

山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.



二〇一三年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曹凤君	董事	公司无法与其取得联系	

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人赵丙贤、主管会计工作负责人王炯及会计机构负责人(会计主管人员)王炯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告.....	10
五、重要事项.....	28
六、股份变动及股东情况	31
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	36
八、公司治理.....	44
九、内部控制.....	50
十、财务报告.....	52
十一、备查文件目录	141

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沃华医药	指	山东沃华医药科技股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
董事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东沃华医药科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司可能存在产品结构调整瓶颈、经营成本增加、行业竞争加剧、国家政策性降价等风险。此外，本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	沃华医药	股票代码	002107
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东沃华医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	沃华医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的法定代表人	赵丙贤		
注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 3517 号		
注册地址的邮政编码	261205		
办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 3517 号		
办公地址的邮政编码	261205		
公司网址	http://www.wohua.cn		
电子信箱	cicszg@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张戈
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区梨园街 3517 号
电话	0536—8553373
传真	0536—8553367
电子信箱	cicszg@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 02 月 25 日	山东省工商局	37000001807910	370705165446553	16544655-3
报告期末注册	2013 年 09 月 13 日	山东省工商局	370000018079109	370705165446553	16544655-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	胡佳青 杜业勤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国都证券有限责任公司	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层	花宇、毛红英	

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	255,597,771.37	209,606,772.47	21.94%	149,028,621.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,621,288.44	8,340,373.44	27.35%	7,432,779.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,032,409.49	6,016,816.02	50.12%	2,718,152.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,154,911.79	33,858,420.49	-55.24%	1,361,939.20
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%	0.05
加权平均净资产收益率（%）	1.77%	1.41%	0.36%	1.28%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	645,047,401.23	643,697,102.68	0.21%	622,349,614.54
归属于上市公司股东的净资产（元）	605,035,556.87	594,414,268.43	1.79%	586,073,894.99

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,358.50	-64,242.58	1,139,371.45	
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）	1,601,552.29	2,387,800.00	1,840,044.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转			1,735,211.46	

回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,685.16			
合计	1,588,878.95	2,323,557.42	4,714,627.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年依然是机遇和挑战并存的一年。《医药工业“十二五”发展规划》的全面实施，使医药行业出现了更多、更重大的发展新机遇，内需的刚性增长以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向使医药行业迎来战略转型、战略升级期，但行业政策调整的不确定性也使医药企业在拥有机会的同时面临着不同程度的发展挑战、考验和困惑。2013年以来，受债务紧缩、宏观经济运行低迷、行业政策多变、医院终端控制费用、招标降价预期等因素影响，国内医药行业整体增速出现下滑，中药材价格飙涨，更是让中成药企感觉不堪重负。但是相信随着医疗卫生体制改革地进一步深化，相关配套政策和规定的日趋完善，将会明确指引医药生产企业全方位规范，最终体现优质企业的核心竞争力。

面对复杂外部环境和激烈的市场竞争，公司在董事会的坚强领导下，深入践行公司核心理念和战略，努力克服外部环境复杂变化带来的不利因素，公司各项工作取得了一定的进展。报告期内，公司实现营业收入25,559.78万元，较上年同期增长21.94%；实现归属于上市公司股东的净利润1,062.13万元，较上年同期增长27.35%。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入25,559.78万元，较上年同期增长21.94%，主要原因是系本报告期继续加大市场投入，进一步巩固市场份额并拓展新的营销渠道，提升市场覆盖率，促进营业收入增长；

营业成本5,552.24万元，较上年同期增长21.28%，主要系营业收入增长相应营业成本增长；

销售费用、管理费用、财务费用合计较上年同期增加3,651.81万元，增长24.43%，主要系随着公司销售规模的扩大，市场开发费、市场推广费等各项销售费用增加；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,870.35万元，主要原因为报告期内存货采购支出、职工薪酬、各项税费、营销费用的增长幅度大于销售回款的增长幅度。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

(1) 营销方面

针对市场竞资格和基药增补成立项目小组，加强重点市场扶持，细分管理到位的区域市场，打造新产品样板市场，建设新产品代理网络，延伸心可舒覆盖力度，实现终端快速配送。强化市场部建设，重视团

队伍建设，吸引、服务和成就有杰出信誉和业绩记录的人，打造高效动作团队。制定了“青苗计划”，开展营销队伍新进职员入职培训，进一步提升营销队伍专业化水平，确保市场长期稳定持续发展。

（2）研发方面

制定符合公司核心战略，可操作的“护城河”建设规划。逐渐形成专利、行政保护、商标保护、学术积累、工艺改进、质量标准提升、服务模式创新等立体“护城河”建设模式。进一步丰富产品线，积极引进独家品种。公司于2012年3月向北京天泰源医药技术开发有限公司购买了“通络化痰胶囊”项目的新药生产技术和专利权，目前在中国中医科学院西苑医院牵头下，该品种四期临床科研工作正在进行中。通络化痰胶囊四期临床研究属于药品上市后，国家倡导的药品再评价工作，同时也是为消费者提供更优质服务的研究工作。公司将在夯实既有研发规划的基础上，继续根据品种特点加强和完善研发工作，与生产、营销协同增效，确保公司品种健康持续发展。

（3）生产方面

完成新版GMP实施计划，建设完成与新版GMP相适应的质量管理体系，并于报告期内达到《药品生产质量管理规范（2010年修订）》要求，取得了山东省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP》证书。根据新版GMP的要求，继续优化相关工作流程和制度，加强现场管理、发货管理、工艺验证、物料风险控制、设备管理等等一系列的管理结构；降本指标层层分解，提高劳动效率；加强技术人才的培养和储备；力争产品质量“0”事故。

（4）管理方面

继续贯彻核心理念的高效动作，全面提升各级管理人员的技能素质，按季度考核各级管理人员领导力提升计划，完善现有领导力的模型，各级管理人员“送服务到一线”。财务管理方面，严格控制各项标准执行，制定应收款项周转指标，节约资金成本。行政管理方面，优化各项流程，提高行政管理效率。以OA系统建设为契机，不断完善内控流程。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	252,947,591.65	207,555,607.74
其他业务收入	2,650,179.72	2,051,164.73
营业收入合计	255,597,771.37	209,606,772.47

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：盒

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药工业	销售量	15,419,247	13,803,030	11.71%
	生产量	15,324,444	14,192,134	7.98%
	库存量	3,422,975	3,570,294	-4.13%
医药商业	销售量	20,720	16,625	24.63%
	生产量		0	
	库存量	3,120	7,045	-55.71%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：因医药商业销售的产品毛利较低，故逐步减少该部分产品的采购，降低库存。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	92,225,513.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	36.08%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	24,788,689.57	9.70%
2	客户 2	19,697,838.46	7.70%
3	客户 3	16,375,821.97	6.41%
4	客户 4	15,802,564.10	6.18%
5	客户 5	15,560,599.66	6.09%
合计	—	92,225,513.76	36.08%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药工业	主营业务成本	52,846,710.83	95.18%	43,584,310.82	95.2%	21.25%
医药商业	主营业务成本	1,074,280.51	1.93%	792,377.73	1.73%	35.58%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
心可舒	主营业务成本	37,580,405.66	67.69%	28,052,386.63	61.27%	33.97%
脑血疏口服液	主营业务成本	924,804.26	1.67%	407,019.59	0.89%	127.21%
普药	主营业务成本	15,415,781.42	27.76%	15,917,282.33	34.77%	-3.15%

说明

产品类别	2013 年主营业务成本构成				2012 年主营业务成本构成			
	原材料	人工成本	制造费用	能源	原材料	人工成本	制造费用	能源
心可舒	13,296,944.23	1,539,994.71	20,091,886.24	2,651,580.48	11,275,629.43	861,598.73	14,202,025.63	1,713,132.84
脑血疏口服液	621,506.62	89,697.37	188,218.50	25,381.77	286,927.22	26,935.07	75,362.79	17,794.51
普药	8,125,915.55	2,020,752.22	4,361,723.18	907,390.47	7,352,492.02	1,718,314.96	5,884,421.42	962,053.93

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,036,456.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	57.85%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	8,018,262.11	28.92%
2	供应商 2	3,164,182.21	11.41%
3	供应商 3	2,096,861.64	7.57%
4	供应商 4	1,684,004.75	6.08%

5	供应商 5	1,073,145.65	3.87%
合计	—	16,036,456.36	57.85%

4、费用

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减 (%)
销售费用	164,423,922.37	130,499,206.36	26.00%
管理费用	24,261,600.22	22,723,744.77	6.77%
财务费用	-2,669,524.91	-3,725,010.09	28.34%

5、研发支出

单位：元

项目	2013年	2012年	2011年
研发投入金额(元)	19,593,572.93	17,160,067.45	13,593,496.86
研发投入占营业收入比例 (%)	7.67%	8.19%	9.12%
研发投入占净资产比例 (%)	3.24%	2.89%	2.32%

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	309,625,337.23	276,342,148.07	12.04%
经营活动现金流出小计	294,470,425.44	242,483,727.58	21.44%
经营活动产生的现金流量净额	15,154,911.79	33,858,420.49	-55.24%
投资活动现金流入小计	6,014.00	700.00	759.14%
投资活动现金流出小计	14,250,253.50	26,652,620.93	-46.53%
投资活动产生的现金流量净额	-14,244,239.50	-26,651,920.93	46.55%
筹资活动现金流入小计	8,398,258.90	8,722,052.77	-3.71%
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	8,398,258.90	-1,277,947.23	757.17%
现金及现金等价物净增加额	9,308,931.19	5,928,552.33	57.02%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少18,703,508.70元，其主要原因是：报告期内存货采购支出、职工薪酬、各项税费、营销费用的增长幅度大于销售回款的增长幅度。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加12,407,681.43元，其主要原因是：上期购买专利技术，本期支付尾款所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加9,676,206.13元，其主要原因是：上期子公司支付到期借款10,000,000.00元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
医药工业	251,839,031.74	52,846,710.83	79.02%	21.81%	21.25%	0.10%
医药商业	1,108,559.91	1,074,280.51	3.09%	35.79%	35.58%	0.15%
分产品						
心可舒	226,314,753.39	37,580,405.66	83.39%	22.55%	33.97%	-1.42%
脑血疏口服液	3,337,519.25	924,804.26	72.29%	116.48%	127.21%	-1.31%
普药	23,295,319.01	15,415,781.42	33.82%	9.12%	-3.15%	8.38%
分地区						
华东	157,541,703.98	33,325,729.11	78.85%	27.99%	28.66%	-0.11%
华北及东北	55,714,146.40	12,027,008.85	78.41%	17.92%	16.38%	0.28%
华南	19,442,258.57	4,196,998.98	78.41%	5.13%	3.76%	0.28%
西南	2,222,595.74	479,791.59	78.41%	4.65%	3.29%	0.28%
其他地区	18,026,886.96	3,891,462.81	78.41%	8.57%	7.16%	0.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	314,406,556.45	48.74%	305,097,625.26	47.4%	1.34%	
应收账款	22,375,136.98	3.47%	19,545,723.79	3.04%	0.43%	
存货	29,385,388.41	4.56%	23,989,702.11	3.73%	0.83%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	186,797,255.88	28.96%	193,589,262.68	30.07%	-1.11%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
应付账款	6,116,161.71	0.95%	15,477,265.93	2.4%	-1.45%	2012年购买参枝苓口服液专利技术，余款11,800,000.00元在2013年3月18日支付。
其他流动负债	8,948,124.75	1.39%	5,872,386.24	0.91%	0.48%	与2014年收益相关的政府补助由其他非流动负债转入其他流动负债4,366,818.18元。
其他非流动负债	3,646,818.18	0.57%	9,000,000.00	1.4%	-0.83%	与2014年收益相关的政府补助由其他非流动负债转入其他流动负债4,366,818.18元，与本报告期收益相关的政府补助转入营业外收入1,486,363.64元。

五、核心竞争力分析

公司历史悠久，最早可以追溯到清乾隆年间创立的“万和堂药庄”。主导产品心可舒片1983年投放市场，是国内心脑血管领域临床应用时间最长、最成功的中药品种之一。

公司主导产品心可舒片被评为“中国中药名牌产品”，是独家保护的国家二级中药保护品种。该产品为纯天然植物类心脑血管中成药，不含冰片、虫类成分，组方更加科学，多年临床应用未发现任何毒副作用。该产品的日最大服用量价格与国内同类中成药最大服用量价格相比较低，容易被普通患者接受。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	44,069
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	21,323.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17,907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。

截止2013年12月31日，公司累计使用募集资金为21,323.34万元，募集资金尚未使用金额（含利息收入）26,681.26万元，其中：募集资金专户余额14.26万元，定期存款26,667.00万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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										
口服液 GMP 车间建设项目	否	4,949.56	4,949.56	0.00	1,572.43	31.77%		0.00	否	否
胶囊剂 GMP 车间项目	否	4,652.95	4,652.95	0.00	1,604.88	34.49%		0.00	否	否
颗粒剂 GMP 车间项目	否	4,461.28	4,461.28	0.00	1,550.16	34.75%		0.00	否	否
膏剂 GMP 车间项目	否	4,892.21	4,892.21	0.00	1,653.99	33.81%		0.00	否	否
滴丸车间 GMP 建设项目	否	6,015.75	6,015.75	0.00	0.00	0.00%		0.00	未投入	否
丹参 GAP 基地建设项目	否	4,244.43	4,244.43	0.00	0.00	0.00%		0.00	未投入	否
滴丸研发平台	否	1,821.51	1,821.51	0.00	0.00	0.00%		0.00	未投入	否
心可舒 GMP 车间建设项目	否	4,564.45	4,564.45	0.00	5,767.59	126.36%	2009 年 03 月	798.41	否	否
中药提取 GMP 车间项目	否	4,927.17	4,927.17	0.00	5,355.41	108.69%	2009 年 03 月			否
新药研发中心建设项目	否	2,640.20	2,640.20	0.00	3,818.88	144.64%	2009 年 03 月			否
营销网络建设项目	否	2,900.00	2,900.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	未投入	否
承诺投资项目小计	--	46,069.51	46,069.51	0.00	21,323.34	--	--	798.41	--	--
超募资金投向										
合计	--	46,069.51	46,069.51	0.00	21,323.34	--	--	798.41	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目不单独产生效益。</p> <p>2、心可舒 GMP 车间建设项目、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目由于建设期间建筑材料以及人工价格大幅上涨原因造成成本超过了项目预算。项目完工后山东省食品药品监督管理局于 2009 年 3 月进行了 GMP 认证，因此实际于 2009 年 3 月正式投入生产。</p> <p>3、营销网络建设项目实际投资金额与承诺投资差异原因：该项目计划在原有 22 个省级营销办事处的基础上，扩建至 40 个营销办事处，购买房产，但是自 2008 年开始，全国房价非理性迅猛上涨，公司为规避房价波动风险，延迟实施了该项目。营销网络建设是公司发展战略中的重要一环，公司将择机继续实施该项目。</p> <p>4、心可舒 GMP 车间建设项目未达到预计效益的原因：公司主要产品心可舒片已增补进国家基本医药目录，公司通过加大市场投入、扩展营销网络等措施，提高了产品销售区域的覆盖率，销售收入稳定增长，但由于营销费用增长较快等原因而未达到预期收益。</p>									

	5、公司现有产能足以满足目前销售需求。因此，公司延缓了口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目的投入；滴丸车间 GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台没有进行投入。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2013 年 12 月 31 日募集资金尚未使用金额（含利息收入）266,812,592.09 元，其中：募集资金专户余额 142,592.09 元，定期存款 266,670,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东沃华医药经营有限公司	子公司	医药商业	批发中成药、中药材、中药饮片等。	500 万元	6,632,465.01	-36,653,977.00	51,686,051.78	412,156.71	410,770.98
山东沃华创业投资有限公司	子公司	投资管理	创业投资、代理投资、投资咨询、企业管理咨询。	3,000 万元	389,356.89	361,347.85		-14,860,731.44	-14,863,731.44
山东沃华中药研究院有限公司	子公司	中药研发	药品、保健品研究开发、医药技术开发及成果转化、医药信息及技术咨询。	1,500 万元	1,251,614.92	1,141,708.04		-1,369,714.43	-1,369,714.43
潍坊沃华医药基地管理有限公司	子公司	医药服务	医药生产基地管理、机器设备维护。	500 万元	2,795.84	2,795.84		-2,495,620.47	-2,495,620.47

主要子公司、参股公司情况说明

公司全资子公司山东沃华创业投资有限公司，注册资本为人民币3,000万元，成立于2007年6月15日，经营范围：创业投资业务；代理其他投资企业、个人的投资业务；投资咨询业务；企业管理咨询业务。截止2013年12月31日，该公司总资产38.94万元，净资产36.13万元。

公司全资子公司山东沃华中药研究院有限公司，注册资本为人民币1,500万元，成立于2007年7月27日，经营范围：药品、保健品的研究、开发；医药技术开发及成果转化；医药信息及技术服务。截止2013年12月31日，该公司总资产125.16万元，净资产114.17万元。

公司全资子公司山东沃华医药经营有限公司，注册资本为人民币500万元，成立于2007年12月5日，经

营范围：批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、一类医疗器械。截止2013年12月31日，该公司总资产663.25万元，净资产-3,665.40万元。

公司全资子公司潍坊沃华医药基地管理有限公司，注册资本为人民币500万元，成立于2008年10月17日，经营范围：医药生产基地管理；机器设备维护。截止2013年12月31日，该公司总资产0.28万元，净资产0.28万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
购买北京中证万融医药投资集团有限公司"参枝苓口服液"新药生产技术及专利	2,950	1,180	2,950	100%	尚未产生效益
合计	2,950	1,180	2,950	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。“十二五”时期，由于人口增长、老龄化进程加快、医保体系不断健全、居民支付能力增强、人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国将成为全球药品消费增速最快的地区之一。

全球经济复苏步履蹒跚对于中国医药经济是大环境下的不利因素，这直接让中国和越来越多的新兴市场经济体从周期高峰下滑；医保基金缺口向医药产业转移这无疑加大医药产业的成本；基药扩容是结构性扩容，对总体医药市场增幅有限。此外，“毒胶囊”事件对大行业的影响还没有完全消除，国家反商业贿赂力度的逐渐加大，药品销售模式将发生改变，这对能把握机遇的企业长远来说无疑是有利的。（上文部分内容摘自CFDA 南方医药经济研究所《2014年中国医药经济预测》）

政策方面，政策调整的不确定性增加，有利不利因素并存。产业发展趋势上，国家将以GMP为抓手，促进产业升级，结构调整，实现产业的规范；将以注册审评为手段，促进产品的创新，实现产业的提升。中国医药产业将进入一个快速分化、调整的时期。行业政策上，医院控制药费过快增长，行业性降价政策将陆续推出，药品注册方面将运用一致性评价评估上市药品的质量，医药企业的压力依然存在。

总体来看，2014年医药经济环境不乐观，保持增长仍可期待。内需的刚性增长以及国家对于产业规范、产业提升的政策导向都将有利于行业的整合发展，但行业政策调整的不确定性也为公司发展带来挑战，竞争激烈。公司将密切关注产业发展政策以及行业政策的变化，适时优化调整以适应市场需求及国家产业政策，加大研发投入，提升公司运营效率和资金使用效率，实现公司健康、持续发展。

（二）公司发展战略及2014年经营目标

根据产业发展态势以及医药市场的变化，公司董事会按照创新发展、规范发展以及持续发展的思路，制定2014年经营目标及计划。

（1）实现产品结构调整突破和新产品销售突破。建立新产品样板医院市场，建设新产品代理商网络，从简单的基础管理工作向全面的专业化学术推广工作转变，从简单客户管理向全面客户关系管理转变，从简单的数据管理向全面的信息管理转变，从简单的经验交流向全面的知识管理转变，从单一的产品规模向产品梯队转变。

（2）加强生产管理、确保产品质量。全面围绕新版GMP，增强质量意识，强化考核，杜绝质量事故。公司进一步加强生产各环节的管理，科学合理安排生产计划，精心调度组织生产，安全、保质保量完成生产任务，增加有效产出，提高劳动生产率及产品质量，确保产品质量。

（3）加强费用控制，降低生产成本。面临原材料、能源价格的上涨和人工成本的增加，成本压力加大，公司将进一步增强成本控制意识，重复改进工艺，优化质量管理，控制采购成本，丰富管控指标，突破产能扩张瓶颈，加强准时、精益生产，消除各个环节的浪费，强化细节成本管理，通过岗位分析，设备能力评估和改造，完善统一的精益生产和节能降耗模式和验收标准，提升运行效率，节省能源消耗。确保成本优势，在保证产品质量的前提下降低成本，提升效率。

（4）全面推动人才培养，推动团队建设和人才发展计划。加强人才的培养和引进，构建公司人力资源库。公司将继续加大人才的引进和培养，做好管理、研发、营销、生产等各方面人才的储备工作。建立和完善人力资源体系，通过适当的激励措施留住人才；注重培训培养和发掘潜力人才；建立具有市场竞争力的薪酬体制。跟随公司的发展，优化以绩效为导向的薪酬和考核体系，建立起一流的团队，促进公司快速健康的发展。

(5) 多模式营销实现突破。集中优势兵力打营销歼灭战，加强重点市场扶持，细化管理到位的区域市场，打造新产品样板市场，建设新产品代理网络，延伸心可舒覆盖力度，强化市场部建设，加强优秀营销人才的培养，重视团队建设，进一步提升营销队伍专业化水平。

(6) 提升公司治理水平。进一步完善董事会的决策程序，健全公司法人治理结构。公司按照上市公司的要求及时披露相关信息，规范公司运作，加强风险点的监控，完善内部控制体系、风险评估体系，为公司发展战略实现创造良好平台。同时公司也按照公司章程，充分授权经营层，为实现公司战略灵活经营。

(三) 公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

面对种种纷乱、不利的险峻环境，为更好地顺应形势、与时俱进，促进公司业绩提升，同时提高风险抵御能力，公司董事会和管理层严谨地分析了公司经营过程中存在的风险、考验和挑战：

(1) 产品结构调整瓶颈和新产品销售风险巨大。公司对单一品种心可舒片过于依赖，盈利能力的增长受到局限。虽然公司一直致力于从单一的产品规模向产品梯队转变，但目前仍未能突破产品结构调整的瓶颈。新产品的销售风险也制约和影响产品结构的调整，公司近几年引进的“脑血疏口服液”、“通络化痰胶囊”、“参枝苓口服液”等新产品在市场定位、渠道选择、学术推广等方面仍未找到有效的办法；市场竞争变化的不确定性也导致公司新产品生存空间被无情挤压。公司仍将持续地开展促销、学术研究、工艺和质量优化等大规模的投入工作，何时见效仍是未知数。

(2) 优势市场的竞争压力凸显。心可舒片的主要竞争品种同时入选《国家基本药物目录》（2012版），导致心可舒片原有的优势市场竞争激烈程度加大，并形成全终端的直接“短兵相接”。心可舒片原本有限的几个拥有微弱优势的地区，将面临丧失微弱优势的巨大风险。心可舒片其他剂型同样进入目录，其他剂型蚕食市场份额的压力骤升，心可舒市场竞争环境将更加残酷。

(3) 政策性降价风险。公司主打产品心可舒片面临降价的政策趋势。尤其心可舒片入选《国家基本药物目录》（2012版），使其面临日益突出的降价风险。心可舒片降价，将重创公司盈利能力。

(4) 成本上涨压力。公司产品的原辅材料价格变化，人力资源成本、能源成本的刚性上涨，公司运营成本上涨压力较大。

(5) 人才缺乏的风险。随着规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。

以上风险和挑战将对公司盈利能力的提升带来巨大困难，势必会对今年及未来几年公司业绩产生深远、复杂和不确定的影响。针对上述潜在风险和考验，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，合并报表范围未发生变化。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行制定的现金分红政策，报告期内没有对公司的现金分红政策作出调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：

公司 2011 年度、2012 年度未进行利润分配和资本公积金转增股本。公司董事会结合当时的经营状况、资金状况，不分配、不转增，用于补充公司运营资金。

2014年2月16日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《2013年度利润分配方案》，综合考虑公司持续经营发展及回报股东等因素，提出2013年度利润分配预案如下：公司本年度进行利润分配，以2013年12月31日的总股本163,980,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），共计983.88万元。公司2013年度不进行资本公积金转增股本，也不送股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	9,838,800.00	10,621,288.44	92.63%
2012年	0.00	8,340,373.44	0.00%
2011年	0.00	7,432,779.94	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
分配预案的股本基数（股）	163,980,000
现金分红总额（元）（含税）	9,838,800.00
可分配利润（元）	10,621,288.44
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2014年2月16日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《2013年度利润分配方案》，综合考虑公司持续经营发展及回报股东等因素，提出2013年度利润分配预案如下：公司本年度进行利润分配，以2013年12月31日的总股本163,980,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），共计983.88万元。公司2013年度不进行资本公积金转增股本，也不送股。</p>	

十五、社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“为人类健康创造卓越价值”的企业核心理念，重视产品质量，生产优质产品，践行企业社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了三次股东大会，包括一次定期会议和两次临时会议，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司围绕“服务他人”的核心价值，以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。

公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。公司一直注重对员工的培训和个人发展工作，2013年先后外派培训员工，分别参加了《2010版GMP》、微生物知识、《药品不良反应及监测管理办法》、安全消防、设备操作培训、《纳税风险管控及最新税收政策解析》等各类专业技能的培训。营销中心先后外派培训员工，参加专业知识培训，并针对销售一线全员进行商务礼仪等的专业技能的培训。同时，重视人才培养，支持大区经理学习深造。

公司关爱并资助有困难的患病员工、资助基层员工子女接受高等教育等方式，构建和谐企业氛围。“沃华奖学金”是公司关爱下一代、关心家庭教育的大事，也是公司激励先进、树立榜样精神的充分体现，表达了公司推进下一代教育事业发展的精神，鼓励沃华员工积极教育培养国家栋梁。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年获得山东省“守合同重信用企业”称号。

公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。正因为公司一直谨记质量是我们的立身之本，认真对待产品的质量，才能在医药行业的多次不良事件中不受影响。

（四）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。

（五）积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，促进了当地的经济建设和社会发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2013 年 11 月 24 日, 某媒体刊登了标题为《沃华医药: 财务数据疑点多过亿货币资金或不实》的报道, 报道中对山东沃华医药科技股份有限公司财务数据提出 4 点质疑。公司于 2013 年 11 月 26 日发表《澄清公告》, 澄清上述报道中的 4 点质疑均不属实。此事件并未对公司未来造成影响。	2013 年 11 月 26 日	公司披露巨潮资讯网《山东沃华医药科技股份有限公司澄清公告》(公告编号: 2013-023)

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

不适用

四、破产重整相关事项

报告期内, 公司不存在破产重组相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内, 公司未发生重大收购资产事项。

2、出售资产情况

报告期内, 公司未发生出售资产事项。

3、企业合并情况

报告期内, 公司未发生重大收购及出售资产、企业合并的事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未推出股权激励计划。

七、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

不适用

2、担保情况

不适用

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

无

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	无	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	无	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡佳青、杜业勤

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十二、处罚及整改情况

不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

不适用

十五、公司子公司重要事项

无

十六、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	88,874,077	54.20%				-4,575	-4,575	88,869,502	54.20%
3、其他内资持股	88,874,077	54.20%				-4,575	-4,575	88,869,502	54.20%
其中：境内法人持股	82,427,944	50.27%						82,427,944	50.27%
境内自然人持股	6,446,133	3.93%				-4,575	-4,575	6,441,558	3.93%
二、无限售条件股份	75,105,923	45.8%				4,575	4,575	75,110,498	45.80%
1、人民币普通股	75,105,923	45.8%				4,575	4,575	75,110,498	45.80%
三、股份总数	163,980,000	100%						163,980,000	100%

股份变动的原因

二级市场减持

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

无

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
现存的内部职工股情况的说明	无	

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	22,045	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,039					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京中证万融投资集团有限公司	境内非国有法人	50.27%	82,427,944		82,427,944	0		
赵军	境内自然人	1.97%	3,222,324		2,416,743	805,581		
张戈	境内自然人	1.80%	2,945,627		2,209,220	736,407		
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.49%	2,449,389		0	2,449,389		
张法忠	境内自然人	1.48%	2,420,794		1,815,595	605,199		
黄仙兰	境内自然人	1.42%	2,327,521		0	2,327,521		
田开吉	境内自然人	1.33%	2,183,884		0	2,183,884		
汉盛证券投资基金	境内非国有法人	1.26%	2,066,337		0	2,066,337		
郭光文	境内自然人	0.99%	1,619,400		0	1,619,400		
德诚恒业投资有限公司	境内非国有法人	0.51%	840,087		0	840,087		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的	1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠、田开							

说明	吉（已离职）五名发起人股东之间，五名发起人股东与无限售条件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》中规定的一致行动上述股东关联关系或一致行动的说明人。 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业股票型证券投资基金	2,449,389	人民币普通股	2,449,389
黄仙兰	2,327,521	人民币普通股	2,327,521
田开吉	2,183,884	人民币普通股	2,183,884
汉盛证券投资基金	2,066,337	人民币普通股	2,066,337
郭光文	1,619,400	人民币普通股	1,619,400
德诚恒业投资有限公司	840,087	人民币普通股	840,087
许焕平	818,300	人民币普通股	818,300
赵军	805,581	人民币普通股	805,581
张戈	736,407	人民币普通股	736,407
张法忠	605,199	人民币普通股	605,199
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠、田开吉（已离职）五名发起人股东之间，五名发起人股东与无限售条件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》中规定的一致行动上述股东关联关系或一致行动的说明人。 2、未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北京中证万融投资集团有限公司	赵丙贤	2007 年 11 月 12 日	66310619-9	5000 万元	投资管理；投资顾问；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	2013 年末，北京中证万融投资集团总资产 10,718.39 万元，净资产 7,877.70 万元。
-----------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

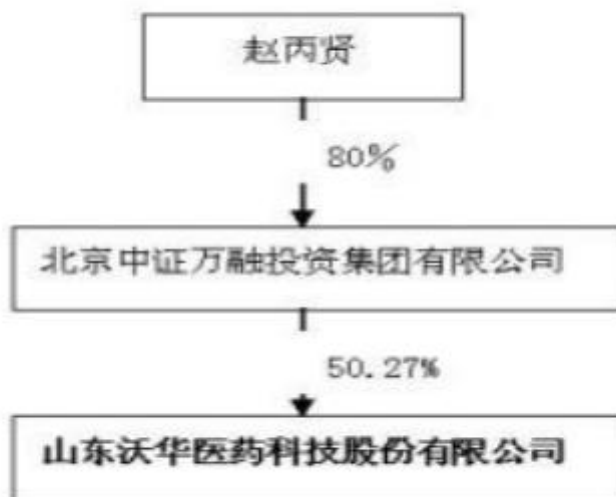
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵丙贤	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	赵丙贤，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963 年 11 月出生，毕业于上海交通大学，硕士学位，有逾二十年的投资、并购、重组上市及企业经营管理经验，1997 年 1 月出版的《资本运营论》，是国内第一部系统论述资本运营和投资银行的专著，为 1997 年中国十大畅销书。现任本公司董事长、北京中证万融投资集团有限公司董事长兼总裁。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

无

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
赵丙贤	董事长	现任	男	51	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
赵军	董事	现任	男	57	2012年04月25日	2015年04月24日	3,222,324	0	0	3,222,324
高学敏	董事	现任	男	76	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
曹凤君	董事	现任	男	54	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
房书亭	独立董事	现任	男	67	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
于明德	独立董事	现任	男	68	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
郑建彪	独立董事	现任	男	50	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
张戈	董事、董事会秘书	现任	男	44	2012年04月25日	2015年04月24日	2,945,627	0	0	2,945,627
王洪飞	董事	现任	男	51	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
马锦柱	监事	现任	男	80	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
张法忠	监事	现任	男	62	2012年04月25日	2015年04月24日	2,420,794	0	0	2,420,794
董道辉	监事	现任	男	42	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
马兴臣	监事	现任	男	51	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
曾英姿	监事	现任	女	51	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
李盛廷	副总经理	现任	男	46	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0

郑智翔	副总经理	现任	男	45	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
王炯	财务总监	现任	男	41	2012年04月25日	2015年04月24日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	8,588,745	0	0	8,588,745

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

（一）董事会成员

赵丙贤，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年出生，毕业于上海交通大学，硕士学位，有逾二十年的投资、并购及重组上市的经验，1997年1月出版的《资本运营论》，是国内第一部系统论述资本运营和投资银行的专著，为1997年中国十大畅销书。现任本公司董事长、北京中证万融投资集团有限公司董事长兼总裁。

高学敏，中国国籍，无永久境外居留权，男，1938年3月出生，毕业于北京中医药大学，博士学位。现任北京中医药大学教授，临床中药学专业博士生导师，国家中药局重点学科临床中药学学术带头人，国家中医药管理局重大疾病研究专家组成员，国家科委秘密技术级专家评审组专家，国家药典委员会中医临床专业委员会委员，卫生部保健食品审评委员，中华中医学学会理事、中成药专业委员会副主任委员，新世纪全国高等中医药院校规划教材《中药学》主编，国家药监局刊行的《国家基本药物（中成药）》常务副主编，本公司董事。

曹凤君，中国国籍，无永久境外居留权，男，1960年11月生，毕业于齐齐哈尔医学院，工商管理博士，西北大学兼职教授。历任北满特钢职工医院主治医师，院长办公室主任，山东省绿叶集团销售经理，河北以岭医药集团总经理，步长集团事业部总经理、常务副总裁，德州德药股份有限公司董事长。现任公司董事。

赵 军，中国国籍，无永久境外居留权，男，1957年8月出生。曾任潍坊柴油机厂厂办主任，潍坊拖拉机厂副厂长、党委副书记，潍坊市机械工业公司经理、党委书记，潍坊市经济贸易委员会副主任，潍坊医药集团股份有限公司董事长、党委书记，本公司总裁。现任本公司副董事长，潍坊市人大常委。

张 戈，中国国籍，无永久境外居留权，男，1970年3月出生，毕业于北京理工大学，硕士学位。历任国营第七零零厂办公室主任、事业部经理，莱州中聚企业发展有限公司总经理，北京中证万融投资集团有限公司董事，本公司副总裁。现任本公司董事、总裁、董事会秘书。

王洪飞，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年5月出生，毕业于北京中医药大学，博士学位。历任国家重点大学中药教研室副主任、“211工程”办公室副主任、科技与产业管理处处长，教育部高校

科技产业处处长，香港量子高科集团董事、常务副总裁，香港量子高科集团研究院执行董事、总经理等职务。现任本公司副总裁。

房书亭，中国国籍，无永久境外居留权，男，1947年10月出生，毕业于北京中医学院，中药专业本科。曾任北京中医学院教务处副处长，卫生部党组纪检组副处长、处长，国家中医药管理局质量司副司长，中国中医研究院党委副书记、党委书记，国家中医药管理局副局长。现任中国中药协会会长、中华中医药学会副会长、中国保健品协会副理事长、世界针灸学会联合会高级顾问，本公司独立董事。著有《临床中药学》、《制剂资料汇编》、《新药罗利降压片研制》等专著。

于明德，中国国籍，无永久境外居留权，男，1946年6月出生，毕业于大连工学院，大学本科。曾任辽宁阜新化工研究所技术员，阜新制药厂技术科长，阜新中药厂厂长，阜新市医药总公司总经理，阜新市医药管理局局长，辽宁省医药管理局局长，国家医药管理局市场流通司司长，国家经贸委经济运行局副局长，国家发改委经济运行局副局长，中国华源生命产业公司执行董事长，北京医药集团公司名誉董事长。现任中国医药企业管理协会会长，本公司独立董事。

郑建彪，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964年出生，毕业于财政部科研所，经济学硕士，中国注册会计师、高级会计师。历任北京市财政局工业企业财务管理处干部，深圳蛇口中华会计师事务所经理、京都会计师事务所副主任。现任致同会计师事务所董事合伙人，兼任全国工商联并购公会常务理事，本公司独立董事。

（二）监事会成员

马锦柱，中国国籍，无永久境外居留权，男，1934年10月出生，毕业于清华大学，大学本科。历任北京地质学院电工教研室助教，北京开关厂研究室主任，北京电器研究所所长，北京市机械工业管理局高级工程师，国家经济委员会机电局副局长，中国驻日本国大使馆经济参赞，国家经济贸易委员会招标中心主任。现任本公司监事会主席。

张法忠，中国国籍，无永久境外居留权，男，1952年3月出生，毕业于山东大学，大学本科。历任昌潍地区药检所检验员，潍坊医药公司质检科科长、生产计划处处长、副总工程师、总工程师、副总经理、中药厂厂长。现任本公司监事、常务副总裁、党委书记、工会主席。

曾英姿，中国国籍，无永久境外居留权，女，1963年1月出生，毕业于山东中医药大学，大学本科。曾任潍坊中药厂技术员、产品研发员、研究所所长、技术开发部主任、技术副厂长，本公司总裁助理。现任本公司监事、山东沃华中药研究院有限公司副院长。国家863计划项目、科技型中小企业基金项目、山东省科学技术攻关计划项目心可舒滴丸及生产工艺项目负责人。先后主持公司心可舒滴丸、消渴片、宝宝乐咀嚼片、鸢都寒痹胶囊、升血灵颗粒、金胆片、牛黄益金片、白癜风胶囊、珍菊降压片、清开灵滴丸的研发工作，主持心可舒片包衣粉的研制改进工作。

马兴臣，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年3月出生，毕业于黑龙江商学院，大学本科。曾任潍坊中药厂科技科科长、车间主任、生产调度室主任、生产副厂长，本公司总裁助理。现任本公司监事、本公司工厂副厂长。

董道辉，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972年10月出生，毕业于山东省经济管理干部学院，大学专科。曾任潍坊制药二厂经营公司副总经理，潍坊欣力药业副总经理兼销售部经理，本公司广州办事处经理、销售副总监。现任本公司监事、山东沃华医药经营有限公司副总经理。

（三）高级管理人员

郑智翔，中国国籍，无境外永久居留权，男，1969年12月出生，工商管理硕士。92年起从事医药营销工作，先后在广东泰星、上海复星高科、以岭药业、步长集团历任地区经理、大区经理、市场总监、分公司总经理等职务。现任本公司营销总监。

李盛廷，中国国籍，无永久境外居留权，男，1968年10月出生，毕业于山东大学，大学本科。曾任潍坊医药集团生产科技处科员、技改科长，潍坊制药总厂副总工程师、潍坊制药厂副厂长，潍坊中药厂副厂长，本公司总裁助理。现任本公司副总裁、工厂厂长。

王 炯，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年9月出生，毕业于天津商业大学，大学本科，中央财经大学硕士研究生在读，曾任三联商社潍坊家电公司财务经理、天德化工控股有限公司财务经理、本公司财务副总监。现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵丙贤	北京中证万融投资集团有限公司	董事长、总裁	1991年01月01日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
房书亭	中国中药协会	会长			
于明德	中国医药企业管理协会	会长			
郑建彪	北京京都天华会计师事务所	董事合伙人			
高学敏	北京中医药大学	教授			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
赵丙贤	董事长	男	51	现任	0.00	0.00	0.00
赵军	董事	男	57	现任	30.00	0.00	30.00
高学敏	董事	男	76	现任	6.00	0.00	6.00
曹凤君	董事	男	54	现任	0.00	0.00	0.00
房书亭	独立董事	男	67	现任	0.00	0.00	0.00
于明德	独立董事	男	68	现任	6.00	0.00	6.00
郑建彪	独立董事	男	50	现任	6.00	0.00	6.00
张戈	董事、董事会秘书	男	44	现任	50.00	0.00	50.00
王洪飞	董事	男	51	现任	50.00	0.00	50.00
马锦柱	监事	男	80	现任	0.00	0.00	0.00
张法忠	监事	男	62	现任	10.89	0.00	10.89
董道辉	监事	男	42	现任	36.00	0.00	36.00
马兴臣	监事	男	51	现任	12.80	0.00	12.8
曾英姿	监事	女	51	现任	18.00	0.00	18.00
李盛廷	副总经理	男	46	现任	24.00	0.00	24.00
郑智翔	副总经理	男	45	现任	50.00	0.00	50.00
王炯	财务总监	男	41	现任	24.60	0.00	24.60
合计	--	--	--	--	324.29	0.00	324.29

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

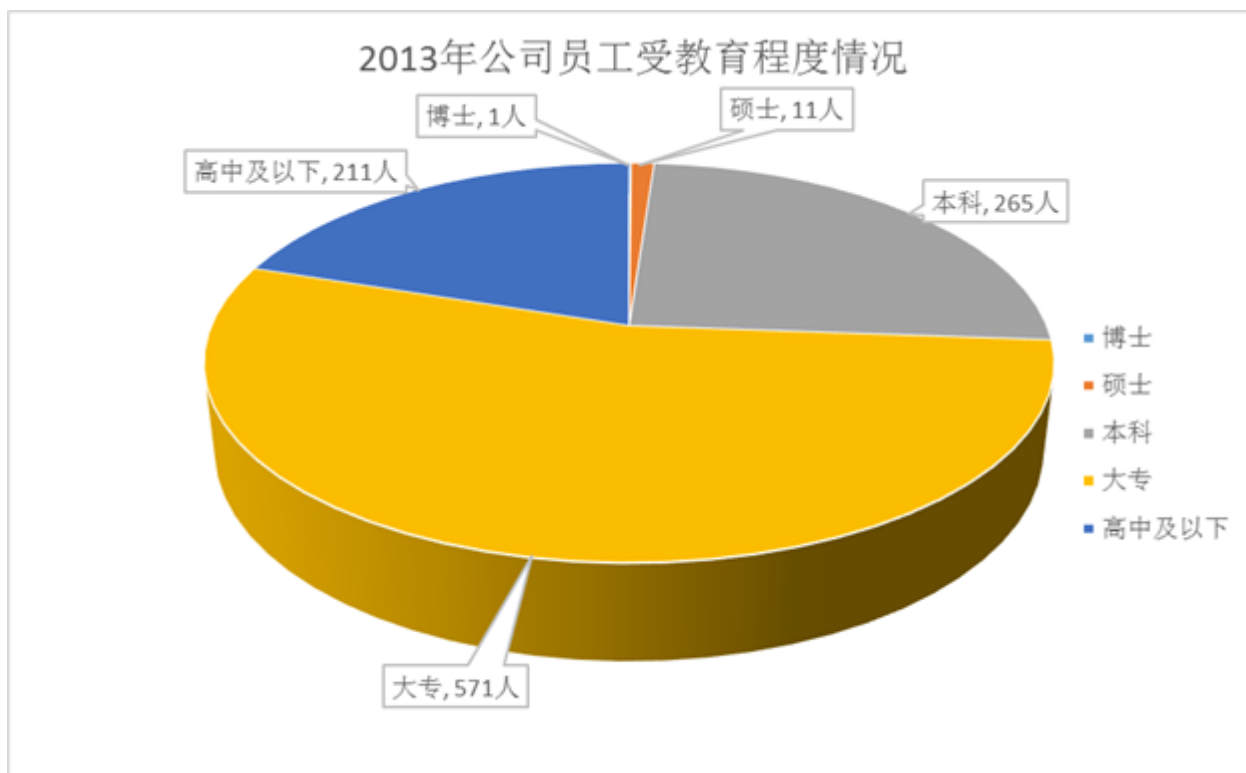
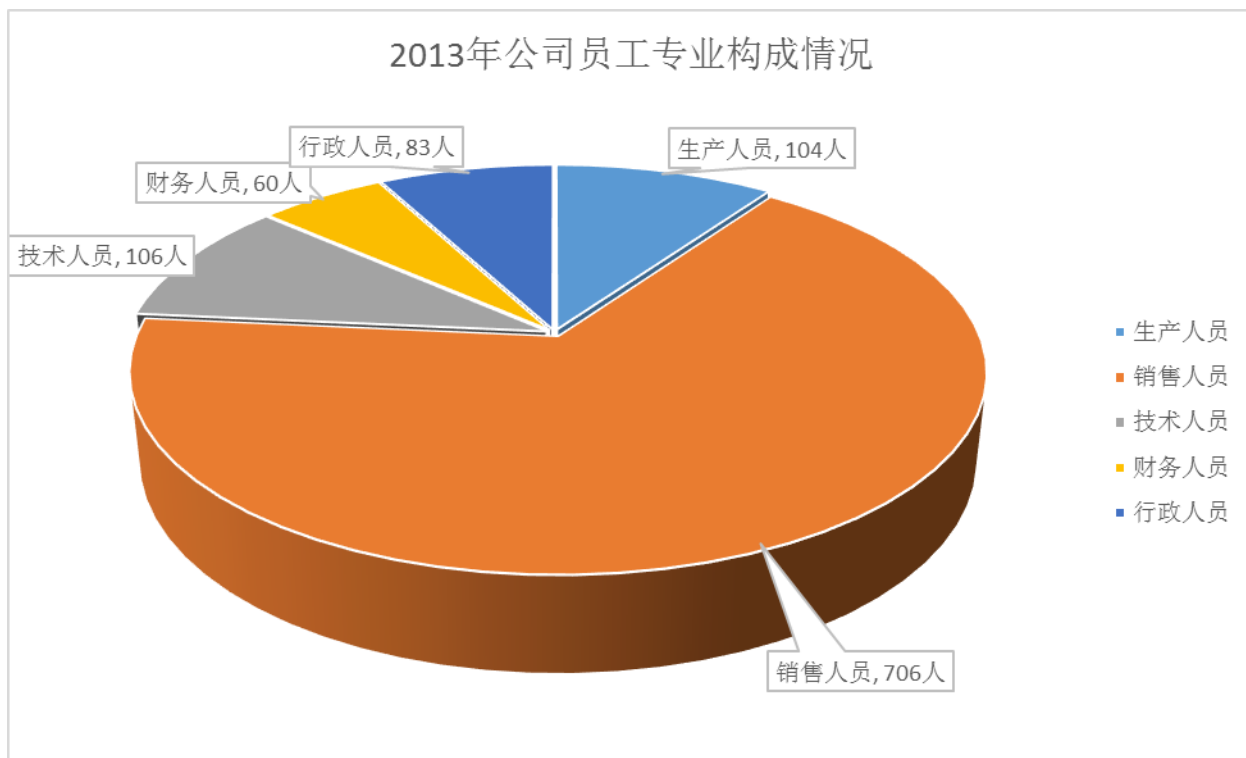
无

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

在职员工的人数	1059
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	104
销售人员	706
技术人员	106
财务人员	60
行政人员	83
教育程度	
博士	1
硕士	11
本科	265
大专	571
高中及以下	211



公司的员工薪酬政策为：公司实行以绩效为导向的薪酬与考核政策，2013年公司坚持绩效为导向的薪酬发放原则，薪酬的评级及晋升以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、职业能力为主要依据，奖励方式主要有职级晋升、奖励晋升等。

公司一直非常重视员工培训，每年公司人事行政部都会与公司各部门讨论制定年度培训计划及培训费

用预算。主要培训内容有企业文化、岗位操作技能、职业素质、管理能力、办公自动化等。培训形式有外部培训、内部业务骨干授课培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，满足了员工对自身职业能力提升的需求，适应了公司的发展。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5、关于信息披露

公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》履行信息披露职责，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；

指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

6、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

（一）公司治理专项活动开展情况：

公司利润分配政策符合证监会及深交所相关规则、《公司章程》及审议程序的规定，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况：

报告期内，公司严格按照相关法律、法规和公司《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的规定执行，报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。在向外递送财务相关信息时，公司履行对相关人员进行保密提示。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 06 月 26 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《公司 2012 年度利润分配预案》、《〈公司 2012 年度报告〉及其摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改章程相关条款的议案》	会议以现场投票方式,审议通过了全部议案。	2013 年 06 月 27 日	公告编号: 2013-013; 公告名称:《山东沃华医药科技股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告》; 公告网站名称:巨潮资讯网公告网站网址: www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

无

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
房书亭	4	0	4	0	0	否
于明德	4	0	4	0	0	否
郑建彪	4	0	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会实施细则履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会对公司重大的融资事项以及垃圾发电等重大的对外投资事项进行了讨论和分析，提出意见及建议，对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重要作用。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会在年度财务报告审计工作中，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性：

(1) 在年审注册会计师进场审计前，对公司编制的财务报表进行了认真审阅，并出具了书面审阅意见。

(2) 与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所（原名“国富浩华会计师事务所”）协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间计划。在年审期间，与负责年审的注册会计师充分沟通，督促其按计划开展年审工作。

(3) 在瑞华会计师事务所出具初审意见后，再次审阅了公司财务报表，并查阅公司有关账册及凭证

后，发表了书面审阅意见。

(4) 在瑞华会计师事务所出具年度审计报告后，客观评价了其从事本年度公司审计的工作情况。

(5) 在了解评价现任瑞华会计师事务所工作的基础上，对公司续聘会计师事务所提出了建议。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员2013年度履行职责情况进行了认真审查和绩效考评，一致认为公司高级管理人员圆满完成了2013年工作任务。同时，薪酬与考核委员会对公司调整独立董事津贴、兑现2013年度高级管理人员薪酬，以及公司拟订的2013年度高级管理人员薪酬方案等事项进行了认真研究，并形成决议，供董事会决策参考。

4、董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员进行选择；对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的药品研发、财务核算、质量管理、原材料采购、药品生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

七、同业竞争情况

无

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会提名、薪酬与考核委员会负责制定每年的公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层的治理结构，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制管理制度并不断完善，特别加强对财务报告、关联交易、对外担保、重大决策、控股子公司等重大方面防范控制。公司内部控制建设基本符合《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

1、公司依据实际情况，建立了较为完善的法人治理结构，公司内部管理控制制度符合国家法律法规要求，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。

2、公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资等方面的内部控制取得了较好的成效，没有违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司相关管理制度的情形发生。

3、在信息披露方面，规范了信息披露工作，遵循了真实、准确、完整、及时、公平的原则。公司已建立了较全面、规范的内部控制制度，确保了公司经营活动的正常有序进行。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和规章制度，以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司内部审计工作指引》等要求。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年02月18日

内部控制自我评价报告全文披露索引	《山东沃华医药科技股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》刊登于 2014 年 2 月 18 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上。
------------------	--

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求,于 2010 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,公司严格按照该制度执行。报告期内,公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩快报、业绩预告修正等的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 02 月 16 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014] 95020026 号
注册会计师姓名	胡佳青 杜业勤

审计报告正文

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东沃华医药科技股份有限公司的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东沃华医药科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东沃华医药科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东沃华医药科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：胡佳青

中国注册会计师：杜业勤

二〇一四年二月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	314,406,556.45	305,097,625.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	23,656,253.44	24,947,247.83
应收账款	22,375,136.98	19,545,723.79
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,339,605.18	13,275,383.96
买入返售金融资产		
存货	29,385,388.41	23,989,702.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	400,162,940.46	386,855,682.95
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	186,797,255.88	193,589,262.68

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	58,087,204.89	63,252,157.05
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	244,884,460.77	256,841,419.73
资产总计	645,047,401.23	643,697,102.68
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,116,161.71	15,477,265.93
预收款项	1,523,342.95	1,169,336.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,566,609.06	6,752,084.13
应交税费	4,614,543.92	4,120,798.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,596,243.79	6,890,962.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	8,948,124.75	5,872,386.24
流动负债合计	36,365,026.18	40,282,834.25
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	3,646,818.18	9,000,000.00
非流动负债合计	3,646,818.18	9,000,000.00
负债合计	40,011,844.36	49,282,834.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	163,980,000.00	163,980,000.00
资本公积	330,507,573.30	330,507,573.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,751,537.30	25,751,537.30
一般风险准备		
未分配利润	84,796,446.27	74,175,157.83
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	605,035,556.87	594,414,268.43
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	605,035,556.87	594,414,268.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	645,047,401.23	643,697,102.68

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

2、母公司资产负债表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,340,773.24	303,713,896.42

交易性金融资产		
应收票据	23,656,253.44	24,947,247.83
应收账款	17,966,829.16	15,942,213.83
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,919,700.96	56,204,227.09
存货	28,596,533.44	22,519,647.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	434,480,090.24	423,327,232.62
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	54,750,000.00	54,750,000.00
投资性房地产		
固定资产	185,918,379.03	192,595,946.24
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	58,087,204.89	63,249,157.05
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	298,755,583.92	310,595,103.29
资产总计	733,235,674.16	733,922,335.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	6,112,097.71	15,465,065.92
预收款项	1,522,631.75	1,158,367.44
应付职工薪酬	6,534,125.89	6,730,396.06
应交税费	4,404,146.58	3,924,657.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,523,240.22	44,714,963.45
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,948,124.75	5,872,386.24
流动负债合计	72,044,366.90	77,865,836.34
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	3,646,818.18	9,000,000.00
非流动负债合计	3,646,818.18	9,000,000.00
负债合计	75,691,185.08	86,865,836.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	163,980,000.00	163,980,000.00
资本公积	330,507,573.30	330,507,573.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,751,537.30	25,751,537.30
一般风险准备		
未分配利润	137,305,378.48	126,817,388.97
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	657,544,489.08	647,056,499.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	733,235,674.16	733,922,335.91

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

3、合并利润表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	255,597,771.37	209,606,772.47
其中：营业收入	255,597,771.37	209,606,772.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	246,562,361.88	203,585,146.45
其中：营业成本	55,522,392.77	45,781,532.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,944,248.45	3,977,771.03
销售费用	164,423,922.37	130,499,206.36
管理费用	24,261,600.22	22,723,744.77
财务费用	-2,669,524.91	-3,725,010.09
资产减值损失	79,722.98	4,327,901.68
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,035,409.49	6,021,626.02
加：营业外收入	1,609,237.45	2,387,800.00
减：营业外支出	20,358.50	64,242.58
其中：非流动资产处置损	20,358.50	64,242.58

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,624,288.44	8,345,183.44
减：所得税费用	3,000.00	4,810.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,621,288.44	8,340,373.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,621,288.44	8,340,373.44
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.05
（二）稀释每股收益	0.06	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,621,288.44	8,340,373.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,621,288.44	8,340,373.44
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

4、母公司利润表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	244,938,047.27	199,851,128.78
减：营业成本	53,904,066.27	44,673,209.82
营业税金及附加	4,730,233.94	3,787,919.96
销售费用	157,975,500.94	123,953,731.12
管理费用	22,227,533.40	20,461,302.63
财务费用	-2,706,981.59	-3,773,255.51
资产减值损失	-90,030.52	4,103,780.46
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）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,897,724.83	6,644,440.30
加：营业外收入	1,609,237.45	2,387,800.00
减：营业外支出	18,972.77	56,496.64
其中：非流动资产处置损失	18,972.77	56,496.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,487,989.51	8,975,743.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,487,989.51	8,975,743.66
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.05
（二）稀释每股收益	0.06	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,487,989.51	8,975,743.66

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

5、合并现金流量表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	297,300,839.72	251,931,054.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,324,497.51	24,411,093.81
经营活动现金流入小计	309,625,337.23	276,342,148.07
购买商品、接受劳务支付的现金	43,944,241.14	34,337,023.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,868,081.06	15,861,872.01
支付的各项税费	44,144,558.57	35,022,475.10
支付其他与经营活动有关的现金	169,513,544.67	157,262,356.89
经营活动现金流出小计	294,470,425.44	242,483,727.58
经营活动产生的现金流量净额	15,154,911.79	33,858,420.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,014.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,014.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,250,253.50	26,652,620.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,250,253.50	26,652,620.93
投资活动产生的现金流量净额	-14,244,239.50	-26,651,920.93
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,398,258.90	8,722,052.77
筹资活动现金流入小计	8,398,258.90	8,722,052.77
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,398,258.90	-1,277,947.23
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	9,308,931.19	5,928,552.33
加：期初现金及现金等价物余额	305,097,625.26	299,169,072.93
六、期末现金及现金等价物余额	314,406,556.45	305,097,625.26

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

6、母公司现金流量表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	286,189,444.71	241,936,861.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,231,320.32	52,700,232.14
经营活动现金流入小计	310,420,765.03	294,637,094.07
购买商品、接受劳务支付的现金	43,544,087.50	32,920,003.25
支付给职工以及为职工支付的现金	35,743,384.79	15,010,095.77
支付的各项税费	42,293,835.61	33,473,063.02
支付其他与经营活动有关的现金	173,458,070.71	179,926,253.96

经营活动现金流出小计	295,039,378.61	261,329,416.00
经营活动产生的现金流量净额	15,381,386.42	33,307,678.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,818.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,818.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,155,586.50	26,650,142.30
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	14,155,586.50	26,650,142.30
投资活动产生的现金流量净额	-14,152,768.50	-26,649,442.30
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,398,258.90	8,722,052.77
筹资活动现金流入小计	8,398,258.90	8,722,052.77
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		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,398,258.90	-1,277,947.23
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	9,626,876.82	5,380,288.54
加：期初现金及现金等价物余额	303,713,896.42	298,333,607.88
六、期末现金及现金等价物余额	313,340,773.24	303,713,896.42

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		74,175,157.83			594,414,268.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		74,175,157.83			594,414,268.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,621,288.44			10,621,288.44
（一）净利润							10,621,288.44			10,621,288.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,621,288.44			10,621,288.44
（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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		84,796,446.27			605,035,556.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		65,834,784.39			586,073,894.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		65,834,784.39			586,073,894.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,340,373.44			8,340,373.44
（一）净利润							8,340,373.44			8,340,373.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							8,340,373.44			8,340,373.44
（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. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		74,175,157.83		594,414,268.43

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		126,817,388.97	647,056,499.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		126,817,388.97	647,056,499.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,487,989.51	10,487,989.51
（一）净利润							10,487,989.51	10,487,989.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,487,989.51	10,487,989.51
（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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		137,305,378.48	657,544,489.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		117,841,645.31	638,080,755.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		117,841,645.31	638,080,755.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,975,743.66	8,975,743.66
（一）净利润							8,975,743.66	8,975,743.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,975,743.66	8,975,743.66
（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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	163,980,000.00	330,507,573.30			25,751,537.30		126,817,388.97	647,056,499.57

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

三、公司基本情况

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于2003年3月25日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业法人营业执照号为370000018079109。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。公司注册资本变更为6999万元，并于2007年2月15日办妥工商变更登记手续。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。公司注册资本变更为8199万元，并于2008年10月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2008年度股东大会决议批准，以2008年末总股本8199万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至16398万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第2472号验资报告，并于2009年7月29日办妥工商变更登记手续。

本公司行业和主要产品：公司属药品生产企业，主要产品有心可舒片、脑血疏口服液、鸢都感冒颗粒、琥珀消石颗粒等。

本公司经营范围为：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂生产、销售；医药科技技术咨询服务。

公司总部注册地址：潍坊市高新技术产业开发区梨园街3517号。

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、总裁办公室、营销总部、研发中心、财务中心、生产中心、质量保证部、人力资源部、装备工程部、后勤保障部、监审法务部以及山东沃华医药经营有限公司（以下简称“沃华经营公司”）、山东沃华创业投资有限公司（以下简称“沃华创投公司”）、山东沃华中药研究院有限公司（以下简称“沃华中药研究院”）、潍坊沃华医药基地管理有限公司（以下简称“沃华基地管理公司”）四家子公司。

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年2月16日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，

计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节四、12“长期股权投资”或本节四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、长期应收款等。

基于重要性原则，本公司贷款和应收款项中的流动性不付息债权按照初始成本计量。对流动性付息债权和非流动债权采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公

允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。基于重要性原则，其他金融负债中的流动性不付息债务按照初始成本计量，对流动性付息债务和非流动债务采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上（含100万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类

项目	确定组合的依据
	似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时单价100元以上的采用五五摊销法、100元以下的采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按

照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影

响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、19 “非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-45	3	2.156-2.425
机器设备	10-12	3	8.083- 9.70
电子设备	5	3	19.4
运输设备	8	3	12.125
办公设备	5-8	3	12.125-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、19 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、19 “非流动非金融资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、19 “非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公

允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收

入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费用收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停

止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

公司董事会 2012 年制订了《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，在公司足额提取法定公积金、任意公积金以后，有足够现金用于股利支付的情况下，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、前期会计差错更正

无

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种和税率

公司名称	增值税	企业所得税	城建税	教育费附加	地方教育附加	地方水利建设基金	营业税
沃华医药	17%	15%	7%	3%	2%	1%	5%
沃华经营公司	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
沃华创投公司	3%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
沃华中药研究院	3%	25%	7%	3%	2%	1%	5%
沃华基地管理公司	17%	25%	7%	3%	2%	1%	5%

注：子公司山东沃华创业投资有限公司从事投资业务的收入、山东沃华中药研究院有限公司从事研发业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，子公司山东沃华创业投资有限公司从事投资业务的收入、山东沃华中药研究院有限公司从事研发业务的收入，自 2013 年 8

月 1 日起改为征收增值税，税率为 3%。

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]12号文件《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》的规定，公司被认定为高新技术企业，发证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自2008年1月1日起执行15%的企业所得税税率。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2012]19号文件《关于“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》的规定，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。公司本年度继续执行15%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东沃华医药经营有限公司	全资	潍坊	销售	500	批发中成药、中药材、中	500		100%	100%	是			

					药饮片等。								
山东沃华创业投资有限公司	全资	潍坊	投资	3000	创业投资、代理投资、投资咨询、企业管理咨询。	3,000		100%	100%	是			
山东沃华中药研究院有限公司	全资	潍坊	研发	1500	药品、保健品研究开发、医药技术开发及成果转化、医药信息及技术咨询。	1,500		100%	100%	是			
潍坊沃华医药基地管理有限公司	全资	潍坊	管理	500	医药生产基地管理、机器设备维护。	500		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,156.86	--	--	885.21
人民币	--	--	1,156.86	--	--	885.21
银行存款：	--	--	314,405,399.59	--	--	305,096,740.05
人民币	--	--	314,405,399.59	--	--	305,096,740.05
合计	--	--	314,406,556.45	--	--	305,097,625.26

不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注：年末银行存款余额314,405,399.59元，其中：3个月定期存款15,000,000.00元，6个月定期存款265,170,000.00元，1年期定期存款1,500,000.00元，活期存款32,735,399.59元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,656,253.44	24,947,247.83
合计	23,656,253.44	24,947,247.83

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

①年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

②年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2013-08-07	2014-02-07	200,000.00	

2	2013-10-28	2014-04-28	187,283.36	
3	2013-10-29	2014-04-29	126,323.20	
4	2013-08-16	2014-02-16	100,000.00	
5	2013-08-29	2014-02-28	100,000.00	
合 计			713,606.56	

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	23,587,086.07	100%	1,211,949.09	5.14%	20,708,174.18	100%	1,162,450.39	5.61%
组合小计	23,587,086.07	100%	1,211,949.09	5.14%	20,708,174.18	100%	1,162,450.39	5.61%
合计	23,587,086.07	--	1,211,949.09	--	20,708,174.18	--	1,162,450.39	--

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：单项金额重大是指期末欠款金额在100万元以上（含100万元）的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：以账龄为信用风险组合确认依据。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	23,511,109.19	99.68%	1,175,555.46	19,127,060.28	92.36%	956,353.02
1 至 2 年	25,677.00	0.11%	2,567.70	1,471,600.01	7.11%	147,160.00
2 至 3 年	755.41	0.00%	226.62	23,233.23	0.11%	6,969.97
3 年以上	49,544.47	0.21%	33,599.31	86,280.66	0.42%	51,967.40
3 至 4 年				68,626.52	0.33%	34,313.26
4 至 5 年	31,890.33	0.14%	15,945.17			
5 年以上	17,654.14	0.07%	17,654.14	17,654.14	0.09%	17,654.14
合计	23,587,086.07	--	1,211,949.09	20,708,174.18	--	1,162,450.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	3,116,130.00	1 年以内	13.21%
2	非关联方	1,838,487.20	1 年以内	7.80%
3	非关联方	1,591,298.00	1 年以内	6.75%
4	非关联方	1,543,643.00	1 年以内	6.54%
5	非关联方	1,090,038.60	1 年以内	4.62%
合计	--	9,179,596.80	--	38.92%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	本公司董事高学敏任天津中新药业集团股份有限公司独立董事	0.05
合计	--	0.05

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	11,009,758.37	100%	670,153.19	6.09%	14,120,108.01	100%	844,724.05	5.98%
组合小计	11,009,758.37	100%	670,153.19	6.09%	14,120,108.01	100%	844,724.05	5.98%

合计	11,009,758.37	--	670,153.19	--	14,120,108.01	--	844,724.05	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额重大是指期末欠款金额在100万元以上（含100万元）的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄为信用风险组合确认依据。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	9,644,750.87	87.60%	482,237.54	13,628,614.86	96.52%	681,430.74
1 至 2 年	1,199,973.00	10.90%	119,997.30	121,513.15	0.86%	12,151.31
2 至 3 年	72,994.50	0.66%	21,898.35	169,240.00	1.20%	50,772.00
3 年以上	92,040.00	0.84%	46,020.00	200,740.00	1.42%	100,370.00
3 至 4 年	92,040.00	0.84%	46,020.00	178,201.00	1.26%	89,100.50
4 至 5 年				22,539.00	0.16%	11,269.50
合计	11,009,758.37	--	670,153.19	14,120,108.01	--	844,724.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	公司所属部门	7,950,367.87	1 年以内	72.21%
2	公司所属部门	402,455.91	1 年以内	3.65%
3	公司所属部门	327,018.98	1 年以内	2.97%
4	公司所属部门	262,843.17	1 年以内	2.39%
5	公司职工	243,050.50	1 至 2 年	2.21%
合计	--	9,185,736.43	--	83.43%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

不适用

(2) 预付款项金额前五名单位情况

不适用

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

不适用

(4) 预付款项的说明

不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,602,251.40		5,602,251.40	3,915,710.69		3,915,710.69
在产品	4,971,820.63		4,971,820.63	4,591,761.15		4,591,761.15

库存商品	16,383,851.26	132,446.56	16,251,404.70	13,332,354.73	314,504.84	13,017,849.89
周转材料	2,656,505.42	96,593.74	2,559,911.68	2,464,380.38		2,464,380.38
合计	29,614,428.71	229,040.30	29,385,388.41	24,304,206.95	314,504.84	23,989,702.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	314,504.84	108,201.40		290,259.68	132,446.56
周转材料		96,593.74		0.00	96,593.74
合 计	314,504.84	204,795.14		290,259.68	229,040.30

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		
周转材料	公司住所变更导致含有公司原地址信息的包装物无法使用		

存货的说明

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
山东灵芝药业股份公司	成本法	36,000.00	36,000.00		36,000.00				36,000.00		
合计	--	36,000.00	36,000.00		36,000.00	--	--	--	36,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

无

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	232,827,408.69	2,695,106.82		622,612.65	234,899,902.86
其中：房屋及建筑物	151,624,088.10	1,133,896.40			152,757,984.50
机器设备	63,096,142.06	1,015,111.99			64,111,254.05
运输工具	7,842,773.17	194,871.80		601,700.00	7,435,944.97
办公设备	10,264,405.36	351,226.63		20,912.65	10,594,719.34
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	38,843,884.33		9,460,795.32	502,337.48	47,802,342.17

其中：房屋及建筑物	13,828,977.77		3,587,739.01		17,416,716.78
机器设备	15,248,329.64		4,611,966.82		19,860,296.46
运输工具	5,719,512.17		344,007.64	490,822.03	5,572,697.78
办公设备	4,047,064.75		917,081.85	11,515.45	4,952,631.15
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	193,983,524.36		--		187,097,560.69
其中：房屋及建筑物	137,795,110.33		--		135,341,267.72
机器设备	47,847,812.42		--		44,250,957.59
运输工具	2,123,261.00		--		1,863,247.19
办公设备	6,217,340.61		--		5,642,088.19
四、减值准备合计	394,261.68		--		300,304.81
机器设备	78,514.05		--		78,514.05
运输工具	300,115.76		--		206,158.89
办公设备	15,631.87		--		15,631.87
五、固定资产账面价值合计	193,589,262.68		--		186,797,255.88
其中：房屋及建筑物	137,795,110.33		--		135,341,267.72
机器设备	47,769,298.37		--		44,172,443.54
运输工具	1,823,145.24		--		1,657,088.30
办公设备	6,201,708.74		--		5,626,456.32

本期折旧额 9,460,795.32 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(7) 已提足折旧继续使用的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	减值准备	净额
机器设备	2,255,782.10	2,156,889.60	28,291.44	70,601.06
运输设备	2,020,841.00	1,754,056.88	206,158.89	60,625.23
办公设备	3,231,789.98	3,117,015.79	15,095.06	99,679.13
合 计	7,508,413.08	7,027,962.27	249,545.39	230,905.42

18、在建工程

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	70,377,012.25			70,377,012.25
土地使用权	15,401,042.80			15,401,042.80
专利技术	54,380,000.00			54,380,000.00
软件	595,969.45			595,969.45

二、累计摊销合计	7,124,855.20	5,164,952.16		12,289,807.36
土地使用权	1,827,242.81	313,241.64		2,140,484.45
专利技术	4,815,895.15	4,812,136.68		9,628,031.83
软件	481,717.24	39,573.84		521,291.08
三、无形资产账面净值合计	63,252,157.05	-5,164,952.16		58,087,204.89
土地使用权	13,573,799.99			13,260,558.35
专利技术	49,564,104.85			44,751,968.17
软件	114,252.21			74,678.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	63,252,157.05	-5,164,952.16		58,087,204.89
土地使用权	13,573,799.99			13,260,558.35
专利技术	49,564,104.85			44,751,968.17
软件	114,252.21			74,678.37

本期摊销额 5,164,952.16 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	2,007,174.44	169,753.50	294,825.66		1,882,102.28
二、存货跌价准备	314,504.84	204,795.14		290,259.68	229,040.30
四、持有至到期投资减值准备	23,817.12				23,817.12
五、长期股权投资减值准备	36,000.00				36,000.00
七、固定资产减值准备	394,261.68			93,956.87	300,304.81
合计	2,775,758.08	374,548.64	294,825.66	384,216.55	2,471,264.51

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,063,722.43	14,760,526.69
1-2 年	390,301.81	171,024.81
2-3 年	116,423.04	24,402.60
3-5 年	30,445.98	6,043.38
5 年以上	515,268.45	515,268.45
合计	6,116,161.71	15,477,265.93

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	782,607.58	358,637.72
1-2 年	8,913.60	36,267.07
2-3 年	5,001.12	65,272.30
3-5 年	334,368.56	316,336.26
5 年以上	392,452.09	392,823.29
合计	1,523,342.95	1,169,336.64

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,193,305.36	30,330,557.85	29,780,408.51	2,743,454.70
二、职工福利费		1,033,941.69	1,033,941.69	
三、社会保险费		4,437,997.47	4,437,997.47	
其中:1.医疗保险费		1,241,296.13	1,241,296.13	
2.基本养老保险费		2,790,678.10	2,790,678.10	
3.失业保险费		159,532.51	159,532.51	
4.工伤保险费		106,573.66	106,573.66	
5.生育保险费		139,917.07	139,917.07	

四、住房公积金		516,421.00	516,421.00	
五、辞退福利	3,599,184.62		808,332.52	2,790,852.10
六、其他	959,594.15	363,687.98	290,979.87	1,032,302.26
工会经费	959,594.15	173,268.92	100,560.81	1,032,302.26
职工教育经费	0.00	190,419.06	190,419.06	0.00
合计	6,752,084.13	36,682,605.99	36,868,081.06	6,566,609.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,032,302.26 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 4,840.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：期末应付工资余额为计提的2013年12月职工工资和2013年度奖金，已于2014年1、2月份发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,164,489.94	2,844,946.65
营业税	19,034.47	19,034.47
企业所得税	28,009.04	28,009.04
城市维护建设税	220,217.42	197,849.39
教育费附加	94,569.21	84,982.94
地方教育附加	62,538.58	56,147.71
房产税	303,768.26	303,364.79
土地使用税	80,004.00	80,004.00
代扣代缴税金	610,643.71	478,385.81
地方水利建设基金	31,269.29	28,073.86
合计	4,614,543.92	4,120,798.66

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,930,814.76	1,652,824.39
1-2 年	501,839.17	322,904.49
2-3 年	248,356.09	3,406,614.52
3-5 年	3,512,155.35	225,933.69
5 年以上	1,403,078.42	1,282,685.56
合计	8,596,243.79	6,890,962.65

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	4,168,995.22	5,372,386.24
递延收益-政府补助	4,779,129.53	500,000.00
合计	8,948,124.75	5,872,386.24

其他流动负债说明

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与收益相关的政府补助	4,779,129.53	500,000.00
参枝苓口服液关键工艺技术研究经费	412,311.35	500,000.00

重大创新药物产业化开发项目	4,185,000.00	
脑血疏口服液产业化项目	181,818.18	

注：①根据潍科规字[2012]13号《关于转发2012年山东省自主创新专利计划的通知》，公司于2012年12月收到专项资金9,000,000.00元，主要用于重大创新药物产业化开发项目建立参枝苓口服液现代化生产线，用于购买生产设备、材料及加工费用等。其中与资产相关的政府补助346.5万元，与收益相关的政府补助553.5万元。

②根据潍经信技字[2013]46号《潍坊市经济和信息化委员会关于转发省经信委《关于下达2013年企业技术创新能力提升项目和自主创新成果转化项目的通知》的通知》，公司于2013年11月收到“国家6类中药新药脑血疏口服液产业化”经费50万元，期限为2013年4月至2015年12月，为与收益相关的政府补助，按平均年限计入各期损益，其中：本年确认营业外收入136,363.64元，当期计入其他流动负债181,818.18元，计入其他非流动负债181,818.18元。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	3,646,818.18	9,000,000.00
合计	3,646,818.18	9,000,000.00

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	9,000,000.00		1,350,000.00	4,185,000.00	3,465,000.00	与资产相关
脑血疏口服液产业化项目		500,000.00	136,363.64	181,818.18	181,818.18	与收益相关
合计	9,000,000.00	500,000.00	1,486,363.64	4,366,818.18	3,646,818.18	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,980,000.00						163,980,000.00

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	330,500,000.00			330,500,000.00
其他资本公积	7,573.30			7,573.30
合计	330,507,573.30			330,507,573.30

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,751,537.30			25,751,537.30
合计	25,751,537.30			25,751,537.30

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	74,175,157.83	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	74,175,157.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,621,288.44	--
期末未分配利润	84,796,446.27	--

54、营业收入、营业成本**（1）营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	252,947,591.65	207,555,607.74
其他业务收入	2,650,179.72	2,051,164.73
营业成本	55,522,392.77	45,781,532.70

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	251,839,031.74	52,846,710.83	206,739,242.95	43,584,310.82
医药商业	1,108,559.91	1,074,280.51	816,364.79	792,377.73
合计	252,947,591.65	53,920,991.34	207,555,607.74	44,376,688.55

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
心可舒	226,314,753.39	37,580,405.66	184,664,617.16	28,052,386.63

脑血疏口服液	3,337,519.25	924,804.26	1,541,704.71	407,019.59
普药	23,295,319.01	15,415,781.42	21,349,285.87	15,917,282.33
合计	252,947,591.65	53,920,991.34	207,555,607.74	44,376,688.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	157,541,703.98	33,325,729.11	123,087,582.98	25,901,803.95
华北及东北	55,714,146.40	12,027,008.85	47,248,067.66	10,334,118.74
华南	19,442,258.57	4,196,998.98	18,492,737.20	4,044,739.85
西南	2,222,595.74	479,791.59	2,123,792.95	464,516.95
其他地区	18,026,886.96	3,891,462.81	16,603,426.95	3,631,509.06
合计	252,947,591.65	53,920,991.34	207,555,607.74	44,376,688.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	24,788,689.57	9.70%
客户 2	19,697,838.46	7.70%
客户 3	16,375,821.97	6.41%
客户 4	15,802,564.10	6.18%
客户 5	15,560,599.66	6.09%
合计	92,225,513.76	36.08%

55、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,400.00	2,002.05	5%
城市维护建设税	2,660,456.87	2,140,798.68	7%
教育费附加	1,140,195.77	917,485.15	3%
地方教育附加	760,130.53	611,656.77	2%
地方水利建设基金	380,065.28	305,828.38	1%

合计	4,944,248.45	3,977,771.03	--
----	--------------	--------------	----

56、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金 额	164,423,922.37	130,499,206.36
合计	164,423,922.37	130,499,206.36

57、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金 额	24,261,600.22	22,723,744.77
合计	24,261,600.22	22,723,744.77

58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,923,890.75	9,825,364.28
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	6,254,365.84	6,100,354.19
合计	-2,669,524.91	-3,725,010.09

59、公允价值变动收益

无

60、投资收益

无

61、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-125,072.16	4,065,733.56
二、存货跌价损失	204,795.14	262,168.12
合计	79,722.98	4,327,901.68

62、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,601,552.29	2,387,800.00	1,601,552.29
其他	7,685.16		7,685.16
合计	1,609,237.45	2,387,800.00	1,609,237.45

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中央财政专项资金		1,728,600.00		是
山东省科学技术发展计划专项资金		500,000.00		是
孵化基地建设经费		139,200.00		是
专利申请补助资金	7,500.00	20,000.00		是
重大创新药物产业化开发资金	1,350,000.00		与收益相关	是
博士后创新项目专项资金	20,000.00		与收益相关	是
脑血疏口服液产业化资金	136,363.64		与收益相关	是
参枝苓口服液关键工艺技术研究经费	87,688.65		与收益相关	是
合计	1,601,552.29	2,387,800.00	--	--

63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	20,358.50	64,242.58	20,358.50
其中：固定资产处置损失	20,358.50	64,242.58	20,358.50
合计	20,358.50	64,242.58	20,358.50

64、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,000.00	4,810.00
合计	3,000.00	4,810.00

65、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.06	0.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.04	0.04

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

本报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	10,621,288.44	8,340,373.44
其中：归属于持续经营的净利润	10,621,288.44	8,340,373.44
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,032,409.49	6,016,816.02
其中：归属于持续经营的净利润	9,032,409.49	6,016,816.02
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	163,980,000.00	163,980,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	163,980,000.00	163,980,000.00

66、其他综合收益

无

67、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	527,500.00
往来款项	6,512,395.80
利息收入	525,631.85
其他	4,758,969.86
合计	12,324,497.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

销售费用中现金支出	146,088,770.26
管理费用中现金支出	9,021,970.26
其他	14,402,804.15
合计	169,513,544.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	8,398,258.90
合计	8,398,258.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

68、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	10,621,288.44	8,340,373.44
加：资产减值准备	79,722.98	4,327,901.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,460,795.32	9,620,567.50
无形资产摊销	5,164,952.16	2,809,679.38
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）	20,358.50	64,242.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,398,258.90	-8,722,052.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,310,221.76	-1,822,749.00

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,522,432.14	7,984,294.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,993,842.91	11,256,163.41
经营活动产生的现金流量净额	15,154,911.79	33,858,420.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	314,406,556.45	305,097,625.26
减：现金的期初余额	305,097,625.26	299,169,072.93
现金及现金等价物净增加额	9,308,931.19	5,928,552.33

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	314,406,556.45	305,097,625.26
其中：库存现金	1,156.86	885.21
可随时用于支付的银行存款	314,405,399.59	305,096,740.05
三、期末现金及现金等价物余额	314,406,556.45	305,097,625.26

69、所有者权益变动表项目注释

无

八、资产证券化业务的会计处理

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------

称				人			本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	代码
北京中证 万融投资 集团有限 公司	控股股东	有限公司	北京	赵丙贤	股权投资 管理	5,000 万元	50.27%	50.27%	赵丙贤	74233515X

2、本企业的子公司情况

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
山东沃华医 药经营有限 公司	全资	有限公司	潍坊	张戈	销售	500 万元	100%	100%	79618558-0
山东沃华创 业投资有限 公司	全资	有限公司	潍坊	赵丙贤	投资	3,000 万元	100%	100%	66353849-3
山东沃华中 药研究院有 限公司	全资	有限公司	潍坊	张戈	研发	1,500 万元	100%	100%	66570729-7
潍坊沃华医 药基地管理 有限公司	全资	有限公司	潍坊	张戈	管理	500 万元	100%	100%	68069128-9

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人	66310619-9
南昌济顺制药有限公司	同一实际控制人	61240056-6
辽宁康辰药业有限公司	同一实际控制人	73674733-4
云南腾药制药股份有限公司	同一实际控制人	21899020-3
西安世纪盛康药业有限公司	同一实际控制人	79749056-0
天津中新药业集团股份有限公司医药公 司	本公司董事高学敏任天津中新药业集团 股份有限公司独立董事	80354590-1

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌济顺制药有限公司	采购商品	协议价格	4,135.04	0.66%	20,675.22	1.76%
辽宁康辰药业有限公司	采购商品	协议价格	190,953.85	30.30%	196,615.38	16.76%
云南腾药制药股份有限公司	采购商品	协议价格			85,671.79	7.31%
西安世纪盛康药业有限公司	采购商品	协议价格	434,993.59	69.04%	869,987.18	74.17%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌济顺制药有限公司	受托加工	协议价格	2,557,194.42	100%	2,018,926.69	100%
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	销售商品	市场价格	19,697,838.46	7.79%	18,267,784.62	8.80%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京中证万融医药投资集团有限公司	受让专利技术	参枝苓口服液专利技术	协议价格			29,500,000.00	57.28%

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	天津中新药业集团股份有限公司医药公司	0.05		1,205,397.05	60,269.85
合计		0.05		1,205,397.05	60,269.85

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：	北京中证万融医药投资集团有限公司		11,800,000.00
合计			11,800,000.00

十、股份支付

无

十一、或有事项

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 公司第一大股东北京中证万融投资集团有限公司承诺：将所持有的沃华医药股份自2010年1月24日解禁流通之日起延长锁定期两年至2012年1月23日，在2012年1月23日之前不减持所持有沃华医药的任何股份。

(2) 公司实际控制人赵丙贤先生承诺：自本公司股票上市之日起36个月内，将不直接或间接转让北京中证万融投资集团有限公司所持有的公司股份，或者委托他人管理北京中证万融投资集团有限公司所持有的公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

(3) 作为公司董事、监事、高管的其他全部自然人股东赵军、张戈、张法忠、田开吉（已离职）分别就所持公司股份承诺：自本公司股票上市之日起1年内，不转让所持公司股份；在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份的25%；离任后半年内不转让所持公司股份。

2、前期承诺履行情况

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	9,838,800.00
-----------	--------------

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	18,946,761.81	100%	979,932.65	5.17%	16,915,005.75	100%	972,791.92	5.75%
组合小计	18,946,761.81	100%	979,932.65	5.17%	16,915,005.75	100%	972,791.92	5.75%
合计	18,946,761.81	--	979,932.65	--	16,915,005.75	--	972,791.92	--

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：单项金额重大是指期末欠款金额在100万元以上（含100万元）的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：以账龄为信用风险组合确认依据。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	18,870,785.83	99.60%	943,539.29	15,333,892.75	90.65%	766,694.64

1 至 2 年	25,677.00	0.14%	2,567.70	1,471,599.11	8.7%	147,159.91
2 至 3 年	754.51	0.00%	226.35	23,233.23	0.14%	6,969.97
3 年以上	49,544.47	0.26%	33,599.31	86,280.66	0.51%	51,967.40
3 至 4 年				68,626.52	0.41%	34,313.26
4 至 5 年	31,890.33	0.17%	15,945.17			
5 年以上	17,654.14	0.09%	17,654.14	17,654.14	0.10%	17,654.14
合计	18,946,761.81	--	979,932.65	16,915,005.75	--	972,791.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	3,116,130.00	1 年以内	16.45%
2	非关联方	1,838,487.20	1 年以内	9.7%

3	非关联方	1,591,298.00	1 年以内	8.4%
4	非关联方	836,028.00	1 年以内	4.41%
5	非关联方	719,640.00	1 年以内	3.8%
合计	--	8,101,583.20	--	42.76%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额
天津中新药业集团股份有限公司医药公司	本公司董事高学敏任天津中新药业集团股份有限公司独立董事	0.05
合计	--	0.05

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

2、其他应收款**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	53,710,185.64	100%	2,790,484.68	5.20%	59,296,678.16	100%	3,092,451.07	5.22%
组合小计	53,710,185.64	100%	2,790,484.68	5.20%	59,296,678.16	100%	3,092,451.07	5.22%
合计	53,710,185.64	--	2,790,484.68	--	59,296,678.16	--	3,092,451.07	--

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额重大是指期末欠款金额在100万元以上（含100万元）的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄为信用风险组合确认依据。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：有确凿证据表明可回收性存在明显差异。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	52,602,261.64	97.94%	2,630,113.08	58,846,902.51	99.24%	2,942,345.10
1 至 2 年	952,068.00	1.77%	95,206.80	102,334.65	0.17%	10,233.47
2 至 3 年	63,816.00	0.12%	19,144.80	169,240.00	0.29%	50,772.00
3 年以上	92,040.00	0.17%	46,020.00	178,201.00	0.30%	89,100.50
3 至 4 年	92,040.00	0.17%	46,020.00	178,201.00	0.30%	89,100.50
合计	53,710,185.64	--	2,790,484.68	59,296,678.16	--	3,092,451.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	42,990,013.40	1 年以内	80.04%
2	公司所属部门	7,950,367.87	1 年以内	14.8%
3	公司所属部门	402,455.91	1 年以内	0.75%
4	公司所属部门	327,018.98	1 年以内	0.61%
5	公司所属部门	262,843.17	1 年以内	0.49%
合计	--	51,932,699.33	--	96.69%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东沃华医药经营有限公司	子公司	42,990,013.40	80.04%
合计	--	42,990,013.40	80.04%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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

								明			
沃华经营公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	100%	100%				
沃华创投公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
沃华中药研究院	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100%	100%				
沃华基地管理公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
山东灵芝药业股份公司	成本法	36,000.00	36,000.00		36,000.00				36,000.00		
合计	--	54,786,000.00	54,786,000.00		54,786,000.00	--	--	--	36,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	242,287,867.55	197,824,964.05
其他业务收入	2,650,179.72	2,026,164.73
合计	244,938,047.27	199,851,128.78
营业成本	53,904,066.27	44,673,209.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	242,287,867.55	52,302,664.84	197,824,964.05	43,268,365.67
医药商业				
合计	242,287,867.55	52,302,664.84	197,824,964.05	43,268,365.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
心可舒	219,644,722.80	37,129,798.36	178,469,352.00	27,660,851.08
脑血疏口服液	3,317,110.11	933,144.68	1,551,572.44	409,448.74
普药	19,326,034.64	14,239,721.80	17,804,039.61	15,198,065.85
合计	242,287,867.55	52,302,664.84	197,824,964.05	43,268,365.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	146,881,979.88	31,707,402.61	113,356,939.29	24,793,481.07
华北及东北	55,714,146.40	12,027,008.85	47,248,067.66	10,334,118.74
华南	19,442,258.57	4,196,998.98	18,492,737.20	4,044,739.85
西南	2,222,595.74	479,791.59	2,123,792.95	464,516.95
其他地区	18,026,886.96	3,891,462.81	16,603,426.95	3,631,509.06
合计	242,287,867.55	52,302,664.84	197,824,964.05	43,268,365.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	24,788,689.57	10.12%
客户 2	19,697,838.46	8.04%
客户 3	16,375,821.97	6.69%
客户 4	15,802,564.10	6.45%
客户 5	15,338,027.51	6.26%
合计	92,002,941.61	37.56%

5、投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	10,487,989.51	8,975,743.66
加: 资产减值准备	-90,030.52	4,103,780.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,266,025.66	9,147,509.34
无形资产摊销	5,161,952.16	2,766,479.38
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)	18,972.77	56,496.64
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,398,258.90	-8,722,052.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,991,421.45	-1,735,272.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,845,730.85	10,009,148.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,426.34	8,705,845.44
经营活动产生的现金流量净额	15,381,386.42	33,307,678.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	313,340,773.24	303,713,896.42
减: 现金的期初余额	303,713,896.42	298,333,607.88
现金及现金等价物净增加额	9,626,876.82	5,380,288.54

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-20,358.50	
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)	1,601,552.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,685.16	
合计	1,588,878.95	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,621,288.44	8,340,373.44	605,035,556.87	594,414,268.43
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,621,288.44	8,340,373.44	605,035,556.87	594,414,268.43
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.77%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.06	0.06

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

应付账款年末数为6,116,161.71元,比年初下降60.48%,其主要原因是:2012年购买参枝苓口服液专利技术,余款11,800,000.00元在2013年3月18日支付。

其他流动负债年末数为8,948,124.75元,比年初数增长52.38%,其主要原因是:与2014年收益相关的政府补助由其他非流动负债转入其他流动负债4,366,818.18元。

其他非流动负债年末数为3,646,818.18元,比年初数下降59.48%,其主要原因是:与2014年收益相关

的政府补助由其他非流动负债转入其他流动负债4,366,818.18元，与本报告期相关的与收益相关的政府补助转入营业外收入1,486,363.64元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少18,703,508.70元，其主要原因是：报告期内存货采购支出、职工薪酬、各项税费、营销费用的增长幅度大于销售回款的增长幅度。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加12,407,681.43元，其主要原因是：上期购买专利技术，本期支付尾款所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加9,676,206.13元，其主要原因是：上期子公司支付到期借款10,000,000.00元。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2013年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

山东沃华医药科技股份有限公司

董事长：赵丙贤

二〇一四年二月十六日