

**江中药业股份有限公司**

**600750**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

### 二、 未出席董事情况

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

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人钟虹光、主管会计工作负责人吴霞及会计机构负责人（会计主管人员）罗鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	76

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、江中药业	指	江中药业股份有限公司
江中集团、控股股东	指	江西江中制药（集团）有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江中药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2014 上半年度，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴伯帆	田永静
联系地址	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号
电话	0791-88169323	0791-88169323
传真	0791-88164029	0791-88164029
电子信箱	jzyy@jzjt.com	jzyy@jzjt.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	江西省南昌市高新区火炬大道 788 号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	www.jzjt.com
电子信箱	jzyy@jzjt.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,388,908,682.20	1,294,709,696.88	7.28
归属于上市公司股东的净利润	95,898,262.21	113,966,647.39	-15.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	93,842,963.59	79,948,719.29	17.38
经营活动产生的现金流量净额	120,069,592.98	-12,680,887.67	1,046.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,905,937,401.10	2,079,344,074.10	-8.34
总资产	3,227,329,530.21	2,992,397,185.44	7.85

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.37	-16.22
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.37	-16.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.26	19.23
加权平均净资产收益率(%)	4.66	5.58	减少0.92个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.56	3.92	增加0.64个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-109,820.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,470.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,185,700.99
少数股东权益影响额	-206,928.10
所得税影响额	-328,123.78
合计	2,055,298.62

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、上半年总结

2014 年以来，公司在“以中药产业为主体，经营非处方药、保健品及功能性食品”的发展战略引导下，通过成熟产品的深度营销及新产品的探索与开拓，实现了业务的恢复和提升。2014 年上半年，公司实现主营业务收入 13.9 亿元，同比增长 7.28%；主营业务成本 6.75 亿元，同比下降 17.34%；归属母公司所有者净利润 0.96 亿元，同比下降 15.85%，每股收益 0.31 元；扣除非经常性损益后，归属母公司所有者净利润 0.94 亿元，同比增长 17.38%，每股收益 0.31 元。

中成药业务方面，公司以业务恢复为主要目标，以“稳渠道、强终端”为业务基础，以增加市场投入与主推“重点连锁增量”、“远程靶向促销”两大增长策略为主要手段，不断拓展产品市场份额，实现了成熟产品的恢复性增长。报告期内，中成药业务营业收入 6.9 亿元，较去年同期同比上升 36.35%。

保健食品及其他业务方面，公司继续探索营销模式，加快初元产品转型、参灵草商业政策调整及杞浓酒新品推广，并推出了新产品乳酸菌素片。由于行业政策变化、终端竞争加剧、推广成本不断上涨等不利影响，保健食品类业务的快速提升仍面临一定压力。报告期内，保健食品及其他业务营业收入 2.6 亿元，同比上升 16.53%，增长主要系报告期内新增乳酸菌素片产品。该新品于 2014 年 1 月上市，借助铺货、宣传、动销相结合的全新立体推广方式，已覆盖超过 80%可控终端。

生产制造方面，2014 年上半年，公司针对新版 GMP 认证要求，完成了包括生产硬件改造、生产工艺研究、文件系统的梳理与完善等在内的认证工作，并通过现场检查，获得了 GMP 认证证书。

为增强投资者信心、维护股东利益，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司推出了股份回购方案：回购价格不超过 20 元/股，金额不超过 2 亿元。报告期内，股份回购已实施完毕：回购数量为 1,115 万股，占公司总股本比例为 3.58%，支付的总金额约 1.8 亿元。

#### 2、行业发展及下半年计划

##### 行业发展：

医药产业作为国家“十二五”规划中的重要产业，随着我国人口老龄化趋势的加快及医疗需求的增长，正处于稳步上升的阶段。在此背景下，我国的医疗改革也在进一步深化，中医药产业得到更多的政策支持：2014 年 1 月 9 日，卫计委中医药管理局《关于加快发展社会办医的若干意见》中明确指出鼓励中医院及中医诊所的开办；2014 年 5 月 13 日，国务院办公厅印发的《深化医药卫生体制改革 2014 年重点工作任务的通知》中，第一次明确了医改各项任务的时间表，并提出完善中医药事业发展政策和机制。2014 年 7 月 2 日全国人大常委会办公厅通过中国人大网全文发布了《中华人民共和国食品安全法（修订草案）》（以下简称《草案》）向社会征求意见。对于保健品而言，该草案的一项重要革新是取消对新产品的审批注册，改为“备案制”，将过去的“三新”（新产品、新原料、新进口）审批注册修改为“两新”（新原料、新进口）。未来，随着保健品法律地位的明确及法律政策的不断健全，在日益增长的养生保健意识及需求下，保健品行业将迎来良好的发展空间。

下半年计划：

2014 年下半年，公司将围绕年度经营目标，以老产品 OTC 业务恢复提升为基础，以新产品的快速发展为核心，积极进行模式试点与探索，使公司的生产经营保持健康发展。对于业务占比较大的 OTC 业务，将聚焦资源继续推动老品增量和远程促销；对于保健品及其他业务，将以品牌影响力为基础，以终端工作为导向，尝试建立“营销合伙人”机制，实现全渠道分销与推广，并在铺货、宣传、动销基础上，重点推进面与点的深度拓展。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,388,908,682.20	1,294,709,696.88	7.28
营业成本	675,392,024.45	817,082,333.61	-17.34
销售费用	501,436,255.83	279,729,121.46	79.26
管理费用	59,312,494.08	62,742,316.80	-5.47
财务费用	17,264,885.20	17,656,564.20	-2.22
经营活动产生的现金流量净额	120,069,592.98	-12,680,887.67	1,046.85
投资活动产生的现金流量净额	-50,222,978.61	19,423,098.75	-358.57
筹资活动产生的现金流量净额	-19,805,226.70	-277,816,638.86	92.87
研发支出	23,961,371.50	23,359,432.15	2.58

### 2、 其它

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

销售费用变动原因说明：主要系本报告期加大了市场投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金及支付的税费较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期公司转让国盛证券股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司银行借款增加所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中成药	691,476,971.20	167,374,582.02	75.79	36.35	-14.83	增加 14.54 个百分点
保健食品及其他	258,514,352.40	93,179,366.15	63.96	16.53	14.76	增加 0.56 个百分点
医药流通	435,712,920.41	414,707,803.15	4.82	-22.68	-23.03	增加 0.42 个百分点

说明：“保健食品及其他”中，新增了本报告期推出的新品乳酸菌素片。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	1,385,704,244.01	7.21

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

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

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

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

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

**(四) 投资状况分析**

## 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## (3) 募集资金使用情况

详见公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《江中药业 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

## 2、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	类型	持股比例或表决权比例	注册地	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	江西江中医药贸易有限责任公司	控股	99.71%	江西南昌	药品批发、零售、副食品销售	7,000	39,095	9,112	1,918
2	宁夏朴卡酒业有限公司	全资	100%	宁夏银川	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发；对外贸易经营	2,000	9,482	857	-69
3	江西江中食品有限责任公司	全资	100%	江西南昌	预包装食品经营	3,000	1,794	-5,666	-3,469
4	江中杞浓酒业有限责任公司	全资	100%	江西共青城	酒类仓储	5,000	5,002	5,000	-
5	江西九州通药业有限公司	控股	51%	江西南昌	药品、化妆品、日用百货的销售	10,000	39,962	11,200	241

注：江中杞浓酒业有限责任公司为本报告期新增子公司。

## 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司董事会根据公司 2013 年度股东大会决议，于 2014 年 6 月 17 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《公司 2013 年度分红派息实施公告》，以股权登记日 2014 年 6 月 20 日的总股本 30000 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金 3 元（含税），合计派发现金股利 9000 万元，占 2013 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为 52.25%。公司 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 6 月 23 日实施完毕。

## 三、 其他披露事项

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 九、公司治理情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司对关联交易、募集资金使用、重大投资、股份回购、信息披露按照相关规定履行了相应的程序并对涉及事项及时进行了

信息披露。公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范。

报告期内，为完善和健全公司分红决策机制，增强股东回报的透明度，公司根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等有关文件要求，经 2014 年 3 月 27 日召开的公司第六届董事会第十二次会议和 4 月 23 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，公司修订了《公司章程》中关于公司现金分红的部分内容，并结合公司实际情况，制定了公司《未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）》，独立董事对有关议案发表了独立意见。2013 年度股东大会审议利润分配方案、《未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）》时，通过网络投票方式表决通过。

公司治理结构完善，符合法律法规，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

## 十、 其他重大事项的说明

1、为增强投资者信心、维护股东利益，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准，公司推出了股份回购方案：回购价格不超过 20 元/股，金额不超过 2 亿元。

报告期内，股份回购已实施完毕，回购的股份及回购专用证券账户均已注销。本次回购股份数量为 1,115 万股，占公司总股本比例为 3.58%，支付的总金额约 1.8 亿元。

2、为提升公司酒类产品的产能储备与产品品质，经公司第六届董事会第十二次会议及第十三次会议审议批准，公司在共青城市投资设立全资子公司江中杞浓酒业有限公司，注册资本为人民币 5000 万元；同时，为避免子公司业务发展重叠，注销全资子公司赣州恒生酒业有限公司。

报告期内，上述设立、注销子公司的工商手续已办理完毕。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	311,150,000	100				-11,150,000	-11,150,000	300,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	311,150,000	100				-11,150,000	-11,150,000	300,000,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司实施了股份回购方案：回购股份数量为 11,150,000 股（占总股本的比例为 3.58%），回购完成后公司总股本变更为 300,000,000 股，回购股份及回购专用证券账户均已注销完毕。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	27,764
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西江中制药(集团)有限责任公司	国有法人	43.71	131,134,850	0	0	质押 65,000,000
中国人民人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	其他	2.81	8,421,020	4,527,940	0	未知
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	其他	1.50	4,500,603	0	0	未知
陈云	境内自然人	0.43	1,293,552	-149,181	0	未知
中国工商银行-华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	其他	0.43	1,288,838	1,288,838	0	未知
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	其他	0.41	1,241,453	-249,962	0	未知
纽堡亚洲-纽堡亚洲中国基金	其他	0.37	1,114,486	1,114,486	0	未知
五矿集团财务有限责任公司	国有法人	0.35	1,060,000	0	0	未知
重庆国际信托有限公司	境内非国有法人	0.35	1,045,490	1,045,490	0	未知
祝义财	境内自然人	0.33	985,244	985,244	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西江中制药(集团)有限责任公司	131,134,850		人民币普通股	131,134,850		
中国人民人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	8,421,020		人民币普通股	8,421,020		
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	4,500,603		人民币普通股	4,500,603		
陈云	1,293,552		人民币普通股	1,293,552		
中国工商银行-华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	1,288,838		人民币普通股	1,288,838		
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	1,241,453		人民币普通股	1,241,453		
纽堡亚洲-纽堡亚洲中国基金	1,114,486		人民币普通股	1,114,486		
五矿集团财务有限责任公司	1,060,000		人民币普通股	1,060,000		
重庆国际信托有限公司	1,045,490		人民币普通股	1,045,490		
祝义财	985,244		人民币普通股	985,244		

说明：1、2014 年 7 月 11 日，江中集团原质押给江西洪城水业股份有限公司 1300 万股无限售流通股办理了解除质押登记手续。2、2014 年 7 月 25 日，江中集团原质押给国盛证券有限责任公司的 1500 万股无限售流通股办理了解除质押登记手续。3、截止本报告披露日，江中集团所持本公司股份中累计质押 3700 万股，占公司总股本 12.33%。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

### 三、其他说明

公司于 2014 年 3 月 27 日收到独立董事何渭滨先生提交的书面辞职报告。因何渭滨先生的辞职导致公司独立董事低于法定最低人数，在公司股东大会选举产生新任独立董事前，何渭滨先生将继续按照规定履行其独立董事职责。以上内容详见公司于 2014 年 3 月 29 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《关于独立董事辞职的公告》。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:江中药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		761,229,378.96	711,187,991.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		639,051,579.53	533,095,300.06
应收账款		135,500,039.94	65,608,866.93
预付款项		108,263,721.36	86,434,021.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,235,721.62	7,447,935.64
买入返售金融资产			
存货		326,684,616.77	334,949,042.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,993,965,058.18	1,738,723,158.34
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		57,038,233.34	57,228,030.25
投资性房地产			
固定资产		741,233,121.07	772,922,077.71
在建工程		27,233,328.92	25,202,415.90
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		382,091,348.87	371,272,526.78

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,338,581.38	11,505,644.41
递延所得税资产		12,296,636.45	10,410,110.05
其他非流动资产		5,133,222.00	5,133,222.00
非流动资产合计		1,233,364,472.03	1,253,674,027.10
资产总计		3,227,329,530.21	2,992,397,185.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款		277,300,000.00	25,000,000.00
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		127,409,500.00	78,000,000.00
应付账款		177,106,142.60	153,897,613.75
预收款项		122,417,666.07	72,525,498.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,643,824.86	33,196,803.57
应交税费		-34,522,680.18	-55,855,664.46
应付利息		15,514,638.84	1,721,805.53
应付股利			
其他应付款		17,953,020.09	32,598,138.03
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		30,442,291.05	8,773,261.44
流动负债合计		756,264,403.33	349,857,456.09
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		497,394,568.48	496,573,363.54
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,591,521.15	12,716,686.31
非流动负债合计		509,986,089.63	509,290,049.85
负债合计		1,266,250,492.96	859,147,505.94
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		300,000,000.00	311,150,000.00
资本公积		546,769,827.75	714,924,762.96
减:库存股			
专项储备			

盈余公积		169,641,911.14	169,641,911.14
一般风险准备			
未分配利润		889,525,662.21	883,627,400.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,905,937,401.10	2,079,344,074.10
少数股东权益		55,141,636.15	53,905,605.40
所有者权益合计		1,961,079,037.25	2,133,249,679.50
负债和所有者权益总计		3,227,329,530.21	2,992,397,185.44

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

## 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：江中药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		687,944,485.20	650,788,351.15
交易性金融资产			
应收票据		252,251,627.92	231,501,954.77
应收账款		153,373,303.88	165,957,882.84
预付款项		44,418,161.01	56,046,382.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款		105,222,151.76	69,624,926.59
存货		134,411,985.77	132,223,731.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,377,621,715.54	1,306,143,229.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		269,197,861.82	229,370,671.11
投资性房地产			
固定资产		711,619,913.02	742,408,080.67
在建工程		27,233,328.92	25,202,415.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		374,893,048.75	363,989,540.92
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		8,241,156.73	11,505,644.41
递延所得税资产		7,731,909.52	7,763,562.59
其他非流动资产		5,133,222.00	5,133,222.00
非流动资产合计		1,404,050,440.76	1,385,373,137.60
资产总计		2,781,672,156.30	2,691,516,366.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		237,300,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		57,591,289.37	73,944,932.05
预收款项		171,190.60	169,467.57
应付职工薪酬		6,571,314.68	12,071,414.53
应交税费		-3,131,122.53	-11,795,416.22
应付利息		15,514,638.84	1,721,805.53
应付股利			
其他应付款		2,993,558.97	4,950,821.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,372,061.75	6,290,737.36
流动负债合计		326,382,931.68	87,353,762.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		497,394,568.48	496,573,363.54
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,166,866.67	10,241,866.67
非流动负债合计		507,561,435.15	506,815,230.21
负债合计		833,944,366.83	594,168,992.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		300,000,000.00	311,150,000.00
资本公积		546,362,859.55	714,517,794.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,641,911.14	169,641,911.14
一般风险准备			
未分配利润		931,723,018.78	902,037,668.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,947,727,789.47	2,097,347,374.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,781,672,156.30	2,691,516,366.90

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,388,908,682.20	1,294,709,696.88
其中: 营业收入		1,388,908,682.20	1,294,709,696.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,272,424,250.86	1,192,122,855.31
其中: 营业成本		675,392,024.45	817,082,333.61
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		13,449,918.29	10,728,766.31
销售费用		501,436,255.83	279,729,121.46
管理费用		59,312,494.08	62,742,316.80
财务费用		17,264,885.20	17,656,564.20
资产减值损失		5,568,673.01	4,183,752.93
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		-206,784.53	34,670,831.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-189,796.91	-1,815,268.37
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		116,277,646.81	137,257,673.20
加: 营业外收入		3,526,255.47	4,604,606.98
减: 营业外支出		935,904.97	776,318.47
其中: 非流动资产处置损失		119,494.84	34,366.07
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		118,867,997.31	141,085,961.71
减: 所得税费用		21,733,704.35	24,872,595.21
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		97,134,292.96	116,213,366.50
归属于母公司所有者的净利润		95,898,262.21	113,966,647.39
少数股东损益		1,236,030.75	2,246,719.11
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.31	0.37

(二) 稀释每股收益		0.31	0.37
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		97,134,292.96	116,213,366.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,898,262.21	113,966,647.39
归属于少数股东的综合收益总额		1,236,030.75	2,246,719.11

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

### 母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		796,501,817.78	588,773,498.14
减：营业成本		262,272,244.46	274,305,700.40
营业税金及附加		10,083,601.17	7,372,350.82
销售费用		320,070,820.59	119,389,984.84
管理费用		49,893,899.57	54,531,107.51
财务费用		16,449,055.80	17,069,997.29
资产减值损失		-3,569,321.46	2,382,060.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-327,691.50	34,670,831.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-189,796.91	-1,815,268.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		140,973,826.15	148,393,128.88
加：营业外收入		1,569,722.43	3,169,859.56
减：营业外支出		924,036.42	691,314.78
其中：非流动资产处置损失		113,366.29	24,999.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		141,619,512.16	150,871,673.66
减：所得税费用		21,934,162.03	23,091,623.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,685,350.13	127,780,050.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		119,685,350.13	127,780,050.08

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,145,464,947.60	1,077,472,138.19
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		538,136,274.55	391,678,646.34
经营活动现金流入小计		1,683,601,222.15	1,469,150,784.53
购买商品、接受劳务支付的现金		401,312,529.55	514,669,448.60
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		132,212,183.54	146,039,519.39
支付的各项税费		144,263,857.42	218,030,202.35
支付其他与经营活动有关的现金		885,743,058.66	603,092,501.86
经营活动现金流出小计		1,563,531,629.17	1,481,831,672.20
经营活动产生的现金流量净额		120,069,592.98	-12,680,887.67
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,398.27	42,565,465.15
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		49,398.27	42,565,465.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,272,376.88	23,142,366.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,272,376.88	23,142,366.40
投资活动产生的现金流量净额		-50,222,978.61	19,423,098.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		252,300,000.00	
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		252,300,000.00	
偿还债务支付的现金			180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,650,379.25	97,816,638.86
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		179,454,847.45	
筹资活动现金流出小计		272,105,226.70	277,816,638.86
筹资活动产生的现金流量净额		-19,805,226.70	-277,816,638.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,041,387.67	-271,074,427.78
加：期初现金及现金等价物余额		711,187,991.29	953,642,717.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		761,229,378.96	682,568,289.95

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		790,665,460.34	650,306,381.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		704,777,072.75	387,274,279.74
经营活动现金流入小计		1,495,442,533.09	1,037,580,661.20
购买商品、接受劳务支付的现金		217,639,311.24	261,185,246.49
支付给职工以及为职工支付的现金		46,903,462.27	45,408,533.24
支付的各项税费		120,723,754.05	137,238,814.71
支付其他与经营活动有关的现金		949,559,779.58	512,963,474.22
经营活动现金流出小计		1,334,826,307.14	956,796,068.66
经营活动产生的现金流量净额		160,616,225.95	80,784,592.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,862,105.41	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,879.50	42,517,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,898,984.91	42,517,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,398,683.44	22,137,433.79
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,398,683.44	22,137,433.79
投资活动产生的现金流量净额		-89,499,698.53	20,380,366.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		237,300,000.00	
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		237,300,000.00	
偿还债务支付的现金			170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,805,545.92	97,219,986.10
支付其他与筹资活动有关的现金		179,454,847.45	
筹资活动现金流出小计		271,260,393.37	267,219,986.10
筹资活动产生的现金流量净额		-33,960,393.37	-267,219,986.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,156,134.05	-166,055,027.35
加：期初现金及现金等价物余额		650,788,351.15	799,666,280.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		687,944,485.20	633,611,252.87

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		883,627,400.00		53,905,605.40	2,133,249,679.50
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		883,627,400.00		53,905,605.40	2,133,249,679.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-11,150,000.00	-168,154,935.21					5,898,262.21		1,236,030.75	-172,170,642.25
(一)净利润							95,898,262.21		1,236,030.75	97,134,292.96
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							95,898,262.21		1,236,030.75	97,134,292.96
(三)所有者投入和减少资本	-11,150,000.00	-168,154,935.21								-179,304,935.21
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他	-11,150,000.00	-168,154,935.21								-179,304,935.21
(四)利润分配							-90,000,000.00			-90,000,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-90,000,000.00			-90,000,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结										

转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	300,000,000.00	546,769,827.75			169,641,911.14		889,525,662.21		55,141,636.15	1,961,079,037.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		804,716,994.46		52,643,982.82	2,053,077,651.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		804,716,994.46		52,643,982.82	2,053,077,651.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,621,647.39		2,246,719.11	22,868,366.50
(一) 净利润							113,966,647.39		2,246,719.11	116,213,366.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							113,966,647.39		2,246,719.11	116,213,366.50
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-93,345,000.00			-93,345,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-93,345,000.00			-93,345,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	311,150,000.00	714,924,762.96			169,641,911.14		825,338,641.85	54,890,701.93	2,075,946,017.88

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		902,037,668.65	2,097,347,374.55
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		902,037,668.65	2,097,347,374.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-11,150,000.00	-168,154,935.21					29,685,350.13	-149,619,585.08
(一)净利润							119,685,350.13	119,685,350.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							119,685,350.13	119,685,350.13
(三)所有者投入和减少资本	-11,150,000.00	-168,154,935.21						-179,304,935.21
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他	-11,150,000.00	-168,154,935.21						-179,304,935.21
(四)利润分配							-90,000,000.00	-90,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-90,000,000.00	-90,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	300,000,000.00	546,362,859.55			169,641,911.14		931,723,018.78	1,947,727,789.47

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		799,835,625.43	1,995,145,331.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		799,835,625.43	1,995,145,331.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							34,435,050.08	34,435,050.08
(一) 净利润							127,780,050.08	127,780,050.08
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							127,780,050.08	127,780,050.08
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-93,345,000.00	-93,345,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-93,345,000.00	-93,345,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	311,150,000.00	714,517,794.76			169,641,911.14		834,270,675.51	2,029,580,381.41

法定代表人：钟虹光

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：罗鹃

## 二、 公司基本情况

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

2007 年，本公司先后实施 2006 年度的每 10 股送 2 股转增 3 股方案及 2007 年中期每 10 股转增 3.5 股的方案。实施后公司股份总数为 29,587.68 万股，其中江中集团持有 12,908.16 万股。截止 2010 年 5 月 17 日，江中集团所持有的公司股份已经全部上市流通。

2010 年 11 月 26 日中国证监会证监许可[2010]1711 号文核准本公司非公开发行不超过 2,200 万股新股。2010 年 12 月 24 日，非公开发行公司股份 1,527.32 万股，发行后公司股份总数为 31,115 万股。

2014 年 1-5 月，公司实施了股份回购方案，回购数量为 1,115 万股，回购完成后公司股份总数为 30,000 万股。

本公司注册地址：江西省南昌市高新区火炬大道 788 号，法定代表人：钟虹光。主营业务：硬胶囊剂、原料药（蚓激酶）、糖浆剂、片剂、颗粒剂、口服液、膏滋剂的生产及销售（许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；糖类、巧克力和糖果（糖果），饮料（其他饮料）（蛋白饮料类、固定饮料类）的生产和销售；保健食品的生产和销售（以上经营项目凭许可证经营）。消毒剂的生产、销售（许可证有效期至 2014 年 5 月 9 日）；皮肤粘膜卫生用品（卫生湿巾）的生产销售（卫生许可证的有效期至 2014 年 9 月 21 日）；农副产品收购（粮食收购除外）；国内贸易及生产加工，国际贸易；研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。（国家有专项规定的除外）

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并

发生的直接相关费用计入当期损益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### 1、

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企

业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务折算

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

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

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

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

(九) 金融工具：

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

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

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

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

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
----	------------	-------------

1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	70%	70%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

## (十一) 存货：

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

#### 其他

原材料、包装物取得时以实际成本计价，领用、发出时按移动加权平均法计价；自制半成品、产成品入库按计划成本计价，领用、发出时调整为实际成本。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4、 存货的盘存制度

#### 永续盘存制

年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

##### 一次摊销法

#### (2) 包装物

##### 一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所

有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- 2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- 3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- 4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- 5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## (十三) 投资性房地产：

### 1、 投资性房地产的种类和计量模式

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

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

### 2、 采用成本模式核算政策

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

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

### 3、 采用公允价值模式核算政策

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

#### (十四) 固定资产:

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法:

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

##### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### (十五) 在建工程:

##### 1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## (十六) 借款费用:

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

## (十七) 无形资产:

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十八) 长期待摊费用：

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

#### (十九) 回购本公司股份：

股份回购中支付的对价减少股东权益，回购、转让或注销公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为“库存股”管理，回购股份的实际支出转作库存股成本。公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为所有者权益的备抵项目列示。依照法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益。若回购价格高于股票面值，差额部分依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未利润分配；若回购价格低于股票面值，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

#### (二十) 收入：

##### 1、销售商品

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

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

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

## (二十一) 政府补助：

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### 5、政府补助的确认时点

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

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

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## (二十三) 经营租赁、融资租赁:

本公司租赁包括经营租赁及融资租赁。

融资租入资产在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

## 1、 会计政策变更

无

## 2、 会计估计变更

无

## (二十五) 前期会计差错更正

## 1、 追溯重述法

无

## 2、 未来适用法

无

## 四、 税项:

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税：按应税产品销售额 13%、17%；进项税：按购入原材料的 17%、13%，运费 11%，电费 17%	
消费税	按应税发生额的 10% 计缴	
营业税	按应税发生额的 5% 计缴	
城市维护建设税	按应纳流转税额 7% 计缴	
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计缴	
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2% 计缴	
土地使用税	按土地面积 5-6 元/平方米计缴	

## (二) 税收优惠及批文

江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合发文认定江中药业股份有限公司为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 9 日颁发《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，税率 15%。

本公司的子公司企业所得税税率均为 25%。

## 五、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西江中食品有限责任公司	全资子公司	南昌	预包装食品经营	30,000,000.00	预包装食品经营	30,000,000.00		100	100	是			
江中杞浓酒业有限责任公司	全资子公司	共青城	酒类仓储	50,000,000.00	酒类产品销售、仓储服务	50,000,000.00		100	100	是			

## 2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西江中医药贸易有限责任公司	控股子公司	南昌	药品批发、零售、副食品销售	70,000,000.00	中西药制剂、成药的批发、玻璃仪器的批发、零售、副食品销售	69,800,000.00		99.71	99.71	是	260,348.50		
宁夏朴卡药业有限公司	全资子公司	银川	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发、对外贸易经营	20,000,000.00	对食品及其它行业的投资及控股管理、枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发；对外贸易经营	20,000,000.00		100	100	是			

## 3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西九州通药业有限公司	控股子公司	南昌	药品、化妆品、日用百货的销售	100,000,000.00	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品；经营预包装食品；化妆品、日用百货的销售	51,000,000.00		51	51	是	54,881,287.65		

## (二) 合并范围发生变更的说明

为更好的适应业务发展变化,满足公司经营发展的需要,公司在江西省共青城市投资设立全资子公司江中杞浓酒业有限责任公司。同时,为避免子公司业务发展重叠,注销全资子公司赣州恒生药业有限公司。报告期内,上述设立、注销子公司的工商手续已办理完毕。

## (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、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
江中杞浓酒业有限责任公司	50,000,000.00	0	

经公司第六届董事会第十二次及十三次会议批准,江中杞浓酒业有限责任公司于 2014 年 4 月成立。

## 2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
赣州恒生药业有限公司	0	2,859,513.25

经公司第六届董事会第十二次会议批准,公司注销了全资子公司赣州恒生药业有限公司。报告期内,注销的工商手续已办理完毕。

## 六、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	218,603.14	80,223.99
人民币	218,603.14	80,223.99
银行存款:	758,659,492.64	710,967,325.73
人民币	758,659,492.64	710,967,325.73
其他货币资金:	2,351,283.18	140,441.57
人民币	2,351,283.18	140,441.57
合计	761,229,378.96	711,187,991.29

注:本公司期末银行存款中,在中国光大银行股份有限公司的 5000 万元定期存单被质押担保,以取得该行流动资金贷款。

## (二) 应收票据:

## 1、 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	619,107,401.55	532,956,130.06
商业承兑汇票	19,944,177.98	139,170.00
合计	639,051,579.53	533,095,300.06

## 2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西仁翔药业有限公司	2014年2月26日	2014年8月26日	1,500,000.00	质押
丰维和创(南昌)医药有限公司	2014年3月3日	2014年9月3日	1,500,000.00	质押
合计	/	/	3,000,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
国药控股遵义有限公司	2014年4月1日	2014年7月1日	580,000.00	票据号 22538956
河北辰光鹏晖建筑工程有限公司	2014年1月3日	2014年7月3日	500,000.00	票据号 26724528
葫芦岛广和成源透平机械制造有限公司	2014年1月6日	2014年7月6日	500,000.00	票据号 20403050
太原市龙城发展投资有限公司	2014年1月8日	2014年7月7日	500,000.00	票据号 21736235
江西旺祥实业有限公司	2014年1月7日	2014年7月7日	500,000.00	票据号 24962056
合计	/	/	2,580,000.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,677.91	0.76	1,110,677.91	100	1,110,677.91	1.54	1,110,677.91	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法	144,991,624.30	99.24	9,491,584.36	6.55	71,071,485.71	98.46	5,462,618.78	7.69
组合小计	144,991,624.30	99.24	9,491,584.36	6.55	71,071,485.71	98.46	5,462,618.78	7.69
合计	146,102,302.21	/	10,602,262.27	/	72,182,163.62	/	6,573,296.69	/

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

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
河南省医药药材有限公司	681,919.00	681,919.00	100	账龄 3 年以上, 金额 30 万以上, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值
福建省福安市医药有限公司	428,758.91	428,758.91	100	账龄 3 年以上, 金额 30 万以上, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值
合计	1,110,677.91	1,110,677.91	/	/

## 组合中, 按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	138,357,674.03	5	6,917,883.71	65,613,761.75	5	3,280,688.09
1 至 2 年	5,622,911.99	30	1,686,873.60	4,639,306.03	30	1,391,791.81
2 至 3 年	244,384.86	50	122,192.43	51,764.51	50	25,882.26
3 至 4 年	6,729.32	70	4,710.52	6,729.32	70	4,710.52
4 至 5 年				1,260.00	70	882.00
5 年以上	759,924.10	100	759,924.10	758,664.10	100	758,664.10
合计	144,991,624.30		9,491,584.36	71,071,485.71		5,462,618.78

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

## 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
丰维和创(南昌)医药有限公司	非关联方	8,848,900.87	1 年以内	6.06
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	6,610,678.74	1 年以内	4.52
修水县第一人民医院	非关联方	5,764,260.16	1 年以内	3.95
萍乡市赣西医院	非关联方	5,520,410.99	1 年以内	3.78
江西五洲医药营销有限公司	非关联方	5,324,796.79	1 年以内	3.64
合计	/	32,069,047.55	/	21.95

## 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	6,610,678.74	4.52
合计	/	6,610,678.74	4.52

## (四) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,176,649.45	18.37	5,711,746.11	92.47	6,176,649.45	38.00	5,711,746.11	92.47
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	27,439,319.12	81.63	4,668,500.84	17.01	10,078,625.44	62.00	3,095,593.14	30.71
组合小计	27,439,319.12	81.63	4,668,500.84	17.01	10,078,625.44	62.00	3,095,593.14	30.71
合计	33,615,968.57	/	10,380,246.95	/	16,255,274.89	/	8,807,339.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款指单笔金额为 30 万元以上，账龄在三年以上的其他应收款。

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海久和公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	1,084,774.47	70	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
钟涛	487,258.64	487,258.64	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

南昌给水电力段 用电管理所	339,713.00	339,713.00	100	本公司将账龄三年以上、金额 30 万元以上的 应收款项，单独进行减值测试，有客观证据 表明其发生了减值的，根据其未来现金流量 现值低于其账面价值的差额，确认减值损失， 计提坏账准备。
合计	6,176,649.45	5,711,746.11	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小 计	21,313,849.25	5	1,065,692.45	5,922,052.61	5	296,102.63
1 至 2 年	2,593,763.19	30	778,128.96	1,642,180.37	30	492,654.12
2 至 3 年	1,267,325.80	50	633,662.90	254,458.29	50	127,229.15
3 至 4 年	123,410.20	70	86,387.14	97,778.92	70	68,445.24
4 至 5 年	121,137.62	70	84,796.33	169,977.49	70	118,984.24
5 年以上	2,019,833.06	100	2,019,833.06	1,992,177.76	100	1,992,177.76
合计	27,439,319.12		4,668,500.84	10,078,625.44		3,095,593.14

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

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

3、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	其他应收款的性质或内容
江西江中天宁房地产有限 责任公司	10,510,000.00	以资金垫付方式参与建设基层员工 住宅所支付的款项
上海久和公司	3,800,000.00	往来款

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
江西江中天宁房地产 有限责任公司	非关联方	10,510,000.00	1 年以内	31.26
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	11.30
北京诺然德利科贸有 限公司	非关联方	3,216,000.00	1 年以内	9.57
北京江山逸品商贸有 限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	5.95
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	4-5 年	4.61
合计	/	21,075,677.81	/	62.69

## 5、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京江中高科技投资有限责任公司	受同一公司控制	850,000.00	2.53
合计	/	850,000.00	2.53

## (五) 预付款项：

## 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,759,792.61	91.22	81,927,255.92	94.79
1至2年	7,280,474.54	6.73	2,858,965.67	3.31
2至3年	1,668,313.51	1.54	1,532,013.18	1.77
3年以上	555,140.70	0.51	115,786.88	0.13
合计	108,263,721.36	100.00	86,434,021.65	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
共青城市国库支付局	非关联方	23,496,700.00	1年以内	土地款
北京盛世今鸣广告有限公司	非关联方	10,310,974.35	1年以内	广告款
亳州市中信中药饮片厂	非关联方	6,617,392.27	1年以内	采购款
南昌市湾里区财政局	非关联方	4,000,000.00	1-2年	土地款
神威药业(海南)有限公司	非关联方	3,654,377.46	1年以内	采购款
合计	/	48,079,444.08	/	/

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

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

## (六) 存货：

## 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,242,867.79		122,242,867.79	117,400,506.77		117,400,506.77
在产品						
库存商品	160,306,369.73		160,306,369.73	171,617,955.06		171,617,955.06
周转材料	10,978,131.26	3,046,709.08	7,931,422.18	9,723,983.55	3,079,909.35	6,644,074.20

包装物	18,087,839.64	856.42	18,086,983.22	17,017,443.26	1,713.18	17,015,730.08
低值易耗品	274,277.91		274,277.91	235,758.05		235,758.05
自制半成品	17,842,695.94		17,842,695.94	22,035,018.61		22,035,018.61
合计	329,732,182.27	3,047,565.50	326,684,616.77	338,030,665.30	3,081,622.53	334,949,042.77

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
周转材料	3,079,909.35		33,200.27		3,046,709.08
包装物	1,713.18			856.76	856.42
低值易耗品					
自制半成品					
合计	3,081,622.53		33,200.27	856.76	3,047,565.50

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
周转材料	由于产品工艺改进、技术革新，生产方面引进的部分进口设备已无法配套使用	重启传统产品生产能够有效利用周转材料	0.30

## (七) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江西本草天工科技有限责任公司	40	40	118,524,761.86	20,843,799.63	97,680,962.23	5,655,042.47	1,332,335.61
北京江中高科技投资有限责任公司	20	20	215,546,971.23	189,322,178.74	26,224,792.49	0	-572,183.30
北京正旦国际科技有限责任公司	25.7057	25.7057	194,913,505.72	150,735,782.72	44,177,723.00	1,621,212.43	-2,366,379.79

## (八) 长期股权投资：

## 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		1	1
柘荣九州通中药材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		4	4

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西本草天工科技有限责任公司	32,495,967.93	38,518,828.37	532,934.24	39,051,762.61		40	40
北京江中高科技投资有限责任公司	10,000,000.00	5,472,577.27	-114,436.66	5,358,140.61		20	20
北京正旦国际科技有限责任公司	17,000,000.00	12,136,624.61	-608,294.49	11,528,330.12		25.7057	25.7057

(九) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,191,074,382.65	6,061,798.79		3,261,149.29	1,193,875,032.15
其中：房屋及建筑物	633,371,812.05	240,683.76			633,612,495.81
机器设备	386,434,832.58	1,144,075.46		2,583,485.14	384,995,422.90
运输工具	36,204,314.53	341,517.40			36,545,831.93
电子设备	44,453,419.50	3,116,002.53		630,714.15	46,938,707.88
化工设备	21,553,878.98	908,051.26		12,837.00	22,449,093.24
其他设备	69,056,125.01	311,468.38		34,113.00	69,333,480.39
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	418,149,288.63		35,677,105.77	1,187,499.63	452,638,894.77
其中：房屋及建筑物	117,323,244.15		11,124,220.25		128,447,464.40
机器设备	202,761,116.46		16,954,008.62	721,861.11	218,993,263.97
运输工具	17,820,829.87		2,145,639.79		19,966,469.66
电子设备	24,640,254.51		3,036,561.69	441,936.02	27,234,880.18
化工设备	11,912,972.09		737,483.57	12,195.15	12,638,260.51
其他设备	43,690,871.55		1,679,191.85	11,507.35	45,358,556.05
三、固定资产账面净值合计	772,925,094.02	/		/	741,236,137.38
其中：房屋及建筑物	516,048,567.90	/		/	505,165,031.41
机器设备	183,673,716.12	/		/	166,002,158.93
运输工具	18,383,484.66	/		/	16,579,362.27
电子设备	19,813,164.99	/		/	19,703,827.70

化工设备	9,640,906.89	/	/	9,810,832.73
其他设备	25,365,253.46	/	/	23,974,924.34
四、减值准备合计	3,016.31	/	/	3,016.31
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	3,016.31	/	/	3,016.31
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
化工设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	772,922,077.71	/	/	741,233,121.07
其中：房屋及建筑物	516,048,567.90	/	/	505,165,031.41
机器设备	183,670,699.81	/	/	165,999,142.62
运输工具	18,383,484.66	/	/	16,579,362.27
电子设备	19,813,164.99	/	/	19,703,827.70
化工设备	9,640,906.89	/	/	9,810,832.73
其他设备	25,365,253.46	/	/	23,974,924.34

本期折旧额：35,677,105.77 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	4,706,409.15	3,655,037.10	3,016.31	1,048,355.74	

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
药谷综合楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
危险品仓库	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
闲置品仓库	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
员工宿舍	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
液体制剂大楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日

## (十) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	27,233,328.92		27,233,328.92	25,202,415.90		25,202,415.90

### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
高新大楼改造工	9,627,655.69	88,275.02	自筹	9,715,930.71

程				
研发大楼工程	6,836,928.64	1,910,000.00	自筹	8,746,928.64
罗亭新厂建设工程	5,702,288.77		自筹	5,702,288.77
液体大楼多功能中试车间	2,329,365.00		自筹	2,329,365.00
果蔬饮生产线技改工程	569,595.00		自筹	569,595.00
合计	25,065,833.10	1,998,275.02	/	27,064,108.12

## (十一) 无形资产:

## 1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	514,928,058.11	20,651,255.79		535,579,313.90
土地使用权	416,233,635.47	20,651,255.79		436,884,891.26
非专有技术	2,615,850.00			2,615,850.00
软件费	249,572.64			249,572.64
专利权	1,868,000.00			1,868,000.00
商标权	93,961,000.00			93,961,000.00
二、累计摊销合计	143,655,531.33	9,832,433.70		153,487,965.03
土地使用权	52,560,218.91	5,109,426.43		57,669,645.34
非专有技术	2,615,850.00			2,615,850.00
软件费	128,945.87	24,957.26		153,903.13
专利权	1,868,000.00			1,868,000.00
商标权	86,482,516.55	4,698,050.01		91,180,566.56
三、无形资产账面净值合计	371,272,526.78	10,818,822.09		382,091,348.87
土地使用权	363,673,416.56	15,541,829.36		379,215,245.92
非专有技术				
软件费	120,626.77	-24,957.26		95,669.51
专利权				
商标权	7,478,483.45	-4,698,050.01		2,780,433.44
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专有技术				
软件费				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	371,272,526.78	10,818,822.09		382,091,348.87
土地使用权	363,673,416.56	15,541,829.36		379,215,245.92
非专有技术				
软件费	120,626.77	-24,957.26		95,669.51
专利权				

商标权	7,478,483.45	-4,698,050.01		2,780,433.44
-----	--------------	---------------	--	--------------

本期摊销额：9,832,433.70 元。

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

(十二) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
荧光硅胶粒子及其用途专利使用费	810,185.17		27,777.78		782,407.39
广告策划及代言费	10,695,459.24		3,236,709.90		7,458,749.34
开办费		97,424.65			97,424.65
合计	11,505,644.41	97,424.65	3,264,487.68		8,338,581.38

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,381,617.80	3,085,202.01
存货	2,058,178.64	469,226.98
固定资产	452.45	452.45
应付职工薪酬	3,137,080.30	5,027,146.59
递延收益	94,000.00	100,000.00
预提费用	2,625,307.26	1,728,082.02
小计	12,296,636.45	10,410,110.05

(十四) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,380,635.94	5,601,873.28			20,982,509.22
二、存货跌价准备	3,081,622.53		33,200.27	856.76	3,047,565.50
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减	3,016.31				3,016.31

值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	18,465,274.78	5,601,873.28	33,200.27	856.76	24,033,091.03

## (十五) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
艺术品	5,133,222.00	5,133,222.00
合计	5,133,222.00	5,133,222.00

## (十六) 短期借款：

## 1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	47,300,000.00	
保证借款	40,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	
合计	277,300,000.00	25,000,000.00

注 1：本账户保证借款均系本公司子公司江西九州通药业有限公司所借，具体为：1)向招商银行股份有限公司贷款 1,500 万元，由武汉楚昌投资有限公司、刘宝林提供连带责任保证担保；2)向中国光大银行股份有限公司贷款 2,000 万元，由刘宝林夫妇提供连带责任保证担保。3)向北京银行股份有限公司贷款 500 万元，由武汉楚昌投资有限公司、刘宝林提供连带责任保证担保。

注 2：本账户质押借款均系本公司向中国光大银行股份有限公司的流动资金贷款，是以本公司在该银行定期存单提供质押担保取得。

## (十七) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	124,409,500.00	75,000,000.00
银行承兑汇票	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	127,409,500.00	78,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 127,409,500.00 元。

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

(十八) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	164,325,096.09	143,661,448.22
1 至 2 年	4,251,688.42	2,727,501.27
2 至 3 年	3,619,847.90	5,092,673.83
3 年以上	4,909,510.19	2,415,990.43
合计	177,106,142.60	153,897,613.75

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
九州通医药集团股份有限公司	55,173,349.17	27,077,266.47
合计	55,173,349.17	27,077,266.47

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

供应商	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还原因
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	1,788,190.83	设备款	2-3 年 164,051.28 元， 3-4 年 1,624,139.55 元	结算期内
宁夏恒生西夏王酒业有限公司	1,505,067.07	采购款	3-4 年	结算期内

(十九) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	115,551,318.99	69,246,800.22
1 至 2 年	6,101,658.93	3,108,839.44
2 至 3 年	648,976.15	58,356.67
3 年以上	115,712.00	111,501.90
合计	122,417,666.07	72,525,498.23

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
九州通医药集团股份有限公司	5,164,473.55	196,789.07
合计	5,164,473.55	196,789.07

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

供应商	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
福建和联商贸有限公司	5221955.99	预收货款	1-2 年	预收货款尚未结算

## (二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,567,755.37	100,115,743.46	109,591,042.43	18,092,456.40
二、职工福利费	751.33	3,751,169.00	3,626,556.11	125,364.22
三、社会保险费	5,408,628.61	14,638,529.85	15,834,655.11	4,212,503.35
其中：医疗保险费		2,928,324.96	2,928,324.96	
基本养老保险费	5,408,628.61	10,042,222.50	11,238,347.76	4,212,503.35
年金缴费				
失业保险费		960,087.62	960,087.62	
工伤保险费		307,013.23	307,013.23	
生育保险费		400,881.54	400,881.54	
四、住房公积金	201,291.07	2,244,696.00	2,243,382.00	202,605.07
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	18,377.19	1,832,688.13	1,840,169.50	10,895.82
八、非货币性福利				
九、因解除劳动关系给予的补偿		323,697.31	323,697.31	
合计	33,196,803.57	122,906,523.75	133,459,502.46	22,643,824.86

工资、奖金、津贴和补贴项目主要系按权责发生制当月计提、待次月发放的 6 月工资。

## (二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-42,862,429.20	-56,033,132.36
消费税	21,145.31	9,182.05
营业税	8,824.55	6,492.07
企业所得税	6,463,409.06	46,946.84
个人所得税	2,635,757.94	334,514.84
城市维护建设税	-2,348,192.57	-2,164,156.25
房产税	1,145,139.08	1,161,288.27
防洪保安基金	418,345.05	280,718.80
教育费附加	-890,190.65	-927,495.55
印花税	221,813.55	349,807.44
土地使用税	1,451,210.25	1,698,452.76
地方教育费附加	-787,512.55	-618,283.37
合计	-34,522,680.18	-55,855,664.46

## (二十二) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	15,196,805.51	1,721,805.53
短期借款应付利息	317,833.33	
合计	15,514,638.84	1,721,805.53

## (二十三) 其他应付款：

## 1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,808,390.19	20,362,171.59
1 至 2 年	166,911.05	4,905,346.95
2 至 3 年	2,989,521.53	3,874,601.68
3 年以上	4,988,197.32	3,456,017.81
合计	17,953,020.09	32,598,138.03

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

## 3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

客户	金额	性质或内容	欠款年限	未偿还的原因
河北同仁医药有限公司	200,000.00	保证金	2-3 年	保证金
山西博雅蕾商贸有限公司	200,000.00	保证金	3-4 年	保证金

## 4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

供应商	金额	性质或者内容	欠款年限	未偿还原因
北京昌达物流有限公司	530,000.00	保证金	1 年以内	保证金
浙江百世物流科技有限公司	416,100.00	保证金	1 年以内	保证金

## (二十四) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
加工费	5,330,161.75	4,142,967.75
运费	4,041,900.00	2,649,700.00
劳务费	3,346,558.30	1,980,593.69
陈列费	9,350,000.00	
专柜制作费	3,603,671.00	
租赁费	500,000.00	
差旅费	4,270,000.00	
合计	30,442,291.05	8,773,261.44

## (二十五) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
12 江药债	500,000,000.00	2012年12月7日	3年	500,000,000.00	1,721,805.53	13,474,999.98	15,196,805.51	497,394,568.48
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	1,721,805.53	13,474,999.98	15,196,805.51	497,394,568.48

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

## (二十六) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助项目	12,591,521.15	12,716,686.31
合计	12,591,521.15	12,716,686.31

政府补助项目情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目专项扶持资金	11,560,019.64		50,165.16		11,509,854.48	与资产相关
科技专项资金	1,156,666.67		75,000.00		1,081,666.67	与资产相关
合计	12,716,686.31		125,165.16		12,591,521.15	

注1：根据南昌市青云谱区人民政府办公室青政办字[2007]6号文《关于给予江西九州通药业有限公司项目专项扶持资金的批复》，2008年收到南昌昌南工业园管理委员会拨款250万元，2009年4月又收到拨款50万元，本公司子公司江西九州通药业有限公司按照该项目资产的使用年限分360个月确认收益，本期确认营业外收入50,165.16元。

注2：本公司收到科研项目资助款150万元，按照该项目资产的使用年限分120个月确认收益，本期确认营业外收入75,000.00元。

## (二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,150,000.00				-11,150,000.00	-11,150,000.00	300,000,000.00

报告期内，公司实施了股份回购方案，回购数量为1,115万股；回购股份已于报告期内在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕注销手续。

## (二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	660,279,839.70		168,171,922.83	492,107,916.87
其他资本公积	54,644,923.26	16,987.62		54,661,910.88

合计	714,924,762.96	16,987.62	168,171,922.83	546,769,827.75
----	----------------	-----------	----------------	----------------

注 1：本报告期资本溢价减少系本公司回购股份所致。

注 2：本报告期其他资本公积增加系全资子公司赣州恒生酒业有限公司注销所致。

(二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	169,641,911.14			169,641,911.14
合计	169,641,911.14			169,641,911.14

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	883,627,400.00	/
调整后 年初未分配利润	883,627,400.00	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,898,262.21	/
应付普通股股利	90,000,000.00	
期末未分配利润	889,525,662.21	/

(三十一) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,385,704,244.01	1,292,500,036.11
其他业务收入	3,204,438.19	2,209,660.77
营业成本	675,392,024.45	817,082,333.61

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	691,476,971.20	167,374,582.01	507,119,206.86	196,526,934.14
保健食品及其他	258,514,352.40	93,179,366.15	221,848,466.21	81,193,682.21
医药流通	435,712,920.41	414,707,803.15	563,532,363.04	538,764,242.66
合计	1,385,704,244.01	675,261,751.31	1,292,500,036.11	816,484,859.01

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,385,704,244.01	675,261,751.31	1,292,500,036.11	816,484,859.01
合计	1,385,704,244.01	675,261,751.31	1,292,500,036.11	816,484,859.01

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	76,361,228.00	5.50
第二名	65,104,085.85	4.69
第三名	52,229,599.08	3.76
第四名	51,210,917.22	3.69
第五名	44,611,430.21	3.21
合计	289,517,260.36	20.85

## (三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	95,963.92		按应税发生额的 10% 计缴
营业税	70,369.62	479,402.12	按应税发生额的 5% 计缴
城市维护建设税	7,750,011.78	5,978,955.86	按应纳流转税额 7% 计缴
教育费附加	3,321,433.65	2,561,282.91	按应纳流转税额 3% 计缴
地方教育费附加	2,212,139.32	1,709,125.42	按应纳流转税额 2% 计缴
合计	13,449,918.29	10,728,766.31	/

## (三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	78,172,718.25	90,053,951.94
折旧及摊销	900,871.38	1,017,874.18
广告宣传促销费	369,851,325.43	136,646,234.16
市场营销开支	43,224,116.90	42,084,768.43
运输费	9,222,967.87	8,123,189.50
其他	64,256.00	1,803,103.25
合计	501,436,255.83	279,729,121.46

## (三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	13,957,952.77	15,883,407.73
折旧及摊销	14,490,292.36	15,011,821.76
科研经费	11,602,398.87	11,910,865.76
行政开支	11,612,186.19	11,482,501.14
税金	6,226,128.70	6,852,974.32
其他	1,423,535.19	1,600,746.09
合计	59,312,494.08	62,742,316.80

## (三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,507,253.91	20,479,398.56

利息收入	-2,426,865.03	-3,260,632.98
手续费	184,496.32	437,798.62
合计	17,264,885.20	17,656,564.20

## (三十六) 投资收益:

## 1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,796.91	-1,815,268.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,987.62	36,486,100.00
合计	-206,784.53	34,670,831.63

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西本草天工科技有限责任公司	532,934.24	-995,457.25	
北京正旦国际科技有限责任公司	-608,294.49	-680,114.19	
北京江中高科技投资有限责任公司	-114,436.66	-139,696.93	
合计	-189,796.91	-1,815,268.37	/

## (三十七) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,601,873.28	4,227,291.33
二、存货跌价损失	-33,200.27	-43,538.40
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,568,673.01	4,183,752.93

## (三十八) 营业外收入:

## 1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,674.19	22,657.55	9,674.19

其中：固定资产处置利得	9,674.19	22,657.55	9,674.19
政府补助	1,514,470.16	3,545,165.16	1,514,470.16
罚款收入	6,223.58	1,736.47	6,223.58
其他	1,995,887.54	1,035,047.80	1,995,887.54
合计	3,526,255.47	4,604,606.98	3,526,255.47

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
冬苑科技项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
再融资奖励		1,500,000.00	与收益相关
财政奖励	1,389,305.00	1,920,000.00	与收益相关
项目专项扶持资金	50,165.16	50,165.16	与资产相关
合计	1,514,470.16	3,545,165.16	/

## (三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	119,494.84	34,366.07	119,494.84
其中：固定资产处置损失	119,494.84	34,366.07	119,494.84
对外捐赠	605,591.99	652,213.95	605,591.99
其他	210,818.14	89,738.45	210,818.14
合计	935,904.97	776,318.47	935,904.97

## (四十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,620,230.75	26,456,981.11
递延所得税调整	-1,886,526.40	-1,584,385.90
合计	21,733,704.35	24,872,595.21

## (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 1. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	95,898,262.21	113,966,647.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	93,842,963.59	79,948,719.29
期初股份总数	S0	311,150,000.00	311,150,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj	11,150,000.00	
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	306,837,540.67	311,150,000.00
基本每股收益(I)		0.31	0.37
基本每股收益(II)		0.31	0.26
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	95,898,262.21	113,966,647.39
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	93,842,963.59	79,948,719.29
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		306,837,540.67	311,150,000.00
稀释每股收益(I)		0.31	0.37
稀释每股收益(II)		0.31	0.26

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=  $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

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

## (四十二) 现金流量表项目注释：

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
企业间往来	530,000,000.00
营业外收入	1,931,780.00
利息收入	2,426,865.03
其他	3,777,629.52
合计	538,136,274.55

注：本期收到企业间往来款为本公司收到江西江中制药（集团）有限责任公司往来款 530,000,000.00 元。

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
企业间往来	530,000,000.00

销售、管理费用支出	313,420,305.81
营业外支出	814,364.13
银行手续费	184,496.32
其他	41,323,892.40
合计	885,743,058.66

注 1:本期支付企业间往来款为本公司支付江西江中制药(集团)有限责任公司往来款 530,000,000.00 元。

注 2:本期支付其他款为本公司以资金垫付方式参与建设基层员工住宅所支付的款项、子公司江中杞浓酒业有限责任公司支付土地款及支付的备用金及保证金等。

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
回购股份	179,454,847.45
合计	179,454,847.45

### (四十三) 现金流量表补充资料:

#### 1、 现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	97,134,292.96	116,213,366.50
加:资产减值准备	5,568,673.01	4,183,752.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,677,105.77	37,373,752.87
无形资产摊销	9,832,433.70	9,783,632.42
长期待摊费用摊销	3,264,487.68	267,170.29
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)	109,820.65	11,708.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,289,818.24	20,479,398.56
投资损失(收益以“-”号填列)	206,784.53	-34,670,831.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,886,526.40	-1,584,385.90
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)	8,298,483.03	36,029,693.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	91,055,215.68	241,425,783.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-146,480,995.87	-442,193,929.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,069,592.98	-12,680,887.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	761,229,378.96	682,568,289.95
减: 现金的期初余额	711,187,991.29	953,642,717.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,041,387.67	-271,074,427.78

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	761,229,378.96	711,187,991.29
其中: 库存现金	218,603.14	80,223.99
可随时用于支付的银行存款	758,659,492.64	710,967,325.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,351,283.18	140,441.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	761,229,378.96	711,187,991.29

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西江中制药(集团)有限责任公司	国有控股	江西南昌	钟虹光	对医药及其他行业的投资及控股管理; 中药材采购与加工	124,510,000.00	43.71	43.71	是	70550760-2

## (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西江中医药贸易有限责任公司	有限责任公司	江西南昌	钟虹光	药品批发、零售、副食品销售	70,000,000.00	99.71	99.71	70551511-9
江西九州通药业有限公司	有限责任公司	江西南昌	易敏之	药品、化妆品、日用百货的销售	100,000,000.00	51	51	78410841-4
江西江中食品有限责任公司	有限责任公司	江西南昌	钟虹光	预包装食品经营	30,000,000.00	100	100	68599787-7
宁夏朴卡酒业有限公司	有限责任公司	宁夏银川	钟虹光	枸杞酒及葡萄酒系列产品的研发、对外贸易经营	20,000,000.00	100	100	69431423-0
江中杞浓酒业有限公司	有限责任公司	江西共青城	钟虹光	酒类仓储	50,000,000.00	100	100	09782539-0

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
江西本草天工科技有限责任公司	有限责任公司	江西南昌	吕爱平	药品科研开发等	88,000,000.00	40	40	74429573-7
北京江中高科技投资有限责任公司	有限责任公司	北京	钟虹光	高新科技投资管理	50,000,000.00	20	20	72261637-6
北京正旦国际科技有限责任公司	有限责任公司	北京	钟虹光	高新科技投资管理	64,000,000.00	25.7057	25.7057	75820809-1

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	母公司的控股子公司	72394376-6
九州通医药集团股份有限公司	其他	71451795-X
江西食方食坊中药食品有限公司	母公司的控股子公司	57364900-X

## (五) 关联交易情况

## 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
九州通医药集团股份有限公司	采购货物	协议价格	63,395,121.22	14.69	146,897,769.84	26.74

## 出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	销售货物	协议价格	9,748,905.44	0.70	7,525,457.79	0.58
九州通医药集团股份有限公司	销售货物	协议价格	44,611,430.21	9.85	5,525,766.33	0.95

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	江西江中制药(集团)有限责任公司	办公楼	2014年1月1日	2014年12月31日	南昌市写字楼的租赁价格水平	529,200.00
本公司	江西食方食坊中药食品有限公司	办公楼	2014年1月1日	2014年12月31日	南昌市写字楼的租赁价格水平	211,800.00
本公司	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	办公楼	2014年1月1日	2014年12月31日	南昌市写字楼的租赁价格水平	212,100.00

## (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西江中小舟医药贸易有限责任公司	6,610,678.74	330,533.94	5,069,818.27	253,490.91
其他应收款	北京江中高科技投资有限责任公司	850,000.00	42,500.00		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	九州通医药集团股份有限公司	55,173,349.17	27,077,266.47
预收账款	九州通医药集团股份有限公司	5,164,473.55	196,789.07

## 八、 股份支付:

无

## 九、 或有事项:

无

## 十、 承诺事项:

无

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	161,445,583.03	100	8,072,279.15	5	174,692,508.25	100	8,734,625.41	5
组合小计	161,445,583.03				174,692,508.25			
合计	161,445,583.03	/	8,072,279.15	/	174,692,508.25	/	8,734,625.41	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	161,445,583.03	100	8,072,279.15	174,692,508.25	100	8,734,625.41
合计	161,445,583.03	100	8,072,279.15	174,692,508.25		8,734,625.41

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

## 3、 应收账款金额较大情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	154,834,904.29	1 年以内	95.91
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	6,610,678.74	1 年以内	4.09
合计	/	161,445,583.03	/	100

## 4、 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江西江中医药贸易有限责任公司	本公司子公司	154,834,904.29	95.91
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	受同一公司控制	6,610,678.74	4.09
合计	/	161,445,583.03	100

## (二) 其他应收款:

## 1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,689,390.81	4.42	5,224,487.47	91.83	5,689,390.81	5.93	5,224,487.47	91.83
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	123,045,759.69	95.58	18,288,511.27	14.86	90,322,309.45	94.07	21,162,286.20	23.43
组合小计	123,045,759.69	95.58	18,288,511.27	14.86	90,322,309.45	94.07	21,162,286.20	23.43
合计	128,735,150.50	/	23,512,998.74	/	96,011,700.26	/	26,386,773.67	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

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

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	77,242,310.08	5	3,862,115.50	26,481,306.01	5	1,324,065.30

1 至 2 年	44,768,706.86	30	13,430,612.06	62,807,479.75	30	18,842,243.93
2 至 3 年	34,632.99	50	17,316.50	44,108.62	50	22,054.31
3 至 4 年	51,127.26	70	35,789.08	28,402.92	70	19,882.04
4 至 5 年	21,014.56	70	14,710.19	23,238.43	70	16,266.90
5 年以上	927,967.94	100	927,967.94	937,773.72	100	937,773.72
合计	123,045,759.69		18,288,511.27	90,322,309.45		21,162,286.20

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

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

## 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
江西江中食品有限责任公司	本公司子公司	62,800,000.00	1 年以内	48.78
宁夏朴卡酒业有限公司	本公司子公司	45,850,000.00	1 年以内、1-2 年	35.62
江西江中天宁房地产有限责任公司	非关联方	10,510,000.00	1 年以内	8.16
上海久和公司	非关联方	3,800,000.00	5 年以上	2.95
南昌市土地储备中心	非关联方	1,549,677.81	4-5 年	1.20
合计	/	124,509,677.81	/	96.71

## 4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西江中食品有限责任公司	本公司子公司	62,800,000.00	48.78
宁夏朴卡酒业有限公司	本公司子公司	45,850,000.00	35.62
北京江中高科技投资有限责任公司	受同一公司控制	850,000.00	0.66
合计	/	109,500,000.00	85.06

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西江中医药贸易有限责任公司	63,469,609.06	63,469,609.06		63,469,609.06			99.71	99.71
江西九州通药业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00			51	51

江西江中食品有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00				100	100
宁夏朴卡酒业有限公司	19,080,000.00	18,690,019.42		18,690,019.42				100	100
赣州恒生酒业有限公司	10,000,000.00	9,983,012.38	-9,983,012.38	0.00					
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00				1	1
江中杞浓酒业有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00				100	100

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江西本草天工科技有限责任公司	32,495,967.93	38,518,828.37	532,934.24	39,051,762.61				40	40
北京江中高科技投资有限责任公司	10,000,000.00	5,472,577.27	-114,436.66	5,358,140.61				20	20
北京正旦国际科技有限责任公司	17,000,000.00	12,136,624.61	-608,294.49	11,528,330.12				25.7057	25.7057

## (四) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	793,784,142.57	587,052,014.42
其他业务收入	2,717,675.21	1,721,483.72
营业成本	262,272,244.46	274,305,700.40

## 2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	589,643,219.27	171,328,139.49	420,664,203.97	196,526,934.14
保健食品及其他	204,140,923.30	90,813,838.83	166,387,810.45	77,275,251.66
合计	793,784,142.57	262,141,978.32	587,052,014.42	273,802,185.80

## 3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	793,784,142.57	262,141,978.32	587,052,014.42	273,802,185.80
合计	793,784,142.57	262,141,978.32	587,052,014.42	273,802,185.80

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西江中医药贸易有限责任公司	783,383,786.87	98.35
江西江中小舟医药贸易有限责任公司	9,748,905.44	1.22
第三名	175,394.89	0.02
第四名	111,553.86	0.01
第五名	99,200.00	0.01
合计	793,518,841.06	99.61

## (五) 投资收益：

## 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,796.91	-1,815,268.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-137,894.59	36,486,100.00
合计	-327,691.50	34,670,831.63

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西本草天工科技有限责任公司	532,934.24	-995,457.25	
北京正旦国际科技有限责任公司	-608,294.49	-680,114.19	
北京江中高科技投资有限责任公司	-114,436.66	-139,696.93	
合计	-189,796.91	-1,815,268.37	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	119,685,350.13	127,780,050.08
加：资产减值准备	-3,569,321.46	2,382,060.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,066,032.52	35,632,182.71
无形资产摊销	9,747,747.96	9,698,946.68
长期待摊费用摊销	3,264,487.68	267,170.29
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）	113,366.29	9,737.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,444,984.91	19,882,745.80
投资损失（收益以“-”号填列）	327,691.50	-34,670,831.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,653.07	-995,583.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,154,197.21	14,771,495.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,070,738.98	156,306.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,729,169.54	-94,129,686.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,616,225.95	80,784,592.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	687,944,485.20	633,611,252.87
减：现金的期初余额	650,788,351.15	799,666,280.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,156,134.05	-166,055,027.35

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-109,820.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,470.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,185,700.99
少数股东权益影响额	-206,928.10
所得税影响额	-328,123.78
合计	2,055,298.62

## (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	4.66	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.31	0.31

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 应收账款期末余额为 13,550 万元，较上年末增长 6,989 万元，增长幅度为 106.53%，主要系本报告期子公司江西九州通药业有限公司应收账款增长所致，该公司的销售信用政策为每年末将当年度非医院类客户的应收账款大部分结清。

2、 其他应收款期末余额为 2,324 万元，较上年末增长 1,579 万元，增长幅度为 211.98%，主要系本报告期公司应结未结费用增加以及资金垫付方式参与建设部分基层员工住宅支付 1,051 万元所致。

3、 短期借款期末余额为 27,730 万元，较上年末增长 25,230 万元，增长幅度为 1009.20%，主要系本报告期公司银行借款增加所致。

4、 应付票据本期发生额为 12,741 万元，较上年同期增长 4,941 万元，增长幅度为 63.35%，主要系本报告期公司为提高资金使用效率，加大了票据结算力度所致。

5、 预收账款期末余额为 12,242 万元，较上年末增长 4,989 万元，增长幅度为 68.79%，主要系本报告期末客户提前支付的货款增加所致。

6、 应付职工薪酬期末余额为 2,264 万元，较上年末下降 1,055 万元，下降幅度为 31.79%，主要系本报告期支付上年末计提的年度绩效薪酬所致。

7、 应付利息期末余额为 1,551 万元，较上年末增长 1,379 万元，增长幅度为 801.07%，主要系本报告期预提公司债券利息所致。

8、 其他应付款期末余额为 1,795 万元，较上年末下降 1,465 万元，下降幅度为 44.93%，主要系本报告期支付上年末未支付的销售费用所致。

9、 其他流动负债期末余额为 3,044 万元，较上年末增长 2,167 万元，增长幅度为 246.99%，主要系本报告期预提应结未结费用增加所致。

10、 销售费用本期发生额为 50,144 万元，较上年同期增长 22,171 万元，增长幅度为 79.26%，主要系本报告期加大了市场投入所致。

11、 投资收益本期发生额为-21 万元，较上年同期下降 3,488 万元，下降幅度为 100.60%，主要系上年同期公司转让国盛证券股权取得转让收益 3,648 万元所致。

12、 经营活动产生的现金流量净额本报告期发生额为 12,007 万元，较上年同期增长 13,275 万元，增长幅度为 1046.85%，主要系本报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金及支付的税费较上年同期减少所致。

13、 投资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-5,022 万元，较上年同期下降 6,965 万元，下降幅度为 358.57%，主要系上年同期公司转让国盛证券股权所致。

14、 筹资活动产生的现金流量净额本报告期发生额为-1,981 万元，较上年同期增长 25,801 万元，增长幅度为 92.87%，主要系本报告期公司银行借款增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：钟虹光  
江中药业股份有限公司  
2014 年 8 月 14 日