金管理、财务等各部门。同时要求各子公司和各部门按照公司的内控制度制定相应的内控制度，并确保在实际工作中得以有效地执行和实施。

#### （十）报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月05日	南昌公司	实地调研	鼎锋资产	公司生产经营情况及发展战略
2010年01月11日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司业绩预告及利润分配事宜。详见公司公告。
2010年01月	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司业绩预增的情况，详见

20日				公司公告
2010年01月25日	南昌公司	实地调研	申银万国	公司生产经营情况及发展战略
2010年02月05日	南昌公司	实地调研	天弘基金	公司生产经营情况及发展战略
2010年02月23日	南昌公司	实地调研	兴业证券、中海基金、天治基金、摩根士丹利华鑫基金	公司生产经营情况及发展战略
2010年02月25日	南昌公司	实地调研	华夏基金	公司生产经营情况及发展战略
2010年03月09日	南昌公司	实地调研	鹏华基金、中信建投	公司生产经营情况及发展战略
2010年03月11日	南昌公司	实地调研	安信证券	公司生产经营情况及发展战略
2010年03月29日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询大股东限售股解禁及年报利润分配的情况, 详见公司公告
2010年03月30日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询大股东限售股解禁情况, 详见公司公告
2010年04月06日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询大股东解除限售的时间
2010年04月08日	南昌公司	实地调研	百年化妆护理品有限公司	公司生产经营情况及发展战略
2010年04月16日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司一季度情况, 无应披露而未披露的信息
2010年04月30日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司分红派息的时间, 见公司公告
2010年05月04日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司年度股东大会的召开时间, 见公司公告
2010年05月07日	南昌公司	实地调研	人保资产	公司生产经营情况及发展战略
2010年05月13日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司股东大会召开时间, 见公司公告
2010年05月14日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询年报中非经常损益的问题, 见公司年报
2010年05月14日	南昌公司	实地调研	安信证券、东兴证券	公司生产经营情况及发展战略
2010年06月01日	南昌公司	实地调研	长江证券、信诚基金	公司生产经营情况及发展战略
2010年06月11日	南昌公司	实地调研	中信证券、泰达基金等	公司生产经营情况及发展战略
2010年06月21日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司分红派息及转增股本实施时间, 见公司公告
2010年07月	南昌公司	实地调研	南方基金、上海万	公司生产经营情况及发展战略

01 日			丰友方	
2010 年 07 月 21 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司业绩情况, 见公告
2010 年 07 月 23 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司全年业绩情况, 见公告
2010 年 07 月 27 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询市场传闻, 大股东注入闪亮制药事宜, 现在尚未接到大股东通知, 以公告为准
2010 年 09 月 04 日	南昌公司	实地调研	广东西域投资	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 09 月 07 日	南昌公司	实地调研	嘉实基金	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 09 月 29 日	南昌公司	实地调研	长城基金、国信证券	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 10 月 08 日	南昌公司	实地调研	易方达基金	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 10 月 28 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司生产经营情况, 一切正常
2010 年 10 月 29 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司 2010 年第三季度报告
2010 年 11 月 05 日	南昌公司	实地调研	中信证券、长信基金、上投摩根	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 11 月 06 日	南昌公司	实地调研	平安证券	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 11 月 11 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司生产经营情况, 一切正常
2010 年 11 月 12 日	南昌公司	实地调研	广发证券	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 12 月 03 日	南昌公司	实地调研	光大证券	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 12 月 06 日	南昌公司	实地调研	天弘基金	公司生产经营情况及发展战略
2010 年 12 月 07 日	南昌公司	电话沟通	个人投资者	咨询公司生产经营情况, 一切正常
2010 年 12 月 13 日	南昌公司	实地调研	嘉实基金、申万证券、中信证券	公司生产经营情况及发展战略

**(十一) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况**

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、均未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

## （十二）其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

# 十、财务报告

## （一）审计报告

---

立信大华审字[2011]141号

## 审 计 报 告

### 仁和药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的仁和药业股份有限公司（以下简称仁和药业）财务报表，包括2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2010年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者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

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

#### 二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的

并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，仁和药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了仁和药业2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师： 王继文

有限公司

中国注册会计师： 丁 莉

中国 ● 北京

二〇一一年三月二十八日

## (二) 财务报表

### 资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2010年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	280,049,309.79	177,881.73	362,314,878.06	3,585,726.15
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	9,245,338.00	9,245,338.00	7,875,504.00	7,875,504.00
应收票据	462,441,238.61		237,519,643.50	
应收账款	128,536,677.25		4,878,160.77	
预付款项	29,650,671.01		7,931,577.04	
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		9,213,953.88		

其他应收款	5,688,251.30	20,821,632.83	5,941,961.50	50,017,555.04
买入返售金融资产				
存货	138,778,830.66		40,637,909.69	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			30,918,402.83	
流动资产合计	1,054,390,316.62	39,458,806.44	698,018,037.39	61,478,785.19
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		576,888,524.01		524,648,369.99
投资性房地产				
固定资产	141,076,233.58	15,235.22	135,280,842.08	12,876.70
在建工程	14,668,727.48		6,328,204.16	
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	253,782,370.23	20,340,430.31	264,434,978.31	24,708,080.03
开发支出				
商誉	9,921,329.39			
长期待摊费用	4,182,742.35		7,758,800.02	
递延所得税资产	159,738.93		760,029.51	
其他非流动资产				
非流动资产合计	423,791,141.96	597,244,189.54	414,562,854.08	549,369,326.72
资产总计	1,478,181,458.58	636,702,995.98	1,112,580,891.47	610,848,111.91
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00			
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	92,140,745.00		2,815,079.15	
应付账款	186,769,087.75		37,504,256.07	
预收款项	189,019,428.71		88,828,541.11	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,885,398.98	6,528.00	6,961,476.37	11,424.00
应交税费	52,159,353.99	2,903,546.94	22,538,530.67	4,226,542.48
应付利息	29,500.00			
应付股利				

其他应付款	14,129,328.94	50,241.93	44,281,212.45	232,691.27
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				
流动负债合计	566,132,843.37	2,960,316.87	202,929,095.82	4,470,657.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
非流动负债合计		0.00		
负债合计	566,132,843.37	2,960,316.87	202,929,095.82	4,470,657.75
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	420,165,361.00	420,165,361.00	280,110,241.00	280,110,241.00
资本公积	18,578,167.31	184,872,431.83	315,806,962.31	429,861,072.81
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	42,550,888.28	24,616,582.93	31,477,420.24	14,825,318.97
一般风险准备				
未分配利润	392,760,158.62	4,088,303.35	268,335,746.05	-118,419,178.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	874,054,575.21	633,742,679.11	895,730,369.60	606,377,454.16
少数股东权益	37,994,040.00		13,921,426.05	
所有者权益合计	912,048,615.21	633,742,679.11	909,651,795.65	606,377,454.16
负债和所有者权益总计	1,478,181,458.58	636,702,995.98	1,112,580,891.47	610,848,111.91

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：方健

## 利润表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,366,781,296.91		982,769,659.98	

其中：营业收入	1,366,781,296.91		982,769,659.98	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,077,409,519.91	8,018,265.92	765,398,322.50	6,776,979.09
其中：营业成本	659,806,190.59		293,922,302.55	
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	12,092,498.89		12,610,863.70	
销售费用	338,508,845.69		411,063,201.02	
管理费用	69,413,179.09	7,928,696.14	48,990,470.51	7,590,372.49
财务费用	-2,973,965.67	-12,444.22	-611,368.53	218.21
资产减值损失	562,771.32	102,014.00	-577,146.75	-813,611.61
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	209,010.80	209,010.80	-243,998.10	-243,998.10
投资收益(损失以“-” 号填列)	-1,383,274.04	224,075,167.39	1,799,876.85	1,648,212.47
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	288,197,513.76	216,265,912.27	218,927,216.23	-5,372,764.72
加：营业外收入	8,059,272.11	65,905.96	3,305,927.49	3,356.31
减：营业外支出	6,626,965.12		4,186,363.87	1,310.00
其中：非流动资产处置 损失	293,735.12		183,889.58	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	289,629,820.75	216,331,818.23	218,046,779.85	-5,370,718.41
减：所得税费用	63,933,996.24		48,196,457.70	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	225,695,824.51	216,331,818.23	169,850,322.15	-5,370,718.41
归属于母公司所有者的 净利润	219,530,952.91	216,331,818.23	168,720,027.09	-5,370,718.41
少数股东损益	6,164,871.60	0.00	1,130,295.06	0.00
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.52		0.46	

(二) 稀释每股收益	0.52		0.46	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	225,695,824.51	216,331,818.23	169,850,322.15	-5,370,718.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,530,952.91	216,331,818.23	168,720,027.09	-5,370,718.41
归属于少数股东的综合收益总额	6,164,871.60	0.00	1,130,295.06	0.00

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：方健

## 现金流量表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,249,314,268.62		1,038,716,453.84	
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	48,676,883.99	166,433,427.34	12,984,852.41	13,112,830.53
经营活动现金流入小计	1,297,991,152.61	166,433,427.34	1,051,701,306.25	13,112,830.53

购买商品、接受劳务支付的现金	534,970,526.74		276,153,437.14	
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	84,420,034.16	3,280,979.77	63,467,646.45	2,466,092.56
支付的各项税费	158,104,510.67	2,720,228.99	199,562,345.69	30,052.35
支付其他与经营活动有关的现金	390,423,277.04	136,330,483.91	305,066,423.25	79,979,349.91
经营活动现金流出小计	1,167,918,348.61	142,331,692.67	844,249,852.53	82,475,494.82
经营活动产生的现金流量净额	130,072,804.00	24,101,734.67	207,451,453.72	-69,362,664.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	71,943,892.00	41,943,892.00	70,230,759.19	37,230,759.19
取得投资收益收到的现金	921,250.00	217,165,737.55	1,826,270.27	1,674,605.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,704.03		96,653.07	
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	72,940,846.03	259,109,629.55	72,153,682.53	38,905,365.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,579,387.08	6,760.00	59,447,291.97	5,190.00
投资支付的现金	45,405,701.34	45,405,701.34	78,350,261.29	45,350,261.29
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	175,135,227.95	157,173,675.00	622,660,115.04	615,680,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			26,393.42	26,393.42

投资活动现金流出小计	249,120,316.37	202,586,136.34	760,484,061.72	661,062,644.71
投资活动产生的现金流量净额	-176,179,470.34	56,523,493.21	-688,330,379.19	-622,157,279.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			695,838,000.00	695,088,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	22,000,000.00		40,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00		735,838,000.00	695,088,000.00
偿还债务支付的现金	23,891,892.00		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,651,456.93	84,033,072.30	235,410.00	
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			5,768,000.00	
筹资活动现金流出小计	108,543,348.93	84,033,072.30	46,003,410.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-86,543,348.93	-84,033,072.30	689,834,590.00	695,088,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-132,650,015.27	-3,407,844.42	208,955,664.53	3,568,056.08
加：期初现金及现金等价物余额	361,314,878.06	3,585,726.15	152,359,213.53	17,670.07
六、期末现金及现金等价物余额	228,664,862.79	177,881.73	361,314,878.06	3,585,726.15

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：方健

## 合并所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	280,110,241.00	284,451,084.96			30,663,795.23		261,155,214.00		782,054.94	857,162,390.13	220,110,242.00	66,063,483.96			14,825,318.97		4,601,390.29		305,600,435.22			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他		31,355,877.35			813,625.01		7,180,532.05		13,139,371.11	52,489,405.52		236,104,277.35			13,091,982.88		98,574,447.06		12,041,130.99	359,811,838.28		
二、本年年初余额	280,110,241.00	315,806,962.31			31,477,420.24		268,335,746.05		13,921,426.05	909,651,795.65	220,110,242.00	302,167,761.31			27,917,301.85		103,175,837.35		12,041,130.99	665,412,273.50		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,055,120.00	-297,228,795.00			11,073,468.04		124,424,412.57		24,072,613.95	2,396,819.56	59,999,000.00	13,639,201.00			3,560,118.39		165,159,908.70		1,880,295.06	244,239,522.15		
(一) 净利润							219,530,952.91		6,164,871.60	225,695,824.51							168,720,027.09		1,130,295.06	169,850,322.15		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							219,530,952.91		6,164,871.60	225,695,824.51							168,720,027.09		1,130,295.06	169,850,322.15		

小计						30,95 2.91		871.6 0	95,82 4.51							20,02 7.09		295.0 6	50,32 2.15
(三) 所有者投入和减少资本		-157,1 73,67 5.00		1,282, 204.0 8		-1,282 ,204.0 8		17,90 7,742. 35	-139,2 65,93 2.65	59,99 9,999. 00	13,63 9,201. 00			3,230, 646.3 5		-3,230 ,646.3 5		750,0 00.00	74,38 9,200. 00
1. 所有者投入资本										60,00 0,000. 00	629,3 20,00 0.00							750,0 00.00	690,0 70,00 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		-157,1 73,67 5.00		1,282, 204.0 8		-1,282 ,204.0 8		17,90 7,742. 35	-139,2 65,93 2.65	-1.00	-615,6 80,79 9.00			3,230, 646.3 5		-3,230 ,646.3 5			-615,6 80,80 0.00
(四) 利润分配				9,791, 263.9 6		-93,82 4,336. 26			-84,03 3,072. 30					329,4 72.04		-329,4 72.04			
1. 提取盈余公积				9,791, 263.9 6		-9,791 ,263.9 6								329,4 72.04		-329,4 72.04			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-84,03 3,072. 30			-84,03 3,072. 30										
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	140,0 55,12 0.00	-140,0 55,12 0.00																	

1. 资本公积转增资本（或股本）	140,055,120.00	-140,055,120.00																
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	420,165,361.00	18,578,167.31			42,550,888.28	392,760,158.62	37,994,040.00	912,048,615.21	280,110,241.00	315,806,962.31			31,477,420.24	268,335,746.05		13,921,426.05	909,651,795.65	

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：方健

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	280,110,241.00	429,861,072.81			14,825,318.97		-118,419,178.62	606,377,454.16	220,110,242.00	69,636,386.23			14,825,318.97		-113,048,460.21	191,523,486.99

加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	280,110,241.00	429,861,072.81			14,825,318.97		-118,419,178.62	606,377,454.16	220,110,242.00	69,636,386.23			14,825,318.97		-113,048,460.21	191,523,486.99
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,055,120.00	-244,988,640.98			9,791,263.96		122,507,481.97	27,365,224.95	59,999,999.00	360,224,686.58					-5,370,718.41	414,853,967.17
(一) 净利润							216,331,818.23	216,331,818.23							-5,370,718.41	-5,370,718.41
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							216,331,818.23	216,331,818.23							-5,370,718.41	-5,370,718.41
(三) 所有者投入和减少资本		-104,933,520.98						-104,933,520.98	59,999,999.00	360,224,686.58						420,224,685.58
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	629,320,000.00						689,320,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他		-104,933,520.98					-104,933,520.98	-1.00		-269,095,313.42						-269,095,314.42
(四) 利润分配					9,791,263.96		-93,824,336.26	-84,033,072.30								
1. 提取盈余公积					9,791,263.96		-9,791,263.96									

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-84,033,072.30	-84,033,072.30								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	140,055,120.00	-140,055,120.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,055,120.00	-140,055,120.00														
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	420,165,361.00	184,872,431.83			24,616,582.93		4,088,303.35	633,742,679.11	280,110,241.00	429,861,072.81			14,825,318.97		-118,419,178.62	606,377,454.16

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：方健

## 仁和药业股份有限公司

截止 2010 年 12 月 31 日

财务报表附注

### 一、公司基本情况

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是 1996 年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司。1996 年 11 月 18 日,经中国证监会证监发字(1996)318 号文批准,公司 1,300 万股人民币普通股(A 股)股票以每股 6.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 12 月 10 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。股票代码为 000650,总股本为 5,200 万股,其中:国有法人股 3,900 万股、社会公众股 1,300 万股。其后通过 1997 年利润分配及资本公积金转增股本,1998 年配股,1999 年利润分配及资本公积金转增股本,2001 年配股,2002 年利润分配及资本公积金转增股本的实施,公司总股本增至 20,010.24 万股,其中:国有法人股 13,439.52 万股,社会公众股 6,570.72 万股。

2006 年,公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入江西仁和药业有限公司(以下简称“药业公司”)100%股权、江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称“铜鼓公司”)100%的股权、江西吉安三力制药有限公司(以下简称“三力公司”)100%股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。

2007 年 1 月,公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和(集团)发展有限公司(以下简称“仁和集团”),持有公司法人股 13,439.52 万股,占本公司总股本的 67.16%。

2007 年 3 月,公司实施股权分置改革,公司以 2006 年末流通股本 65,707,199 股为基数,以资本公积金向公司流通股股东定向转增股本,每 10 股流通股股份获得转增 3.045 股,本次转增总股数是 20,007,842 股。截止本期末公司总股本为 22,011.0242 万股,其中:法人股 13,439.52 万股,社会公众股 8,571.5042 万股。

2009 年 6 月 29 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]574 号)文件核准,本公司于 2009 年 7 月 7 日向特定对象定向发行 A 股股票 6,000 万股人民币普通股,每股面值 1.00 元,每股发行价格为人民币 11.84 元,应募集资金总额为 71,040 万元。截至 2009 年 7 月 10 日,公司收到参与非公开定向发行的特定对象股东缴纳的出资款 71,040 万元,扣除发行费用 2,108 万元后,实际募集资金净额为 68,932 万元。募集资金到位情况经广东大华德律会计师事务所验证,并出具了《华德赣分验字[2009]10 号》验资报告。

根据公司非公开发行申请文件中募集资金使用计划以及公司相关股东大会决议，公司用募集资金收购了控股股东仁和（集团）发展有限公司持有的江西康美医药保健品有限公司（以下简称“康美医药”）100%股权、江西药都仁和制药有限公司（以下简称“药都仁和”）100%股权，剩余募集资金，用于补充流动资金。2009 年 7 月 9 日，康美医药和药都仁和江西省樟树市工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

2009 年 7 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向本公司出具证券登记确认书，本公司新发行 A 股股票 6,000 万股人民币普通股完成增发登记。

2009 年 7 月 30 日，本公司增发新股在江西省工商行政管理局完成了工商变更登记手续，增发完成后，本公司注册资本变更为人民币 280,110,241.00 元。

2010 年 6 月 11 日，本公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于公司注册地变更的议案》，2010 年 6 月 18 日本公司经江西省宜春市工商行政管理局核准办理了变更登记手续，公司注册地由“江西省九江市九龙街龙翔国贸大厦”变更为“江西省樟树市药都南大道 158 号”。

2010 年 6 月 11 日，本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241.00 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币（含税），及以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加到 42,016.5361 万股，其中：有限售条件股份 10,079.64 万股，无限售条件股份 31,936.8961 万股。

2010 年 8 月 13 日，在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记，公司注册资本由人民币 280,110,241.00 元变更为人民币 420,165,361.00 元。

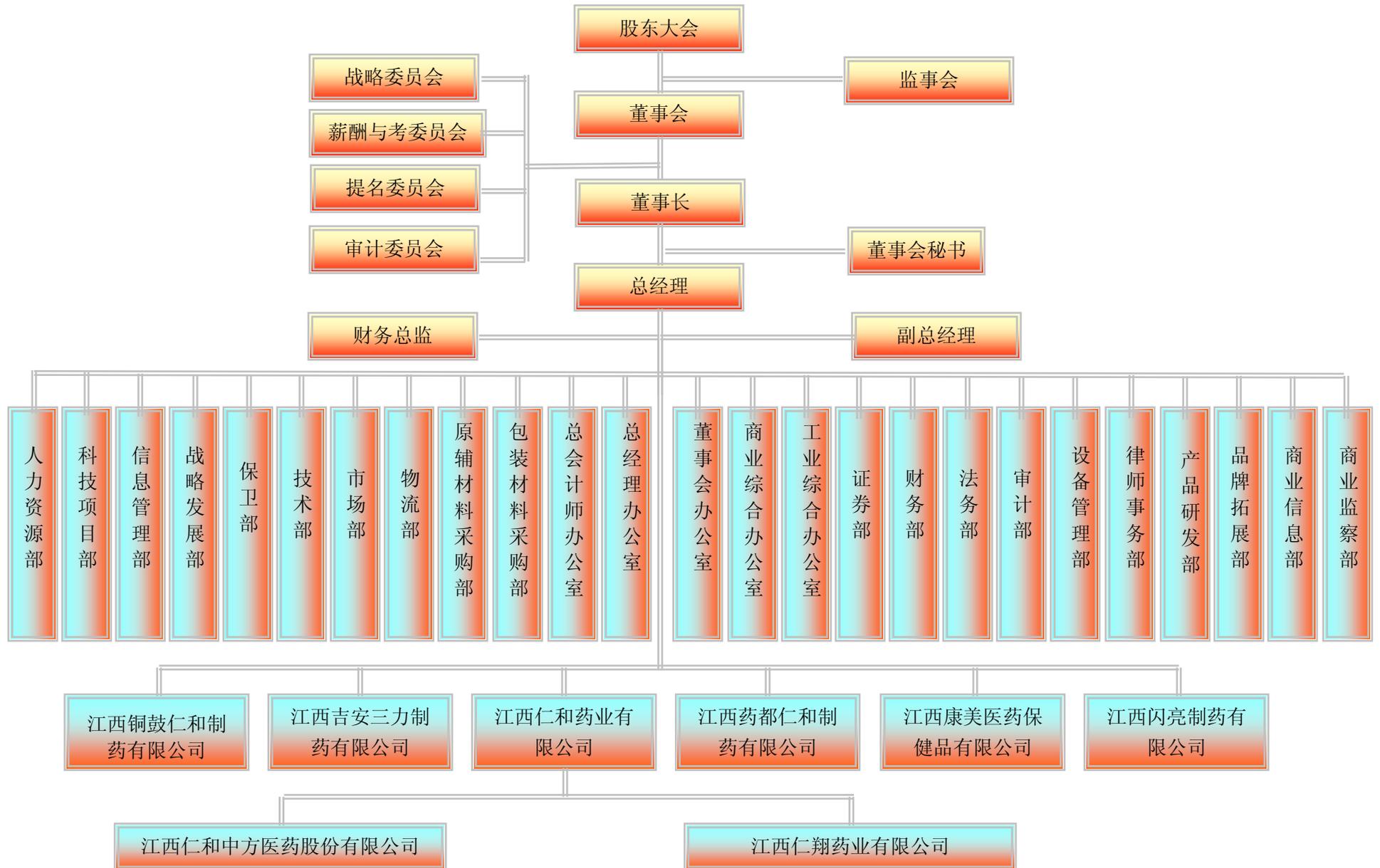
公司主营：中药材种植；药材种苗培植；纸箱生产、销售；计算机软件开发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。（以上项目国家有专项规定的除外）。

公司法定住所：江西省樟树市药都南大道 158 号

法定代表人：梅强

营业执照注册号：江西省宜春市工商行政管理局 360000110002125

**本公司组织架构图如下：**



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及财务报表附注符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

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

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大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	金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项:

(1) 确认组合的依据及坏账准备计提方法

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征,对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项,公司以账龄作为信用风险特征进行组合。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

4. 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

**(十一) 存货****1. 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。

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

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

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

### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

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

期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### （十四）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，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-25	5	3.80-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

### **(十五) 在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

#### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### (十七) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本期公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **(十九) 商誉**

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期

损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

## （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由货运公司送到购货方，取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务 72 小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方分管领导同意后，于下批次货款结算中进行调整。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

### **（二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

#### **1. 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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

差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

(1) 根据企业会计准则解释第 4 号（以下简称解释 4 号）第一条关于“非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益”的解答及解释的规定，子公司药业公司非同一控制下合并仁翔药业本期发生的评估费用 5 万元已计入当期损益。

(2) 根据企业会计准则解释第 4 号（以下简称解释 4 号）第六条关于“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益”的解答及解释第十一条需要进行追溯调整的规定，本公司无少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该公司期初所有者权益中所享有的份额。

#### **原会计政策：**

(1) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

(2) 合并财务报表：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### **变更后会计政策：**

(1) 非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等

中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 合并财务报表：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

上述会计政策变更已获得公司第五届董事会第十次会议表决通过。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税产品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	已纳流转税额	5%、7%
教育费附加	已纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	认定高新技术企业为 15%，其他为 25%

### 2. 税收优惠及批文

江西药都仁和制药有限公司根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣科发[2009]1 号关于认定江西 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000055 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司 2008 年至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

江西康美医药保健品有限公司根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2010]1 号关于认定江西 21 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200936000053 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2009 年 12 月 10 日至 2012 年 12 月 9 日。根据《中华

《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，及江西省樟树市国家税务局樟国税函[2010]5 号文复函，本公司 2009 年至 2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

江西闪亮制药有限公司坐落在江西省南昌市京东高新开发区内，根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣高企认发[2009] 1 号关于认定江西等 61 家企业为高新技术企业的通知，被认定为高新技术企业，取得编号为 GR200836000017 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，经税务核定本公司 2007 年至 2008 年享受免交企业所得税，2009 年、2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	股份有限公司	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	商业	500.00	医药中成药、化学药原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生制品	425.00	--

(续上表):

子公司全称	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
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	85%	85%	是	227.60	--	--

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	樟树市药都南大道158号	商业	8,000.00	中药材、中药饮片、化学原料药、生物制品、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械,食品、保健食品、卫生用品、消毒产品、日用化工用品、日用洗涤用品、化妆用品、护肤护发用品、保健用品的批发、零售	11,437.07	--
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	铜鼓县城城南路608号	制造业	2,300.00	硬胶囊剂,颗粒剂,片剂生产销售,自营进出口业务	2,724.86	--
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	江西省峡江县工业园区	制造业	3,100.00	乳膏剂、凝胶剂、软膏剂、橡胶膏剂、栓剂、皮肤粘膜卫生用品、妇女经期卫生用品生产销售	3,644.36	--
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	江西省樟树市药都路29号	制造业	13,180.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、溶液剂(外用)、搽剂、洗剂、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、软胶囊剂、滴丸剂、乳膏剂、卫生用品、口服混悬剂、煎膏剂及食品生产、销售,保健食品“绿色通道牌常顺通茶”合作生产、销售,经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或进出口商品及技术除外,进出口经营权	15,107.82	--
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	江西省樟树市863高科技工业园	制造业	7,200.00	生产销售消毒剂、消毒器械、卫生用品、护肤类、发用类化妆品、日用化工用品、日用洗洁用	19,550.73	--

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					品, 进出口经营权		
江西闪亮制药有限公司 (以下简称闪亮制药)	有限责任公司	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	4,000.00	滴眼剂、眼用凝胶剂、硬胶囊剂、颗粒剂的生产, 进出口贸易。(以上项目国家有专项许可的凭证经营)	5,224.02	--

(续上表):

子公司全称	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
江西仁和药业有限公司 (以下简称以下简称药业公司)	100%	100%	是	--	--	--
江西铜鼓仁和制药有限公司 (以下简称铜鼓公司)	100%	100%	是	--	--	--
江西吉安三力制药有限公司 (以下简称三力公司)	100%	100%	是	--	--	--
江西药都仁和制药有限公司 (以下简称药都仁和)	100%	100%	是	--	--	--
江西康美医药保健品有限公司 (以下简称康美医药)	100%	100%	是	--	--	--
江西闪亮制药有限公司 (以下简称闪亮制药)	75%	75%	是	1,741.34	--	--

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公 司类 型	注册地	业务性 质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额
江西仁翔药业有限 公司(以下简称仁 翔药业)	有 限 责 任 公 司	江西省樟树 市福城医药 园药市路 169号	商业	3,600.00	中药材、中药 饮片、中成药、 化学原料药、 化学药制剂、 抗生素制剂、 生化药品、生 物药品、生物 制品、第二类 精神药品制 剂、蛋白同化 制剂和肽类激 素批发,食品、 保健食品销售 II类、III类 医疗器械销 售,消毒产品、 卫生产品、化 妆品销售	2,856.00	--

(续上表):

子公司全称	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
江西仁翔药业有限 公司(以下简称仁 翔药业)	有 限 责 任 公 司	51%	是	1,830.46	--	--

## (二) 合并范围发生变更的说明

## 1、与上年相比本年新增合并单位二家, 原因为:

(1) 2010年12月13日, 经公司2010年第一次临时股东大会决议通过, 本公司拟收购江西闪亮制药有限公司100%的股权(以下简称目标资产), 其中仁和(集团)发展有限公司持有75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有25%的股权。2010年12月15日, 本公司与仁和(集团)发展有限公司签订了《股权转让协议》, 仁和集团将其持有的闪亮制药75%股权受让给本公司。2010年12月24日, 在江西省工商行政管理局办理完成过

户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。

①属于同一控制下企业合并的判断依据：闪亮制药与本公司为同一最终控股股东仁和集团。

②合并日的确定依据：以实际取得股权日期是 2010 年 12 月 24 日闪亮制药工商过户变更登记手续完成日的当月 12 月 31 日为合并日，即以 2010 年 12 月 31 日为交割日作为合并日。

③合并时支付对价的情况：本公司根据2010年11月25日第五届董事会第七次临时会议决议和2010年第一次临时股东大会决议，与仁和集团协商同意根据广东恒信德律资产评估有限公司出具的HDZPZ2010000045号《资产评估报告书》，截止2010年 9月30日评估基准日，闪亮制药股东权益的评估价值为20,956.49万元确定为转让价格，本次收购仁和集团持有闪亮制药75%的股权，价款为15,717.37万元人民币。

根据2010年12月15日本公司与仁和集团签署的《股权转让协议》，自评估基准日（2010年 9月30日）起至目标资产交割完成之日止，认购的目标资产产生的净资产按以下约定处理：1、经审计目标资产的净资产增加的，增加部分归本公司所有。2、经审计目标资产的净资产减少的，由仁和集团向本公司支付现金补足。

2010 年 9 月 30 日至交割日 2010 年 12 月 31 日，目标资产增加的净资产为 438.27 万元。

为保护非关联股东的权益，仁和集团承诺，若本次拟购入目标公司净利润的预测数分别为 2011 年度人民币 2,255.85 万元、2012 年度 2,371.93 万元、2013 年度 2,501.71 万元，最终向市场销售而实现的经审计净利润低于资产评估报告所载的净利润预测数，仁和集团将在仁和药业股份有限公司公告 2011 年度报告、2012 年度报告及 2013 年度报告后 10 日内以现金补足上述利润差异。

④闪亮制药在合并前采用的会计政策与合并方一致。

⑤江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药25%股权，其转让手续尚需相关部门审批正在办理中。

(2) 2010 年 8 月 23 日，经公司第五届董事会第四次临时会议决议通过，由子公司江西仁和药业有限公司拟收购江西仁翔药业有限公司 51%的股权。2010 年 8 月 23 日药业公司与原仁翔药业自然人股东徐茶根、李林、聂万根、刘润辉签订《股权转让合同》，受让其在江西仁翔药业有限公司的 51%股权，按双方协商价 2856 万元受让，股权受让后 2010 年 8 月 26 日仁翔药业在樟树市工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

合并日的确定依据：实际取得股权日期是2010年8月26日仁翔药业工商过户变更登记手续完成日，合并日确定以完成工商过户变更登记手续当月的1日、即以2010年8月1日为交割日，以交割日2010年8月1日为合并日。同时根据2010年8月23日签订的《股权转让合同》内容，自2010年7月31日以后股东权益由仁翔药业现有股东共同享有，本公司自2010年8月1日起将仁翔药业纳入药业公司合并财务报表范围，属于非同一控制下企业合并。

2、 本年减少合并单位一家，原因为：

2010年6月11日，经公司第五届董事会第一次会议决议通过，子公司药都仁和2010年6月30日对其全资子公司江西航天泰力士药业有限公司实施吸收合并，合并完成后注销江西航天泰力士药业有限公司。根据《企业会计准则》，本公司将该子公司自2010年1月1日至2010年6月30日利润表和现金流量表纳入药都仁和合并报表范围。

### （三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### 1、 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
江西仁翔药业有限公司	37,356,365.33	809,952.37
江西闪亮制药有限公司	69,653,538.69	17,096,054.25

#### 2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西航天泰力士药业有限公司	15,972,745.27	-1,545,865.96

### （四）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入(2010年1月1日-2010年12月31日)	合并本期至合并日的净利润(2010年1月1日-2010年12月31日)	合并本期至合并日的经营活动现金流(2010年1月1日-2010年12月31日)
江西闪亮制药有限公司	为同一最终控股股东	仁和集团	57,477,309.56	17,096,054.25	2,004,453.88

**(五) 本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
江西仁翔药业有限公司	9,921,329.39	间接计量法

商誉产生的原因：系用间接计量法确认的，以购买成本大于被购买方在交易日所有者权益中所享有的份额的差额确认为商誉。

子公司药业公司以2010年7月31日为基准日用成本法和收益法相结合的方法确认仁翔药业评估价值。2010年7月31日账面价值3612.73万元，评估价值5753.26万元，增值2140.53万元。其中：固定资产增值272.87万元、土地增值28.28万元、营销网络产生的无形资产价值1839.38万元。

子公司药业公司在确认该公司评估价值基础上，双方协商价2856万元受让仁翔药业51%的股权[评估价： $5753.26 \times 51\% = 2934.16$ ]。相关股权转让手续完成后的当月1日为交易日，即以2010年8月1日净资产计算51%权益为1863.87万元，与收购价2856万元差异992.13万元，合并报表时形成商誉。

**(六) 其他说明**

- (1) 无母公司对子公司持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。
- (2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

**(七) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。****(八) 本期财务报表的具体合并方法：**

如附注四.2.(1)所述，本次交割的对象为闪亮制药的股权，根据实际取得股权日期是2010年12月24日闪亮制药工商过户变更登记手续完成日的当月12月31日为合并日，确定以2010年12月31日为交割日，交割后计入本公司的长期股权投资，纳入合并财务报表范围，本次合并财务报表对该长期股权投资业务是采用同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是经营成果持续计算，在合并当期编制合并财务报表时，已对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项

目进行了调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			210,177.66			54,390.30
小计			<b>210,177.66</b>			<b>54,390.30</b>
银行存款			--			--
人民币			228,385,158.62			358,729,151.91
小计			<b>228,385,158.62</b>			<b>358,729,151.91</b>
其他货币资金						
人民币			51,453,973.51			3,531,335.85
小计			<b>51,453,973.51</b>			<b>3,351,335.85</b>
合计			<b>280,049,309.79</b>			<b>362,314,878.06</b>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	51,384,447.00	1,000,000.00
其中：用于质押的定期存款	10,000,000.00	--
合计	<b>51,384,447.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### (二) 交易性金融资产

项目类	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	--	--
交易性权益工具投资	9,245,338.00	7,875,504.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--
衍生金融资产	--	--

项目类	期末公允价值	期初公允价值
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>9,245,338.00</b>	<b>7,875,504.00</b>

注：为了提高资金使用效率，实现效益最大化，根据公司第四届董事会第三十九次临时会议决议，运用自有闲置资金进行股票交易投资。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	462,441,238.61	237,519,643.50
<b>合计</b>	<b>462,441,238.61</b>	<b>237,519,643.50</b>

#### 2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据共计 95,286,126.32 元，其中前五笔票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南阳市双汇食品销售有限责任公司	2010-11-24	2011-05-24	1,100,000.00	
宜春市大宇贸易有限责任公司	2010-12-22	2011-06-22	1,000,000.00	
宜春市大宇贸易有限责任公司	2010-12-22	2011-06-22	1,000,000.00	
江西斯博特医药有限公司	2010-9-27	2011-3-27	1,000,000.00	
邯郸市迎胜物资有限公司	2010-9-1	2011-3-1	1,000,000.00	
衡水海溢工贸有限公司	2010-8-26	2011-2-26	1,000,000.00	
天津市塘沽中海航洗煤有限公司	2010-8-25	2011-2-25	1,000,000.00	
河南省中信投资有限公司	2010-9-10	2011-3-10	1,000,000.00	
河南省中信投资有限公司	2010-9-10	2011-3-10	1,000,000.00	

#### 4. 期末不存在已贴现未到期的票据。

## (四) 应收账款

## 1. 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	128,641,130.70	100.00	104,453.45	0.08	4,880,660.77	100.00	2,500.00	0.05
组合小计	128,641,130.70	100.00	104,453.45	___	4,880,660.77	100.00	2,500.00	___
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>128,641,130.70</b>	<b>100.00</b>	<b>104,453.45</b>	<b>___</b>	<b>4,880,660.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>___</b>

应收账款种类的说明：详见本附注二、(十)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年, 下同)	126,582,061.62	98.40	--	4,830,660.77	98.98	--
1-2 年	2,029,069.08	1.58	101,453.45	50,000.00	1.02	2,500.00
2-3 年	30,000.00	0.02	3,000.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>128,641,130.70</b>	<b>100.00</b>	<b>104,453.45</b>	<b>4,880,660.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500.00</b>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4. 本报告期无通过重组方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

**6. 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。****7. 应收账款中欠款金额前五名**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
单位一	销售客户	16,288,462.35	1 年以内	12.66
单位二	销售客户	12,799,977.63	1 年以内	9.95
单位三	销售客户	5,199,899.96	1 年以内	4.04
单位四	销售客户	5,924,031.95	1 年以内	4.61
单位五	销售客户	5,010,254.45	1 年以内	3.89
<b>合计</b>		<b>45,222,626.34</b>		<b>35.15</b>

**8. 期末应收账款中无其他关联方欠款。****（五）其他应收款****1. 其他应收款按种类披露**

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,395,424.32	100.00	707,173.02	11.06	6,188,316.65	100.00	246,355.15	3.98
组合小计	6,395,424.32	100.00	707,173.02	___	6,188,316.65	100.00	246,355.15	___
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,395,424.32</b>	<b>100.00</b>	<b>707,173.02</b>	<b>___</b>	<b>6,188,316.65</b>	<b>100.00</b>	<b>246,355.15</b>	<b>___</b>

其他应收款种类的说明：详见本附注二、（十）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年，下同)	3,300,306.68	51.60	--	5,351,628.29	86.48	--
1-2 年	2,351,848.12	36.77	117,592.40	--	--	--
2-3 年	--	--	--	23,256.80	0.38	2,325.68
3-4 年	10,070.00	0.16	3,021.00	813,431.56	13.14	244,029.47
4-5 年	733,199.52	11.47	586,559.62	--	--	--
合计	<b>6,395,424.32</b>	<b>100.00</b>	<b>707,173.02</b>	<b>6,188,316.65</b>	<b>100.00</b>	<b>246,355.15</b>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名情况

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(%)	性质或内容
中国华融资产管理公司	被收购单位控股方	2,000,000.00	1-2 年以内	31.27	暂付收购保证金
万年青科技工业园有限责任公司	闪亮制药股东	884,496.54	1-5 年以内	13.83	借款
陈晓光	药业公司市场负责人	461,990.73	1 年以内	7.22	市场备用金
冯钢	药业公司市场负责人	409,630.42	1 年以内	6.41	市场备用金
邹小清	药业公司市场负责人	385,160.72	1 年以内	6.02	市场备用金
合计		<b>4,141,278.41</b>		<b>64.75</b>	

7. 期末应收中国华融资产管理公司 200 万元为支付通过增资扩股方式对江西制药有限

责任公司实施重组、改造, 获取江西制药有限责任公司 70%的股权保证金。(详见附注十一、1)

#### 8. 期末其他应收款中无其他关联方欠款。

### (六) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,580,257.31	99.76	6,828,327.04	86.09
1-2 年	70,413.70	0.24	1,096,050.00	13.82
2-3 年	--	--	7,200.00	0.09
3 年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>29,650,671.01</b>	<b>100.00</b>	<b>7,931,577.04</b>	<b>100.00</b>

预付款项账龄的说明:

一年以上的预付款项 70,413.70 元为未结清的预付材料尾款。

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海绿地集团江西申江置业有限公司	房屋供应商	4,650,000.00	1 年以内	预付购置办公楼款
陈道明	广告代言人	4,000,000.00	1 年以内	预付广告代言费
山西云华药业有限公司	商品供应商	2,196,121.91	1 年以内	预付货款
东北制药集团股份有限公司	商品供应商	1,826,461.56	1 年以内	预付货款
广东中天医药有限公司	商品供应商	1,674,646.00	1 年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>14,347,229.47</b>		

3. 期末预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

4. 本期预付上海绿地集团江西申江置业有限公司 4,650,000.00 元购置办公楼款, 系 2010 年全资子公司药业公司与该公司签署了《商品房买卖合同》, 药业公司购买由该公司开发的位于南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场第 18 层内 12 套商品房(写字楼), 建筑面积 1656.2 平方米, 购房款总额 29,742,975.00 元, 截止 2011 年 1 月 14 日已全部支付。

**(七) 存货****1. 存货分类**

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,162,184.75	--	29,162,184.75	16,510,962.90	--	16,510,962.90
库存商品	103,439,256.71	--	103,439,256.71	18,621,858.82	--	18,621,858.82
在产品	920,564.30	--	920,564.30	202,995.87	--	202,995.87
发出商品	209,045.22	--	209,045.22	803,761.13	--	803,761.13
委托加工物资	5,047,779.68	--	5,047,779.68	2,349,093.85	--	2,349,093.85
周转材料	--	--	--	1,531.15	--	1,531.15
自制半成品	--	--	--	2,147,705.97	--	2,147,705.97
<b>合计</b>	<b>138,778,830.66</b>	<b>--</b>	<b>138,778,830.66</b>	<b>40,637,909.69</b>	<b>--</b>	<b>40,637,909.69</b>

2. 期末无存货跌价情形。

3. 期末不存在用于担保或所有权受到限制的存货。

**(八) 其他流动资产**

项目	期末数	期初数
非保本浮动收益理财产品*	--	30,000,000.00
暂估进项税	--	918,402.83
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>30,918,402.83</b>

注：2009 年 10 月 28 日子公司康美医药与中国建设银行股份有限公司樟树支行签订了《理财产品客户协议书》，购买了不可随时变现的非保本浮动收益理财产品 3000 万元，预期年收益率 5.5%，投资期限为十三个月，截止到期日 2010 年 11 月 28 日已全部收回该投资理财产品。

**(九) 固定资产原价及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>176,637,390.01</b>		<b>22,295,878.34</b>	<b>1,177,869.37</b>	<b>197,755,398.98</b>
其中：房屋及建筑物	101,008,200.01		10,216,825.34	--	111,225,025.35
机器设备	60,255,268.89		2,934,557.63	300,091.75	62,889,734.77
运输设备	3,139,627.28		4,600,048.88	195,608.00	7,544,068.16
电子设备	7,790,629.45		2,752,161.99	628,785.77	9,914,005.67
其他设备	4,443,664.38		1,792,284.50	53,383.85	6,182,565.03
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>41,356,547.93</b>	<b>1,804,726.05</b>	<b>14,439,787.86</b>	<b>921,896.44</b>	<b>56,679,165.40</b>
其中：房屋及建筑物	12,423,317.63	382,091.50	6,058,363.93	--	18,863,773.06
机器设备	22,278,655.83	37,883.42	6,030,245.09	206,668.72	28,140,115.62
运输设备	2,418,753.25	419,001.70	437,762.26	163,387.58	3,112,129.63
电子设备	3,390,223.00	909,340.05	1,153,271.85	506,251.77	4,946,583.13
其他设备	845,598.22	56,409.38	760,144.73	45,588.37	1,616,563.96
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>135,280,842.08</b>				<b>141,076,233.58</b>
其中：房屋及建筑物	88,584,882.38				92,361,252.29
机器设备	37,976,613.06				34,749,619.15
运输设备	720,874.03				4,431,938.53
电子设备	4,400,406.45				4,967,422.54
其他设备	3,598,066.16				4,566,001.07
<b>四、减值准备合计</b>	--		--	--	--
其中：房屋及建筑物	--		--	--	--
机器设备	--		--	--	--
运输设备	--		--	--	--
电子设备	--		--	--	--

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	--	--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>135,280,842.08</b>			<b>141,076,233.58</b>
其中：房屋及建筑物	88,584,882.38			92,361,252.29
机器设备	37,976,613.06			34,749,619.15
运输设备	720,874.03			4,431,938.53
电子设备	4,400,406.45			4,967,422.54
其他设备	3,598,066.16			4,566,001.07

## 累计折旧说明：

本期增加折旧额 16,244,513.91 元，其中本年计提折旧 14,439,787.86 元，非同一控制下企业合并增加折旧 1,804,726.05 元。

## 固定资产原价说明：

其中本期由在建工程转入固定资产原值为 7,666,268.02 元；非同一控制合并增加固定资产原值为 6,049,871.73 元；购入固定资产原值为 8,579,738.59 元。

## 2. 期末无暂时闲置的固定资产。

## 3. 期末无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

## 4. 期末用于抵押的固定资产详见附注十。

## (十) 在建工程

## 1. 项目明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料仓库	--	--	--	1,735,446.08	--	1,735,446.08
园区内配套工程	9,642,727.48	--	9,642,727.48	3,510,378.60	--	3,510,378.60
综合车间	4,500,000.00	--	4,500,000.00		--	
改造工程	250,000.00	--	250,000.00	616,895.48	--	616,895.48
2 号综合车间屋面整改	--	--	--	465,484.00	--	465,484.00
污水处理工程	276,000.00	--	276,000.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>14,668,727.48</b>	<b>--</b>	<b>14,668,727.48</b>	<b>6,328,204.16</b>	<b>--</b>	<b>6,328,204.16</b>

## 2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本年期息资 本化率(%)	资金来 源	期末数
材料仓库	340.00	1,735,446.08	740,214.19	2,475,660.27	--	91.57	95.00	--	--	--	自筹	--
园区内配套工程	1,120.29	3,510,378.60	6,962,414.62	830,065.74	--	86.07	90.00	--	--	--	自筹	9,642,727.48
综合车间	475.00	--	4,500,000.00	--	--	94.74	95.00	--	--	--	自筹	4,500,000.00
改造工程		616,895.48	352,745.53	719,641.01	--	--	95.00	--	--	--	自筹	250,000.00
2 号综合车间 屋面整改		465,484.00	14,396.00	477,000.00	2,880.00	--	100.00	--	--	--	自筹	--
电梯改造工程		--	63,901.00	63,901.00	--	--	100.00	--	--	--	自筹	--
污水处理工程	46.00	--	276,000.00	--	--	60.00	75.00	--	--	--	自筹	276,000.00
新综合库房	310.00	--	3,100,000.00	3,100,000.00	--	--	100.00	--	--	--	自筹	--
<b>合计</b>		<b>6,328,204.16</b>	<b>16,009,671.34</b>	<b>7,666,268.02</b>	<b>2,880.00</b>			--	--	--		14,668,727.48

本年其他减少系：2 号综合车间屋面整改项目 2,880.00 元转入当期管理费用。

**3. 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
综合车间	95%	工程形象进度
园区内配套工程	90%	工程形象进度

**4. 期末在建工程未发生减值情形。**

5. 根据樟树市发展和改革委员会《江西省企业投资项目备案通知书》，本公司拟投资 21,600 万元建设仁和健康“863”科技园（简称“863”科技园），主要兴建现代化高科技产业基地及科研大楼，现已投资 1,047.28 万元用于园区内配套设施建设。

**(十一) 无形资产****1. 无形资产情况**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>299,431,537.98</b>	<b>1,855,551.40</b>	--	<b>301,287,089.38</b>
1.土地使用权	241,754,096.30	1,241,100.00	--	242,995,196.30
2.商标使用权	38,181,085.33	--	--	38,181,085.33
3.产品生产权	17,299,000.00	--	--	17,299,000.00
4.专利权	800,000.00	--	--	800,000.00
5.软件	1,397,356.35	384,440.45	--	1,781,796.80
6.著作权	--	230,010.95	--	230,010.95
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>34,996,559.67</b>	<b>12,508,159.48</b>	--	<b>47,504,719.15</b>
1.土地使用权	12,079,361.38	5,680,807.07	--	17,760,168.45
2.商标使用权	13,467,410.72	4,368,827.51	--	17,836,238.23
3.产品生产权	8,831,825.04	1,732,299.96	--	10,564,125.00
4.专利权	--	--	--	--
5.软件	617,962.53	716,641.14	--	1,334,603.67
6.著作权	--	9,583.80	--	9,583.80
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>264,434,978.31</b>			<b>253,782,370.23</b>
1.土地使用权	229,674,734.92			225,235,027.85
2.商标使用权	24,713,674.61			20,344,847.10

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3.产品生产权	8,467,174.96			6,734,875.00
4.专利权	800,000.00			800,000.00
5.软件	779,393.82			447,193.13
6.著作权	--			220,427.15
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
1.土地使用权	--	--	--	--
2.商标使用权	--	--	--	--
3.产品生产权	--	--	--	--
4.专利权	--	--	--	--
5.软件	--	--	--	--
6.著作权	--	--	--	--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>264,434,978.31</b>			<b>253,782,370.23</b>
1.土地使用权	229,674,734.92			225,235,027.85
2.商标使用权	24,713,674.61			20,344,847.10
3.产品生产权	8,467,174.96			6,734,875.00
4.专利权	800,000.00			800,000.00
5.软件	779,393.82			447,193.13
6.著作权	--			220,427.15

## 2、无形资产的说明：

(1) 本期增加累计摊销额 12,508,159.48 元中，包含了收购非同一控制下企业仁翔药业增加的摊销额 184,294.55 元。

(2) 期末用于抵押的无形资产详见附注十。

(3) 期末无形资产未出现减值情形。

(3) 无形资产的其他说明：

①本期收购非同一控制下企业仁翔药业增加土地使用权 1,241,100.00 元，已取得樟树市国用(2007)第 0427 号产权证。

②本期购入财务软件及办公软件 384,440.45 元及歌曲著作权 230,010.95 元

③药都仁和根据受让合同，受让广东在田药业有限公司所持有的洁阴康产品生产技术转让，受让总价款为人民币 1500 万元，上年已支付了 80 万元转让费用。2010 年 12 月 10 日经国家食品药品监督管理局药批准(药品批准文号：国药准字 Z20103066)，由药都仁和生产洁阴康产品，目前企业已进入试生产阶段，待正式生产后，按受益期进行摊销。

## (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
江西仁翔药业有限公司	--	9,921,329.39	--	9,921,329.39	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>9,921,329.39</b>	<b>--</b>	<b>9,921,329.39</b>	<b>--</b>

商誉产生的原因：系用间接计量法确认的，以购买成本大于被购买方在交易日所有者权益中所享有的份额的差额确认为商誉。

子公司药业公司以 2010 年 7 月 31 日为基准日用成本法和收益法相结合的方法确认仁翔药业评估价值。2010 年 7 月 31 日账面价值 3612.73 万元，评估价值 5753.26 万元，增值 2140.53 万元。其中：固定资产增值 272.87 万元、土地增值 28.28 万元、营销网络产生的无形资产价值 1839.38 万元。

子公司药业公司在确认该公司评估价值基础上，双方协商价 2856 万元受让仁翔药业 51% 的股权[评估价：5753.26\*51%=2934.16]。相关股权转让手续完成后的当月 1 日为交易日，即以 2010 年 8 月 1 日净资产计算 51% 权益为 1863.87 万元，与收购价 2856 万元差异 992.13 万元，合并报表时形成商誉。

由于该企业在省内有密集的销售网络，上万个销售品种，仓储式商品管理模式，在可预测的若干年预期收益会高于商誉，且在交易日至 2010 年 12 月 31 日实现了预测收益，所以截止 2010 年 12 月 31 日未发现减值情形。

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
广告代言费	691,378.56	--	460,919.04	--	230,459.52	
清火胶囊广告代言费	6,521,421.46	--	3,726,526.56	--	2,794,894.90	
清火广告拍摄制作费	546,000.00	--	312,000.00	--	234,000.00	
正胃胶囊广告代言费	--	766,384.78	159,663.50	--	606,721.28	
正胃胶囊广告拍摄制作费	--	400,000.00	83,333.35	--	316,666.65	
<b>合计</b>	<b>7,758,800.02</b>	<b>1,166,384.78</b>	<b>4,742,442.45</b>	<b>--</b>	<b>4,182,742.35</b>	

**(十四) 递延所得税资产****1. 已确认的递延所得税资产**

项目	期末数	期初数
资产减值准备	117,738.93	37,427.22
装饰费	42,000.00	--
广告费	--	698,904.18
开办费	--	23,698.11
<b>合计</b>	<b>159,738.93</b>	<b>760,029.51</b>

**2. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	138,008.30	245,005.10
其中：其他应收款坏账准备	103,021.00	1,007.00
交易性金融资产公允价值变动	34,987.30	243,998.10
<b>合计</b>	<b>138,008.30</b>	<b>245,005.10</b>

由于公司母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述母公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

**3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	104,453.45	2,500.00
其他应收款坏账准备	604,152.02	245,348.15
递延摊销费用	168,000.00	--
广告费	--	2,795,616.71
开办费	--	94,792.43
<b>合计</b>	<b>876,605.47</b>	<b>3,138,257.29</b>

**(十五) 资产减值准备**

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	248,855.15	562,771.32	--	--	811,626.47
<b>合计</b>	<b>248,855.15</b>	<b>562,771.32</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>811,626.47</b>

**(十六) 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>--</b>

**2. 短期借款分类的说明:**

2010 年 12 月 31 日信用借款 2,000 万元系:

子公司仁翔药业于 2010 年 10 月 9 日,向中国建设银行股份有限公司樟树支行借款 2,000 万元,期限为 2010 年 10 月 9 日到 2011 年 10 月 8 日止,年利率为 5.31%。

**(十七) 应付票据**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	92,140,745.00	2,815,079.15
<b>合计</b>	<b>92,140,745.00</b>	<b>2,815,079.15</b>

注: 银行承兑汇票截止到日期为 2011 年 6 月 24 日。

**(十八) 应付账款****1. 分项情况**

项目	期末数	期初数
关联方	3,778,760.37	6,080,946.73
第三方	182,990,327.38	31,423,309.34
<b>合计</b>	<b>186,769,087.75</b>	<b>37,504,256.07</b>

2. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
江西仁和药用塑胶制品有限公司	3,778,760.37	5,389,630.99
闪亮（集团）股份有限公司	--	691,315.74
<b>合计</b>	<b>3,778,760.37</b>	<b>6,080,946.73</b>

4. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
江西药都樟树制药有限公司	5,607,989.19	货到未结算	仁翔药业应付该公司货款
江西药都樟树制药有限公司	419,938.00	货到未结算	铜鼓公司应付该公司货款
<b>合计</b>	<b>6,027,927.19</b>		

#### （十九）预收款项

1. 分项情况

项目	期末数	期初数
关联方	--	--
第三方	189,019,428.71	88,828,541.11
<b>合计</b>	<b>189,019,428.71</b>	<b>88,828,541.11</b>

2. 期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末预收款项中无预收关联方款项。

3. 期末本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### （二十）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,536,975.61	79,788,810.11	75,115,330.44	7,210,455.28
(2) 职工福利费	--	4,478,666.31	4,478,666.31	--
(3) 社会保险费	793,128.12	5,078,804.42	4,129,393.09	1,742,539.45
其中：医疗保险费	55,769.25	472,010.71	505,247.74	22,532.22
基本养老保险费	707,226.20	4,179,550.02	3,189,467.54	1,697,308.68
失业保险费	--	45,216.70	38,854.48	6,362.22
工伤保险费	30,132.67	382,026.99	395,823.33	16,336.33

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	--	--	--	--
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费和职工教育经费	3,631,372.64	231,387.78	930,356.17	2,932,404.25
(6) 辞退福利	--	57,519.00	57,519.00	--
<b>合计</b>	<b>6,961,476.37</b>	<b>89,635,187.62</b>	<b>84,711,265.01</b>	<b>11,885,398.98</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司预计于 2011 年 1 月中旬发放工资、奖金、津贴和补贴 7,210,455.28 元。

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	19,107,891.44	9,157,055.22
营业税	--	690,425.43
企业所得税	25,504,159.88	5,697,101.75
个人所得税	3,551,290.31	97,181.15
城市维护建设税	1,754,918.67	1,837,360.91
教育费附加	984,479.89	1,932,045.84
地方教育费附加	570,905.08	--
房产税	142,634.70	1,860,319.09
印花税	248,808.80	33,951.89
土地使用税	294,265.22	412,916.36
车船使用税	--	1,260.00
集体防洪基金	--	818,913.03
<b>合计</b>	<b>52,159,353.99</b>	<b>22,538,530.67</b>

**(二十二) 应付利息**

项 目	期 末 数	期 初 数
短期借款应付利息	<b>29,500.00</b>	--
<b>合 计</b>	<b>29,500.00</b>	--

应付利息说明：

应付利息账面余额为预提 2010 年 12 月 21-31 日的短期借款利息。

**(二十三) 其他应付款****1. 分项情况**

项目	期末数	期初数
关联方	20,000.00	36,480,757.40
第三方	14,109,328.94	7,800,455.05
<b>合计</b>	<b>14,129,328.94</b>	<b>44,281,212.45</b>

**2. 期末其他应付款中欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况：**

单位名称	期末数	期初数
仁和(集团)发展有限公司	--	130,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>130,000.00</b>

**3. 期末余额中欠关联方款项情况**

单位名称	期末数	期初数
江西浩众传媒广告有限公司	--	36,350,757.40
深圳市闪亮营销策划有限公司	20,000.00	--
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>36,350,757.40</b>

**4. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
浙江药通医药有限公司	1,200,000.00	货物保证金	

**5. 金额较大的其他应付款**

单位名称	金 额	性质或内容	备注
保证金	8,046,061.26	货物保证金	各经销商的货物保证金合计数
其中：浙江药通医药有限公司	1,200,000.00	货物保证金	金额较大经销商

## (二十四) 股本

单位：万股

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数							
一、有限售条件股份	19,439.52	--	--	6,359.88	-15,719.76	-9,359.88	10,079.64
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	2,300.00	--	--	1,150.00	-3,450.00	-2,300.00	--
3、其他内资持股	17,139.52	--	--	5,209.88	-12,269.76	-7,059.88	10,079.64
其中：境内非国有法人持股	16,339.52	--	--	4,809.88	-11,069.76	-6,259.88	10,079.64
境内自然人持股	800.00	--	--	400.00	-1,200.00	-800.00	--
4、外资持股	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--
二、无限售条件股份	8,571.5041	--	--	7,645.632	15,719.76	23,365.392	31,936.8961
1、人民币普通股	8,571.5041	--	--	7,645.632	15,719.76	23,365.392	31,936.8961
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	28,011.0241	--	--	14,005.512	--	14,005.512	42,016.5361

注：2010年6月11日，本公司2009年年度股东大会审议通过《公司2009年度利润分配议案》以公司现有总股本280,110,241股为基数，向全体股东每10股派发现金3元人民

币(含税)，及以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加到 420,165,361 股。

2010 年 8 月 13 日，在江西省宜春市工商行政管理局办理了变更登记，公司注册资本由人民币 280,110,241.00 元变更为人民币 420,165,361.00 元。业经立信大华会计师事务所验证并出具了《立信大华验字[2010]099 号》验资报告。

### (二十五) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 资本溢价(股本溢价)	313,609,665.19	--	297,228,795.00	16,380,870.19
2. 其他资本公积	2,197,297.12	--	--	2,197,297.12
(1) 关联交易差价	1,173,619.95	--	--	1,173,619.95
(2) 拨款转入	1,023,677.17	--	--	1,023,677.17
小计	2,197,297.12	--	--	2,197,297.12
<b>合计</b>	<b>315,806,962.31</b>	<b>--</b>	<b>297,228,795.00</b>	<b>18,578,167.31</b>

#### 资本公积说明：

2010 年股本溢价减少的原因如下：

1、2010 年 6 月 11 日，本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241.00 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税)，及以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 140,055,120 股，减少公司资本公积-股本溢价 140,055,120.00 元。

2、2010 年 12 月 13 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过，本公司与仁和(集团)发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的江西闪亮制药有限公司 75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》，闪亮制药股东权益的评估价值 20,956.49 万元确定为转让价格，本次收购仁和集团持有闪亮制药 75%的股权，价款为 15,717.37 万元人民币。

2010 年 12 月 24 日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则—长期股权投资》的规定，本公司以合并日 2010 年 12 月 31 日享有闪亮制药所有者权益账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本 52,240,154.02 元与本次收购闪亮制药支付的价款 157,173,675.00 元的差额 104,933,520.98 元，减少资本公积--股本溢价。（详见附注四(二)1）

3、根据《企业会计准则第20 号—企业合并》的规定，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配之和）中归属于合并方的部分，应在合并方账面资本公积（股本溢价）限额内，自合并方的资本公积转入留存收益。本公司75%控股合并了闪亮制药，合并基准日为2010 年12月31 日，故本期合并时将闪亮制药合并前自本期期初至合并日实现的留存收益归属本公司的部分12,822,040.69元，由资本公积中转出。

4、期初财务报表根据《企业会计准则第20 号—企业合并》的规定，将闪亮制药所有者权益科目归属本公司部分调整增加了合并财务报表资本公积项目的期初数，计 39,418,113.33元；同时将闪亮制药合并前实现的留存收益归属于本公司的部分 8,062,235.98元由资本公积（股本溢价）转出，其中：盈余公积813,625.01元，未分配利润 7,248,610.97元。并将闪亮制药的资本公积与本公司长期股权投资根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》予以合并抵销，减少了资本公积31,355,877.35元。

#### （二十六）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,884,754.52	11,073,468.04	--	40,958,222.56
任意盈余公积	1,592,665.72	--	--	1,592,665.72
<b>合计</b>	<b>31,477,420.24</b>	<b>11,073,468.04</b>	<b>--</b>	<b>42,550,888.28</b>

#### 盈余公积增减变动情况说明：

2010 年盈余公积增加的原因如下：

1、本期增加如附注五（二十五）所述，本公司同一控制下控股合并了闪亮制药，合并基准日为2010 年12月31日，故本期合并时将闪亮制药合并前自本期期初至合并日实现的留存收益归属本公司的部分1,282,204.08元，由资本公积中转入盈余公积；本公司期初余额如附注五（二十五）减少原因4所述，由资本公积（股本溢价）转出增加盈余公积 813,625.01 元。

2、本期增加系根据本公司章程的规定，按2010年度净利润的10%计提法定盈余公积金 9,791,263.96元。

**(二十七) 未分配利润**

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	261,155,214.00	
加：会计政策变更	--	
前期差错更正	--	
同一控制下企业合并	7,248,610.97	*1
减：同一控制下企业合并与本公司合并抵销数	68,078.92	*2
调整后 年初未分配利润	268,335,746.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,530,952.91	
减：同一控制下企业合并本期期初至合并日实现的净利润提取的盈余公积数	1,282,204.08	*3
减：提取法定盈余公积	9,791,263.96	10%
提取任意盈余公积	--	
应付普通股股利	84,033,072.30	*4
<b>期末未分配利润</b>	<b>392,760,158.62</b>	

## 未分配利润说明：

1. \*1 如附注五（二十五）减少原因 4 期初未分配利润增加包含由资本公积(股本溢价)转出 7,248,610.97 元。

2. \*2 本公司控股合并了闪亮制药,与闪亮制药之间的购销产生的未实现毛利 68,078.92 元进行了合并抵销。

3. \*3 如附注五（二十五）所述,合并基准日为 2010 年 12 月 31 日,故本期合并时将闪亮制药合并前自本期期初至合并日实现的净利润提取的法定盈余公积归属本公司的部分 1,282,204.08 元由资本公积转入盈余公积。

4. \*4. 2010 年 6 月 11 日,本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241.00 元为基数,向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税),共派发现金股利 84,033,072.30 元。

5. 根据 2011 年 3 月 28 日公司第五届董事会第十次会议通过的《公司 2010 年度利润分配预案》公司 2010 年度利润分配预案:

以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.556 元(含税),共派发现金 23,361,194.07 元;以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,以未分配利润转增股本,每 10 股转增 5 股,剩余未分配利润结转以后年度分配。

**(二十八) 营业收入及营业成本****1. 营业收入**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,364,470,278.07	980,236,910.36
其他业务收入	2,311,018.84	2,532,749.62
主营业务成本	657,596,451.61	291,439,292.69
其他业务成本	2,209,738.98	2,483,009.86

**2. 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	1,070,138,884.72	591,043,747.77	647,205,280.18	173,643,756.89
健康相关产品	294,331,393.35	66,552,703.84	333,031,630.18	117,795,535.80
<b>合计</b>	<b>1,364,470,278.07</b>	<b>657,596,451.61</b>	<b>980,236,910.36</b>	<b>291,439,292.69</b>

**3. 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	267,095,678.35	173,676,996.87	171,638,266.00	46,636,782.46
华东地区	572,319,230.20	170,980,885.76	357,924,574.02	91,988,220.93
华北地区	180,862,790.94	106,808,201.98	187,216,404.68	63,525,682.31
西南地区	127,419,039.22	77,665,256.52	87,980,885.68	29,447,532.76
西北地区	110,347,848.71	65,537,561.13	88,889,151.03	30,905,567.18
东北地区	106,425,690.65	62,927,549.35	86,587,628.95	28,935,507.05
<b>合计</b>	<b>1,364,470,278.07</b>	<b>657,596,451.61</b>	<b>980,236,910.36</b>	<b>291,439,292.69</b>

**4. 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	47,446,349.11	3.47%
客户二	45,620,035.33	3.48%
客户三	44,253,793.95	3.24%
客户四	39,842,806.01	2.92%
客户五	35,585,102.57	2.61%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
合 计	212,748,086.97	15.59%

## (二十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	7,561,373.91	8,736,866.12	除子公司药业公司和中方医药按已纳流转税额的 7%计缴之外；其他公司按已纳流转税额的 5%计缴
教育费附加	3,848,576.04	3,873,997.58	按已纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	682,548.94	--	按已纳流转税额的 2%
合 计	12,092,498.89	12,610,863.70	

注：地方教育费附加 2010 年 9 月份开始计征。

## (三十) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	45,219,872.12	27,565,862.62
差旅费	10,247,723.27	9,594,563.46
业务招待费	264,845.67	313,914.21
运杂费	76,156,271.55	59,052,481.34
广告及代理费	128,213,041.87	199,160,183.51
劳务费	59,852,921.76	99,327,663.69
会议费	12,439,146.24	6,528,468.22
其他	6,115,023.21	9,520,063.97
合 计	338,508,845.69	411,063,201.02

## 2. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	22,039,096.45	14,806,003.33
差旅费	4,004,255.96	3,018,566.59
业务招待费	763,446.89	458,884.50
办公费	2,990,686.57	1,856,243.40

项目	本期金额	上期金额
税费	1,231,438.55	1,882,384.65
工会经费及职工教育经费	247,727.56	153,981.14
周转材料费	500,789.95	305,344.03
无形资产摊销	12,324,668.35	12,026,562.01
其它费用	6,597,698.03	3,641,731.93
存货盘亏. 盘盈. 报损	3,023,926.85	1,055,717.30
审计费及咨询费	3,682,650.80	2,748,414.30
折旧费	4,007,933.54	2,893,552.06
劳动保险费	3,158,112.06	1,909,571.85
诉讼费	11,047.00	51,879.00
技术开发费	4,643,825.31	2,017,297.50
董事会经费	185,875.22	164,336.92
<b>合计</b>	<b>69,413,179.09</b>	<b>48,990,470.51</b>

### 3. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	647,884.63	819,317.95
减：利息收入	3,985,748.41	1,895,174.01
贴现息	6,092.70	407,000.92
其他	357,805.41	57,486.61
<b>合计</b>	<b>-2,973,965.67</b>	<b>-611,368.53</b>

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	562,771.32	-577,146.75
存货跌价损失	--	--
固定资产减值损失	--	--
<b>合计</b>	<b>562,771.32</b>	<b>-577,146.75</b>

**(三十二) 公允价值变动收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	209,010.80	-243,998.10
<b>合 计</b>	<b>209,010.80</b>	<b>-243,998.10</b>

公允价值变动收益的说明：根据深圳交易所和上海交易所 2010 年 12 月 31 日的收盘价确认，年末持有的股票成本高于市价金额 34,987.30 元及上年计提的公允价值变动损失转回 243,998.10 元共同所致。

**(三十三) 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,304,524.04	1,648,212.47
其他	921,250.00	151,664.38
<b>合 计</b>	<b>-1,383,274.04</b>	<b>1,799,876.85</b>

**2. 投资收益的说明：**

处置交易性金融资产取得的投资收益为本期买卖股票产生投资损失 2,304,524.04 元。

其他取得的投资收益为子公司康美医药投资非保本浮动收益理财产品“海南乾元一号”2010 年 5 月 28 日取得投资收益 921,250.00 元，产品预期年收益率 5.5%，投资金额 3000 万，投资期限 2009 年 10 月 28 日—2010 年 11 月 28 日。

**(三十四) 营业外收入、营业外支出****1. 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,398.79	42,368.01	13,398.79
其中：固定资产处置利得	13,398.79	42,368.01	13,398.79
政府补助	6,786,800.00	2,502,040.00	6,786,800.00
非同一控制下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	--	54,626.72	--
处置废品收入	--	1,400.00	--
罚没利得	563,526.98	24,572.80	563,526.98

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,398.79	42,368.01	13,398.79
其中：固定资产处置利得	13,398.79	42,368.01	13,398.79
货物赔偿	86,731.14	537,605.00	86,731.14
质量扣款及赔款	172,439.74	--	172,439.74
无法支付款项	39,578.20	--	39,578.20
其他	396,797.26	143,314.96	396,797.26
<b>合计</b>	<b>8,059,272.11</b>	<b>3,305,927.49</b>	<b>8,059,272.11</b>

### 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	说 明
一、与资产相关的政府补助	--	--	
二、与收益相关的政府补助	<b>6,786,800.00</b>	<b>2,502,040.00</b>	
1. 政府市场开拓资金	--	30,000.00	
2. 财政扶助发展资金	6,726,800.00	2,349,240.00	说明 1
3. 政府奖励	60,000.00	122,800.00	说明 2
小 计	<b>6,786,800.00</b>	<b>2,502,040.00</b>	
合 计	<b>6,786,800.00</b>	<b>2,502,040.00</b>	

#### 政府补助说明：

(1) 根据铜鼓县人民政府办公室抄告单铜府办抄字[2009]103号文，2010年本公司收到政府拨付的企业发展资金672.68万元。

(2) 根据樟树市人民政府办公室抄告单樟府办抄财字[2010]163号，经市政府研究2009年我市认定仁和药业股份有限公司为江西省著名商标，奖励3万元；2010年延续认定仁和药业股份有限公司为江西省著名商标，奖励3万元，共计6万元。

### 2. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	293,735.12	183,889.58	293,735.12
其中：固定资产处置损失	293,735.12	183,889.58	293,735.12
捐赠支出	6,312,800.00	3,807,500.00	6,312,800.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	16,457.00	2,562.97	16,457.00
其他	3,973.00	192,411.32	3,973.00
<b>合计</b>	<b>6,626,965.12</b>	<b>4,186,363.87</b>	<b>6,626,965.12</b>

## (三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,333,705.66	48,697,641.15
递延所得税调整	600,290.58	-501,183.45
<b>合计</b>	<b>63,933,996.24</b>	<b>48,196,457.70</b>

## (三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	219,530,952.91	168,720,027.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,815,134.26	36,405,567.22
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	207,715,818.65	132,314,459.87
稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	,--
稀释性潜在普通股对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	280,110,241.00	220,110,242.00
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	140,055,120.00	140,055,120.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	60,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	12 个月	5 个月
报告期因回购等减少股份数	Sj		1
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		5 个月
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	12 个月	12 个月
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	420,165,361.00	367,665,363.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--

项 目	代码	本期金额	上期金额
其中：可转换债券增加的普通股加权平均数		--	--
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数		--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	420,165,361.00	367,665,363.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.52	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.49	0.36
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = \frac{P1 + P3}{X2}$	0.52	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = \frac{P2 + P4}{X2}$	0.49	0.36

### （三十七）其他综合收益

本公司报告期无其他综合收益发生额。

### （三十八）现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到政府补助	6,786,800.00
往来款	37,078,008.97
营业外收入	826,326.61
利息收入	3,985,748.41
<b>合计</b>	<b>48,676,883.99</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
营业外支出付现	7,056.59
管理费用付现	19,261,430.09
销售费用付现	279,997,921.89
往来款	82,917,089.07

项目	本期金额
制造费用付现	1,562,038.58
罚款支出	7,135.41
捐赠支出	6,312,800.00
金融手续费等支出	357,805.41
<b>合计</b>	<b>390,423,277.04</b>

## (三十九) 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>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	225,695,824.51	169,850,322.15
加：资产减值准备	562,771.32	-577,146.75
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,439,787.86	11,910,968.40
无形资产摊销	12,323,864.93	12,016,662.01
长期待摊费用摊销	4,742,442.45	3,259,354.44
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)	19,785.97	150,893.19
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	260,550.36	165.00
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-209,010.80	243,998.10
财务费用(收益以“-”号填列)	644,346.73	235,410.00
投资损失(收益以“-”号填列)	1,383,274.04	-1,799,876.85
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	600,290.58	-501,183.45
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)	-41,023,600.54	5,945,208.44
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-343,945,092.80	-44,712,794.27
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	254,577,569.39	51,429,473.31

项 目	本期金额	上期金额
其 他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	130,072,804.00	207,451,453.72
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	228,664,862.79	361,314,878.06
减：现金的年初余额	361,314,878.06	152,359,213.53
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-132,650,015.27	208,955,664.53

**2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

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	185,733,675.00	633,680,800.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	185,733,675.00	633,680,800.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,598,447.05	11,020,684.96
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,135,227.95	622,660,115.04
4、取得子公司的净资产	106,199,951.65	364,640,112.30
流动资产	178,007,777.27	165,157,926.94
非流动资产	39,525,575.34	243,348,289.32
流动负债	111,333,400.96	43,866,103.96
非流动负债	--	--

项 目	本期金额	上期金额
<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、处置子公司的净资产	15,972,745.27	--
流动资产	1,126,432.43	--
非流动资产	18,330,769.33	--
流动负债	3,484,456.49	--
非流动负债	--	--

注：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物为库存现金和可随时用于支付的银行存款、及现金等价物，不包含不能随时变现的其他货币资金。

### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现 金</b>	<b>228,664,862.79</b>	<b>361,314,878.06</b>
其中：库存现金	210,177.66	54,390.30
可随时用于支付的银行存款	228,454,685.13	361,260,487.76
<b>二、现金等价物</b>	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>228,664,862.79</b>	<b>361,314,878.06</b>

注：年末现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**(四十) 所有者权益变动表项目注释**

如附注四.2 所述，本次交割的对象为闪亮制药的股权，以实际取得股权日期是 2010 年 12 月 24 日闪亮制药工商过户变更登记手续完成日的当月 12 月 31 日为交割日，交割后计入本公司的长期股权投资，纳入合并财务报表范围，本次合并财务报表对该长期股权投资业务是采用同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是经营成果持续计算，在合并当期编制合并财务报表时，已对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行了调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

期初财务报表根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，将闪亮制药所有者权益科目归属本公司部分调整增加了合并财务报表所有者权益项目的期初数，调增年初资本公积 31,355,877.35 元，盈余公积 813,625.01 元，未分配利润 7,180,532.05 元，已扣除与闪亮制药之间的购销产生的未实现毛利 68,078.92 元。

合并基准日为 2010 年 12 月 31 日，故本期合并时将目标资产合并前自本期期初至合并日实现的净利润提取的法定盈余公积归属本公司的部分 1,282,204.08 元由资本公积转入盈余公积。

详见附注五（二十五）（二十六）（二十七）

**六、资产证券化业务的会计处理**

本公司报告期内未发生资产证券化业务的会计处理。

**七、关联方及关联交易****(一) 本公司的母公司情况**

(金额单位：人民币万元)

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
仁和(集团)发展有限公司	控股股东	有限责任公司	樟树市药都南大道 158 号	杨文龙	药品、保健品生产和销售	11,818.00	47.98	47.98	杨文龙	72776518-6

本公司的母公司仁和(集团)发展有限公司的注册资本于报告期内未发生变化。

仁和药业股份有限公司

2010 年度

财务报表附注

## (二) 本公司的子公司情况

(金额单位: 人民币万元)

子公司全称	子公司类型	公司类型	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
江西仁和中方医药股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	江西省樟树市药都医药工业园欣大道 1 号	刘学云	商业	500.00	85.00%	85.00%	69608696-4
江西吉安三力制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	峡江县工业园区	肖国华	制造业	3,100.00	100.00%	100.00%	73637322-1
江西铜鼓仁和制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	铜鼓县城南路 08 号	祝保华	制造业	2,300.00	100.00%	100.00%	73635073-2
江西康美医药保健品有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市 863 高科技工业园	李大明	制造业	7,200.00	100.00%	100.00%	70572813-0
江西药都仁和制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市药都路 29 号	曾雄辉	制造业	13,280.00	100.00%	100.00%	72394833-X
江西仁和药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	樟树市药都南大道 158 号	肖秋莲	商业	8,000.00	100.00%	100.00%	71653552-9
江西闪亮制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市高新开发区京东大道 399 号	谢永清	制造业	4,000.00	75.00%	75.00%	76701255-X
江西仁翔药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省樟树市福城医药园药市路 169 号	徐茶根	制造业	3,600.00	51.00%	51.00%	77585341-2
江西航天泰力士药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省樟树市药都医药工业园欣大道 1 号	康志华	制造业	3,090.00	100.00%	100.00%	74198030-9

注: 2010 年 6 月 11 日, 经公司第五届董事会第一次会议决议通过, 子公司药都仁和 2010 年 6 月 30 日对其全资子公司江西航天泰力士药业有限公司实施吸收合并, 合并完成后注销江西航天泰力士药业有限公司, 2010 年 8 月 17 日经樟树市工商行政管理局核准注销。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

**(四) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西浩众传媒广告有限公司	同一控股股东	66477338-0
江西闪亮医药贸易有限公司	同一控股股东	78729198-X
闪亮(集团)股份有限公司	同一控股股东	78729195-5
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	67295166-9
北京浩众传媒广告有限公司	同一控股股东	77259228-8
江西仁和药用塑胶制品有限公司	同一控股股东	76701889-8

**(五) 关联交易情况**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 关联交易定价原则**

根据本公司 2010 年 3 月 29 日第四届董事会第四十四次会议通过的《关于预计公司 2010 年日常关联交易的议案》，以及《仁和药业股份有限公司 2010 年日常关联交易公告》，和关联交易双方签定的关联交易协议，关联交易双方约定的定价方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格或国家定价，并根据市场变化及时调整；若交易的商品和劳务没有明确的市场价格或国家定价时，由双方根据成本加上合理的利润协商定价；关联交易的结算方式：一般按月通过银行转帐方式分次支付当月实际发生的价款。公司独立董事就上述关联交易事项于 2010 年 3 月 29 日发表了《独立董事意见书》。

**3. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易金额比例	金额(万元)	占同类交易金额比例
江西浩众传媒广告有限公司	广告及代理费	根据实际发生支付	9,828.04	54.03%	16,242.57	56.29%
北京浩众传媒公司	广告及代理费	根据实际发生支付	129.37	1.26%	691.71	2.40%
深圳闪亮营销策划有限公司	广告策划费	根据实际发生支付	66.00	100.00%	--	--

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额（万元）	占同类交易金额比例	金额（万元）	占同类交易金额比例
江西仁和药用塑料有限公司	包装材料采购	根据市场价格协议定价	2,518.16	16.85%	1,883.57	17.53%
江西仁和药用塑料有限公司	租赁支出	根据市场价格协议定价	95.56	24.55%	--	--
闪亮（集团）股份有限公司	包装材料采购	根据市场价格协议定价	0.20	0.01%	20.27	0.19%
闪亮（集团）股份有限公司	购买商品	根据市场价格协议定价	155.58	0.01%	--	--
闪亮（集团）股份有限公司	购入固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	0.30	0.04%

注：（1）2010 年度康美医药、药都仁和、药业公司、闪亮制药、中方医药以及铜鼓公司分别与江西浩众传媒广告有限公司签订了广告委托代理合同，广告费按实际发生支付，代理费按广告费发生额的 3% 支付。其中：康美医药本期实际支付广告费 14,293,433.25 元、广告代理费 428,803.00 元；中方医药本期实际支付广告费 1,865,804.21 元、广告代理费 55,974.12 元；药业公司本期实际支付广告费 52,601,477.17 元、广告代理费 1,578,044.31 元；铜鼓公司本期实际支付广告费 15,901,898.78 元、广告代理费 477,056.97 元。闪亮制药本期实际支付广告费 10,755,246.84 元、广告代理费 322,657.41 元。

（2）2010 年度康美医药以及药业公司和铜鼓公司分别与北京浩众传媒广告有限公司签订了广告委托代理合同，广告费按实际发生支付，代理费按广告费发生额的 3% 支付。其中：康美医药本期实际支付广告费 284,000.00 元、广告代理费 8,520.00 元；铜鼓公司本期实际支付广告费 385,000.00 元、广告代理费 11,550.00 元；药业公司本期实际支付广告费 587,000.00 元、广告代理费 17,610.00 元。

（3）2010 年度康美医药和铜鼓公司分别与深圳闪亮营销策划有限公司签订了广告策划合同，广告策划费按实际发生支付。其中：康美医药本期实际支付广告策划费 300,000.00 元，铜鼓公司本期实际支付广告策划费 340,000.00 元，尚欠 20,000.00 元。

## 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易金额比例	金额(万元)	占同类交易金额比例
仁和(集团)发展有限公司	销售商品	根据市场价格协议定价	--	--	0.22	0.00%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	让售材料	根据市场价格协议定价	0.06	100.00%	50.56	0.47%
仁和(集团)发展有限公司	让售固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	4.14	5.77%
闪亮(集团)股份有限公司	让售固定资产	根据市场价格协议定价	--	--	3.38	4.71%
闪亮(集团)股份有限公司	让售材料	根据市场价格协议定价	--	--	0.21	0.04%

## 5. 其他关联交易

2010年12月15日,本公司根据第五届董事会第五次会议决议《关于公司收购仁和(集团)发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司75%股权的议案》,和公司2010年第一次临时股东大会决议,与仁和(集团)发展有限公司签订了《股权转让协议》,仁和集团将其持有的闪亮制药75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以2010年9月30日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的HDZPZ2010000045号《资产评估报告书》,闪亮制药股东权益的评估价值20,956.49万元确定为转让价格,本次收购仁和集团持有闪亮制药75%的股权,价款为15,717.37万元人民币。2010年12月24日,闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续,交割完成后形成同一控制下的企业合并。

## 6. 关联方应收应付款项

(1) 期末公司无应收关联方款项。

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	闪亮(集团)股份有限公司	--	691,315.74
	江西仁和药用塑胶制品有限公司	3,778,760.37	5,389,630.99
其他应付款			

项目	关联方	期末数	期初数
	深圳市闪亮营销策划有限公司	20,000.00	--
	仁和(集团)发展有限公司	--	130,000.00
	江西浩众传媒广告有限公司	--	36,350,757.40

## 八、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 九、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

## 十、承诺事项

1、截止 2010 年 12 月 31 日, 资产抵押情况如下:

2009 年 6 月 30, 本公司子公司江西仁翔药业有限公司与樟树市农村信用合作联社签订了《最高额抵押合同》[2009]樟农信联社高抵字第 02-0095 号, 以房产权证号: 房权证樟房字第 16505 号、及土地证号: 樟国用[2007]第 0427 号的土地使用权进行抵押, 为在樟树市农村信用合作联社的贷款额度 500 万元的抵押担保, 抵押期限为 2009 年 6 月 30 日起至 2011 年 6 月 29 日止, 担保期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截止 2010 年 12 月 31 日无贷款余额。

抵押资产分类明细:

抵押资产权属人	抵押资产类别	抵押物账面原值	抵押物累计折旧 /累计摊销	抵押物账面净值
江西仁翔药业有限公司	固定资产/ 房屋建筑物	3,075,499.33	442,907.17	2,632,592.16
江西仁翔药业有限公司	无形资产/ 土地使用权	1,241,100.00	193,646.80	1,047,453.20
<b>合计</b>		<b>4,316,599.33</b>	<b>636,553.97</b>	<b>3,680,045.36</b>

2、截止 2010 年 12 月 31 日, 资产质押情况如下:

本公司子公司江西仁翔药业有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行签订了《商业汇票银行承兑合同》兴银赣公三承字第 20100043 号, 以 1,000 万元的定期存单作为银行承兑汇票合同质押在兴业银行股份有限公司南昌分行, 期限为 2010 年 9 月 20 日起至 2011 年 3 月 20 日止、额度为 2,000 万的质押担保。截止到 2010 年 12 月 31 日有开具的承兑汇票 2,000 万元。

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据 2011 年 3 月 1 日公司第五届董事会第九次临时会议审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票的议案》，本公司采取向特定对象非公开发行股票的方式，在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向特定对象拟以现金认购方式发行股票 5000 万股，用于收购江西药都樟树制药有限公司、江西药都药业有限公司、江西制药有限公司、江西仁和药用塑胶制品有限公司等四家的股权及购买仁和集团持有的本公司已租用的办公场所。

2、根据 2011 年 3 月 28 日公司第五届董事会第十次会议通过的《公司 2010 年度利润分配预案》公司 2010 年度利润分配预案：

以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 元(含税),共派发现金 元；以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 420,165,361 股为基数,以未分配利润转增股本，每 10 股转增 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

## 十二、其他重要事项

1、2010 年 10 月 22 日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司收购仁和(集团)发展有限公司持有江西闪亮制药有限公司 75%股权的议案》，和《关于公司收购江西万年青科技工业园有限责任公司持有江西闪亮制药有限公司 25%股权的议案》，及 2010 年 12 月 13 日公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过，本公司拟收购江西闪亮制药有限公司 100%的股权（以下简称目标资产），其中仁和（集团）发展有限公司持有 75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有 25%的股权。2010 年 12 月 15 日，本公司与仁和（集团）发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药 75%股权受让给本公司。转让价格经本公司与仁和集团协商同意以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日广东恒信德律资产评估有限公司出具的 HDZPZ2010000045 号《资产评估报告书》，闪亮制药股东权益的评估价值 20,956.49 万元确定为转让价格，本次收购仁和集团持有闪亮制药 75%的股权，价款为 15,717.37 万元人民币。2010 年 12 月 24 日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。江西万年青科技工业园有限责任公司持有闪亮制药 25%股权，其转让手续尚需相关部门审批正在办理中。

根据2010年12月15日本公司与仁和集团签署的《股权转让协议》，自评估基准日（2010

年 9月30日)起至闪亮制药交割完成之日止,认购的闪亮制药(目标资产)产生的净资产按以下约定处理:1、经审计目标资产的净资产增加的,增加部分归本公司所有。2、经审计目标资产的净资产减少的,由仁和集团向本公司支付现金补足。2010年 9月30日至交割日2010年12月31日,目标资产所增加的净资产为 438.27万元。

2、2010年8月23日,经公司第五届董事会第四次临时会议决议通过,由子公司江西仁和药业有限公司拟收购江西仁翔药业有限公司51%的股权。2010年8月23日药业公司与原仁翔药业自然人股东徐茶根、李林、聂万根、刘润辉签订《股权转让合同》,受让其在江西仁翔药业有限公司的51%股权,按双方协商价2856万元受让,股权受让后2010年8月26日仁翔药业在樟树市工商行政管理局办理完成过户变更登记手续。

同时根据2010年8月23日签订的《股权转让合同》内容,自2010年7月31日以后股东权益由仁翔药业现有股东共同享有,本公司自2010年8月1日起将仁翔药业纳入药业公司合并财务报表范围,属于非同一控制下企业合并。

3、2010年6月11日,经公司第五届董事会第一次会议决议通过,子公司药都仁和2010年6月30日对其全资子公司江西航天泰力士药业有限公司实施吸收合并,合并完成后注销江西航天泰力士药业有限公司。根据《企业会计准则》,本公司将该子公司自2010年1月1日至2010年6月30日利润表和现金流量表纳入药都仁和合并报表范围。

4、根据本公司大股东仁和集团减持股份公告,2010年4月至9月之间仁和集团采用集中竞价交易方式减持无限售条件股份,累计减持股份10,246,399股,占公司总股本的2.439%,此减持未违反《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》等有关规定。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
-----------------------	----	----	----	----	----	----	----	----

按组合计提坏账准备的其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	20,924,653.83	100.00	103,021.00	0.49	50,018,562.04	100.00	1,007.00	0.00
组合小计	20,924,653.83	100.00	103,021.00	___	50,018,562.04	100.00	1,007.00	___
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>20,924,653.83</b>	<b>100.00</b>	<b>103,021.00</b>	<b>___</b>	<b>50,018,562.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,007.00</b>	<b>___</b>

其他应收款种类的说明：详见本附注二、(十)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年，下同)	18,914,583.83	90.39	--	50,008,492.04	99.98	--
1-2 年	2,000,000.00	9.56	100,000.00	--	--	--
2-3 年	--	--	--	10,070.00	0.02	1,007.00
3-4 年	10,070.00	0.05	3,021.00	--	--	--
4-5 年						
<b>合计</b>	<b>20,924,653.83</b>	<b>100.00</b>	<b>103,021.00</b>	<b>50,018,562.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,007.00</b>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名情况

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 (%)	性质或内容

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 (%)	性质或内容
江西仁和药业有限公司	全资子公司	18,914,583.83	1 年以内	90.39	往来款
中国华融资产管理公司	被收购单位控股方	2,000,000.00	1-2 年以内	9.56	暂付收购保证金
九江富和建设投资有限公司	租赁业主	10,000.00	3-4 年	0.05	房租押金
张理安	公司职工	40.00	3-4 年	0.00	借款
江西民生集团龙翔国贸大厦	租赁业主	30.00	3-4 年	0.00	房租押金
<b>合计</b>		<b>20,924,653.83</b>		<b>100.00</b>	

6. 期末应收中国华融资产管理公司 200 万元为支付通过增资扩股方式对江西制药有限责任公司实施重组、改造, 获取江西制药有限责任公司 70%的股权保证金。(详见附注十一、1)

7. 期末其他应收款中无其他关联方欠款。

8. 其他应收款期末比 2009 年 12 月 31 日减少 29,093,908.21 元, 减少比例为 58.17%, 减少原因为: 本期收回上年划拨给子公司使用的流动资金。

## (二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资:											
药业公司	成本法	114,370,710.54	114,370,710.54	--	114,370,710.54	100.00	100.00		--	--	93,675,197.81
铜鼓公司	成本法	27,248,591.20	27,248,591.20	--	27,248,591.20	100.00	100.00		--	--	38,966,653.36
三力公司	成本法	36,443,582.67	36,443,582.67	--	36,443,582.67	100.00	100.00		--	--	3,940,405.18
康美医药	成本法	195,507,304.58	195,507,304.58	--	195,507,304.58	100.00	100.00		--	--	75,799,858.97
药都仁和	成本法	151,078,181.00	151,078,181.00	--	151,078,181.00	100.00	100.00		--	--	13,997,576.11
闪亮制药	成本法	52,240,154.02	--	52,240,154.02	52,240,154.02	75.00	75.00		--	--	--
<b>合计</b>		<b>576,888,524.01</b>	<b>524,648,369.99</b>	<b>52,240,154.02</b>	<b>576,888,524.01</b>				--	--	<b>226,379,691.43</b>

## 长期股权投资说明:

1、根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，公司收购了控股股东仁和（集团）发展有限公司持有的江西闪亮制药有限公司 75% 股权。2010 年 12 月 24 日，闪亮制药在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。合并日江西闪亮制药有限公司净资产 69,653,538.69 元，按持股比例 75% 确认投资成本 52,240,154.02 元。

2、根据 2010 年 6 月 19 日康美医药、药都仁和、铜鼓公司、三力公司、药业公司等全资子公司股东会决议，以 2009 年末结存未分配利润的 55%向全体股东——本公司分配现金股利共计 217,165,737.55 元，和根据 2010 年 12 月 28 日药业公司股东会决议，仍以 2009 年末结存未分配利润，按 6%继续向全体股东——本公司分配现金股利 9,213,953.88 元，共计分配现金股利 226,379,691.43 元。（详见本附注十三（三）3.）

### （三）投资收益

#### 1. 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,304,524.04	1,648,212.47
成本法核算的长期股权投资收益	226,379,691.43	--
<b>合计</b>	<b>224,075,167.39</b>	<b>1,648,212.47</b>

#### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江西康美医药保健品有限公司	75,799,858.97	--	本期分配现金红利
江西药都仁和制药有限公司	13,997,576.11	--	本期分配现金红利
江西铜鼓仁和制药有限公司	38,966,653.36	--	本期分配现金红利
江西吉安三力制药有限公司	3,940,405.18	--	本期分配现金红利
江西仁和药业有限公司	93,675,197.81	--	本期分配现金红利
<b>合计</b>	<b>226,379,691.43</b>	<b>--</b>	

#### 3. 投资收益的说明：

（1）根据 2010 年 6 月 19 日江西康美医药保健品有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存的未分配利润 137,817,925.40 元，按 55%向全体股东分配股利 75,799,858.97 元。

（2）根据 2010 年 6 月 19 日江西药都仁和制药有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存未分配利润 25,450,138.38 元，按 55%向全体股东分配股利 13,997,576.11 元。

（3）根据 2010 年 6 月 18 日江西铜鼓仁和制药有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存未分配利润 70,848,460.65 元，按 55%向全体股东分配股利 38,966,653.36 元。

（4）根据 2010 年 6 月 18 日江西吉安三力制药有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存未分配

利润 7,164,373.06 元，按 55% 向全体股东分配股利 3,940,405.18 元。

(5) 根据 2010 年 6 月 16 日江西仁和药业有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存未分配利润 153,565,898.06 元，按 55% 向全体股东分配股利 84,461,243.93 元。根据 2010 年 12 月 28 日江西仁和药业有限公司股东会决议，以截止 2009 年末结存未分配利润 153,565,898.06 元，继续按 6% 向全体股东分配股利 9,213,953.88 元。

(6) 投资收益本期较上期增加 222,426,954.92 元，增加比例为 13495.04%，增加原因主要系成本法核算下，本期取得子公司分配股利确认投资收益 226,379,691.43 元。

#### (四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	216,331,818.23	-5,370,718.41
加：资产减值准备	102,014.00	-813,611.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,401.48	3,505.17
无形资产摊销	4,367,649.72	4,367,649.72
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	--	--
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)	-209,010.80	243,998.10
财务费用(收益以“－”号填列)	-3,537.90	--
投资损失(收益以“－”号填列)	-224,075,167.39	-1,648,212.47
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	--	--
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)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	29,093,908.21	-47,530,727.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,510,340.88	-18,614,547.08
其 他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	24,101,734.67	-69,362,664.29
<b>二、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	--	--

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	--	--
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	177,881.73	3,585,726.15
减：现金的年初余额	3,585,726.15	17,670.07
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-3,407,844.42	3,568,056.08

#### 十四、补充资料

##### （一）报告期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-280,336.33	固定资产处置损益
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的 税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切 相关，按照国家统一标准定额或定量享受的 政府补助除外）	6,786,800.00	详见附注五（三十四） 1.（1）、（2）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投 资成本小于取得投资时应享有被投资单位可 辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的 各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价 值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合 并日的当期净损益	17,096,054.25	详见附注四（三）、 （四）

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,095,513.24	处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,074,156.68	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-363,592.84	
少数股东权益影响额（税后）	-4,254,120.90	
<b>合 计</b>	<b>11,815,134.26</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.79	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.48	0.49	0.49

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均

从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

如附注四（二）1（1）所述，2010 年 12 月 13 日，经公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过，本公司拟收购江西闪亮制药有限公司 100%的股权（以下简称目标资产），其中仁和（集团）发展有限公司持有 75%的股权、江西万年青科技工业园有限责任公司持有 25%的股权。2010 年 12 月 15 日，本公司与仁和（集团）发展有限公司签订了《股权转让协议》，仁和集团将其持有的闪亮制药 75%股权受让给本公司。2010 年 12 月 24 日，在江西省工商行政管理局办理完成过户变更登记手续，交割完成后形成同一控制下的企业合并。

### （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

#### 资产负债类：

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
货币资金	280,049,309.79	362,314,878.06	-22.71%	主要系 1.因本年票据贴现利率的下调,所以公司同意经销商以银行承兑汇票回笼货款; 2.公司出资 1.57 亿元收购闪亮制药 75%股权, 故本年货币资金较上年有所下降
交易性金融资产	9,245,338.00	7,875,504.00	17.39%	为了提高资金使用效率, 实现效益最大化, 根据公司第四届董事会第三十九次临时会议决议,运用自有闲置资金进行股票投资
应收票据	462,441,238.61	237,519,643.50	94.70%	主要系本年银行票据贴现利率的下调,所以公司同意经销商以银行承兑汇票回笼货款,改变了以往回笼货款的银行承兑汇票只占销货款的 30% 营销政策, 故本年应收票据余额较上年增幅达 94.7%
应收账款	128,536,677.25	4,878,160.77	2534.94%	因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的营销模式采用先货后款, 除新客户采用现款现货外, 对老客户根据信用等级采用先货后款模式致使应收账款增长幅度达 25.35 倍,基本都为一年以内的账龄
预付款项	29,650,671.01	7,931,577.04	273.83%	因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的采购业务中除新客户或紧俏药品采用预付款模式, 其它客户及

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
				非紧俏药品大量采用先货后款模式，所以本期末预付账款余额较上年增加 2.7 倍
存货	138,778,830.66	40,637,909.69	241.50%	因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的存货采取仓储式商品管理模式，且经营品种上万个，期末存货余额有 7705.84 万元；上年末新设成立的商业模式的公司中方医药于本年才正式运营，且期末存货较上年增加 1531.23 万元；故存货较上年末增加 241.5%
其他流动资产	--	30,918,402.83	-100.00%	上年为了提高资金使用效率，实现效益最大化，根据公司第四届董事会第四十一次临时会议决议，子公司康美医药购买了非保本型银行理财产品 3000 万元在本年已到期收回；其余为上年未抵扣的暂估进项税挂账现已冲回
在建工程	14,668,727.48	6,328,204.16	131.80%	根据樟树市发展和改革委员会《江西省企业投资项目备案通知书》，本公司拟投资 21,600 万元建设仁和健康“863”科技园，主要兴建现代化高科技产业基地及科研大楼，现已投资 1,047.28 万元用于园区内配套设施建设
商誉	9,921,329.39	--	100.00%	本公司于 2010 年 8 月 1 日以收购股权方式收购了江西仁翔药业有限公司 51% 的股权，以交易日 2010 年 8 月 1 日净资产计算 51% 权益为 1863.87 万元，与收购价 2856 万元差异 992.13 万元，合并报表时形成了商誉。截止 2010 年 12 月 31 日未发现减值情形
长期待摊费用	4,182,742.35	7,758,800.02	-46.09%	主要系按受益期分摊的广告代言费减少

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
递延所得税资产	159,738.93	760,029.51	-78.98%	计税广告费与实际数产生的差异转出所致
短期借款	20,000,000.00	--	100.00%	因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的银行借款
应付票据	92,140,745.00	2,815,079.15	3173.11%	全部系本年收购非同一控制下企业仁翔药业开具的应付票据
应付账款	186,769,087.75	37,504,256.07	397.99%	因本年收购非同一控制下企业仁翔药业的采购业务中除新客户或紧俏药品采用预付款模式，其它客户及非紧俏药品大量采用先货后款模式，致使本期应付账款增加近 4 倍
预收款项	189,019,428.71	88,828,541.11	112.79%	客户为了与公司建立长期合作的业务关系，支持公司的先款后货的营销政策，均提前预付购货款
应付职工薪酬	11,885,398.98	6,961,476.37	70.73%	本年末增加计提了员工年终奖金约 576 万元
应交税费	52,159,353.99	22,538,530.67	131.42%	因当地税务交纳系统原因，2010 年 11-12 月应纳税款延于 2011 年 1 月上交，致使应交税费期末余额较上年增加 131.42%
应付利息	29,500.00	--	100.00%	借款增加而增加计提了应付未付利息
其他应付款	14,104,601.07	44,281,212.45	-68.15%	上年欠付江西浩众传媒广告有限公司广告及代理费约 3635 万元，但本期该项业务无余额
股本	420,165,361.00	280,110,241.00	50.00%	本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税)，及以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加到 420,165,361 股
资本公积	18,578,167.31	315,806,962.31	-94.12%	1.本年度以资本公积向全体股东每 10 股派送 5 股股利,减少股本溢价 1.4 亿元; 2.收购同一控制下的企业闪亮制药 75%股权时，冲减股本溢价 1.57 亿

项 目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
				元
盈余公积	42,550,888.28	31,477,420.24	35.18%	本期按规定以净利润的 10% 计提 979.13 万元法定盈余公积，和收购同一控制下的企业闪亮制药合并前自本期期初至合并日实现的留存收益归属本公司的部分 128.22 万元，由资本公积中转入盈余公积
未分配利润	392,760,158.62	268,335,746.05	46.37%	本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税)，共分配股利 8403.31 万元；和本期利润增加形成
少数股东权益	37,994,040.00	13,921,426.05	172.92%	系本公司收购闪亮制药 75% 股权及子公司药业公司收购仁翔药业 51% 股权所致

## 利润表：

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业总收入	1,366,781,296.91	982,769,659.98	39.07%	本年收购非同一控制下的企业仁翔药业而增加营业收入 34.92%，及本期开拓了正胃胶囊等新品种而致使收入增加
营业总成本	1,077,409,519.91	765,398,322.50	40.76%	收入增加，成本、费用增加
其中：营业成本	659,806,190.59	293,922,302.55	124.48%	本年收购非同一控制下的企业仁翔药业系商业企业,主要经销药品，其经营方针是以薄利多销开拓市场，迅速扩占省内药品经销渠道，其购销毛利偏低，致使本期药品销售毛利下降 28.4%；由于健康相关产品价格提高，致使毛利上升 12.76%；上

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
				述原因致使本期平均毛利率较上期下降 18.46%
销售费用	338,508,845.69	411,063,201.02	-17.65%	<p>1.广告费较上年减少投入 35.62%，（1）系妇炎洁系列产品当年广告投放 2302 万元，同比 3607 万元，减少广告投入 1305 万元。根据妇炎洁的调研表明其消费者的提及率超过了 50%，这被认为是品牌产品处于相对垄断的信号，其家庭渗透率高达 13.5%，拥有超过 6000 万遍布中国城乡的忠诚顾客，因此针对妇炎洁适时调整广告投放策略，尽可能地减少广告资源的浪费。（2）可立克本年广告投入 1376 万元，同比 5319 万元，减少 3943 万元，（3）闪亮产品本年广告投入 2160 万元，同比 2979 万元，减少 819 万元，（4）对其他品种部份地方广告投放效益比较差的地方媒体减少广告投放量。</p> <p>2. 劳务费主要是广告宣传劳务费，较上年减少投入 39.74%，一是减少聘请明星代言劳务费用；二是减少聘请租用场地宣传人员次数以减少劳务费开支；三是在广告宣传劳务费投入减少而为了市场销售又不下降，在“合力营销”思想的指导下，共同推进“两改一推进”工程，即改进商业销售渠道管理，改进商业销售终端管理，推进二类产品、普药的销售，减少劳务费支出。</p> <p>3.会议费上升了 90.54%，是在减少租用场地宣传费同时增加商业领袖峰会规模而增加会议费支出。以上因素共同影响致使销售费用下降了 17.65%</p>
管理费用	69,413,179.09	48,990,470.51	41.69%	本期管理费用增加主要原因:1.为提高企业管理水平，本年引进一批高

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
				管人才, 及职工工资提高而增加工资及福利费 723.31 万元, 上升 48.85%, 同时增加劳动保险费 124.85 万元, 上升 65.38%; 2. 本公司为提升企业形象在北京人民大会堂召开商业领袖峰会, 使得本期会议费增加 173.62 万元, 上升 2 倍多; 3. 本年开发多项新产品品种, 加大了研发项目费用开支, 致使本年科技开发费增加 262.65 万元, 上升 130.2%; 4. 本期报损一批过期药品导致存货盘亏报损增加
财务费用	-2,973,965.67	-611,368.53	-386.44%	1. 本年银行存款利率提高, 同时将充裕资金定期存款增加利息收入 2. 本期资金充裕, 基本未发生承兑贴现息
资产减值损失	562,771.32	-577,146.75	-197.51%	上年转回前期计提的坏账准备, 而本年计提了坏账准备
公允价值变动收益	209,010.80	-243,998.10	-185.66%	系年末持有股票成本高于市价 3.5 万元和上年计提公允价值转回 24.4 万元导致公允价值变动收益增加
投资收益	-1,383,274.04	1,799,876.85	-176.85%	系股票投资损失 230.45 万元及理财产品收益 92.12 万元共同所致
营业外收入	8,059,272.11	3,305,927.49	143.78%	主要是本期财政补贴收入增加所致
营业外支出	6,626,965.12	4,186,363.87	58.30%	主要系公益性捐赠比上年增加约 300 万元
其中: 非流动资产处置损失	293,735.12	183,889.58	59.73%	主要本期增加报废固定资产致使资产处置损失增加
利润总额	289,629,820.75	218,046,779.85	32.83%	因上述原因致使本期利润增加
所得税费用	63,933,996.24	48,196,457.70	32.65%	利润增加致使所得税费用增加

## 现金流量表:

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,249,314,268.62	1,038,716,453.84	20.27%	收入的增加和货款回笼及时所致

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	48,676,883.99	12,984,852.41	274.87%	报备经费周转次数增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	534,970,526.74	276,153,437.14	93.72%	本年收购非同一控制下的企业仁翔药业经营方针是以薄利多销开拓市场，迅速扩占省内药品经销渠道，其购销毛利偏低，致使本期采购成本快于收入的增加
支付给职工以及为职工支付的现金	84,420,034.16	63,467,646.45	33.01%	1.公司一直遵循“人为本、和为贵”的企业理念，在产生企业效益的同时，增加员工回报率，员工工资整体上调 2. 随着企业管理的要求,新增了多名高管人员相应的薪酬增加
支付的各项税费	158,104,510.67	199,562,345.69	-20.77%	因当地税务交纳系统原因，2010 年 11-12 月应纳税款延于 2011 年 1 月上交，致使本期支付的各项税费减少
支付其他与经营活动有关的现金	390,423,277.04	305,066,423.25	27.98%	本期支付上期欠付的广告费 3635.08 万元；及收入增加相应的差旅费增加；报备经费周转次数增加共同所致
取得投资收益收到的现金	921,250.00	1,826,270.27	-49.56%	收到理财产品收益 92.12 万元
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,579,387.08	59,447,291.97	-51.92%	主要系上期购入非保本型银行理财产品 3000 万元
投资支付的现金	45,405,701.34	78,350,261.29	-42.05%	主要系公司股票交易现金流出减少和本期末未购买理财产品
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,135,227.95	622,660,115.04	-71.87%	主要系上年收购康美与药都仁和两家全资子公司，支付的收购款高于本年收购了两家控股子公司投资款所致
吸收投资收到的现金	--	695,838,000.00	-100.00%	去年扩股增资募集资金入帐净额为 69,583.80 万元，本年未发生此项业务

项 目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
取得借款收到的现金	22,000,000.00	40,000,000.00	-45.00%	企业资金充裕，借款减少
偿还债务支付的现金	23,891,892.00	40,000,000.00	-40.27%	借款减少，所以偿还债务支付的现金减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,651,456.93	235,410.00	35859.16%	本公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配议案》以公司现有总股本 280,110,241 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元人民币(含税)，共分配股利 8403.31 万元；和支付银行借款利息 61.84 万元
支付其他与筹资活动有关的现金	--	5,768,000.00	-100.00%	上年非公开发行募集资金发生的相关发行费用

## 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第十次会议于 2011 年 3 月 28 日批准报出。

仁和药业股份有限公司

二〇一一年三月二十八日

## 十一、 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整备置于公司证券部。

仁和药业股份有限公司董事会

法定代表人：梅 强

二〇一一年三月二十八日

