

仁和药业股份有限公司

财务报告

合并资产负债表

2008年12月31日

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	129,128,948.81	78,983,400.80
交易性金融资产		-	-
应收票据	六(二)	80,745,163.54	68,434,096.19
应收账款	六(三)	18,190,193.92	-
预付款项	六(四)	8,304,258.93	5,293,202.82
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六(五)	35,139,909.86	10,906,545.47
存货	六(六)	27,827,602.54	17,774,279.89
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		299,336,077.60	181,391,525.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六(七)	24,522,004.18	24,953,213.24
在建工程	六(八)	-	28,100.00
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	六(九)	113,698,242.54	101,539,860.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六(十)	245,393.87	570,619.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		138,465,640.59	127,091,792.79
资产总计		437,801,718.19	308,483,317.96

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	六(十二)	19,743,746.15	40,301,947.34
预收款项	六(十三)	60,179,261.26	1,196,935.32
应付职工薪酬	六(十四)	3,755,438.79	4,276,204.13
应交税费	六(十五)	25,760,988.84	7,435,923.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六(十六)	22,761,847.93	19,832,875.63
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		132,201,282.97	73,043,886.11
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		-	-
负债合计		132,201,282.97	73,043,886.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六(十七)	220,110,242.00	220,110,242.00
资本公积	六(十八)	66,063,483.96	66,063,483.96
减：库存股		-	-
盈余公积	六(十九)	14,825,318.97	14,825,318.97
未分配利润	六(二十)	4,601,390.29	-65,559,613.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		305,600,435.22	235,439,431.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		305,600,435.22	235,439,431.85
负债和所有者权益总计		437,801,718.19	308,483,317.96

公司法定代表人：梅强 主管会计工作负责人：殷春旺 会计机构负责人：肖雪峰

母公司资产负债表

2008年12月31日

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		17,670.07	73,679.78
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七(一)	7,441,215.72	10,111,670.66
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-

流动资产合计		7,458,885.79	10,185,350.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七(二)	178,062,884.41	178,062,884.41
投资性房地产		-	-
固定资产		11,191.87	14,286.19
在建工程		-	-
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		29,075,729.75	33,443,379.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		207,149,806.03	211,520,550.07
资产总计		214,608,691.82	221,705,900.51

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		230,313.53	278,403.53
预收款项		-	-
应付职工薪酬		11,424.00	11,424.00
应交税费		4,219,232.23	4,220,896.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		18,624,235.07	18,815,290.84
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,085,204.83	23,326,015.06
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		-	-
负债合计		23,085,204.83	23,326,015.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		220,110,242.00	220,110,242.00
资本公积		69,636,386.23	69,636,386.23
减：库存股		-	-
盈余公积		14,825,318.97	14,825,318.97
未分配利润		-113,048,460.21	-106,192,061.75
所有者权益（或股东权益）合计		191,523,486.99	198,379,885.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,608,691.82	221,705,900.51

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

合并利润表

2008年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
----	----	------	------

一、营业收入	六(二十一)	876,460,543.69	778,664,871.33
减：营业成本	六(二十一)	445,141,044.14	481,526,233.56
营业税金及附加	六(二十二)	6,093,886.50	6,007,388.86
销售费用	六(二十三)	300,662,648.02	204,847,411.08
管理费用		27,228,355.20	33,258,729.79
财务费用	六(二十四)	980,781.59	798,382.64
资产减值损失	六(二十五)	369,942.03	1,155,471.17
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）	六(二十六)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）：		95,983,886.21	51,071,254.23
加：营业外收入	六(二十七)	4,071,765.72	6,956,345.72
减：营业外支出	六(二十八)	2,701,091.69	115,715.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,354,560.24	57,911,884.95
减：所得税费用	六(二十九)	27,193,556.87	18,741,533.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,161,003.37	39,170,351.84
归属于母公司所有者的净利润		70,161,003.37	39,170,351.84
少数股东损益		-	-
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.18
（二）稀释每股收益		0.32	0.18

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

母公司利润表

2008 年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		-	
减：营业成本		-	
营业税金及附加			21,594.53
销售费用			-
管理费用		6,576,054.62	7,407,532.83
财务费用		1,168.30	-64.74
资产减值损失		294,941.02	519,677.59
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）	七(三)		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润（损失以“-”号填列）：		-6,872,163.94	-7,948,740.21
加：营业外收入		16,535.48	6,486,643.38
减：营业外支出		770.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,856,398.46	-1,462,096.83
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,856,398.46	-1,462,096.83
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.01

公司法定代表人：梅强 主管会计工作负责人：殷春旺 会计机构负责人：肖雪峰

合并现金流量表

2008 年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		826,977,609.56	856,916,298.51
收到的税费返还		1,426,295.62	312,523.00
收到其他与经营活动有关的现金	六(二十七)	7,061,370.93	1,425,806.87
经营活动现金流入小计		835,465,276.11	858,654,628.38
购买商品、接受劳务支付的现金		348,321,200.76	503,992,785.42
支付给职工以及为职工支付的现金		45,757,330.16	51,127,640.65
支付的各项税费		89,440,267.12	91,392,716.93
支付其他与经营活动有关的现金	六(二十七)	289,805,015.24	176,776,753.99
经营活动现金流出小计		773,323,813.28	823,289,896.99
经营活动产生的现金流量净额		62,141,462.83	35,364,731.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		58,395.48	257,671.44
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		58,395.48	257,671.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,054,310.30	4,559,353.48
投资支付的现金			-
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		12,054,310.30	4,559,353.48

投资活动产生的现金流量净额		-11,995,914.82	-4,301,682.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十)		215,446.23
筹资活动现金流入小计			215,446.23
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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	六(三十)		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			215,446.23
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		50,145,548.01	31,278,495.58
加：期初现金及现金等价物余额		78,983,400.80	47,704,905.22
六、期末现金及现金等价物余额		129,128,948.81	78,983,400.80

公司法定代表人：梅强 主管会计工作负责人：殷春旺 会计机构负责人：肖雪峰

母公司现金流量表

2008 年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,387,767.38	2,155,076.89
经营活动现金流入小计		2,387,767.38	2,155,076.89
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,505,848.23	912,847.58
支付的各项税费		167,946.00	237,627.57
支付其他与经营活动有关的现金		769,982.86	914,700.38
经营活动现金流出小计		2,443,777.09	2,065,175.53
经营活动产生的现金流量净额		-56,009.71	89,901.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,286.32
投资支付的现金			-
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			16,286.32
投资活动产生的现金流量净额			-16,286.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			164.64
筹资活动现金流入小计			164.64
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			99.90
筹资活动现金流出小计			99.90
筹资活动产生的现金流量净额			64.74
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		-56,009.71	73,679.78
加：期初现金及现金等价物余额		73,679.78	-
六、期末现金及现金等价物余额		17,670.07	73,679.78

公司法定代表人：梅强 主管会计工作负责人：殷春旺 会计机构负责人：肖雪峰

合并所有者权益变动表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2008 年

单位：（人民币）元

项目	本年金额							少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	220,110,242.00	66,063,483.96	-	14,825,318.97	-65,559,613.08	-	-	235,439,431.85	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	220,110,242.00	66,063,483.96	-	14,825,318.97	-65,559,613.08	-	-	235,439,431.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	70,161,003.37	-	-	70,161,003.37	
（一）净利润	-	-	-	-	70,161,003.37	-	-	70,161,003.37	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	

净额									
2. 权益法下被 投资单位其他所有者 权益变动的的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有 者权益项目相关的所 得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	70,161,003.37	-	-	-	70,161,003.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有 者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	220,110,242.00	66,063,483.96	-	14,825,318.97	4,601,390.29	-	-	305,600,435.22

项目	上年金额							少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	200,102,400.00	86,071,325.96	-	14,825,318.97	-104,729,964.92	-	-	196,269,080.01	
加：会计政策变更	-	-				-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	200,102,400.00	86,071,325.96	-	14,825,318.97	-104,729,964.92	-	-	196,269,080.01	
三、本年增减变动金		-20,007,842.00	-	-		-	-	39,170,351.84	

额（减少以“-”号填列）	20,007,842.00				39,170,351.84			
（一）净利润	-	-	-	-	39,170,351.84	-	-	39,170,351.84
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	39,170,351.84	-	-	39,170,351.84
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-

金额								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	20,007,842.00	-20,007,842.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,007,842.00	-20,007,842.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	220,110,242.00	66,063,483.96	-	14,825,318.97	-65,559,613.08	-	-	235,439,431.85

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

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

2008 年

单位：（人民币）元

项目	本金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	220,110,242.00	69,636,386.23	-	14,825,318.97	-106,192,061.75	198,379,885.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	220,110,242.00	69,636,386.23	-	14,825,318.97	-106,192,061.75	198,379,885.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 净利润	-	-	-	-	-6,856,398.46	-6,856,398.46
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-6,856,398.46	-6,856,398.46
（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	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	220,110,242.00	69,636,386.23	-	14,825,318.97	-113,048,460.21	191,523,486.99

项目	上年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,102,400.00	89,644,228.23	-	14,825,318.97	-104,729,964.92	199,841,982.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	200,102,400.00	-	-	14,825,318.97	-104,729,964.92	199,841,982.28

		89,644,228.23				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,007,842.00	-20,007,842.00	-	-	-1,462,096.83	-1,462,096.83
(一) 净利润	-	-	-	-	-1,462,096.83	-1,462,096.83
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-				-1,462,096.83	-1,462,096.83
(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	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结 转	20,007,842.00	-20,007,842.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本（或股本）	20,007,842.00	-20,007,842.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	220,110,242.00	69,636,386.23	-	14,825,318.97	-106,192,061.75	198,379,885.45

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

合并资产减值准备明细表

2008 年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	年初数余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	366,378.60	369,942.03	-	-	736,320.63
其中：应收账款	-				-
其他应收款	366,378.60	369,942.03			736,320.63
二、存货跌价准备	789,092.57			789,092.57	-
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	1,155,471.17	369,942.03	-	789,092.57	736,320.63

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

母公司资产减值准备明细表

2008 年度

编制单位：仁和药业股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	年初数余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	519,677.59	294,941.02	-	-	814,618.61
其中：应收账款					-
其他应收款	519,677.59	294,941.02			814,618.61
二、存货跌价准备	-				-
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	519,677.59	294,941.02	-	-	814,618.61

公司法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：殷春旺

会计机构负责人：肖雪峰

仁和药业股份有限公司

财务报表附注

2008 年

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

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。

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: 九江市九龙街龙翔国贸大厦。

法定代表人：梅强

营业执照号：江西省工商行政管理局 3600001130833

二、财务报表的编制基准与方法

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。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期报表项目计量属性没有发生变化的情况。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，所产生的差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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；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，差额作为公允价值变动损益。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合、或相同客户对象应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账龄	计提比例
1年以内（含1年，下同）	0%
1-2年	5%
2-3年	10%
3-5年	30%
4-5年	80%

5年以上

100%

(十) 存货的确认和计量

1、存货包括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。

2、发出存货全部采用加权平均法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3、长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现

金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。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，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4、资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提长期投资减值准备。

5、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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

(十二) 固定资产的确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度；(3) 以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在2000元以上，使用年限超过两年的物品。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法计算，按单项、单个固定资产计提。按照公司固定资产的性质和消耗方式，合理地确定固定资产的预计使用寿命和预计净残值。

各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>净残值率</u> (%)	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	5	10—25	3.80—9.50
专用设备	5	5—10	9.5—19.00
通用设备	5	5—10	9.5—19.00

运输设备	5	5—10	9.5—19.00
其他设备	5	5—10	9.5—19.00

5、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1、无形资产按成本进行初始计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、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。

4、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)所述方法计提无形资产减值准备。

6、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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：(1)研究阶段：企业为

获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，探索阶段确定为研究阶段。(2)开发阶段：企业在进行商业性生产或使用前，将研究成果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，此阶段研究活动作为开发阶段。

(十五) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

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。

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1、政府补助的分类：政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，政府补助不包括政府作为所有者投入的资本。

2、政府补助的确认及计量

(1)、政府补助在公司能够满足政府补助所附条件且能够收到该项政府补助时才能予以确认；

(2)、政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；

(3)、政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量；

(4)、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

(5)、与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；

(6)、已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 企业所得税的确认和计量

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(二十) 利润分配

根据公司章程的规定，缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

1、弥补以前年度的亏损；

2、提取法定盈余公积金 10%；

3、根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；

4、根据股东大会决议，分配股利。

(二十一) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其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，由母公司

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

四、税项：

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税：

本公司按应税收入计算缴增值税，税率为 17%、13%。

2、营业税：

本公司按应纳税收入缴纳营业税，按应税营业收入的 5%计缴。

3、企业所得税：

本公司按应纳税所得额的 25%计缴。

4、城市维护建设税：

本公司按应交流转税额 5%、7%计缴。

5、教育费附加：

本公司按应交流转税额 3%计缴。

五、企业合并及合并财务报表

被投资单位全称	注册地	组织机构代码	注册资本	业务性质及经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司持股比例	
							直接	间接
药业公司	樟树市	71653552-9	80,000,000.00	药品、保健品销售	114,300,620.66		100%	
铜鼓公司	铜鼓县	736350073-2	23,000,000.00	药品、保健品制售	25,944,159.96		100%	
三力公司	峡江县	73637322-1	31,000,000.00	药品、保健品制售	36,066,771.51		100%	

六、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释财务报表项目数据除特别注明外，货币单位均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
现 金—人民币	17,670.07	82,794.16
银行存款—人民币	129,111,278.74	78,900,606.64
其他货币资金	--	--
合 计	129,128,948.81	78,983,400.80

注：1、货币资金年末数比年初数增加 50,145,548.01 元，增加比例为 63.49%，主要为年末预收货款较大所致。

2、年末不存在抵押、冻结等使用受限的款项。

（二）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

银行承兑汇票	80,745,163.54	68,434,096.19
商业承兑汇票	--	--
合 计	80,745,163.54	68,434,096.19

注：1、期末已经背书但尚未到期的票据有142,489,712.29元，到期日2009年1月1日至2009年6月25日。

2、年末余额中无质押的应收票据。

（三）应收账款

1、应收帐款构成

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	8,737,170.49	48.03%	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	--	--	--	--	--	--
其他不重大	9,453,023.43	51.97%	--	--	--	--
合 计	18,190,193.92	100.00%	--	--	--	--

2、应收账款账龄分析

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	18,190,193.92	100%	--	--	--	--
合 计	18,190,193.92	100%	--	--	--	--

3、应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

4、应收账款年末数比年初数增加18,190,193.92元，增加比例为100.00%，主要系以前年度全为先款后货销售，无应收账款余额，而在本年开展信用销售产生滚动结算余款。

5、应收帐款中欠款金额前五名

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>欠款年限</u>	<u>占应收帐款总额的比例</u>
安徽华源医药股份有限公司	2,424,510.01	货款	1年以内	13.33%
贵州康心药业有限公司	2,250,465.41	货款	1年以内	12.37%
江西仁翔药业有限公司	2,062,274.57	货款	1年以内	11.34%
衡水兴利达医药有限公司	1,999,920.50	货款	1年以内	10.99%
周口市信谊药业有限公司	1,533,795.09	货款	1年以内	8.43%
合 计	10,270,965.58			56.46%

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	8,258,084.85	99.44%	5,274,012.82	99.64%
1-2 年	46,174.08	0.56%	19,190.00	0.36%
2-3 年				
合 计	8,304,258.93	100.00%	5,293,202.82	100.00%

2、预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

3、预付款项年末数比年初数增加 3,011,056.11 元，增加比例为 56.89%，增加原因为预付材料费增加。

（五）其它应收款

1、其他应收款构成

<u>项 目</u>	年 末 数			年 初 数		
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大	9,930,064.52	27.68%	734,406.13	7,499,578.44	66.53%	366,378.60
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大						
其他不重大	25,946,165.97	72.32%	1,914.50	3,773,345.63	33.47%	--
合 计	35,876,230.49	100.00%	736,320.63	11,272,924.07	100.00%	366,378.60

2、账龄分析

<u>账 龄</u>	年 末 数			年 初 数		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准 备</u>
1 年以内	28,407,875.97	79.11%	--	3,945,352.03	35.00%	--
1 至 2 年	210,296.40	0.59%	10,514.82	7,327,572.04	65.00%	366,378.60
2 至 3 年	7,258,058.12	20.30%	725,805.81	--	--	--
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	35,876,230.49	100.00%	736,320.63	11,272,924.07	100.00%	366,378.60

3、年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

4、年末数比年初数增加 24,603,306.42 元，增加比例为 218.25%，系营销部备用金大幅增加所致。

5、年末余额欠款金额前五名

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>欠款年限</u>	<u>占其它应收款总额的比例</u>
九江金源化纤有限公司	7,430,064.52	债务重组款	2—3年	20.71%
王京花	2,500,000.00	尚未摊销的明星形象代言费	1年以内	6.97%
刘方锦	1,088,577.72	营销部备用金	1年以内	3.03%
肖云华	1,043,448.19	营销部备用金	1年以内	2.91%
张金晓	984,373.72	营销部备用金	1年以内	2.74%
合 计	13,046,464.15			36.36%

九江金源化纤有限公司为2006年九江化纤资产重组时资产负债承接方，原九江化纤资产、负债剥离时，尚有部分债权人未办理完债权转移手续，该部分应付的款项按法律规定继续留在了重组后的公司账面上。按重组协议，本公司按当时应转未转应付款金额挂九江金源化纤有限公司。

(六) 存货及存货跌价准备

<u>项 目</u>	<u>年 末 数</u>		<u>年 初 数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>
包装物	6,004,889.19	--	2,823,028.74	--
原材料	7,289,873.23	--	4,658,497.13	--
委托加工物资	65,362.14	--	87,866.57	--
发出商品	4,241.00	--	471,130.39	382,040.00
在产品	819,720.55	--	97,249.43	--
库存商品	13,079,413.87	--	10,425,600.20	407,052.57
在途物资	564,102.56	--	--	--
合 计	27,827,602.54	--	18,563,372.46	789,092.57

注：1、药业公司上年末已对快到保质期的药品和在运输途中发生了意外交通事故的发出商品全额计提了存货跌价准备789,092.57元，经批准，2008年对该批商品予以核销。

2、期末存货未见减值情形。

(七) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原值

<u>类 别</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>年 末 数</u>
房屋及建筑物	15,974,803.24	--	--	15,974,803.24
机器设备	12,149,104.55	1,632,249.20	99,229.00	13,682,124.75
电子设备	2,368,552.19	709,108.95	4,000.00	3,073,661.14
运输设备	1,865,681.00	--	--	1,865,681.00
其他设备				
合 计	32,358,140.98	2,341,358.15	103,229.00	34,596,270.13

2、累计折旧

<u>类 别</u>	年 初 数	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	年 末 数
房屋及建筑物	1,603,632.66	800,339.27	--	2,403,971.93
机器设备	3,035,676.79	1,262,009.14	43,186.96	4,254,498.97
电子设备	1,110,387.54	532,254.50	1,646.56	1,640,995.48
运输设备	1,655,230.75	119,568.82	--	1,774,799.57
其他设备				
合 计	7,404,927.74	2,714,171.73	44,833.52	10,074,265.95

3、固定资产账面价值

<u>类 别</u>	年 初 数	年 末 数
<u>错误！链接无效。</u>	14,371,170.58	13,570,831.31
<u>错误！链接无效。</u>	9,113,427.76	9,427,625.78
电子设备	1,258,164.65	1,432,665.66
运输设备	210,450.25	90,881.43
其他设备		
合 计	24,953,213.24	24,522,004.18

注：期末固定资产未见减值情形。

(八) 在建工程

<u>工程项目名称</u>	<u>预算数</u>	年 初 数	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		年 末 数	<u>资金</u> <u>来源</u>	<u>工程投入占</u> <u>预算比例</u>
				转入固定 资产	其他减少			
技改工程	2,762,859.94	28,100.00	--	--	28,100.00	--	自筹	
合 计		28,100.00	--	--	28,100.00	--		

(九) 无形资产

1、无形资产原值

<u>项 目</u>	年 初 数	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	年 末 数
商标使用权	38,175,000.00	--	--	38,175,000.00
土地使用权	69,885,550.37	18,000,000.00	--	87,885,550.37
软 件	202,129.00	49,400.00	--	251,529.00
合 计	108,262,679.37	18,049,400.00	--	126,312,079.37

2、累计摊销

<u>项 目</u>	年 初 数	<u>本年摊销</u>	<u>本年减少</u>	年 末 数
商标使用权	4,731,620.53	4,367,649.72	--	9,099,270.25

土地使用权	1,940,666.08	1,403,778.81	--	3,344,444.89
软 件	50,532.24	119,589.45	--	170,121.69
合 计	6,722,818.85	5,891,017.98	--	12,613,836.83

3、无形资产账面价值

<u>项 目</u>	年 初 数	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	年 末 数
商标使用权	33,443,379.47		4,367,649.72	29,075,729.75
土地使用权	67,944,884.29	18,000,000.00	1,403,778.81	84,541,105.48
软 件	151,596.76	49,400.00	119,589.45	81,407.31
合 计	101,539,860.52	18,049,400.00	5,891,017.98	113,698,242.54

注：(1) 2008年8月15日仁和集团与药业公司签订土地使用权转让合同，仁和集团出让位于药都南路29号面积为6666.67平方米的土地使用权给药业公司，该土地使用权业经安徽安兴不动产咨询有限公司进行了评估，评估方法为收益还原法，评估价值为19,940,100.00元，并出具了皖安兴(2008)(赣估)字第013号土地估价报告，双方作价18,000,000.00元进行转让。

(2) 期末无形资产未见减值情形。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

<u>项 目</u>	年 末 数 <u>递延所得税资产</u>	年 初 数 <u>递延所得税资产</u>
资产减值准备	--	260,400.55
职工教育经费	176,637.75	--
广告费	29,803.15	216,190.23
开办费	38,952.97	94,028.25
合 计	245,393.87	570,619.03

(十一) 资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年减少额</u>		<u>年末账面余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
坏账准备	366,378.60	369,942.03	--	--	736,320.63
存货跌价准备	789,092.57	--	--	789,092.57	--
合 计	1,155,471.17	369,942.03	--	789,092.57	736,320.63

注：药业公司上年末已对快到保质期的药品和在运输途中发生了意外交通事故的发出商品全额

计提了存货跌价准备 789,092.57 元，经批准，2008 年对该批商品予以核销。

(十二) 应付账款

	年 末 数	年 初 数
应付账款	19,743,746.15	40,301,947.34

注：1、年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东仁和集团所属子公司款项为 7,264,009.76 元。详见附注八（四）

2、年末数比年初数减少 20,558,201.19 元，减少比例为 51.01%，原因为支付货款及时。

(十三) 预收款项

	年 末 数	年 初 数
预收款项	60,179,261.26	1,196,935.32

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、无账龄超过 1 年的大额预收款项。

3、年末数比年初数增加 58,982,325.94 元，增长比例为 4927.78%，系公司推出 2009 年优惠销售政策吸引客户在年底前向公司预付货款所致。

(十四) 应付职工薪酬

<u>项 目</u>	年 初 数	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	年 末 数
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,248.95	42,832,658.02	42,605,678.42	347,228.55
二、职工福利费	288,829.81	2,586,121.91	2,874,951.72	--
三、社会保险费	26,292.00	2,094,797.34	1,924,010.99	197,078.35
其中：1. 医疗保险费		272,125.04	248,184.29	23,940.75
2. 基本养老保险费	26,292.00	1,719,354.36	1,583,798.36	161,848.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费	--	103,317.94	92,028.34	11,289.60
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	3,840,833.37	1,724,364.44	2,354,065.92	3,211,131.89
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				

其中：以现金结算的股份支付

合计

4,276,204.13 49,237,941.71 49,758,707.05 3,755,438.79

(十五) 应交税费

<u>税 种</u>	年 末 数	年 初 数
增值税	9,670,206.23	1,343,873.84
营 业 税	690,425.43	690,425.43
城建税	704,823.28	512,993.01
房产税	1,713,766.99	1,708,747.87
土地使用税	81,593.90	55,263.38
个人所得税	319,371.19	2,123,638.73
土地增值税	--	2,094,156.20
企业所得税	10,707,198.07	-3,247,680.36
教育费附加	1,053,430.72	1,334,332.56
其他	820,173.03	820,173.03
合 计	25,760,988.84	7,435,923.69

注：应交税费期末较年初增长 246.44%，主要系应交增值税与应交企业所得税增加所致。

(十六) 其它应付款

<u>项 目</u>	年 末 数	年 初 数
押金、保证金	2,842,246.11	599,113.13
应付暂收款	27,196.81	5,916.00
往来款	19,892,405.01	19,227,846.50
合 计	22,761,847.93	19,832,875.63

注：1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东仁和集团款 11,384,990.84 元。根据江西省国有资产监督管理委员会文件赣国资产权字[2007]42 号文关于解决九江化纤历史欠税问题的批复、仁和（集团）发展有限公司向江西省纺织集团公司出据的承诺书、2006 年 12 月九江化纤股份有限公司与九江化学纤维总厂签订并经江西省九江市国家税务局批准的《资产重组应交增值税承担支付价值交接确认表》，将原九江化纤历史欠税 11,384,990.84 元转由仁和集团承担。

2、九江金源化纤有限公司为 2006 年九江化纤资产重组时资产负债承接方，原九江化纤资产、负债剥离时，尚有部分债权人未办理完债权转移手续，该部分应付的款项按法律规定继续留在了重组后的公司账面上。

(十七) 股本 (数量单位: 万股)

项 目	年 初 数		本期变动增减 (+, -)					年 末 数	
	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	13,439.52	61.06%						13,439.52	61.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,439.52	61.06%						13,439.52	61.06%
其中: 境内非国有法人持 股	13,439.52	61.06%						13,439.52	61.06%
境内自然人持股	--	--						--	--
4、外资持股									
其中: 境外法人 境外自然人持股									
二、无限售条件股份	8,571.5042	38.94%						8,571.5042	38.94%
1、人民币普通股	8,571.5042	38.94%						8,571.5042	38.94%
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	22,011.0242	100%						22,011.0242	100%

(十八) 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
股本溢价	63,866,186.84	--	--	63,866,186.84
其他资本公积	2,197,297.12	--	--	2,197,297.12
合 计	66,063,483.96	--	--	66,063,483.96

(十九) 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
法定盈余公积	14,825,318.97	--	--	14,825,318.97
合 计	14,825,318.97	--	--	14,825,318.97

(二十) 未分配利润

项 目	年 末 数	年 初 数
本年净利润	70,161,003.37	39,170,351.84

加：年初未分配利润	-65,559,613.08	-104,729,964.92
减：提取法定盈余公积	--	--
提取应付普通股股利	--	--
年末未分配利润	4,601,390.29	-65,559,613.08

（二十一）营业收入、成本

1、营业收入

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
主营业务收入	874,398,857.09	778,047,884.47
其他业务收入	2,061,686.60	616,986.86
合 计	876,460,543.69	778,664,871.33

公司对前五名客户销售的收入情况：

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
对前五名客户销售总额	95,389,013.32	47,236,135.77
占全部销售收入的比例	10.88%	6.07%

2、营业成本

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
主营业务成本	443,118,284.63	480,962,445.25
其他业务支出	2,022,759.51	563,788.31
合 计	445,141,044.14	481,526,233.56

3、主营业务收入及成本分类

<u>项 目</u>	本年金额		上年金额	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
药品	467,524,515.94	171,276,454.69	397,989,626.18	158,186,632.40
健康相关产品	406,874,341.15	271,841,829.94	380,058,258.29	322,775,812.85
合 计	874,398,857.09	443,118,284.63	778,047,884.47	480,962,445.25

4、营业收入按地区分布列示

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
华南地区	131,507,763.03	147,112,301.60
华东地区	318,551,153.79	319,013,349.95
华北地区	177,858,708.04	138,489,160.56

西南地区	81,666,358.30	70,823,497.20
西北地区	86,998,360.86	39,363,106.90
东北地区	79,878,199.67	63,863,455.12
合 计	876,460,543.69	778,664,871.33

注：本年收入上升而成本反而下降主要系公司与关联方江西康美医药保健品公司的关联采购价下降所致。【详见本附注八、（四）、2、关联交易定价原则】

（二十二）营业税金及附加

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
城建税	4,195,535.21	4,135,769.29
教育费附加	1,898,351.29	1,871,619.57
合 计	6,093,886.50	6,007,388.86

（二十三）销售费用

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
合 计	300,662,648.02	204,847,411.08

注：本期销售费用较上年增加 46.77%，主要系药业公司增加了广告费投入及随收入增加而相应销售费用增加所致。

（二十四）财务费用

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
利息支出	--	--
减：利息收入	401,354.13	205,750.01
汇兑损失	--	--
贴现息	1,359,943.50	981,163.22
其 他	22,192.22	22,969.43
合 计	980,781.59	798,382.64

（二十五）资产减值损失

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
坏账损失	369,942.03	366,378.60
存货跌价损失	--	789,092.57
合 计	369,942.03	1,155,471.17

（二十六）营业外收入

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
补贴收入	3,499,080.00	6,799,166.38
处置固定资产及无形资产收益	--	19,675.72
罚款收入	4,832.00	--
货物赔偿	398,016.30	--
其 他	169,837.42	137,503.62
合 计	4,071,765.72	6,956,345.72

注：本年补贴收入主要系根据峡江县人民政府办公室抄告单--峡府办抄字[2008] 26、118号的通知，三力公司本期收到峡江县财政局奖励款1,339,200.00元、峡江县招商局纳税贡献奖励款87,000.00元；铜鼓公司本期收到铜鼓县财政局拨入的扶助生产发展款2,072,880.00元。

(二十七) 营业外支出

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
固定资产处理净损失	--	0.01
捐赠支出	2,612,994.38	20,000.00
罚款支出	81,734.25	--
盘亏损失	--	4,090.67
非常损失	5,127.69	6,067.87
其他	1,235.37	85,556.45
合 计	2,701,091.69	115,715.00

注：本年较上年增加 2234.26%，主要系向四川汶川地震灾区捐赠支出所致。

(二十八) 所得税费用

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
当期所得税费用	26,868,331.71	17,595,934.81
递延所得税费用	325,225.16	1,145,598.30
合 计	27,193,556.87	18,741,533.11

(二十九) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
营业外收入	383,872.12	16,677.03
政府补贴	2,072,880.00	--
收押金	116,400.00	175,621.79
其他应收款	2,272,189.06	934,497.00

其他应付款	4,638.40	299,011.05
利息收入	385,042.13	--
收手续费	9,476.84	--
其他业务收入	62,018.05	--
员工归还公司代垫的上岗证费	1,050.00	--
汇兑退回	1,398,953.77	--
货运商包装赔款	336,127.32	--
预付账款	8,650.00	--
收回借支	10,073.24	--
合 计	7,061,370.93	1,425,806.87

2、支付其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
营业费用	276,224,646.20	161,750,548.07
管理费用	5,389,315.24	5,552,250.63
制造费用	222,156.28	729,170.05
其他应收款	1,906,795.37	349,893.94
其他应付款	2,423,050.00	8,266,327.61
营业外支出	1,520.00	95,898.04
罚款支出	80,964.25	--
捐赠支出	2,289,000.00	--
个人借支支出	46,120.49	--
金融手续费	7,712.90	32,665.65
预付运费及退运费押金	2,260.00	--
退汇重汇	1,211,474.51	--
合 计	289,805,015.24	176,776,753.99

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	本年金额	上年金额
利息收入	--	215,446.23
合 计	--	215,446.23

4、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	本年金额	上年金额
净利润	70,161,003.37	39,170,351.84
加：资产减值准备	-419,150.54	1,049,274.39

旧	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	2,674,768.28	2,607,592.29
	无形资产摊销	5,891,017.98	5,663,892.14
	长期待摊费用摊销	--	--
失	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	--	-19,675.71
	(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)	--	--
	财务费用(收益以“-”号填列)	--	-182,780.58
	投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	241,462.36	1,145,598.30
	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	83,762.80	--
	存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,264,230.08	43,507,377.82
	经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,539,294.77	-53,370,980.28
	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,312,123.43	-4,205,918.82
	其他	--	--
	经营活动产生的现金流量净额	62,141,462.83	35,364,731.39
2.	不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
	债务转为资本	--	--
	一年内到期的可转换公司债券	--	--
	融资租入固定资产	--	--
3.	现金及现金等价物净变动情况:		
	现金的期末余额	129,128,948.81	78,983,400.80
	减: 现金的期初余额	78,983,400.80	47,704,905.22
	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	50,145,548.01	31,278,495.58
5.	现金和现金等价物		
	项 目	本金额	上年金额
一、	现金	129,128,948.81	78,983,400.80
	其中: 库存现金	17,670.07	82,794.16
	可随时用于支付的银行存款	129,111,278.74	78,900,606.64
	可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	129,128,948.81	78,983,400.80
	其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现	--	--

金和现金等价物

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

<u>项 目</u>	年 末 数			年 初 数		
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大	7,430,064.52	90.00%	734,406.13	7,499,578.44	70.54%	366,378.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	--	--	--	--	--	--
其他不重大	825,769.81	10.00%	80,212.48	3,131,769.81	29.46%	153,298.99
合 计	8,255,834.33	100.00%	814,618.61	10,631,348.25	100.00%	519,677.59

2. 账龄分析

<u>账 龄</u>	年 末 数			年 初 数		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内	4,500.00	0.05%	--	237,796.40	2.24%	--
1至2年	210,296.40	2.55%	10,514.82	10,393,551.85	97.76%	519,677.59
2至3年	8,041,037.93	97.40%	804,103.79	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	8,255,834.33	100.00%	814,618.61	10,631,348.25	100.00%	519,677.59

3、年末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 欠款金额前五名

<u>欠款人名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>性质或内容</u>	<u>欠款年限</u>	<u>占其它应收款总额的比例</u>
九江金源化纤有限公司	7,430,064.52	债务重组款	2—3年	90.00%
江西仁和药业有限公司	782,979.81	往来款	2—3年	9.48%
江西民生集团龙翔国贸大厦	15,150.00	押金	1—2年	0.18%
九江富和建设投资有限公司	10,000.00	押金	1—2年	0.12%
杨玉新	6,000.00	借支	1年以内	0.07%
合 计	8,244,194.33			99.85%

(二) 长期股权投资

<u>项 目</u>	年 末 数		年 初 数	
	<u>金额</u>	<u>减值准备</u>	<u>金额</u>	<u>减值准备</u>
对子公司投资	178,062,884.41	--	178,062,884.41	--

对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
其他股权投资	--	--	--	--
合 计	178,062,884.41	--	178,062,884.41	--

按成本法核算的对子公司投资

<u>投资单位名称</u>	<u>持股比例</u>	<u>初始金额</u>	年 初 数	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	年 末 数
药业公司	100%	114,370,710.54	114,370,710.54	--	--	114,370,710.54
铜鼓公司	100%	27,248,591.20	27,248,591.20	--	--	27,248,591.20
三力公司	100%	36,443,582.67	36,443,582.67	--	--	36,443,582.67
合 计		178,062,884.41	178,062,884.41	--	--	178,062,884.41

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>	组织机构代码
仁和集团	樟树市	药品、保健品生产和销售	第一大股东	民 营	杨文龙	72776518-6

(2) 受本公司控制的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>	组织机构代码
药业公司	樟树市	药品、保健品销售	全资子公司	有限责任	肖秋莲	71653552-9
铜鼓公司	铜鼓县	药品、保健品制售	全资子公司	有限责任	祝保华	736350073-2
三力公司	峡江县	药品、保健品制售	全资子公司	有限责任	肖国华	73637322-1

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	年 初 数	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	年 末 数
仁和集团	188,180,000.00	--	--	188,180,000.00

药业公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00
铜鼓公司	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00
三力公司	31,000,000.00	--	--	31,000,000.00

3. 存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

<u>公司名称</u>	年初数		本期增加数		年末数	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>(万元)</u>	<u>(万元)</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
仁和集团	13,439.52	61.06	--	--	13,439.52	61.06
药业公司	8,000.00	100.00	--	--	8,000.00	100.00
铜鼓公司	2,300.00	100.00	--	--	2,300.00	100.00
三力公司	3,100.00	100.00	--	--	3,100.00	100.00

(三) 不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>与本公司的关系</u>
江西康美医药保健品有限公司	70572813-0	同一大股东
江西药都仁和制药有限公司	72394833-X	同一大股东
江西闪亮制药有限公司	76701255-X	同一大股东
樟树市仁和物业管理有限公司	78410070-3	同一大股东
江西浩众传媒广告有限公司	66477338-0	同一大股东
江西仁和印业有限公司	75110324-6	同一大股东

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，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

关联交易定价依据双方签定的协议。根据本公司2008年4月20日第四届董事会第十六次临时会议通过的《关于公司控股子公司与关联企业江西康美医药保健品有限公司签订关联交易补充协议（部分产品价格调整）的议案》以及《关于授权公司总经理在2008年度内在确保完成年度销售与利润目标和不超过《关于部分产品价格调整的补充协议》中约定的“调整后的全年结算单价”的原则下对关联交易价格进行审定》两个议案的决议，本年度公司与关联企业江西康美医药保健品有限公司的关联交易价格对部分产品在年初签定的协议价格的基础上于2008年度内进行了调整。公司独立董事事前认可了上述两个决议中的相关内容并于2008年4月18日发表了《独立董事意见书》。

3、向关联方采购货物

<u>企业名称</u>	<u>交易项目</u>	本年金额		上年金额	
		<u>金额</u> (万元)	<u>占年度同类交易比例</u> (%)	<u>金额</u> (万元)	<u>占年度同类交易比例</u> (%)
江西康美医药保健品有限公司	采购商品	25,791.91	52.25%	28,262.29	77.63%
江西康美医药保健品有限公司	采购材料	112.28	87.75%	93.87	1.07%
江西药都仁和制药有限公司	采购商品	7,322.19	14.84%	8,034.01	22.07%
江西药都仁和制药有限公司	采购材料	0.02	0.01%	78.92	0.90%
江西仁和印业有限公司	采购材料	15.65	0.03%	740.59	8.46%
江西闪亮制药有限公司	采购商品	353.85	0.72%	5.00	0.02%
江西浩众传媒广告有限公司	广告及广告代理费	5,187.82	39.15%	1,050.55	100.00%
江西闪亮制药有限公司	委托加工	640.27	89.93%	64.10	54.92%
江西闪亮医药贸易有限公司	采购商品	137.31	0.28%	76.25	100.00%
合 计		39,561.30		38,405.58	

注：药业公司、铜鼓公司与江西浩众传媒广告有限公司签订了广告委托代理合同，2008年药业公司实际支付广告费 27,449,211.22 元、广告代理费 815,751.07 元，铜鼓公司实际支付广告费 23,429,665.97 元、广告代理费 183,536.67 元。

4、向关联方销售货物

<u>企业名称</u>	<u>交易项目</u>	本年金额		上年金额	
		<u>金额</u> (万元)	<u>占年度同类交易比例</u> (%)	<u>金额</u> (万元)	<u>占年度同类交易比例</u> (%)
江西康美医药保健品有限公司	让售材料	10.47	98.41%	8.64	15.13%
江西康美医药保健品有限公司	销售商品	443.68	64.10%	--	--
江西药都仁和制药有限公司	让售材料	0.17	1.59%	47.46	83.10%
江西药都仁和制药有限公司	销售商品	119.27	17.23%	--	--
江西仁和闪亮科技股份有限公司	销售商品	64.40	9.30%	--	--
合 计		637.99		56.10	98.23%

5、关联方未结算项目金额

<u>项 目</u>	年 末 数		年 初 数	
	<u>余 额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>余 额</u>	<u>坏账准备</u>
应付账款：				
江西康美医药保健品有限公司	3,970,006.74	--	26,884,446.37	--
江西药都仁和制药有限公司	1,270,926.86	--	4,026,173.65	--
江西浩众传媒广告有限公司	--	--	7,353.32	--
江西仁和印业有限公司	--	--	160,856.43	--

江西闪亮制药有限公司	2,023,166.16	--	--	--
其他应付款:				
江西康美医药保健品有限公司	701.08	--	--	--
江西闪亮制药有限公司	--	--	342,598.60	--
仁和(集团)发展有限公司	11,384,990.84	--	11,384,990.84	--

6、其他关联方交易事项

(1) 2008年8月15日仁和集团与药业公司签订土地使用权出让合同,仁和集团出让位于药都南路29号面积为6666.67平方米的土地使用权给药业公司,该土地使用权业经安徽安兴不动产咨询有限公司进行了评估,评估方法为收益还原法,评估价值为19,940,100.00元,并出具了皖安兴(2008)(赣估)字第013号土地估价报告,双方作价18,000,000.00元进行转让。

(2) 药业公司与仁和集团于2007年9月30日签订了房屋租赁合同,仁和集团将樟树市药都南大道158号的办公楼二楼部份写字楼合计2298.78平方米出租给药业公司做办公楼使用,租赁期2007年10月1日至2008年9月30日,与每月的25日前交纳上一月的租赁费13,793.00元,2008年1-12月已支付租赁费137,930.00元。

(3) 药业公司与樟树市仁和物业管理有限公司于2007年9月30日签订了物业服务协议,服务期限2007年10月1日至2008年9月30日,药业公司于每月的25日前交纳上一月的服务费32,183.00元(含水、电费),2008年1-9月已支付服务费321,830.00元,自2008年10月起无偿使用。

九、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

十、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他事项说明

根据公司2008年9月19日第四届董事会第二十三次临时会议通过的非公开发行股票预案决议,公司拟非公开发行不超过9,000万股(含9,000万股),且不低于6,000万股(含6,000万股)股票,发行价格不低于6.74元/股。本次非公开发行募集资金部分用于收购公司控股股东仁和集团所持有的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的全部股权。

十三、非经常性损益

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,499,080.00	6,799,166.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；）		
债务重组损益		
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		
非流动资产处置损益	--	19,675.71
其他营业外收支净额	-2,128,405.97	21,788.63
其他非经常性损益项目		
小 计	1,370,674.03	6,840,630.72
减：非经常性损益企业所得税影响数	359,468.20	117,617.05
非经常性损益少数股东所占份额		
非经常性损益净额	1,011,205.83	6,723,013.67

十四、净资产收益率与每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.96	16.64	25.94	18.15	0.32	0.18	0.32	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.63	13.78	25.56	15.03	0.31	0.15	0.31	0.15

上述数据采用以下计算公式计算而得：

1、全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并

净利润为基准，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

2、加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2009 年 2 月 5 日批准报出。

仁和药业股份有限公司

二〇〇九年二月五日