



江苏恩华药业股份有限公司
Jiangsu Nhwa Pharmaceutical Co., LTD
(002262)

2011 年半年度报告

二〇一一年八月十七日

重要提示

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

公司所有董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人孙彭生、主管会计工作负责人高爱好及会计机构负责人(会计主管人员)胡吉瑞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

在本报告中，除非文中另有说明，下列简称具有以下涵义：

恩华药业、本公司、公司、股份公司	指	江苏恩华药业股份有限公司
恩华投资、控股股东	指	徐州恩华投资有限公司
公司股东大会	指	江苏恩华药业股份有限公司股东大会
公司董事会、监事会	指	江苏恩华药业股份有限公司董事会、监事会
公司章程	指	江苏恩华药业股份有限公司章程
恩华和润	指	江苏恩华和润医药有限公司，本公司控股子公司
恩华连锁	指	徐州恩华统一医药连锁销售有限公司，本公司控股子公司
恩华赛德	指	江苏恩华赛德药业有限责任公司，本公司控股子公司
恩华脑生物	指	陕西恩华脑生物医药有限责任公司，本公司控股子公司
颐华医药	指	徐州颐华医药科技有限公司，本公司控股子公司
远恒药业	指	江苏远恒药业有限公司，本公司控股子公司
恩华贸易	指	徐州恩华医药化工贸易有限公司，本公司控股子公司
报告期	指	2011 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《江苏恩华药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司监事会议事规则》
《独立董事工作制度》	指	《江苏恩华药业股份有限公司独立董事工作制度》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人（主承销商）、海通证券	指	海通证券股份有限公司

目 录

第一节	公司基本情况简介	5
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件目录	88

第一节 公司基本情况简介

1.1 公司法定中文名称：江苏恩华药业股份有限公司

中文简称：恩华药业

公司法定英文简称：Jiangsu Nhwa Pharmaceutical Co., LTD

英文简称：NHWA

1.2 公司法定代表人：孙彭生

1.3 公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段保州	吴继业
联系地址	徐州市民主南路 69 号恩华大厦十一楼	徐州市民主南路 69 号恩华大厦十五楼
电话	0516—87661189	0516—87661012
传真	0516—87767118	0516—87767118
电子信箱	dbz1966@126.com	nhwadsb@nhwa-group.com ; nhwawu@126.com

1.4 公司注册地址：江苏省徐州市中山北路 289 号

公司办公地址：江苏省徐州市民主南路 69 号恩华大厦

邮政编码：221009

公司国际互联网网址：<http://www.nhwa-group.com>

电子信箱：nhwadsb@nhwa-group.com

1.5 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定的信息披露网站：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

1.6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：恩华药业

股票代码：002262

1.7 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 29 日

公司最后一次变更注册登记日期：2011 年 4 月 26 日

公司注册登记地点：江苏省徐州工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：320300000105376

公司税务登记证号：320300136384672

公司组织机构代码证号：13638467—2

第二节 会计数据和业务数据摘要

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,057,674,931.95	954,298,381.06	10.83%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	504,253,766.05	458,555,561.18	9.97%
股本（股）	234,000,000.00	234,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.15	1.96	9.69%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	775,827,406.70	636,365,897.14	21.92%
营业利润（元）	66,664,871.62	48,594,020.31	37.19%
利润总额（元）	66,335,105.01	47,921,574.56	38.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,398,204.87	42,303,078.68	35.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,661,924.71	42,873,219.55	34.49%
基本每股收益（元/股）	0.2453	0.1808	35.67%
稀释每股收益（元/股）	0.2453	0.1808	35.67%
加权平均净资产收益率（%）	11.87%	10.36%	增长了1.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.93%	10.49%	增长了1.44个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,913,745.04	19,133,616.33	291.53%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3201	0.0818	291.32%

注：①上述数据以公司合并报表数据填列；

②上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于上市公司股东的数据填列；

③2011年上半年基本每股收益 = 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 公司普通股加权平均数 = 57,398,204.87 ÷ 234,000,000.00 = 0.2453（元/股）；

④2011年上半年加权平均净资产收益率 = 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产 = 57,398,204.87 ÷ (458,555,561.18 + 57,398,204.87 / 2 - 11,700,000.00 * 2 / 6) = 11.87%。

2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-14,339.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,427.02	
少数股东权益影响额	16,849.33	
所得税影响额	49,197.44	
合计	-263,719.84	-

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

报告期内，公司股份未发生变动。

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		11,787			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
徐州恩华投资有限公司	境内非国有法人	41.23%	96,479,682	96,479,682	
李威	境内自然人	6.75%	15,795,000		15,795,000
孙彭生	境内自然人	4.90%	11,471,768	11,471,768	
祁超	境内自然人	4.58%	10,721,155	10,721,155	6,000,000
杨自亮	境内自然人	4.07%	9,522,044	9,522,044	
陈增良	境内自然人	4.07%	9,522,042	9,522,042	
付卿	境内自然人	4.07%	9,522,042	9,522,042	
姚华荣	境内自然人	1.57%	3,679,191		
马武生	境内自然人	1.46%	3,423,783		
银丰证券投资基金	境内非国有法人	0.98%	2,303,872		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
李威	15,795,000		人民币普通股		
姚华荣	3,679,191		人民币普通股		
马武生	3,423,783		人民币普通股		
银丰证券投资基金	2,303,872		人民币普通股		
夏琳	1,998,549		人民币普通股		
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,967,914		人民币普通股		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	1,396,377		人民币普通股		
光大证券—光大—光大阳光基中宝（阳光 2 号二期）集合资产管理	1,265,260		人民币普通股		
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	1,227,347		人民币普通股		
滕旭	1,217,445		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东关联关系或一致行动的说明： 孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 68.91% 的股权和本公司 21.69% 的股权，直接和间接控制本公司 62.92% 的股份，是本公司的实际控制人。由于孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮五人在经营管理方面保持高度一致，并签署了《合作协议》，以契约的形式成为一致行动人。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p> <p>2、本公司于 2010 年 5 月 17 日接到公司第二大股东李威的通知，李威已将其所持本公司股份共计（大写）壹仟贰佰壹拾伍万股，（小写）1,215.00 万股，全部质押给上海国际信托有限公司，用于“上海国际信托有限公司上市公司股权受益权投资集合资金信托计划”，并于 2010 年 5 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续。该项股权质押期限自 2010 年 5 月 14 日起 24 个</p>				

月。目前，李威总共持有本公司股份 1,579.50 万股（其中含今年资本公积转增股份 364.50 万股），占本公司股份总数的 6.75%。
3、2011 年 1 月 17 日，本公司第四大股东祁超先生已将其所持本公司股份中的 6,000,000 股（陆佰万股），质押给中融国际信托有限公司，该项股权质押期限自 2011 年 1 月 17 日起 12 个月。

注：1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司限售股数为 147,238,733 股，这部分限售股已于 2011 年 7 月 25 日到期并解禁。

2、由于祁超先生所持限售股份中有 6,000,000 股已被质押登记且尚未解除（仍处于冻结状态），故在本次解除限售后，将继续被冻结，待其办理完毕解除股份质押登记（解冻）手续后方可上市流通。

3、根据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等有关法律、法规规定，公司现任董事、监事和高级管理人员在任职期间每年可转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%，申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不得超过 50%。

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
孙彭生	董事长	11,471,768	0	0	11,471,768	11,471,768	0	未发生变动
祁超	副董事长	10,721,155	0	0	10,721,155	10,721,155	0	未发生变动
付卿	董事兼副总经理	9,522,042	0	0	9,522,042	9,522,042	0	未发生变动
陈增良	董事兼副总经理	9,522,042	0	0	9,522,042	9,522,042	0	未发生变动
杨自亮	董事兼副总经理	9,522,044	0	0	9,522,044	9,522,044	0	未发生变动

注：1、报告期内，上述人员持有的本公司股票均在锁定期内，其所持有的本公司股票已于 2011 年 7 月 25 日上市流通，但是在其作为公司董事、监事、高级管理人员期间，按照有关规定，其转让的股权不得超过上一年末其持有的股票数量的 25%。

2、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均无持有股票期权情况。

4.2 公司董事、监事、高级管理人员变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第五节 董事会报告

报告期内，在公司董事会的领导下，紧紧围绕“把握市场，抢抓机遇，提升实力，稳步发展”的指导思想以及“夯实基础，细化管理，技术当先，质量保证”的经营方针，积极应对医疗体制改革所带来的机遇和挑战，继续加大研发投入和新产品开发力度，不断加强和完善营销体系和生产体系建设。在克服了众多不确定因素的影响下，使公司营业收入和净利润继续保持了平稳、较快地增长。

报告期内，公司实现营业收入 775,827,406.70 元，同比增长 21.92%；实现利润总额

66,335,105.01 元，同比增长 38.42%；实现净利润（归属于上市公司股东）57,398,204.87 元，同比增长 35.68%。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工业	35,399.25	9,860.74	72.14%	19.67%	30.28%	-2.27%
商业	41,785.12	38,615.27	7.59%	24.19%	22.77%	1.07%
合计	77,184.37	48,476.01	37.19%	22.07%	24.22%	-1.09%
主营业务分产品情况						
制剂：麻醉类	15,598.81	2,424.60	84.46%	13.33%	11.01%	0.32%
精神类	12,537.84	2,408.88	80.79%	16.01%	14.16%	0.31%
神经类	1,719.38	660.47	61.59%	16.76%	11.82%	1.69%
其他制剂	2,346.12	1,631.89	30.44%	84.24%	123.66%	-12.26%
原料药	3,197.09	2,734.90	14.46%	41.24%	39.92%	0.81%
合计	35,399.25	9,860.75	72.14%	19.67%	30.28%	-2.27%

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	33,510.08	14.99%
华东区	14,696.18	10.66%
其中：制剂	12,437.60	7.37%
原料药	2,258.58	33.13%
华北区	4,884.40	13.69%
华南区	4,136.10	32.81%
华中区	3,418.36	62.61%
西南区	3,047.52	8.16%
东北区	2,095.12	-0.74%
西北区	2,183.05	53.60%
国外销售	938.52	113.71%
合计	35,399.25	19.67%

5.3 主要财务数据变动及其原因

5.3.1 主要会计数据及财务指标变动情况如下表

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产(元)	1,057,674,931.95	954,298,381.06	10.83%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	504,253,766.05	458,555,561.18	9.97%
股本(股)	234,000,000.00	234,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.15	1.96	9.69%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同

			期增减 (%)
营业总收入 (元)	775,827,406.70	636,365,897.14	21.92%
营业利润 (元)	66,664,871.62	48,594,020.31	37.19%
利润总额 (元)	66,335,105.01	47,921,574.56	38.42%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	57,398,204.87	42,303,078.68	35.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	57,661,924.71	42,873,219.55	34.49%
基本每股收益 (元/股)	0.2453	0.1808	35.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.2453	0.1808	35.67%
加权平均净资产收益率 (%)	11.87%	10.36%	1.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.93%	10.49%	1.44%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	74,913,745.04	19,133,616.33	291.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3201	0.0818	291.32%

注：①上述数据以公司合并报表数据填列；②上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标应以归属于上市公司股东的数据填列，净资产收益率按加权平均法计算。

(1) 营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润分别增长 37.19%、38.42%、35.68%，主要系收入增长所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额及每股经营活动产生的现金流量净额分别比去年同期上升了 291.53%、291.32%，主要系公司的结算方式改变所致。

5.3.2 主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内，公司主要产品、原材料等价格与前期同比未发生重大变化。

5.3.3 主营业务毛利率变动情况

产品类别	2011年(1-6月)	2010年(1-6月)	本期比上年同期增减(百分点)	备注
制剂及原料药 (%)	72.14	74.41	-2.27	
其中：麻醉类	84.46	84.13	0.33	
精神类	80.79	80.48	0.31	
神经类	61.59	59.89	1.70	
其他制剂	30.44	42.70	-12.26	
原料药	14.46	13.65	0.81	
医药商业 (%)	7.59	6.52	1.07	
其中：医药批发	4.50	2.66	1.84	
医药零售	19.55	23.64	-4.09	
综合毛利率 (%)	37.19	38.28	-1.09	

从上表可以看出：报告期内主营业务综合毛利率基本稳定；其他制剂的毛利率下降幅度较大，主要系销售的产品结构变化影响所致。

5.3.4 主要供应商、客户情况

(1) 报告期内，公司前五名供应商未发生重大变化，公司不存在严重依赖少数供应商的情形。

(2) 报告期内, 公司前五名客户未发生重大变化, 由于本公司销售客户较为分散, 不存在严重依赖少数客户的情形。

5.3.5 现金流状况分析

单位:(人民币)元

项 目	2011 年 (1-6 月)	2010 年 (1-6 月)	同比增减幅度	备注
一、经营活动产生的现金流量净额	74,913,745.04	19,133,616.33	291.53%	
经营活动现金流入量	770,093,057.52	692,223,029.08	11.25%	
经营活动现金流出量	695,179,312.48	673,089,412.75	3.28%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-21,240,663.04	-48,068,060.24	-55.81%	
投资活动现金流入量	14,660.00	45,700.00	-67.92%	
投资活动现金流出量	21,255,323.04	48,113,760.24	-55.82%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	-32,098,090.02	7,817,305.04	-510.60%	
筹资活动现金流入量	57,380,000.00	152,840,000.00	-62.46%	
筹资活动现金流出量	89,478,090.02	145,022,694.96	-38.30%	
四、现金及现金等价物净增加额	21,574,991.98	-21,117,138.87	-202.17%	
现金流入总计	827,487,717.52	845,108,729.08	-2.09%	
现金流出总计	805,912,725.54	866,225,867.95	-6.96%	

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 291.53%, 主要系公司结算方式改变所致; 投资活动产生的现金流量净额及投资活动现金流出量分别比去年同期下降了 55.81%、55.82%, 主要系报告期内募集资金项目投入减少所致; 筹资活动产生的现金流量净额及筹资活动现金流入量分别比去年同期下降了 510.60%、62.46%, 主要系报告期内公司银行借款减少所致; 现金及现金等价物净增加额比去年同期增长了 202.17%, 主要系经营活动产生的现金流增加所致。

5.3.6 公司资产构成变动情况分析

单位:(人民币)元

资产构成	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		增减幅度
	金 额	占本期末总资产比重	金 额	占本期末总资产比重	
货币资金	259,100,293.08	24.50%	223,180,098.67	23.39%	16.09%
应收票据	8,276,999.21	0.78%	5,502,043.87	0.58%	50.43%
应收账款	300,088,368.17	28.37%	246,311,971.35	25.81%	21.83%
预付款项	33,774,995.33	3.19%	28,120,689.90	2.95%	20.11%
其他应收款	16,103,588.61	1.52%	16,261,498.21	1.70%	-0.97%
存货	137,487,853.50	13.00%	133,901,598.33	14.03%	2.68%
固定资产	175,528,870.66	16.60%	164,957,722.07	17.29%	6.69%
在建工程	63,305,271.25	5.99%	70,854,277.71	7.42%	-10.65%
无形资产	34,062,308.51	3.22%	34,643,864.84	3.63%	-1.68%

递延所得税资产	2,674,633.71	0.25%	2,494,401.97	0.26%	7.23%
投资性房地产	27,271,749.92	2.58%	28,070,214.14	2.94%	-4.51%
资产总额	1,057,674,931.95	100.00%	954,298,381.06	100.00%	10.83%

报告期末，应收票据比上期末增加了 50.43%，主要系结算方式改变所致。

5.3.7 公司负债构成变动情况分析

单位：（人民币）元

资产构成	2011年6月30日		2010年12月31日		增减幅度
	金额	占本期末总负债比重	金额	占本期末总负债比重	
短期借款	147,500,000.00	26.82%	166,300,000.00	33.82%	-11.30%
应付票据	119,705,497.39	21.77%	87,524,460.01	17.80%	36.77%
应付账款	205,403,748.85	37.35%	173,228,769.47	35.23%	18.57%
预收款项	4,001,866.37	0.73%	15,163,242.64	3.08%	-73.61%
应付职工薪酬	2,789,691.72	0.51%	3,209,495.61	0.65%	-13.08%
应交税费	14,135,971.91	2.57%	13,016,013.79	2.65%	8.60%
其他应付款	46,275,961.49	8.41%	23,138,776.44	4.71%	99.99%
长期借款	230,000.00	0.04%	230,000.00	0.05%	0.00%
其他非流动负债	9,932,350.00	1.81%	9,932,350.00	2.02%	0.00%
负债总额	549,975,087.73	100.00%	491,743,107.96	100.00%	11.84%

报告期末，应付票据比上期末增长 36.77%，主要系结算方式改变所致。预收款项比上期末下降了 73.61%，主要系将上期末预收账款结转收入所致。其他应付款比上期末增长 99.99%，主要系公司未付业务费的影响所致。

5.3.8 公司偿债能力分析

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日	增减数	备注
资产负债率（母公司）	27.47%	26.89%	上升了0.58个百分点	
流动比率	1.40	1.37	0.03	
速动比率	1.14	1.08	0.06	
利息保障倍数	20.07	18.07	2.00	

5.3.9 公司资产营运能力分析

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日	增减数	备 注
应收账款周转率(次)	5.36	7.39	-2.03	
应收账款周转天数	67.11	48.69	18.42	
存货周转率(次)	7.04	6.29	0.75	
存货周转天数	51.13	57.22	-6.09	

报告期末，应收账款周转天数比去年同期增加了 18.42 天，主要系商业公司新增基药配送使应收账款增加所致。

5.3.10 主要子公司经营情况及业绩分析

(1) 恩华和润

公司持有该公司 80%的股权，报告期内实现营业收入 362,221,918.49 元，归属于母公司

所有者的净利润 905,498.75 元，同比分别增长 22.30%，-49.72%。

(2) 恩华连锁

公司持有该公司 70%的股权，报告期内实现营业收入 62,647,314.28 元，归属于母公司所有者的净利润 729,793.77 元，同比分别增长 29.28%，264.69%。

(3) 恩华赛德

公司持有该公司 51%的股权，报告期内实现营业收入 803,011.93 元，归属于母公司所有者的净利润-1,180,502.80 元，同比分别增长 24.20%，-28.65%。

(4) 远恒药业

公司持有该公司 65%的股权，报告期内实现营业收入 13,881,417.59 元，归属于母公司所有者的净利润 350,510.29 元，同比分别增长 7.92%，1272.72%。

(5) 颐华医药

公司持有该公司 75%的股权，报告期内实现营业收入 0.00 元，归属于母公司所有者的净利润-4,092.72 元。

该公司的经营期限已于 2010 年 6 月 4 日到期，经该公司 2010 年 6 月 4 日董事会决议停止营业，该公司已按照《公司法》等有关法律、法规及公司《章程》的有关规定办理了解散、清算及申请注销登记等相关手续。2011 年 5 月 4 日，公司收到江苏省徐州工商行政管理局外商投资公司准予注销登记通知书，通知公司“徐州颐华医药科技有限公司”的注销申请已经通过工商局登记备案。

(6) 恩华脑生物

公司持有该公司 51%的股权，报告期内实现营业收入 0.00 元，归属于母公司所有者的净利润-67,966.63 元，同比分别增长 0.00%，-8.33%。

(7) 恩华贸易

公司持有该公司 60%的股权，报告期内实现营业收入 13,954,783.67 元，归属于母公司所有者的净利润 67,411.88 元，同比分别增长 3,229.42%，240.45%。

5.4 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5.5 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务综合毛利率基本稳定；其他制剂的毛利率下降幅度较大，主要系销售的产品结构变化影响所致。

5.6 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司实现净利润 57,398,204.87 元，比上年度同期增长 35.68%。公司净利润同比发生重大变化的原因：

(1) 主营业务利润：报告期内公司实现主营业务利润 66,664,871.62 元，同比增长了 37.19%，主要系公司主营业务收入增长所致。

(2) 主要费用情况：报告期内，公司主要费用情况详见下表

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减幅度	备注
销售费用	168,903,911.08	148,892,855.56	13.44%	
管理费用	37,787,298.88	37,106,525.43	1.83%	
财务费用	4,106,042.48	3,333,270.25	23.18%	
所得税费用	9,364,953.24	6,705,341.46	39.66%	
合 计	220,162,205.68	196,037,992.70	12.31%	

从上表可以看出，财务费用同比增长了 23.18%，主要系贷款利率上升及承兑汇票贴现费用增加所致；所得税费用同比增长了 39.66%，主要系利润增加所致。

(3) 资产减值损失

本期比去年同期增加了 6,504,716.88 元，上升了 161.46%，主要系本期应收账款增加及去年同期商业公司变更会计估计所致。

(4) 净利润

归属于上市公司股东的净利润本期比去年同期增加 15,095,126.19 元，增长 35.68%，主要系公司营业收入增长所致。

5.7 募集资金使用情况

5.7.1 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		15,085.31		本报告期投入募集资金总额		663.56				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		14,113.13				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
力月西等麻醉药品 GMP 车间项目	否	4,830.69	4,830.69	234.87	3,455.56	71.53%	2011 年 09 月 30 日	0.00	否	否
利培酮等精神药品 GMP 车间项目	否	4,067.95	4,067.95	185.35	3,152.40	77.49%	2011 年 09 月 30 日	0.00	否	否
盐酸埃他卡林产业化项目	否	2,966.21	2,966.21	46.03	3,189.95	107.54%	2011 年 09 月 30 日	0.00	否	否
国际中枢神经药物研发中心项目	否	3,220.46	3,220.46	197.31	4,315.22	133.99%	2011 年 05 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,085.31	15,085.31	663.56	14,113.13	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
无	否	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-

合计	-	15,085.31	15,085.31	663.56	14,113.13	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至期末,上述四个募集资金投资项目承诺投入金额为 15,085.31 万元,公司已累计投入资金金额 14,113.13 万元,累计投入进度为 93.56%。1、关于力月西等麻醉药品 GMP 车间项目及利培酮等精神药品 GMP 车间项目情况:(1)上述累计投入系以募集资金实际支付计算,因付款结算与项目施工进度存在时间差异、部分款项采用票据结算等原因,致使资金投入进度低于项目实际进度;(2)截至报告期末,上述两个项目已基本完工,根据国家食品药品监督管理局的相关规定,药品生产车间必须通过 GMP 认证方可进行药品生产,目前公司正根据国家食品药品监督管理局的相关规定组织申请 GMP 认证,故报告期内不存在实现的效益。2、关于盐酸埃他卡林产业化项目情况:截至报告期末,该项目已基本完工,由于公司的一类新药尚未获得国家食品药品监督管理局的新药证书和生产批文,故报告期内不存在实现的效益。3、关于国际中枢神经药物研发中心项目情况:截至报告期末,该项目目前已能投入使用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内,项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2007 年 12 月 31 日,公司通过银行贷款方式已累计投入 1,530 万元,主要用于力月西等麻醉药品 GMP 车间项目、利培酮等精神药品 GMP 车间项目、盐酸埃他卡林产业化项目和国际中枢神经药物研发中心项目等募集资金投资项目的部分前期土建工程。2008 年 7 月 21 日,公司以 1,530 万元募集资金置换预先已投入上述募集资金投资项目的部分前期土建工程的资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储在公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露了募集资金使用情况的相关信息,不存在募集资金管理违规的情形。本公司 2011 年上半年度不存在募集资金的其他使用情况。									

5.7.2 变更项目情况

截止 2011 年 6 月 30 日,公司募集资金投资项目未发生变更。

5.7.3 募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《江苏恩华药业股份有限公司募集资金管理细则》等法律、法规的规定,对募集资金的存放和使用进行有效地管理和监督,对募集资金采用专户存储,并严格履行使用审批手续,保证募集资金专款专用。

5.8 对行业形式、经营环境分析及对下半年的经营计划修改计划

5.8.1 对行业形式及经营环境分析

医药行业目前仍是具有稳定增长的行业之一。一方面,国家不断加大对医保的投入,使

医保人群的覆盖率不断提高，这将有力地促进本行业的发展；另一方面，近年来国家在新药审批方面进行了整顿和政策调整，使得新药审批的数量和审批速度均较前几年大幅度下降，这将使一部分企业的发展速度受到较大影响，加上国家出台的《药品价格管理办法》，以上因素将使医药行业面临重新洗牌，迫使一批竞争力低下的中小企业逐步退出市场，而一批有突出竞争力的优势企业将会迅速发展壮大，使医药企业之间的并购日趋活跃，从而使行业的集中度不断得到提升。

近几年来，公司在继续加大研发投入和优势产品储备的基础上，不断完善内部生产、营销、研发、人力资源管理、内部控制管理等体系建设，使公司的综合实力得以较快提升。

下半年，公司将继续保持主打品种在国内市场占有率的领先地位，同时加大新产品的推广力度，不断提高新产品的市场份额。

5.8.2 董事会对下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年度的经营计划进行修改。

5.9 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	64,809,800.72		
业绩变动的说明	主要系公司主营业务收入稳定增长所致。			

5.10 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本次报告未经会计师事务所审计。

5.11 董事会日常工作情况

5.11.1 董事会会议内容及决议情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开了六次会议，具体情况如下：

1、公司董事会于2011年1月11日在徐州市民主南路69号恩华大厦16楼会议室召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于开发建设新城区恩华医药物流中心项目的议案》。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 13 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

2、公司董事会于 2011 年 2 月 23 日在徐州市民主南路 69 号恩华大厦 16 楼会议室召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于向中国农业银行申请流动资金贷款的议案》；
- (2) 《关于向广东发展银行申请流动资金贷款的议案》；
- (3) 《关于向铜山县农村信用合作联社申请流动资金贷款的议案》；
- (4) 《关于为控股子公司提供2011年度银行贷款担保额度的议案》；
- (5) 《关于为控股子公司提供财务资助的议案》；

(6) 《关于变更公司经营范围及营业期限的议案》；

(7) 《关于修改〈公司章程〉的议案》。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 24 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

3、公司董事会于 2011 年 3 月 24 日在徐州市民主南路 69 号恩华大厦 16 楼会议室召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《2010 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2010 年年度报告及摘要》；
- (4) 《2010 年度财务决算报告》；
- (5) 《2011 年度财务预算报告》；
- (6) 《公司 2010 年度利润分配预案》；
- (7) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (8) 《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》；
- (9) 《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (10) 《关于关联方资金占用及对外担保情况的专项报告》；
- (11) 《董事会审计委员会 2010 年度工作报告》；
- (12) 《2010 年度社会责任报告》；
- (13) 《关于会计政策变更的议案》；
- (14) 《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 26 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

4、公司董事会于 2011 年 4 月 20 日在徐州市民主南路 69 号恩华大厦 16 楼会议室召开了第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《2011 年第一季度季度报告全文及正文》。

《2011 年第一季度季度报告全文及正文》刊登在 2011 年 4 月 21 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

5、公司董事会于 2011 年 5 月 30 日在徐州市民主南路 69 号恩华大厦 16 楼会议室召开了第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于与 D-Pharm 公司签署〈许可与共同开发协议〉的议案》。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 1 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

6、公司董事会于 2011 年 6 月 30 日在徐州市民主南路 69 号恩华大厦 16 楼会议室召开了第二届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于向中国工商银行申请流动资金贷款的议案》。

此次会议决议公告刊登在 2011 年 7 月 1 日的《证券时报》及指定信息披露网站 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

5.11.2 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求,严格按照股东大会的决议和授权,认真执行股东大会通过的各项决议。

根据 2010 年年度股东大会决议,公司为子公司江苏恩华和润医药有限公司办理了贷款担保手续;实施了《公司 2010 年度利润分配预案》;续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构,聘期为一年;向工商行政管理部门申请办理了公司变更经营范围的登记注册手续,并将修改后的《公司章程》报送工商行政管理部门进行了备案。

5.11.3 公司董事履行职务情况

报告期内,公司全体董事均能按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规的规定和要求,充分发挥各自的专业特长、技能和经验,诚实守信、勤勉尽责地履行职责,切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

(1) 公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等制度的要求,积极出席相关会议,认真审议各项议案,客观、公正地发表自己的观点及看法,在完善公司治理结构、维护中小股东权益等方面起到了重要作用。报告期内,公司独立董事对历次董事会会议审议的议案及其他事项均未提出异议,对需独立董事发表独立意见的重大事项均进行了认真审核并出具了书面的独立意见。公司独立董事还不定期地到公司了解生产经营状况、内部控制制度的建设及董事会决议的执行情况,关注外部环境变化对公司造成的影响,为公司未来的经营和发展提出合理化的建议或意见,提高了公司决策的科学性和客观性。

(2) 公司董事长严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求,依法行使权力,履行职责。董事长积极推动内部各项制度的制订和完善,全力加强董事会建设,依法召集、主持董事会会议,保证了报告期内公司历次董事会会议能够依法、正常召开,并积极督促公司执行公司董事会会议形成的决议事项,确保董事会依法正常运作。

报告期内,公司董事会共召开了六次会议,全体董事均亲自出席了会议。具体情况如下:

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
孙彭生	董事长	6	6	0	0	0	否
祁超	副董事长	6	6	0	0	0	否
付卿	董事	6	6	0	0	0	否
陈增良	董事	6	6	0	0	0	否
杨自亮	董事	6	6	0	0	0	否
汪海	董事	6	6	0	0	0	否
章小龙	董事	6	6	0	0	0	否
曹海伦	独立董事	6	6	0	0	0	否
印晓星	独立董事	6	6	0	0	0	否
周海涛	独立董事	6	6	0	0	0	否
孔徐生	独立董事	6	6	0	0	0	否

5.11.4 投资者关系管理情况

公司规定董事会秘书为公司投资者关系管理负责人,公司董事会办公室为公司的投资者关系管理职能部门,具体负责公司投资者关系管理事务。按照公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度规定,通过各种形式与投资者进行深入、广泛的互动与交流,加强公司与投资者的互动与沟通,积极接待投资者、机构研究员的来访和咨询。同

时，积极做好投资者关系活动档案的建立和保管工作，做好日常电话记录并不定期整理汇报相关领导，并切实做好相关信息的保密工作，杜绝了有选择性地披露信息。

2011年3月31日（星期四）下午，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举办了2010年年度报告说明会，公司董事长孙彭生先生、总经理孙家权先生、财务总监高爱好先生、董事会秘书段保州先生、独立董事印晓星先生及保荐代表人韩龙先生参加了本次说明会，并在线与广大投资者进行了坦诚地沟通，让广大投资者深入地了解了公司的生产经营情况。

5.11.4.1 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	北京市星石投资管理有限公司投资部研究员方磊	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	国金证券股份有限公司医药行业研究员李敬雷	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	第一创业证券有限责任公司研究员梁良	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司医药行业研究员余文心	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	银华基金管理有限公司研究员罗春蕾	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	泰康资产管理有限责任公司研究员王茜	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	浦银安盛基金管理有限公司行业研究员陈蔚丰	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	天治基金管理有限公司研究总监吴战峰	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	深圳市金中和投资管理有限公司研究员朱恒剑	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	长城基金管理有限公司研究员吴文庆	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年02月17日	公司16楼会议室	实地调研	上海重阳投资管理有限公司研究员胡敏	主要就2009年年报及于2010年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供相关资料。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	国联安基金管理有限公司投资部研究员杨虹	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	华夏基金管理有限公司机构投资部研究员李冬卉	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	兴业证券股份有限公司医药行业研究员季文华	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	齐鲁证券有限公司北京证券资产管理分公司总监田辉	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	博时基金管理有限公司研究员王佩	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。
2011年05月12日	公司16楼会议室	实地调研	博时基金管理有限公司股票投资部投资经理韩茂华	提供了本公司《2010年年度报告》并就2010年年报及于2011年度已披露公告中的相关事项进行沟通。

5.11.5 公司的信息披露情况

报告期内，公司指定的信息披露报纸为《证券时报》，指定的信息披露网站为巨潮资讯网（[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），未发生变更。

报告期内，公司的信息披露情况见下表：

序号	公告日期	公告内容	公告编号	刊登媒体
1	2011年1月13日	第二届董事会第四次会议决议公告	2011-001	证券时报、巨潮资讯网
2	2011年1月13日	关于新城区恩华医药物流中心项目的公告	2011-002	证券时报、巨潮资讯网
3	2011年2月24日	第二届董事会第五次会议决议公告	2011-003	证券时报、巨潮资讯网
4	2011年2月24日	关于为控股子公司提供2011年度银行贷款担保额度的公告	2011-004	证券时报、巨潮资讯网

5	2011年2月24日	关于为控股子公司提供财务资助的公告	2011-005	证券时报、巨潮资讯网
6	2011年2月25日	江苏恩华药业股份有限公司 2010 年度业绩快报公告	2011-006	证券时报、巨潮资讯网
7	2011年2月25日	关于拟签署有关合作协议的提示性公告	2011-007	证券时报、巨潮资讯网
8	2011年3月26日	第二届董事会第六次会议决议公告	2011-008	证券时报、巨潮资讯网
9	2011年3月26日	第二届监事会第四次会议决议公告	2011-009	证券时报、巨潮资讯网
10	2011年3月26日	江苏恩华药业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011-010	证券时报、巨潮资讯网
11	2011年3月26日	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-011	证券时报、巨潮资讯网
12	2011年3月26日	关于募集资金年度使用情况的专项报告	2011-012	证券时报、巨潮资讯网
13	2011年3月26日	关于举办 2010 年年度报告说明会的公告	2011-013	证券时报、巨潮资讯网
14	2011年4月21日	江苏恩华药业股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	2011-014	证券时报、巨潮资讯网
15	2011年4月26日	2010 年年度股东大会决议公告	2011-015	证券时报、巨潮资讯网
16	2011年4月29日	关于完成工商变更及备案登记手续的公告	2011-016	证券时报、巨潮资讯网
17	2011年5月10日	2010 年度权益分派实施公告	2011-017	证券时报、巨潮资讯网
18	2011年6月1日	第二届董事会第八次会议决议公告	2011-018	证券时报、巨潮资讯网
19	2011年6月1日	关于与以色列 D-Pharm 公司签署《许可与共同开发协议》的公告	2011-019	证券时报、巨潮资讯网
20	2011年7月1日	第二届董事会第九次会议决议公告	2011-020	证券时报、巨潮资讯网

第六节 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

报告期内，公司无收购资产事项。

6.1.2 出售资产

报告期内，公司无出售资产事项。

6.2 担保事项

6.2.1 公司担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
恩华和润	2010年2月25日，编号：2010-003	1,400.00	2010年05月27日	1,400.00	差额承兑借款担保	1年	是	否
恩华和润	2010年2月25日，编号：2010-003	400.00	2010年07月21日	400.00	差额承兑借款担保	1年	否	否
恩华和润	2011年2月24日，编号：2011-004	400.00	2011年03月31日	400.00	差额承兑借款担保	1年	否	否
恩华和润	2011年2月24日，编号：2011-004	300.00	2011年05月30日	300.00	差额承兑借款担保	1年	否	否
恩华和润	2011年2月24日，编号：2011-004	300.00	2011年06月13日	300.00	差额承兑借款担保	1年	否	否
恩华和润	2011年2月24日，编号：2011-004	400.00	2011年06月21日	400.00	差额承兑借款担保	1年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	7,500.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	3,200.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	7,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,800.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	7,500.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	3,200.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	7,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	1,800.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		1,800.00	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		1,800.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		公司对未到期担保控股子公司的经营管理风险进行控制, 公司审计部门也定期对上述担保事项进行专项审计, 可使上述事项得到有效监控。此前, 由公司为上述控股子公司担保的银行贷款, 被担保的子公司都能如期偿还, 不存在逾期担保的情况。因此, 公司对上述未到期担保可能承担连带清偿责任的可能性很小。	

6.2.2 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司未到期担保具体情况

单位: (人民币) 万元

序号	担保对象	担保合同签署日期	担保期限	担保类型	保证方式	审议批准的担保额度	报告期内实际担保金额	逾期担保金额	截止报告期末的担保余额
1	恩华和润	2010.5.27	1年	差额承兑借款担保	连带责任	5,000.00	1,400.00	0.00	0.00
2	恩华和润	2010.7.21	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
3	恩华和润	2011.3.31	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
4	恩华和润	2011.5.30	1年	差额承兑借款担保	连带责任		300.00	0.00	300.00
5	恩华和润	2011.6.13	1年	差额承兑借款担保	连带责任		300.00	0.00	300.00
6	恩华和润	2011.6.21	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
7	恩华连锁	-	-	流动资金借款担保	连带责任	1,500.00	0.00	0.00	0.00
8	远恒药业	-	--	流动资金借款担保	连带责任	500.00	0.00	0.00	0.00
9	恩华贸易	-	-	流动资金借款担保	连带责任	500.00	0.00	0.00	0.00
合计		-	-	-	-	7,500.00	3,200.00	0.00	1,800.00

6.3 非经营性关联债权债务往来

报告期内, 公司非经营性关联债权债务往来详见下表:

江苏恩华药业股份有限公司 2011 年上半年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

单位：（人民币）万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额（不含利息）	2011 年度占用资金的利息（如有）	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其他关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额（不含利息）	2011 年度往来资金的利息（如有）	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	远恒药业	子公司	其他应收款	90.00	538.00			628.00	垫支款	非经营性占用
	恩华和润	子公司	其他应收款	0.00	1,000.00			1,000.00	垫支款	非经营性占用
	恩华赛德	子公司	其他应收款	1,326.38	466.36		174.75	1,617.99	垫支款	非经营性占用
	恩华连锁	子公司	其他应收款	260.00				260.00	垫支款	非经营性占用
	恩华贸易	子公司	其他应收款		150.00			150.00	垫支款	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计				1,774.77	2,154.36	0.00	174.75	3,754.38		

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人（会计主管人员）：胡吉瑞

6.4 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无其他重大事项。

6.5.1 证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权的情况。

6.5.3 2011 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《公司章程》等有关规定，我们作为江苏恩华药业股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司截止2011年6月30日对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真细致的核查，现发表如下专项说明和独立意见：

一、公司担保的主要情况

单位：（人民币）万元

序号	担保对象	担保合同签订日期	担保期限	担保类型	保证方式	审议批准的担保额度	报告期内实际担保金额	逾期担保金额	截止报告期末的担保余额
1	恩华和润	2010.5.27	1年	差额承兑借款担保	连带责任	5,000.00	1,400.00	0.00	0.00
2	恩华和润	2010.7.21	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
3	恩华和润	2011.3.31	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
4	恩华和润	2011.5.30	1年	差额承兑借款担保	连带责任		300.00	0.00	300.00
5	恩华和润	2011.6.13	1年	差额承兑借款担保	连带责任		300.00	0.00	300.00
6	恩华和润	2011.6.21	1年	差额承兑借款担保	连带责任		400.00	0.00	400.00
7	恩华连锁	-	-	流动资金借款担保	连带责任	1,500.00	0.00	0.00	0.00
8	远恒药业	-	--	流动资金借款担保	连带责任	500.00	0.00	0.00	0.00
9	恩华贸易	-	-	流动资金借款担保	连带责任	500.00	0.00	0.00	0.00
合计		-	-	-	-	7,500.00	3,200.00	0.00	1,800.00

二、公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

三、公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

四、公司直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象(均为公司的控股子公司)提供的债务担保余额为1,800.00万元。

五、报告期内,本公司对外担保的实际金额为3,200.00万元,全部为本公司对控股子公司的担保。

截至2011年6月30日,本公司对外担保余额(不含为合并范围内的子公司提供的担保)为0.00万元;本公司对控股子公司提供的担保额度为7,500.00万元,占公司报告期末未经审计净资产的比例为14.87%;本公司对控股子公司的担保余额为1,800.00万元,占公司报告期末未经审计净资产的比例为3.57%。本公司对外担保余额(含为合并报表范围内的子公司提供的担保)为1,800.00万元,占公司报告期末未经审计净资产的比例为3.57%。逾期担保金额为0.00万元。

报告期内,公司对控股子公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需要,对外担保均按照有关法律法规、《公司章程》和其他制度规定履行了必要的审议程序,担保决策程序合法,没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

六、公司于2008年9月份制定了《对外担保管理制度》,规范了公司的对外担保行为,该制度的制定和执行,将能有效地控制担保风险,保护股东和其他利益相关者的合法权益。

七、公司能够严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会证监发[2005]120号文及《公司章程》等的有关规定,认真履行对外担保情况的信息披露义务,并按规定如实提供了公司全部对外担保事项。

独立董事:曹海伦、印晓星、周海涛、孔徐生

二〇一一年八月十七日

6.5.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	-
重大资产重组时所作承诺	无	无	-
发行时所作承诺	孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮、李威、姚华荣、马武生、夏琳及徐州恩华投资有限公司	1、对持股自愿锁定的承诺。2、发起人股东不占用公司资金承诺。3、确保公司独立运作的承诺。4、避免同业竞争的承诺。5、避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺。	承诺人在报告期内能严格遵守发行时所做的各项承诺。
其他承诺(含追加承诺)	徐州恩华投资有限公司	为颐海药业所欠恩华药业的债务做出的承诺即"如果完成股权转让工商变更登记后的颐海药业在2010年12月31日前未能偿还完毕对贵公司的上述债务,本公司将利用自有资金为颐海药业偿还完毕上述债务。"	承诺已履行完毕。

6.5.5 公司本期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

第七节 财务报告

7.1 审计报告

本公司上半年财务报告未经审计，财务报表及附注附后。

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

资产负债表（一）

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

资 产	行次	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	259,100,293.08	161,669,344.21	223,180,098.67	130,022,584.68
交易性金融资产	2				
应收票据	3	8,276,999.21	6,349,859.21	5,502,043.87	5,193,835.42
应收账款	4	300,088,368.17	103,432,093.31	246,311,971.35	99,658,745.23
其他应收款	5	16,103,588.61	54,670,356.21	16,261,498.21	35,951,265.94
预付账款	6	33,774,995.33	16,678,705.85	28,120,689.90	7,939,750.41
应收利息	7				
应收股利	8				
存货	9	137,487,853.50	64,960,898.08	133,901,598.33	64,564,988.16
一年内到期的长期债券投资	10				
其他流动资产	11				
流动资产合计	12	754,832,097.90	407,761,256.87	653,277,900.33	343,331,169.84
非流动资产：					
可供出售金额资产	13				
持有至到期投资	14				
长期应收款	15				
长期股权投资	16		13,536,177.07		13,836,777.24
投资性房地产	17	27,271,749.92	31,994,308.24	28,070,214.14	32,456,574.22
固定资产	18	175,528,870.66	152,567,303.21	164,957,722.07	141,765,637.41
在建工程	19	63,305,271.25	63,305,271.25	70,854,277.71	70,854,277.71
工程物资	20				
固定资产清理	21				
生产性生物资产	22				
油气资产	23				
无形资产	24	34,062,308.51	34,056,501.09	34,643,864.84	34,643,864.84
开发支出	25				
商誉	26				
长期待摊费用	27				
递延所得税资产	28	2,674,633.71	1,850,582.51	2,494,401.97	1,670,350.77

其他非流动资产	29				
非流动资产合计	30	302,842,834.05	297,310,143.37	301,020,480.73	295,227,482.19
资产总计	31	1,057,674,931.95	705,071,400.24	954,298,381.06	638,558,652.03

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

资产负债表（二）

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

负债及所有者权益	行次	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	61	147,500,000.00	110,000,000.00	166,300,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债	62				
应付票据	63	119,705,497.39	5,000,000.00	87,524,460.01	
应付账款	64	205,403,748.85	18,014,607.67	173,228,769.47	18,469,048.11
预收账款	65	4,001,866.37	2,923,059.02	15,163,242.64	10,704,878.32
应付职工薪酬	66	2,789,691.72	1,900,723.62	3,209,495.61	2,006,692.90
应交税费	67	14,135,971.91	10,697,484.03	13,016,013.79	9,585,295.42
应付利息	68				
其它应付款	69	46,275,961.49	34,974,894.80	23,138,776.44	10,809,948.06
一年内到期的长期负债	70				
其他流动负债	71				
流动负债合计	72	539,812,737.73	183,510,769.14	481,580,757.96	161,575,862.81
非流动负债：					
长期借款	73	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00
应付债券	74				
长期应付款	75				
专项应付款	76				
预计负债	77				
递延所得税负债	78				
其他非流动负债	79	9,932,350.00	9,932,350.00	9,932,350.00	9,932,350.00
非流动负债合计	80	10,162,350.00	10,162,350.00	10,162,350.00	10,162,350.00
负债合计	81	549,975,087.73	193,673,119.14	491,743,107.96	171,738,212.81
股东权益：					
股本	82	234,000,000.00	234,000,000.00	234,000,000.00	234,000,000.00
资本公积	83	46,676,166.55	43,664,984.65	46,676,166.55	43,664,984.65
减：库存股	84				
盈余公积	85	21,258,759.05	21,258,759.05	21,258,759.05	21,258,759.05
未分配利润	86	202,318,840.45	212,474,537.40	156,620,635.58	167,896,695.52
外币报表折算差额	87				
归属于母公司所有者权益合计	88	504,253,766.05		458,555,561.18	
少数股东权益	89	3,446,078.17		3,999,711.92	

所有者权益合计	90	507,699,844.22	511,398,281.10	462,555,273.10	466,820,439.22
负债所有者权益总计	91	1,057,674,931.95	705,071,400.24	954,298,381.06	638,558,652.03

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

7.2.2 利润表

利润表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	775,827,406.70	336,660,705.19	636,365,897.14	289,405,549.82
减：营业成本	485,646,785.93	83,425,151.40	391,104,239.40	69,648,525.27
营业税金及附加	6,213,779.83	5,793,214.03	4,847,111.32	4,529,694.04
销售费用	168,903,911.08	149,514,572.91	148,892,855.56	133,610,737.50
管理费用	37,787,298.88	26,125,800.72	37,106,525.43	26,342,198.79
财务费用	4,106,042.48	2,513,745.77	3,333,270.25	2,987,840.96
资产减值损失	6,504,716.88	4,113,877.86	2,487,874.87	3,712,479.49
加：公允价值变动损益				
投资收益		76,141.77		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	66,664,871.62	65,250,484.27	48,594,020.31	48,574,073.77
加：营业外收入	205,780.55	203,786.75	128,034.16	83,034.16
减：营业外支出	535,547.16	526,138.69	800,479.91	732,930.84
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额	66,335,105.01	64,928,132.33	47,921,574.56	47,924,177.09
减：所得税费用	9,364,953.24	8,650,290.45	6,705,341.46	6,599,048.99
四、净利润	56,970,151.77	56,277,841.88	41,216,233.10	41,325,128.10
归属于母公司所有者的净利润	57,398,204.87	56,277,841.88	42,303,078.68	41,325,128.10
少数股东损益	-428,053.10		-1,086,845.58	
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.2453	0.2405	0.1808	0.1766
（二）稀释每股收益	0.2453	0.2405	0.1808	0.1766
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	56,970,151.77	56,277,841.88	41,216,233.10	41,325,128.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	57,398,204.87	56,277,841.88	42,303,078.68	41,325,128.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-428,053.10		-1,086,845.58	

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

7.2.3 现金流量表

现金流量表(一)

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项 目	行次	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生现金流量：	1				
销售商品提供劳务收到现金	2	749,706,691.83	378,981,449.57	672,805,682.95	313,672,865.32
收到的税费返还	3	307,956.86			
收到的其他与经营活动有关的现金	4	20,078,408.83	21,772,828.10	19,417,346.13	23,750,394.28
现金流入小计：	5	770,093,057.52	400,754,277.67	692,223,029.08	337,423,259.60
购买商品接受劳务支付的现金	6	402,264,171.91	70,875,713.77	402,164,827.68	57,635,423.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7	49,150,866.55	36,778,418.68	47,916,418.53	34,749,933.51
支付的各项税费	8	66,499,031.94	62,543,939.52	50,311,234.65	47,337,822.98
支付的其他与经营活动有关的现金	9	177,265,242.08	172,722,322.05	172,696,931.89	172,267,734.73
现金流出小计：	10	695,179,312.48	342,920,394.02	673,089,412.75	311,990,914.99
经营活动产生的现金流量净额	11	74,913,745.04	57,833,883.65	19,133,616.33	25,432,344.61
二、投资产生的现金流量：	12				
收回投资所收到的现金	13		376,741.94		
其中：出售子公司所收到的现金	14				
取得投资收益所收到的现金	15				
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	16	14,660.00	14,660.00	45,700.00	700.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17				
现金流入小计：	18	14,660.00	391,401.94	45,700.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	21,129,742.39	19,795,772.78	48,113,760.24	46,861,964.13
投资所支付的现金	20				660,000.00
其中：购买子公司所支付的现金	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22	125,580.65			
现金流出小计：	23	21,255,323.04	19,795,772.78	48,113,760.24	47,521,964.13
投资活动产生的现金流量净额	24	-21,240,663.04	-19,404,370.84	-48,068,060.24	-47,521,264.13
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资所收到的现金	26			440,000.00	
借款所收到的现金	27	57,380,000.00	50,000,000.00	152,400,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28				
现金流入小计：	29	57,380,000.00	50,000,000.00	152,840,000.00	130,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	76,180,000.00	50,000,000.00	134,600,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	13,298,090.02	11,782,753.28	10,422,694.96	9,534,131.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	32				
现金流出小计：	33	89,478,090.02	61,782,753.28	145,022,694.96	123,534,131.34
筹资活动产生的现金流量净额	34	-32,098,090.02	-11,782,753.28	7,817,305.04	6,465,868.66
四、汇率变动对现金的影响	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36	21,574,991.98	26,646,759.53	-21,117,138.87	-15,623,050.86

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

现金流量表(二)

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项 目	行次	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
补充资料：	37				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	38				
净利润	39	56,970,151.77	56,277,841.88	41,216,233.10	41,325,128.10
加：计提的资产减值准备	42	6,504,716.88	4,113,877.86	2,487,874.87	3,712,479.49
固定资产折旧	43	11,956,706.29	10,230,274.64	8,981,399.03	7,277,338.47
无形资产摊销	44	587,778.55	587,363.75	741,530.58	741,530.58
长期待摊费用摊销	45				
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）	48	14,837.29	14,837.29	-45,000.00	
固定资产报废损失	49				
财务费用	50	4,715,680.91	3,200,344.17	3,740,071.00	2,851,507.38
投资损失		-76,141.77	-76,141.77		
公允价值变动损失	51				
递延所得税资产减少	52	-180,231.74	-180,231.74	-506,571.12	-506,571.12
递延所得税负债增加					
存货的减少（减：增加）	53	-4,581,400.86	-391,999.66	-17,495,358.35	-2,895,140.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-61,755,680.86	-25,032,395.70	-86,573,671.96	-47,106,769.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	55	61,456,241.23	11,097,859.96	65,581,938.25	18,579,687.25
其他	56	-698,912.65	-2,007,747.03	1,005,170.93	1,453,153.90
经营活动产生的现金流量净额	57	74,913,745.04	57,833,883.65	19,133,616.33	25,432,344.61
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	58				
债务转为资本	59				
一年内到期的可转换公司债券	60				
融资租入固定资产	61				
其他	62				
3、现金及现金等价物净增加情况：	63				
现金的期末余额	64	173,230,630.64	156,669,344.21	146,017,884.23	130,720,263.28
减：现金的期初余额	65	151,655,638.66	130,022,584.68	167,135,023.10	146,343,314.14
加：现金等价物的期末余额	66				
减：现金等价物的期初余额	67				
现金及现金等价物净增加额	68	21,574,991.98	26,646,759.53	-21,117,138.87	-15,623,050.86

--	--	--	--	--	--

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

7.2.4 合并股东权益变动表

合并股东权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2011 年 1-6 月									
	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	一般风险储备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	234,000,000.00	46,676,166.55			21,258,759.05		156,620,635.58		3,999,711.92	462,555,273.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	234,000,000.00	46,676,166.55			21,258,759.05		156,620,635.58		3,999,711.92	462,555,273.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,698,204.87		-553,633.75	45,144,571.12
（一）净利润							57,398,204.87		-428,053.10	56,970,151.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							57,398,204.87		-428,053.10	56,970,151.77
（三）所有者投入和减少资本									-125,580.65	-125,580.65
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									-125,580.65	-125,580.65
（四）利润分配							-11,700,000.00			-11,700,000.00
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							-11,700,000.00			-11,700,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本（或股本）										
2.盈余公积转增股本（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、本年年末余额	234,000,000.00	46,676,166.55			21,258,759.05		202,318,840.45		3,446,078.17	507,699,844.22

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

合并股东权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2010 年 1-12 月									
	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	一般风险储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	100,676,166.55			13,560,491.68		94,623,553.02		7,143,444.89	396,003,656.14
加：会计政策变更							2,260,026.14		-2,260,026.14	
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	100,676,166.55			13,560,491.68		96,883,579.16		4,883,418.75	396,003,656.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,000,000.00	-54,000,000.00			7,698,267.37		59,737,056.42		-883,706.83	66,551,616.96
（一）净利润							76,435,323.79		-1,323,706.83	75,111,616.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							76,435,323.79		-1,323,706.83	75,111,616.96
（三）所有者投入和减少资本									440,000.00	440,000.00
1.所有者投入资本									440,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					7,698,267.37		-16,698,267.37			-9,000,000.00
1.提取盈余公积					7,698,267.37		-7,698,267.37			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-9,000,000.00			-9,000,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	54,000,000.00	-54,000,000.00								
1.资本公积转增股本（或股本）	54,000,000.00	-54,000,000.00								
2.盈余公积转增股本（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、本年年末余额	234,000,000.00	46,676,166.55			21,258,759.05		156,620,635.58		3,999,711.92	462,555,273.10

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

7.2.5 母公司股东权益变动表

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2011 年 1-6 月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	234,000,000.00	43,664,984.65			21,258,759.05		167,896,695.52	466,820,439.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	234,000,000.00	43,664,984.65			21,258,759.05		167,896,695.52	466,820,439.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							44,577,841.88	44,577,841.88
（一）净利润							56,277,841.88	56,277,841.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,277,841.88	56,277,841.88
（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							-11,700,000.00	-11,700,000.00
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							-11,700,000.00	-11,700,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本（或股本）								
2.盈余公积转增股本（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、本年年末余额	234,000,000.00	43,664,984.65			21,258,759.05		212,474,537.40	511,398,281.10

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2010 年 1-12 月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	97,664,984.65			13,560,491.68		107,612,289.16	398,837,765.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,000,000.00	97,664,984.65			13,560,491.68		107,612,289.16	398,837,765.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,000,000.00	-54,000,000.00			7,698,267.37		60,284,406.36	67,982,673.73
（一）净利润							76,982,673.73	76,982,673.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							76,982,673.73	76,982,673.73
（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					7,698,267.37		-16,698,267.37	-9,000,000.00
1.提取盈余公积					7,698,267.37		-7,698,267.37	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-9,000,000.00	-9,000,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	54,000,000.00	-54,000,000.00						
1.资本公积转增股本（或股本）	54,000,000.00	-54,000,000.00						
2.盈余公积转增股本（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、本年年末余额	234,000,000.00	43,664,984.65			21,258,759.05		167,896,695.52	466,820,439.22

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

7.3 报表附注

江苏恩华药业股份有限公司 二〇一一年上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏恩华药业股份有限公司（以下简称本公司），前身系江苏恩华药业集团有限公司。公司于 2007 年 4 月在原江苏恩华药业集团有限公司基础上整体变更设立为股份有限公司。原注册资本为人民币 9,000 万元（每股面值人民币 1.00 元），业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2007)第 22563 号验资报告。

2008 年 7 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]860 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格 5.68 元 / 股，共募集资金总额人民币 17,040 万元，扣除总发行费用人民币 1,954.69 万元，实际募集资金净额人民币 15,085.31 万元，其中：新增注册资本人民币 3,000 万元，股本溢价人民币 12,085.31 万元。上述资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字(2008)第 11825 号验资报告。增资后本公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2009 年 5 月，根据 2008 年年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 6,000 万股。转增后公司总股本增加至 18,000 万元。

2010 年 5 月，根据 2009 年年度股东大会决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 18,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增股本 5,400 万股。转增后公司总股本增加至 23,400 万元。

2010 年 7 月公司由江苏省徐州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 320300000105376，法定代表人为孙彭生。

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 234,000,000 股，其中：有限售条件股份为 147,238,733.00 股，占股份总数的 62.92%，无限售条件股份为 86,761,267.00 股，占股份总数的 37.08%。

公司所处行业为 H0160 药品及医疗器械批发业。

经营范围：许可经营项目：冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、精神药品、原料药品的制造、销售；普货运输。

一般经营项目：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；日用化学品（化学危险品除外）、日用百货销售；房屋、机器设备及设施租赁。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》

和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同

时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生当月月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利

率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 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：

应收款项余额前五名

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

除合并关联方和已单项计提坏账准备的应收款项外，本组合采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
其中:商业企业账龄1-6个月以内	0.5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

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

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净

值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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

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

（2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的

折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

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

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

摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~40	3	2.43~9.70
机器设备	10	3	9.70
仪器仪表	5	3	19.40
办公设备	4~5	3	19.40~24.25
运输设备	10~15	3	6.47~9.70

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权

平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50-52 年	权证年限
技术使用权	5 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

(二十一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
-----	------	--------

增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额的差额	13、17
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15
城建税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加（注）	实际缴纳的流转税	4、5

注：根据苏政发（2011）3号文件，地方教育税附加从2011年2月起由1%调整到2%，因此，教育费附加从2月起由4%调整为5%。

（二） 税收优惠及批文

公司于2008年12月23日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2008年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协[2008]9号），认定本公司为江苏省2008年度第二批高新技术企业，发证日期为2008年10月21日，有效期3年。根据有关规定，本公司企业所得税自2008年起3年内减按15%的税率征收。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	徐州市南郊积水坝 101 号	医药商业	1,100.00	中成药、化学药制剂等销售	880.00		80.00	80.00	是	13.81
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	徐州民主南路 100 号	医药商业	420.00	中成药、化学药制剂等销售	294.00		70.00	70.00	是	204.05
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	徐州市中山北路 289 号	医药业	2,000.00	片剂、胶囊剂等药物的制造、销售	1,020.00		51.00	51.00	是	91.19
徐州颐华医药科技有限公司(注 1)	控股子公司	徐州市中山北路延长段	医药业	50.00	研究开发医药、保健用品等	37.50		75.00	75.00	否	-
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	控股子公司	西安市金花北路 16 号写字间 430 房	医药业	200.00	医药产品的研究、开发；化工原料等销售	102.00		51.00	51.00	是	74.36
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	徐州经济开发区杨山路 18 号	医药业	500.00	大容量注射剂、滴眼剂、栓剂、软膏剂等制造、销售	325.00		65.00	65.00	是	-91.73
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	徐州经济开发区杨山路北侧	贸易	110.00	化工产品、医药产品的开发、销售；自营代理进出口业务	66.00		60.00	60.00	是	52.92

注 1: 该公司的经营期限已于 2010 年 6 月 4 日到期, 经该公司 2010 年 6 月 4 日董事会决议停止营业, 该公司已按照《公司法》等有关法律、法规及公司《章程》的有关规定办理了解散、清算及申请注销登记等相关手续。2011 年 5 月 4 日, 公司收到江苏省徐州工商行政管理局外商投资公司准予注销登记通知书, 通知公司“徐州颐华医药科技有限公司”的注销申请已经通过工商局登记备案。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下的企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下的企业合并取得的子公司

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上年相比本年无新增合并单位单位。
- 2、 与上年相比本年减少一家合并单位—徐州颐华医药科技有限公司, 该公司的经营期限于 2010 年 6 月 4 日到期, 2011 年 5 月 4 日工商局已经办理注销, 故期末退出合并范围。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			829,373.10			1,459,317.03
美元						
欧元						
澳币						
小计			829,373.10			1,459,317.03
银行存款						
人民币			172,197,272.05			147,912,090.21
美元	6,528.23	6.4716	42,248.09	13,234.69	6.8282	2,147,268.82
欧元	14,979.34	9.3612	140,224.60	14,979.34	9.7971	131,915.56
澳币	3,110	6.9173	21,512.80	751.73	6.4802	5,047.04
小计			172,401,257.54			150,196,321.63
其他货币资金						
人民币			85,869,662.44			71,524,460.01
美元						
欧元						
澳币						
小计			85,869,662.44			71,524,460.01

合 计		259,100,293.08		223,180,098.67
-----	--	----------------	--	----------------

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	85,869,662.44	71,524,460.01

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,276,999.21	5,502,043.87

2、 期末无已质押的应收票据。

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

期末公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据余额 44,344,881.51 为元，其中金额最大的前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额
银川国美信远电子有限公司	2011-1-21	2011-7-20	1,000,000.00
江苏康之捷医药有限公司	2011-1-6	2011-7-6	1,000,000.00
江苏康之捷医药有限公司	2011-4-1	2011-10-1	1,000,000.00
徐州宏达玻璃制瓶有限公司	2011-4-28	2011-10-28	800,000.00
江苏响水亚邦医药有限公司	2011-6-23	2011-12-23	725,180.00

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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	48,573,938.75	15.3	242,869.69	0.5	42,036,709.92	16.11	712,126.23	1.69
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	262,041,395.61	82.53	10,615,888.15	4.05	211,336,831.47	80.98	6,489,530.61	3.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,885,786.43	2.17	6,553,994.78	95.18	7,598,829.74	2.91	7,458,742.94	98.16
合计	317,501,120.79	100	17,412,752.62		260,972,371.13	100.00	14,660,399.78	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	48,573,938.75	242,869.69	0.5%	根据公司会计政策需单项认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	242,737,996.88	92.63	6,499,223.49	206,985,763.05	97.94	5,501,847.05
其中：商业企业 账龄 1-6 月以内	133,968,716.87	51.13	898,190.96	107,720,913.46	50.97	538,604.57
1—2 年	16,331,848.57	6.23	2,698,438.43	2,242,948.32	1.06	224,294.83
2—3 年	2,422,431.44	0.92	1,143,666.87	1,453,356.63	0.69	436,006.99
3 年以上	549,118.72	0.21	274,559.36	654,763.47	0.31	327,381.74
合计	262,041,395.61	100	10,615,888.15	211,336,831.47	100.00	6,489,530.61

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	6,885,786.43	6,553,994.78	95.18	根据公司会计政策需单项认定

2、 本报告期实际核销的应收账款金额为 2,754,150.77 元，单笔金额均小于 100 万元。

3、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	11,330,425.13	1-6 月	3.57
第二名	非关联方	9,958,917.89	1-6 月	3.14

第三名	非关联方	9,767,142.00	1-6 月	3.08
第四名	非关联方	9,683,960.72	1-6 月	3.05
第五名	非关联方	7,833,493.01	1-6 月	2.47

5、 期末应收账款中无关联方款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,322,045.37	21.05	1,208,747.84	27.97	11,830,717.16	57.61	2,124,482.91	17.96
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	14,432,551.05	70.28	1,617,939.60	11.21	7,349,130.05	35.79	827,573.40	11.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,779,915.79	8.67	1,604,236.16	90.13	1,356,172.19	6.60	1,322,464.88	97.51
合计	20,534,512.21	100	4,430,923.60		20,536,019.40	100.00	4,274,521.19	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,250,000.00	1,046,000.00	83.68%	账龄较长, 单项认定
第二名	1,002,328.32	59,261.99	5.91%	根据账龄计提
第三名	900,000.00	45,000.00	5.00%	根据账龄计提
第四名	669,717.05	33,485.85	5.00%	根据账龄计提
第五名	500,000.00	25,000.00	5.00%	账龄较长, 单项认定
合计	4,322,045.37	1,208,747.84		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	9,969,554.97	69.07	498,477.75	4,458,481.96	60.67	222,924.10
1—2 年	2,135,674.58	14.80	213,567.46	1,648,725.59	22.43	164,872.56
2—3 年	1,288,831.77	8.93	386,649.53	905,922.59	12.33	271,776.78
3 年以上	1,038,489.73	7.20	519,244.87	335,999.91	4.57	167,999.96
合计	14,432,551.05	100.00	1,617,939.60	7,349,130.05	100.00	827,573.40

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

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,250,000.00	1 年以内 12 万,1-2 年 10 万元,其余为 3 年以上	6.09	备用金(注 1)
第二名	非关联方	1,002,328.32	1 年以内: 819,416.90 元 其余为 1-2 年	4.88	备用金
第三名	非关联方	900,000.00	1 年以内	4.38	大区备用金
第四名	非关联方	669,717.05	1 年以内	3.26	大区备用金
第五名	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.43	大区备用金

注 1: 3 年以上部分已按 100%计提坏账准备

4、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	23,107,719.36	68.42	28,011,202.07	99.61
1 至 2 年	10,667,275.97	31.58	109,487.83	0.39
合计	33,774,995.33	100.00	28,120,689.90	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	8,920,000.00	其中 205 万 1 年以内, 其余为 2 年以内	预付项目款
第二名	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	预付土地款

第三名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付土地款
第四名	非关联方	838,400.00	1 年以内	预付设备款
第五名	非关联方	697,464.00	1 年以内	预付设备款
合计		19,455,864.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	14,552,952.84	235,461.02	14,317,491.82	14,074,998.92	239,371.28	13,835,627.64
低值易耗品	40,285.50		40,285.50	99,853.45		99,853.45
在产品	17,420,345.13		17,420,345.13	15,899,164.61		15,899,164.61
库存商品	108,160,006.16	2,450,275.11	105,709,731.05	105,671,506.62	1,604,553.99	104,066,952.63
合计	140,173,589.63	2,685,736.13	137,487,853.50	135,745,523.60	1,843,925.27	133,901,598.33

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	239,371.28			3,910.26	235,461.02
库存商品	1,604,553.99	845,721.12			2,450,275.11
合计	1,843,925.27	845,721.12		3,910.26	2,685,736.13

(七) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	32,999,743.74			32,999,743.74
(1) 房屋、建筑物	32,999,743.74			32,999,743.74
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	4,929,529.60	798,464.22		5,727,993.82
(1) 房屋、建筑物	4,929,529.60	798,464.22		5,727,993.82
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	28,070,214.14		798,464.22	27,271,749.92
(1) 房屋、建筑物	28,070,214.14		798,464.22	27,271,749.92
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备				

累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	28,070,214.14		798,464.22	27,271,749.92
(1) 房屋、建筑物	28,070,214.14		798,464.22	27,271,749.92
(2) 土地使用权				

注：本期增加折旧和摊销额 798,464.22 元。

投资性房地产本期无减值准备计提额。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	261,307,420.60	22,689,533.95		110,056.75	283,886,897.80
其中：房屋及建筑物	86,563,241.46	1,204,530.80			87,767,772.26
机器设备	124,141,228.92	14,654,647.53		98,506.75	138,697,369.70
仪器仪表	24,329,814.39	4,009,110.26		8,450.00	28,330,474.65
办公设备	16,029,760.19	2,039,983.44		3,100.00	18,066,643.63
交通设备	10,243,375.64	781,261.92			11,024,637.56
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	96,349,698.53		12,089,292.77	80,964.16	108,358,027.14
其中：房屋及建筑物	23,753,333.32		2,039,791.43		25,793,124.75
机器设备	49,364,822.87		6,329,470.09	69,760.66	55,624,532.30
仪器仪表	10,181,981.82		2,342,009.13	8,196.50	12,515,794.45
办公设备	9,132,541.99		1,060,017.37	3,007.00	10,189,552.36
交通设备	3,917,018.53		318,004.75		4,235,023.28
三、固定资产账面净值合计	164,957,722.07	22,689,533.95		12,118,385.36	175,528,870.66
其中：房屋及建筑物	62,809,908.14	1,204,530.80		2,039,791.43	61,974,647.51
机器设备	74,776,406.05	14,654,647.53		6,358,216.18	83,072,837.40
仪器仪表	14,147,832.57	4,009,110.26		2,342,262.63	15,814,680.20
办公设备	6,897,218.20	2,039,983.44		1,060,110.37	7,877,091.27
交通设备	6,326,357.11	781,261.92		318,004.75	6,789,614.28
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
仪器仪表					
办公设备					
交通设备					
五、固定资产账面价值合计	164,957,722.07	22,689,533.95		12,118,385.36	175,528,870.66
其中：房屋及建筑物	62,809,908.14	1,204,530.80		2,039,791.43	61,974,647.51

机器设备	74,776,406.05	14,654,647.53	6,358,216.18	83,072,837.40
仪器仪表	14,147,832.57	4,009,110.26	2,342,262.63	15,814,680.20
办公设备	6,897,218.20	2,039,983.44	1,060,110.37	7,877,091.27
交通设备	6,326,357.11	781,261.92	318,004.75	6,789,614.28

说明：

本期折旧额 12,089,292,77 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 11,324,998.01 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	4,462,803.16	尚未办理产证	1 年以内

(九) 在建工程

在建工程明细表

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金山桥 GMP	7,958,605.70		7,958,605.70	8,570,809.70		8,570,809.70
科技综合楼	65,000.00		65,000.00	65,000.00		65,000.00
铜山新区工业园	49,416,367.52		49,416,367.52	57,244,645.98		57,244,645.98
贾汪工业园	5,805,449.23		5,805,449.23	4,913,973.23		4,913,973.23
其他项目	59,848.80		59,848.80	59,848.80		59,848.80
合 计	63,305,271.25		63,305,271.25	70,854,277.71		70,854,277.71

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	49,959,710.00	6,222.22		49,965,932.22
(1).土地使用权	40,809,710.00			40,809,710.00
(2).专有技术	9,150,000.00	6,222.22		9,156,222.22
2、累计摊销合计	15,315,845.16	587,778.55		15,903,623.71
(1).土地使用权	6,386,678.33	366,530.58		6,753,208.91
(2).专有技术	8,929,166.83	221,247.97		9,150,414.80
3、无形资产账面净值合计	34,643,864.84	-581,556.33		34,062,308.51
(1).土地使用权	34,423,031.67	-366,530.58		34,056,501.09
(2).专有技术	220,833.17	-215,025.75		5,807.42
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
无形资产账面价值合计	34,643,864.84	-581,556.33		34,062,308.51
(1).土地使用权	34,423,031.67	-366,530.58		34,056,501.09
(2).专有技术	220,833.17	-215,025.75		5,807.42

注：本期摊销额 587,778.55 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
(1) 应收账款坏账准备	1,832,524.08	1,651,782.46
(2) 其他应收款坏账准备	463,481.19	463,404.53
(3) 存货跌价准备	378,628.44	379,214.98
小 计	2,674,633.71	2,494,401.97

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	18,934,920.97	5,662,906.02		2,754,150.77	21,843,676.22
存货跌价准备	1,843,925.27	845,721.12		3,910.26	2,685,736.13
合计	20,778,846.24	6,508,627.14		2,758,061.03	24,529,412.35

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	127,500,000.00	146,300,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	147,500,000.00	166,300,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,705,497.39	87,524,460.01

(十五) 应付账款

1、 明细表

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	190,161,448.33	150,975,076.28
一年以上	15,242,300.52	22,253,693.19
合计	205,403,748.85	173,228,769.47

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年且单笔金额大于 50 万元以上的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
第一位	985,680.00	货款
第二位	520,733.02	货款

(十六) 预收账款

1、 明细表

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年以内（含一年）	2,187,037.27	13,517,380.54
一年以上	1,814,829.10	1,645,862.10
合 计	4,001,866.37	15,163,242.64

- 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项。
- 4、 期末余额中无账龄超过 1 年且单笔金额大于 50 万元以上的预收账款。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,728,951.50	30,466,784.27	30,728,170.77	1,467,565.00
(2) 职工福利费		2,749,012.97	2,606,924.34	142,088.63
(3) 社会保险费	218,949.02	7,859,075.31	7,939,488.07	138,536.26
其中：医疗保险费	45,630.99	2,135,833.34	2,181,464.33	
基本养老保险费	154,003.39	5,129,937.54	5,162,651.51	121,289.42
年金缴费				
失业保险费	12,461.06	569,981.13	582,442.19	
工伤保险费	3,738.32	20,263.74	24,002.06	
生育保险费	3,115.26	19,258.94	5,127.36	17,246.84
(4) 住房公积金	107,049.46	1,359,857.96	1,216,815.53	250,091.89
(5) 工会经费和职工教育经费	1,154,545.63	43,706.01	406,841.70	791,409.94
(6) 辞退福利				
合计	3,209,495.61	42,478,436.52	42,898,240.41	2,789,691.72

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,355,466.04	-41,418.11
营业税	6,535.76	101,856.61
企业所得税	10,719,632.74	11,216,390.71
个人所得税	504,548.02	389,891.13
城市维护建设税	728,946.95	622,427.46
房产税	14,572.11	-10,393.45
教育费附加	536,146.99	465,500.68

印花税		331.20
其他	270,123.30	271,427.56
合计	14,135,971.91	13,016,013.79

(十九) 其他应付款

1、 明细表

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	33,058,914.55	5,839,241.21
一年以上	13,217,046.94	17,299,535.23
合计	46,275,961.49	23,138,776.44

2、 期末数中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
徐州恩华投资有限公司	1,000,000.00	5,380,000.00

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
徐州恩华投资有限公司	1,000,000.00	5,380,000.00

(二十) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	230,000.00	230,000.00

(二十一) 其他非流动负债

递延收益:

项目	期末余额	年初余额
金山桥基地建设项目(注 1)	2,827,350.00	2,827,350.00
国际研发生产基地项目(注 2)	3,320,000.00	3,320,000.00
2008 年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金(注 3)	720,000.00	720,000.00

力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目(注 4)	650,000.00	650,000.00
2009 年度徐州市新产品新技术开发基金(注 5)	250,000.00	250,000.00
2009 年县政府支持服务业发展资金(注 6)	65,000.00	65,000.00
2009 年科技发展基金、科技型中小企业创新基金(注 7)	100,000.00	100,000.00
2009 年制药废水综合治理项目(十一五淮河流域)(注 8)	1,000,000.00	1,000,000.00
2010 年省级工业转型引导资金(注 9)	700,000.00	700,000.00
2010 年国际中枢神经药物项目(注 10)	300,000.00	300,000.00
合计	9,932,350.00	9,932,350.00

注 1: 根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅文件苏经贸投资[2004]36 号、苏财企[2004]5 号,《关于转发〈国家发展改革委员会、财政部关于下达 2003 年第三批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知〉的通知》,公司账面于 2004 年 3 月收到金山桥基地建设项目财政补助 5,490,000.00 元。金山桥基地项目已于 2006 年完工。按该项资产使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目,每年确认递延收入 532,530.00 元,本期暂未确认。

注 2: 根据江苏省财政厅文件苏财企[2009]106 号《江苏省财政厅关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》,本公司于 2009 年 12 月收到徐州市财政局拨付的恩华国际研发生产基地项目的财政补助 3,320,000.00 元。该项目目前还未完工,故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 3: 根据江苏省财政厅、江苏省环境保护厅文件苏财建[2008]221 号《江苏省财政厅、江苏省环境保护厅关于下达 2008 年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金通知》,本公司于 2009 年 2 月收到徐州市财政局拨付的 2008 年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金 800,000.00 元。经徐州众合会计师事务所出具的徐众合经审字(2009)第 127 号《关于江苏恩华药业股份有限公司“制药废水综合治理技术改造项目”投资情况的审计报告》验证,公司将收到的款项全部用于设备和土建投资。按设备资产使用寿命,每年确认递延收益 80,000.00 元,本期暂未确认。

注 4: 根据江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会文件苏财企[2009]52 号、苏经贸投资[2009]539 号《关于下达 2009 年省重点工业技术改造专项引导资金的通知》,本公司于 2009 年 8 月收到徐州市财政局拨付的力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目政府补助 650,000.00 元。该项目目前尚未完工,故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 5: 根据徐州市经济贸易委员会、徐州市财政局文件徐经贸科技[2009]187 号、徐财企[2009]12

号关于《下达 2009 年度徐州市新产品新技术开发基金项目的通知》，本公司于 2009 年 9 月收到徐州市财政局拨付的新产品新技术开发基金 250,000.00 元。该项目尚未经过市经贸委组织鉴定验收，故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 6：根据铜财企（2009）29 号，本公司于 2009 年 10 月收到铜山县财政局拨付的力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目的配套资金 65,000.00。该项目目前尚未完工，故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 7：根据徐州市科学技术局、徐州市财政局文件徐科计[2009]146 号、徐财企[2009]31 号《关于下达 2009 年徐州市科技发展基金、科技型中小企业技术创新基金计划项目的通知》，本公司于 2009 年 12 月收到徐州市财政局拨付的 2009 年科技发展基金、科技型中小企业创新基金 100,000.00 元。该项目尚未完成验收，故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 8：根据江苏省发展和改革委员会文件苏发改投资发[2009]1516 号，本公司于 2010 年 2 月收到徐州市财政局拨付的恩华 2009 年资源节约和环境保护项资金 1,000,000.00 元。该项目目前尚未验收，故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 9：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏财工贸[2010]117 号江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会关于拨付 2010 年度省工业转型升级专项引导资金的通知，本公司于 2010 年 12 月收到 2010 年省级工业转型升级引导资金 700,000.00 元。目前该项目处于起步阶段，尚未发生研发支出，故本公司将该款项计入“递延收益”。

注 10：根据徐州市经济和信息化委员会、徐州市财政局徐经信投[2010]220 号、徐财工贸[2010]15 号关于下达 2010 年徐州市企业技术改造专项资金的通知，本公司于 2010 年 12 月收到徐州经济开发区财政局拨付的 2010 年徐州市企业技术改造专项资金 300,000.00 元。目前该项目尚未完工，故公司将该款项计入“递延收益”。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
其他内资持股	147,238,733.00						147,238,733.00
其中:							
境内法人持股	96,479,682.00						96,479,682.00
境内自然人持股	50,759,051.00						50,759,051.00
有限售条件股份合计	147,238,733.00						147,238,733.00
2. 无限售条件流通股份							
人民币普通股	86,761,267.00						86,761,267.00
无限售条件流通股份合计	86,761,267.00						86,761,267.00
合计	234,000,000.00						234,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	43,264,984.65			43,264,984.65
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	43,264,984.65			43,264,984.65
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,811,181.90			2,811,181.90
（2）原制度转入	400,000.00			400,000.00
（3）其他	200,000.00			200,000.00
小计	3,411,181.90			3,411,181.90
合计	46,676,166.55			46,676,166.55

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,258,759.05			21,258,759.05

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	156,620,635.58	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	156,620,635.58	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	57,398,204.87	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 1）	11,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	202,318,840.45	

注 1：2011 年 4 月，根据 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 23,400 万股

为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元，派发金额 1,170 万元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	771,843,704.81	632,276,337.40
其他业务收入	3,983,701.89	4,089,559.74
营业成本	485,646,785.93	391,104,239.40

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	353,992,512.01	98,607,460.50	295,816,657.14	75,690,703.80
(2) 商 业	417,851,192.80	386,152,656.01	336,459,680.26	314,538,638.10
合 计	771,843,704.81	484,760,116.51	632,276,337.40	390,229,341.90

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麻醉类	155,988,149.27	24,246,020.39	137,645,250.98	21,841,133.05
精神类	125,378,413.56	24,088,778.98	108,075,173.90	21,100,718.65
神经类	17,193,826.36	6,604,721.44	14,726,055.64	5,906,353.71
其他制剂	23,461,243.99	16,318,916.46	12,734,104.58	7,296,145.78
原料药	31,970,878.83	27,349,023.23	22,636,072.04	19,546,352.61
商业医药	417,851,192.80	386,152,656.01	336,459,680.26	314,538,638.10
合 计	771,843,704.81	484,760,116.51	632,276,337.40	390,229,341.90

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	762,458,505.66	474,980,474.56	627,884,752.62	387,168,163.11
国外	9,385,199.15	9,779,641.95	4,391,584.78	3,061,178.79
合 计	771,843,704.81	484,760,116.51	632,276,337.40	390,229,341.90

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	19,847,104.13	2.56
第二名	18,354,522.03	2.37
第三名	15,337,746.00	1.98
第四名	13,484,888.76	1.74
第五名	11,490,324.73	1.48

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	162,638.09	197,838.77	应税收入的 5%
城市维护建设税	3,407,561.42	2,748,945.60	应缴流转税税额的 7%
教育费附加	2,257,582.97	1,570,917.18	从 2 月起按应缴流转税税额的 4% 调整为 5%
其他	385,997.35	329,409.77	
合计	6,213,779.83	4,847,111.32	

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	4,652,457.30	4,194,686.91
减：利息收入	1,245,499.59	1,005,496.06
汇兑损益	9,193.54	
其他	689,891.23	144,079.40
合计	4,106,042.48	3,333,270.25

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,662,906.02	2,133,238.70
存货跌价损失	841,810.86	354,636.17
合计	6,504,716.88	2,487,874.87

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	557.00	45,000.00	557.00
其中：处置固定资产利得	557.00	45,000.00	557.00
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
罚款收入	204,320.31	69,216.52	204,320.31
政府补助			
违约金收入			
其他	903.24	13,817.64	903.24
合计	205,780.55	128,034.16	205,780.55

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,339.59	103,298.04	14,339.59
其中：固定资产处置损失	14,339.59	103,298.04	14,339.59
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	2,550.00	37,981.00	2,550.00
违约金支出			
其他	518,657.57	659,200.87	518,657.57
合计	535,547.16	800,479.91	535,547.16

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,545,184.98	7,211,912.58
递延所得税调整	-180,231.74	-506,571.12

合计	9,364,953.24	6,705,341.46
----	--------------	--------------

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 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 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

1、归属于公司普通股股东的净利润加权平均的净资产收益率：

$$\begin{aligned} \text{加权平均净资产收益率 2011 年上半年度} &= \text{归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产} \\ &= 57,398,204.87 \div (458,555,561.18 + 57,398,204.87 / 2 - 11,700,000.00 * 2/6) = 11.87\% \end{aligned}$$

说明：减少归属公司股东的净资产为 1,170 万元。其中：公司于 2011 年 4 月召开股东大会决议同意分配 2010 年普通股股利 1,170 万元。

2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均的净资产收益率：

$$\begin{aligned} \text{加权平均净资产收益率 2011 年上半年度} &= \text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产} \\ &= 57,661,924.71 / 483,354,663.62 = 11.93\% \end{aligned}$$

2. 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 为年初股份总数；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年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

1、基本每股收益的计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益 2011 年上半年度} &= \text{归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{公司普通股加权平均数} \\ &= 57,398,204.87 \div 234,000,000.00 = 0.2453 \text{ (元/股)} \end{aligned}$$

2、扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下：

扣除非经常性损益后每股收益 2011 半年度数 = 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润 ÷ 公司普通股加权平均数
 $= 57,661,924.71 \div 234,000,000.00 = 0.2464$ (元/股)

基本每股收益 2010 年上半年度 = 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 公司普通股加权平均数
 $= 42,303,078.68 \div [180,000,000.00 + 54,000,000.00] = 0.1808$ (元/股)

扣除非经常性损益后每股收益 2010 年上半年度 = 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润 ÷ 公司普通股加权平均数
 $= 42,873,219.55 \div [180,000,000.00 + 54,000,000.00] = 0.1832$ (元/股)

3. 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。

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
备用金归还	3,294,973.22
利息收入	1,245,499.59
企业往来款	5,553,250.00
职工保证金	895,000.00
政府补助	1,490,170.00
其他零星	7,599,516.02
合 计	20,078,408.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
其中： 市场建设、销售网点维护费	85,218,646.05
技术研究、学术推广费	33,904,101.75
业务招待费	2,030,753.47

办公费	26,291,683.01
租赁费	3,647,792.21
其他支出	26,172,265.59
合 计	177,265,242.08

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,970,151.77	41,216,233.10
加：资产减值准备	6,504,716.88	2,487,874.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,956,706.29	8,981,399.03
无形资产摊销	587,778.55	741,530.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	14,837.29	-45,000.00
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)	4,715,680.91	3,740,071.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-76,141.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-180,231.74	-506,571.12
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)	-4,581,400.86	-17,495,358.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,755,680.86	-86,573,671.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,456,241.23	65,581,938.25
其 他	-698,912.65	1,005,170.93
经营活动产生的现金流量净额	74,913,745.04	19,133,616.33
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	173,230,630.64	146,017,884.23
减：现金的期初余额	151,655,638.66	167,135,023.10
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	21,574,991.98	-21,117,138.87

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	173,230,630.64	151,655,638.66
其中：库存现金	829,373.10	1,459,317.03
可随时用于支付的银行存款	172,401,257.54	150,196,321.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	173,230,630.64	151,655,638.66

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
徐州恩华投资有限公司	母 公 司	有限 责任 公司	徐州市中山北路华夏水云间二期16#-1-501	李本刚	实业项目投资等	4,575.41	41.23	41.23		77324539-2

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	有限公司	徐州市南郊积水坝101号	祁超	医药业	1,100.00	80.00	80.00	13638659-8
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	徐州民主南路100号	孙彭生	医药业	420.00	70.00	70.00	72282449-0
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	徐州市中山北路289号	孙彭生	医药业	2,000.00	51.00	51.00	73118313-8
徐州颐华医药科技有限公司(注1)	控股子公司	有限公司(台港澳与境内合资)	徐州市中山北路延长段	祁超	医药业	50.00	75.00	75.00	71853012-3
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	西安市金花北路16号写字间430房	祁超	医药业	300.00	51.00	51.00	77380867-7
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	徐州经济开发区杨山路18号	段光新	医药业	500.00	65.00	65.00	73529592-X
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	有限公司	徐州经济开发区杨山路北侧	付卿	医药业	110.00	60.00	60.00	55117000-6

注 1：该公司的经营期限已于 2010 年 6 月 4 日到期，经该公司 2010 年 6 月 4 日董事会决议停止营业，该公司已按照《公司法》等有关法律、法规及公司《章程》的有关规定办理了解散、清算及申请注销登记等相关手续。2011 年 5 月 4 日，公司收到江苏省徐州工商行政管理局外商投资公司准予注销登记通知书，通知公司“徐州颐华医药科技有限公司”的注销申请已经通过工商局登记备案。

(三) 关联交易

- 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、 本期不存在购买商品、接受劳务的关联交易。
本期不存在销售商品、提供劳务的关联交易。
- 3、 本期不存在关联托管、承包情况。
- 4、 本期不存在关联租赁情况。
- 5、 本期不存在关联担保情况。
- 6、 本期不存在关联方资金拆借情况。
- 7、 本年不存在关联方资产转让、债务重组情况。
- 8、 本年不存在其他关联交易。
- 9、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	徐州恩华投资有限公司	1,000,000.00	5,380,000.00

七、 或有事项

(一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
合并关联方：					
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	14,000,000.00	2011年5月26日	公司承担连带责任	注1
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	4,000,000.00	2011年09月30日	公司承担连带责任	注2
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	3,000,000.00	2011年11月31日	公司承担连带责任	注2
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	3,000,000.00	2011年12月13日	公司承担连带责任	注2
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	4,000,000.00	2011年12月21日	公司承担连带责任	注2
合 计		28,000,000.00			

注 1: 本公司与江苏银行股份有限公司徐州泉山支行签订编号为 BZ08141000025 号的《最高额保证合同》，合同金额为 1,400 万元，期限为 2010 年 5 月 27 日至 2011 年 5 月 26 日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司 1,400 万元最高授信额度提供担保，授信期限为 2010 年 5 月 27 日至 2011 年 5 月 26 日，本公司承担连带责任。报告期末本担保责任已解除。

注 2: 本公司与江苏银行股份有限公司徐州泉山支行签订编号为 BZ081411000022 号的《最高额保证合同》，合同金额为 1,400 万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司 1,400 万元最高授信额度提供担保，本公司承担连带责任。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

- 1、 截止 2011 年 6 月末，本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 截至 2011 年 6 月末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 截至 2011 年 6 月末，本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

4、截至 2011 年 6 月末，本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、截至 2011 年 6 月末，本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、其他重大财务承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 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

种类	期末余额				年初余额			
	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	21,617,197.60	18.70	1,298,148.10	6.01	15,501,762.84	14.04	775,088.14	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	86,666,067.42	74.97	4,829,428.30	5.57	89,032,015.01	80.61	4,829,428.30	5.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,324,426.50	6.34	6,048,021.81	82.57	5,916,632.03	5.35	5,187,148.21	87.67
	115,607,691.52	100.00	12,175,598.21		110,450,409.88	100	10,791,664.65	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	21,617,197.60	1,298,148.10	6.01	根据公司会计政策需单项认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	70,680,232.40	81.55	3,534,011.62	86,342,345.92	96.98	4,317,117.30

1—2 年	14,265,734.90	16.46	779,386.64	1,472,984.64	1.65	147,294.86
2—3 年	1,720,100.12	1.98	516,030.04	1,216,720.45	1.37	365,016.14
3 年以上						
合计	86,666,067.42	100.00	4,829,428.30	89,032,015.01	100.00	4,829,428.30

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理 由
货款	7,324,426.50	6,048,021.81	82.57	账龄较长，单项认定

2、 本报告期实际核销应收账款金额为 2,744,415.36 元，单笔金额均小于 100 万元。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,990,207.27	其中一年以内 2,644,442.85,其余 为 1-2 年内	6.05
第二名	非关联方	6,371,812.77	1 年以内	5.51
第三名	非关联方	3,188,063.46	1 年以内	2.76
第四名	非关联方	2,534,372.06	1 年以内	2.19
第五名	非关联方	2,532,742.04	1 年以内	2.19

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	1,502,573.61	1.30
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	79,558.48	0.07

6、 无不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

7、 无以应收账款为标的资产进行资产证券化的款项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,268,954.23	72.99	-		32,599,482.43	83.17	1,783,908.18	5.47
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	12,416,745.14	21.44	612,188.74	5.00	5,218,539.27	13.31	454,157.14	8.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,227,351.69	5.57	2,630,506.11	77.36	1,375,939.09	3.52	1,004,629.53	73.01
合计	57,913,051.06	100	3,242,694.85	5.60	39,193,960.79	100.00	3,242,694.85	8.27

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	19,582,905.15			合并关联方不计提坏账
第二名	10,371,309.56			合并关联方不计提坏账
第三名	7,723,800.00			合并关联方不计提坏账
第四名	3,090,939.52			合并关联方不计提坏账
第五名	1,500,000.00			合并关联方不计提坏账
合计	42,268,954.23	-		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	11,048,652.47	88.98	440,785.41	3,579,296.59	68.59	178,964.83
1—2 年	1,195,122.33	9.63	119,512.23	1,082,902.45	20.75	108,290.24
2—3 年	172,970.34	1.39	51,891.10	556,340.23	10.66	166,902.07
3 年以上						
合计	12,416,745.14	100	612,188.74	5,218,539.27	100.00	454,157.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
暂借款	3,227,351.69	2,630,506.11	77.36	账龄较长, 单项认定

2、 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	控股子公司	19,582,905.15	2 年以内	33.81	暂借款
第二名	控股子公司	10,371,309.56	2 年以内	17.91	暂借款
第三名	控股子公司	7,723,800.00	2 年以内	13.34	暂借款
第四名	控股子公司	3,090,939.52	2 年以内	5.34	暂借款
第五名	控股子公司	1,500,000.00	2 年以内	2.59	暂借款

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额 的比例(%)
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	10,371,309.56	17.91
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	3,090,939.52	5.34
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	19,582,905.15	33.81
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	1,500,000.00	2.59
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	7,723,800.00	13.34
合计		42,268,954.23	72.99

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏恩华和润医药有限公司	成本法	5,500,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00	80.00	80.00				
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	成本法	2,940,000.00				70.00	70.00				
江苏恩华赛德药业有限责任公司	成本法	10,200,000.00	7,127,018.71		7,127,018.71	51.00	51.00				
徐州颐华医药科技有限公司 (注 1)	成本法	375,000.00	300,600.17	-300,600.17		75.00	75.00				
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	成本法	1,020,000.00	1,349,158.36		1,349,158.36	51.00	51.00				
江苏远恒药业有限公司	成本法	3,250,000.00				65.00	65.00				
徐州恩华医药化工贸易有限公司	成本法	660,000.00	660,000.00		660,000.00	60.00	60.00				
合计			13,836,777.24	660,000.00	13,536,177.07						

注 1：该公司的经营期限已于 2010 年 6 月 4 日到期，经该公司 2010 年 6 月 4 日董事会决议停止营业，该公司已按照《公司法》等有关法律、法规及公司《章程》的有关规定办理解散、清算及申请注销登记等相关手续。2011 年 5 月 4 日，公司收到江苏省徐州工商行政管理局外商投资公司准予注销登记通知书，通知公司“徐州颐华医药科技有限公司”的注销申请已经通过工商局登记备案。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	332,681,332.89	285,419,415.78
其他业务收入	3,979,372.30	3,986,134.04
营业成本	83,425,151.40	69,648,525.27

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	332,681,332.89	82,482,328.68	285,419,415.78	68,697,194.49

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麻醉类	155,988,149.27	24,246,020.39	137,645,250.98	21,841,133.05
精神类	125,378,413.56	24,088,778.98	108,075,173.90	21,100,718.65
神经类	19,889,532.26	7,316,160.73	17,321,380.41	6,454,180.72
原料药	31,425,237.80	26,831,368.58	22,377,610.49	19,301,162.07
合 计	332,681,332.89	82,482,328.68	285,419,415.78	68,697,194.49

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	326,035,116.19	75,392,061.70	281,027,831.00	65,636,015.70
国外	6,646,216.70	7,090,266.98	4,391,584.78	3,061,178.79
合 计	332,681,332.89	82,482,328.68	285,419,415.78	68,697,194.49

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

第一名	15,337,746.00	4.56
第二名	10,421,279.24	3.10
第三名	9,220,916.20	2.74
第四名	8,644,005.40	2.57
第五名	7,747,549.87	2.30

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	76,141.77	
合 计	76,141.77	

2、无按成本法核算的长期股权投资收益。

3、无按权益法核算的长期股权投资收益。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,277,841.88	41,325,128.10
加：资产减值准备	4,113,877.86	3,712,479.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,230,274.64	7,277,338.47
无形资产摊销	587,363.75	741,530.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,837.29	

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）	3,200,344.17	2,851,507.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,141.77	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,231.74	-506,571.12
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）	-391,999.66	-2,895,140.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,032,395.70	-47,106,769.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,097,859.96	18,579,687.25
其他	-2,007,747.03	1,453,153.90
经营活动产生的现金流量净额	57,833,883.65	25,432,344.61
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	156,669,344.21	130,720,263.28
减：现金的期初余额	130,022,584.68	146,343,314.14
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	26,646,759.53	-15,623,050.86

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-14,339.59	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,427.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	16,849.33	
少数股东权益影响额（税后）	49,197.44	
合 计	-263,719.84	

(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	11.87	0.2453	0.2453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.2464	0.2464

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	8,276,999.21	5,502,043.87	50.43%	结算方式改变
应付票据	119,705,497.39	87,524,460.01	36.77%	结算方式改变

预收账款	4,001,866.37	15,163,242.64	-73.61%	预收账款转收入
营业利润	66,664,871.62	48,594,020.31	37.19%	销售收入增加

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

江苏恩华药业股份有限公司

二〇一一年八月十七日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏恩华药业股份有限公司

董事长：孙彭生

二〇一一年八月十七日