

# 江苏恩华药业股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录.....	109

## 释义

释义项	指	释义内容
恩华药业、本公司、公司、股份公司	指	江苏恩华药业股份有限公司
恩华投资、控股股东	指	徐州恩华投资有限公司
公司股东大会	指	江苏恩华药业股份有限公司股东大会
公司董事会、监事会	指	江苏恩华药业股份有限公司董事会、监事会
恩华和润	指	江苏恩华和润医药有限公司，本公司控股子公司
恩华连锁	指	徐州恩华统一医药连锁销售有限公司，本公司控股子公司
恩华赛德	指	江苏恩华赛德药业有限责任公司，本公司控股子公司
恩华脑生物	指	陕西恩华脑生物医药有限责任公司，本公司控股子公司
远恒药业	指	江苏远恒药业有限公司，本公司控股子公司
恩华贸易	指	徐州恩华医药化工贸易有限公司，本公司控股子公司
恩华和信	指	江苏恩华和信医药营销有限公司，本公司全资子公司
报告期	指	2014 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《江苏恩华药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司监事会议事规则》
《独立董事工作制度》	指	《江苏恩华药业股份有限公司独立董事工作制度》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	恩华药业	股票代码	002262
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏恩华药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恩华药业		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Nhwa Pharmaceutical Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NHWA		
公司的法定代表人	孙彭生		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	2013年06月18日	江苏省徐州工商行政管理局	320300000105376	徐地税登字 320300136384672 号	13638467-2
报告期末注册	2014年06月10日	江苏省徐州工商行政管理局	320300000105376	徐地税登字 320300136384672 号	13638467-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年06月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	登载于2014年6月12日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于完成工商变更及备案登记手续的公告》（公告编号：2014-017）。				

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,218,169,942.77	1,079,022,556.17	12.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	123,683,030.80	98,745,906.48	25.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	124,081,521.28	98,364,665.54	26.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,755,329.95	26,354,825.33	145.71%
基本每股收益（元/股）	0.3125	0.2478	26.11%
稀释每股收益（元/股）	0.3125	0.2478	26.11%
加权平均净资产收益率	13.74%	13.59%	0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,760,004,984.55	1,566,341,148.18	12.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	943,699,145.33	838,034,114.53	12.61%

#### 二、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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-153,825.73	

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）	260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,465.81	
减：所得税影响额	-45,889.58	
少数股东权益影响额（税后）	22,088.52	
合计	-398,490.48	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年医药工业外部发展环境整体有利但也面临不少挑战。一方面是我国宏观经济仍然保持稳定增长，医改将向纵深发展，国家保持医疗卫生投入增加，人口出生率提高，医药市场增长内生动力充足，监管政策逐步调整和完善，这为医药生产企业提供了较好的发展机遇；但另一方面，由于医药生产企业受近几年大规模固定资产投资影响，使企业成本费用上升，虽然2014年是药品招标采购相对密集的年份，但药品招标采购价格呈继续下降趋势，这些因素均对医药生产企业的发展亦形成了严峻挑战。面对目前复杂的医药经营环境，公司始终坚持“外抓市场一着不让，内抓管理细致入微”的工作思路，积极采取应对措施，化解不利因素，持续优化营销组织机构，加强营销队伍建设，加大对营销人员的引进力度，全力做好市场开发、技术进步和降本增效工作，保持公司在核心领域和核心区域的市场优势地位，保持公司经营业绩的持续稳定增长。报告期内，公司实现营业收入1,218,169,942.77元，同比增长12.90%；实现利润总额145,847,020.05元，同比增长26.34%；实现净利润（归属于上市公司股东）123,683,030.80元，同比增长25.25%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014年上半年，公司主营业务保持了平稳增长，取得了较好的经营业绩。2014年上半年，公司实现营业收入1,218,169,942.77元，营业利润146,269,311.59元，归属于上市公司股东的净利润123,683,030.80元，分别比上年同期增长12.90%、27.30%、25.25%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,218,169,942.77	1,079,022,556.17	12.90%	
营业成本	740,293,724.97	650,966,803.28	13.72%	
销售费用	250,198,208.07	239,468,571.20	4.48%	
管理费用	57,443,106.74	50,503,453.61	13.74%	
财务费用	5,225,042.11	5,635,228.23	-7.28%	
所得税费用	23,000,966.70	18,035,770.05	27.53%	主要系利润增加所致。
研发投入	21,835,396.85	11,848,644.14	84.29%	主要系研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	64,755,329.95	26,354,825.33	145.71%	主要系收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-109,375,106.90	-24,403,264.15	348.20%	主要系贾汪工业园、新城区物流园固定资产投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流	16,632,951.50	-11,038,189.39	-250.69%	主要系报告期内银行借

量净额				款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-28,061,035.17	-9,204,530.80	204.86%	主要系经营活动、投资活动及筹资活动共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期初，公司在综合考虑了宏观经济形势的复杂多变、国家对医药产业监管力度不断加大、市场竞争日趋激烈、药品招标、产品降价、成本上升等诸多不确定性因素，制定了2014年度经营计划：公司预计2014年业绩与2013年业绩相比，仍会保持持续、稳定、健康增长，预计可实现业务收入257,000.00万元左右、利润总额25,700.00万元左右、净利润22,000.00万元左右，分别比2013年审计后数据增长15.00%、25.00%、25.00%左右。

经对比2014年上半年经营数据可以看出，公司实现的业务收入增速低于预期，主要系商业子公司进行产品结构调整、政府进行医保控费及产品降价等因素综合影响所致，但上半年实现的利润总额及净利润均超过了全年计划的50%。

### 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						
(1) 工业	620,439,143.64	184,475,972.67	70.27%	16.00%	30.31%	-3.26%
(2) 商业	591,868,837.99	555,010,764.80	6.23%	9.58%	9.13%	0.39%
合计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	39.00%	12.77%	13.74%	-0.52%
分产品						
麻醉类	284,992,065.79	52,624,046.99	81.53%	21.28%	79.56%	-5.99%
精神类	215,210,550.00	46,297,456.58	78.49%	13.94%	26.48%	-2.13%
神经类	23,868,603.86	10,633,831.40	55.45%	50.38%	68.35%	-4.76%
其他制剂	25,787,721.88	15,409,800.03	40.24%	-50.70%	-62.55%	18.91%
原料药	70,580,202.11	59,510,837.67	15.68%	90.20%	111.08%	-8.34%
商业医药	591,868,837.99	555,010,764.80	6.23%	8.43%	9.13%	-0.60%
合计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	39.00%	12.77%	13.74%	-0.52%
分地区						
国内	1,193,766,068.75	723,574,276.45	39.39%	13.68%	15.51%	-0.96%
国外	18,541,912.88	15,912,461.02	14.18%	-25.62%	-33.08%	9.56%

合 计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	39.00%	12.77%	13.74%	-0.52%
-----	------------------	----------------	--------	--------	--------	--------

## 四、核心竞争力分析

### 1、在技术与研发优势方面

公司是国家定点精神药品生产基地，是国内重要的中枢神经系统药物的生产商和销售商，同时也是国内唯一一家专注于中枢神经系统药物研发和生产的制药企业。企业技术中心为国家级企业技术中心，同时也是国家创新中心、国家博士后工作站，研发实力在国内处于领先地位，公司注重新产品的开发，注重形成具有自主知识产权的核心技术，技术优势体现在以下几个方面：

(1) 研发领域覆盖了全部中枢神经系统药物包括抗焦虑药和催眠药、抗癫痫药和抗惊厥药、抗抑郁药和抗躁狂药、抗精神病药、阿片类镇痛药及其拮抗剂、解热镇痛药和抗炎药、抗偏头痛药、全身麻醉药、局部麻醉药、抗帕金森病药、治疗中枢神经系统退行性疾病药、中枢兴奋药等17类药物，是中国中枢神经领域药品品种最多的企业，在中枢神经系统领域有良好的声誉，在国内有一定的影响力。

(2) 拥有较强的科研队伍和强大的专家库的支持，形成了新药综合性研发平台，具备进行具有自主知识产权的新药开发的能力，已经建立了较为完善的精神类药物和镇痛类药物原创新药的研发平台。

(3) 在中枢神经类药物的化学合成研究上具有较高的技术水平，能独立承担难度较大的新药合成工艺研究，研发水平处于国内领先地位，已成功申请多项化合物及制备方法专利。

(4) 在缓释制剂、脂肪乳制剂、口崩片及分散片等剂型的研究方面具有国内领先的实力，已获得注册批准的缓释制剂2项，脂肪乳制剂2项，口崩片和分散片各一项，另有多项处于开发和注册审批阶段。

(5) 与国内外一流的科研院所建立了密切的合作关系，开展了广泛的产学研合作和学术交流，包括上海医药工业研究院、华中科技大学、中国药科大学、中国协和医科大学、以色列D-Pharm公司等。

(6) 企业决策层高度重视原创性新药的研究，在研发资金及人才队伍等方面给予重点投入和配备，保证创新药物研究的可持续发展。

### (7) 报告期内取得的研发成果

公司非常重视新产品的开发，注重具有自主知识产权的核心竞争力的形成，2014上半年度投入科研经费21,835,396.85元，取得了较好的研发成果。报告期内，公司获得临床批件1项，递交生产申请3项。

### (8) 报告期内，公司获授权和新申请的专利情况

报告期内，公司获得中国专利授权4项，美国专利授权1项；公司新申请国内发明专利1项，新申请国际专利（PCT）1项。

公司一直重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护等构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的生产技术及市场优势。

### 2、在营销网络渠道优势方面

本公司经过多年持续、高密度的麻醉、精神、神经学科专业学术推广会议及活动，使公司在中枢神经药物领域获得了较好的市场认知度，形成了公司特有的中枢神经领域专业市场销售网络渠道，这也是本公司的主要竞争优势所在。

### 3、在原料药及制剂生产的一体化优势方面

本公司拥有从原料药合成到成品药制剂的全部生产流程，主要原料均为初级化工产品。这样的生产模式使本公司的业务受上游行业影响较小，生产经营的纵向延伸也保证了本公司的经营利润率较高。

### 4、在战略聚焦优势方面

公司发展战略定位于中枢神经药物领域市场，是国内医药行业唯一一家专注于中枢神经药物细分市场的企业。公司近十余年集中资源从事中枢神经药物研发、生产、营销、服务。目前，公司在中枢神经药物领域已具有综合竞争优势，并已形成了公司独有的核心竞争力。

### 5、具有完整的中枢神经药物系列

在企业长期的技术投入与支持下，本公司已形成中枢神经药物系列化生产，目前为我国中枢神经类药物产品线最为完善的生产企业。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

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
江苏恩华和润医药有限公司	子公司	医药	药品批发。	11,000,000	482,472,510.07	8,602,808.73	537,005,469.44	2,200,994.10	1,770,437.49
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	子公司	医药	药品零售。	4,200,000	54,498,055.39	7,138,613.55	60,762,374.71	6,735,502.60	16,393.85
江苏恩华赛德药业有限责任公司	子公司	医药	药品的制造、销售，科研项目、技术开发与转让。	20,000,000	25,104,001.72	-17,383,222.00	463,087.85	58,569.49	-2,569,402.46
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	子公司	医药	医药产品的研究、开发。	3,000,000	700,757.66	700,757.66	0.00	-136,755.30	-69,961.06
江苏远恒药业有限公司	子公司	医药	药品制造、销售；药品的研发及技术转让。	5,000,000	37,543,414.74	1,623,667.44	20,555,198.99	4,827,913.78	150,256.28
徐州恩华医药化工	子公司	医药	化工产品、医药中间	1,100,000	18,941,509.27	2,702,076.60	25,511,640.87	818,406.18	196,050.79

贸易有限公司			体、食品添加剂销售；医药化工及生物工程技术的开发、转让、咨询服务。						
江苏恩华和信医药营销有限公司	子公司	医药	药品的批发销售。	10,000,000	218,933,670.59	8,914,284.34	474,311,828.65	10,086,631.86	-1,085,864.99

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
贾汪工业园	40,000	5,541.78	10,660.79	26.65%	无
新城区物流园	12,000	2,558.35	3,844.68	32.04%	无
滴眼剂车间工程项目	1,500	720.2	1,502.63	100.18%	无
合计	53,500	8,820.33	16,008.1	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 03 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	(1) 贾汪工业园项目：详见刊登于 2014 年 3 月 26 日的巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《江苏恩华药业股份有限公司关于投资建设国际原料药出口基地项目的公告》(公告编号:2014-008)。(2) 新城区物流园项目：详见刊登于 2011 年 1 月 13 日的巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《江苏恩华药业股份有限公司关于关于新城区恩华医药物流中心项目的公告》(公告编号: 2011-002)。				

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,490	至	21,860

2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	14,574
业绩变动的的原因说明	主要系公司主营业务收入稳定增长所致。

## 七、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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司积极做好利润分配实施工作。公司董事会在详细咨询、听取了独立董事及公司股东意见的基础上，结合公司2013年度盈利情况和2014年度投资、经营计划制定了公司2013年度利润分配预案，在经过公司董事会审议形成决议后提交公司2013年度股东大会审议通过。公司董事会根据2013年度股东大会决议，于2014年5月28日对公司在册股东进行了权益分派，即“以2013年12月31日总股本327,600,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.0股并派发现金红利0.55元（含税）。”

公司实施的2013年度利润分配方案符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红比例明确清晰，严格履行了相关的决策程序和决策机制，独立董事在整个决策过程中发挥了应有的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

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：	符合
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：	完备
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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的
------	------	------	--------	------	-------------

					资料
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司于博	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司医药首席李淑花	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	华夏未来资本管理有限公司基金经理杨俊	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理黄鑫	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理王宗合	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理伍旋	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理王学兵	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司高级营销经理程一天	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司医药行业助理分析师黄文锋	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理梁浩	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。

2014年01月09日	公司11楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司基金经理刘苏	主要就2012年年报及于2013年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	纽银梅隆西部基金管理有限公司研究员魏世喜	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	华融证券股份有限公司研究员黄彬	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司研究员孙晓东	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	中国人寿保险股份有限公司研究员赵文龙	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	广发证券资产管理有限公司研究员刘宁	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	招商基金管理有限公司研究员周洪伟	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	天风证券股份有限公司研究员薛余来	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	中信产业基金高级投资金经理陈宇	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	友邦保险有限公司上海分公司分析员王帅	主要就2013年年报及2014年度已披露公告中的相关事项进行沟通,未提供书面资料。
2014年04月30日	公司11楼会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限	主要就2013年年报及

				公司研究员李恒	2014 年度已披露公告中的相关事项进行沟通，未提供书面资料。
2014 年 04 月 30 日	公司 11 楼会议室	实地调研	机构	博时基金管理有限 公司研究员葛晨	主要就 2013 年年报及 2014 年度已披露公告中的 相关事项进行沟通，未提 供书面资料。
2014 年 05 月 08 日	公司 11 楼会议室	实地调研	机构	湘财证券股份有限 公司研究员	主要就 2013 年年报及 2014 年度已披露公告中的 相关事项进行沟通，未提 供书面资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年05月27日	600	连带责任保证	1年	是	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年05月27日	550	连带责任保证	1年	是	是
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年05月27日	800	连带责任保证	1年	是	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年11月20日	899.84	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年11月20日	100.16	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2013年09月30日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2014年01月30日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2014年02月08日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2013年04月23日	10,000	2014年02月12日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
恩华和润	2014年03月26日	15,000	2014年05月08日	2,000	连带责任保证	1年	否	
恩华和润	2014年03	15,000	2014年06月	1,000	连带责任保	9个月	否	否

	月 26 日		05 日		证			
恩华连锁	2013 年 04 月 23 日	3,000	2013 年 07 月 03 日	500	连带责任保 证	1 年	否	否
恩华连锁	2013 年 04 月 23 日	3,000	2013 年 11 月 04 日	1,000	连带责任保 证	1 年	否	否
远恒药业	2014 年 03 月 26 日			0	连带责任保 证	--		否
恩华贸易	2013 年 04 月 23 日	1,500	2013 年 08 月 19 日	200	连带责任保 证	1 年	否	否
恩华贸易	2013 年 04 月 23 日	1,500	2013 年 09 月 12 日	500	连带责任保 证	1 年	否	否
恩华和信	2014 年 03 月 26 日			0	连带责任保 证	-		否
恩华赛德	2014 年 03 月 26 日			0	连带责任保 证	-		否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			29,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				12,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			29,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				10,200
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			29,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				12,150
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			29,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				10,200
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				10.81%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				10,200				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				10,200				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				报告期内, 公司的对外担保均为对控股子公司提供的担保, 目前上述子公司的经营情况正常, 预计产生违约的可能性很小。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				报告期内, 公司不存在违反规定程序对外提供担保的情况。				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、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

适用  不适用

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	徐州恩华投资有限公司、孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮	不占用公司资金承诺	2008年07月23日	长期有效	报告期内严格履行
	徐州恩华投资有限公司、孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮	确保公司独立运作的承诺	2008年07月23日	长期有效	报告期内严格履行
	徐州恩华投资有限公司、孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮	避免同业竞争承诺	2008年07月23日	长期有效	报告期内严格履行
	徐州恩华投资有限公司、孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮	避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺	2008年07月23日	长期有效	报告期内严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	任职期间股份买卖承诺	2008年07月23日	在任职期间及申报离任六个月后的十二个月内	报告期内严格履行
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。				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	53,298,002	16.27%	0	10,659,600	0	0	10,659,600	63,957,602	16.27%
3、其他内资持股	53,298,002	16.27%	0	10,659,600	0	0	10,659,600	63,957,602	16.27%
境内自然人持股	53,298,002	16.27%	0	10,659,600	0	0	10,659,600	63,957,602	16.27%
二、无限售条件股份	274,301,998	83.73%		54,860,400	0	0	54,860,400	329,162,398	83.73%
1、人民币普通股	274,301,998	83.73%		54,860,400	0	0	54,860,400	329,162,398	83.73%
三、股份总数	327,600,000	100.00%	0	65,520,000	0	0	65,520,000	393,120,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

主要系报告期内公司实施了《公司2013年度利润分配预案》，即“以2013年12月31日总股本32,760万股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股2.0股，共计增加股本6,552万股”所致。

股份变动的批准情况

适用  不适用

报告期内，公司股份的变动业经2014年3月24日第三届董事会第五次会议决议通过后提交公司2013年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于2014年5月17日登载于《证券时报》及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2013年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-015）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年5月28日，经中国登记结算公司协助顺利完成了公司2013年度利润分配方案，公司总股本由327,600,000股变更为393,120,000股，注册资本由327,600,000元变更为393,120,000元。

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

公司以2014年5月27日为股权登记日实施了2013年度权益分配方案，方案实施后，公司总股本由327,600,000股变更为393,120,000股。此次股份变动，对公司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如下：

指 标	2014年1-3月		2013年度	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益（元/股）	0.1461	0.1218	0.538	0.4483
稀释每股收益（元/股）	0.1461	0.1218	0.538	0.4483
指 标	2014年3月31日		2013年12月31日	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.7042	2.2535	2.5581	2.1318

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

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

适用  不适用

公司实施2013年度权益分派方案后，使公司总股本由327,600,000股变更为393,120,000股，但未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。公司股份总数及股东结构的变动情况，请参见本节一、股份变动情况表。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,381		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
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
徐州恩华投资有限公司	境内非国有法人	41.23%	162,085,866	27,014,311	0	162,085,866		
孙彭生	境内自然人	4.90%	19,272,571	3,212,095	14,454,428	4,818,143		
祁超	境内自然人	4.58%	18,011,540	3,001,923	13,508,654	4,502,886	质押	8,880,000
李威	境内自然人	4.35%	17,100,000	881,000	0	17,100,000		
杨自亮	境内自然人	4.07%	15,997,033	2,666,172	11,997,775	3,999,258		
陈增良	境内自然人	4.07%	15,997,031	2,666,172	11,997,773	3,999,258		
付卿	境内自然人	4.07%	15,997,030	2,666,172	11,997,772	3,999,258		

中国工商银行一景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	2.16%	8,508,391	1,418,065	0	8,508,391		
马武生	境内自然人	1.46%	5,730,787	955,131	0	5,730,787		
中国工商银行股份有限公司一汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.06%	4,174,276	4,174,276	0	4,174,276		
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说明	孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 68.91% 的股权和本公司 21.69% 的股权，直接和间接控制本公司 62.92% 的股份，是本公司的实际控制人。由于孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮五人在经营管理方面保持高度一致，并签署了《合作协议》，以契约的形式成为一致行动人。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
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					
徐州恩华投资有限公司	162,085,866	人民币普通股	162,085,866					
李威	17,100,000	人民币普通股	17,100,000					
中国工商银行一景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	8,508,391	人民币普通股	8,508,391					
马武生	5,730,787	人民币普通股	5,730,787					
孙彭生	4,818,143	人民币普通股	4,818,143					
祁超	4,502,886	人民币普通股	4,502,886					
中国工商银行股份有限公司一汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,174,276	人民币普通股	4,174,276					
杨自亮	3,999,258	人民币普通股	3,999,258					
陈增良	3,999,258	人民币普通股	3,999,258					
付卿	3,999,258	人民币普通股	3,999,258					
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	孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 68.91% 的股权和本公司 21.69% 的股权，直接和间接控制本公司 62.92% 的股份，是本公司的实际控制人。由于孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮五人在经营管理方面保持高度一致，并							

行动的说明	签署了《合作协议》，以契约的形式成为一致行动人。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙彭生	董事长	现任	16,060,476	3,212,095	0	19,272,571	0	0	0
祁超	副董事长	现任	15,009,617	3,001,923	0	18,011,540	0	0	0
杨自亮	董事、高管	现任	13,330,861	2,666,172	0	15,997,033	0	0	0
陈增良	董事、高管	现任	13,330,859	2,666,172	0	15,997,031	0	0	0
付卿	董事、高管	现任	13,330,858	2,666,172	0	15,997,030	0	0	0
合计	--	--	71,062,671	14,212,534	0	85,275,205	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：江苏恩华药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	404,621,150.41	427,799,011.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	23,208,972.83	9,152,818.05
应收账款	525,034,519.74	461,564,158.37
预付款项	56,909,296.54	44,838,984.95
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	49,083,783.30	18,734,179.71
买入返售金融资产		
存货	205,883,561.15	190,386,580.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,264,741,283.97	1,152,475,732.72

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	22,478,958.64	23,279,429.42
固定资产	229,982,844.37	221,780,439.23
在建工程	173,702,469.45	98,984,174.75
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	64,718,007.74	65,667,977.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,381,420.38	4,153,394.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	495,263,700.58	413,865,415.46
资产总计	1,760,004,984.55	1,566,341,148.18
流动负债：		
短期借款	282,000,000.00	279,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	131,214,030.26	84,249,983.14
应付账款	243,174,481.31	239,938,024.25
预收款项	23,515,238.66	29,565,474.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	913,201.36	951,791.42
应交税费	33,945,023.73	35,378,510.95

应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,420,856.37	33,263,264.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	791,182,831.69	702,347,048.67
非流动负债：		
长期借款	230,000.00	230,000.00
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	27,556,155.00	27,556,155.00
非流动负债合计	27,786,155.00	27,786,155.00
负债合计	818,968,986.69	730,133,203.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	393,120,000.00	327,600,000.00
资本公积	11,576,166.55	11,576,166.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,411,449.15	63,411,449.15
一般风险准备		
未分配利润	475,591,529.63	435,446,498.83
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	943,699,145.33	838,034,114.53
少数股东权益	-2,663,147.47	-1,826,170.02
所有者权益（或股东权益）合计	941,035,997.86	836,207,944.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,760,004,984.55	1,566,341,148.18

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,396,381.48	281,798,123.93
交易性金融资产		
应收票据	19,702,446.18	7,395,418.05
应收账款	208,116,026.09	167,851,533.23
预付款项	25,563,779.41	8,921,078.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,401,096.38	73,653,868.15
存货	107,066,489.11	103,401,891.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	742,246,218.65	643,021,912.78
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	23,536,177.07	23,536,177.07
投资性房地产	25,797,258.96	26,748,589.74
固定资产	199,425,999.62	201,924,438.26
在建工程	174,212,356.51	91,159,811.80
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	64,521,745.04	65,409,502.49
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,163,042.47	2,163,042.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	489,656,579.67	410,941,561.83
资产总计	1,231,902,798.32	1,053,963,474.61
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	40,000,000.00	
应付账款	27,000,940.59	20,233,204.96
预收款项	2,192,721.71	10,888,092.65
应付职工薪酬	652,216.60	652,216.60
应交税费	27,632,319.34	33,578,287.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,117,242.48	12,598,177.56
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	248,595,440.72	179,949,979.50
非流动负债：		
长期借款	230,000.00	230,000.00
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	27,556,155.00	27,556,155.00
非流动负债合计	27,786,155.00	27,786,155.00
负债合计	276,381,595.72	207,736,134.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	393,120,000.00	327,600,000.00
资本公积	8,564,984.65	8,564,984.65
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	63,411,449.15	63,411,449.15
一般风险准备		
未分配利润	490,424,768.80	446,650,906.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	955,521,202.60	846,227,340.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,231,902,798.32	1,053,963,474.61

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

### 3、合并利润表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,218,169,942.77	1,079,022,556.17
其中：营业收入	1,218,169,942.77	1,079,022,556.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,071,900,631.18	964,120,274.94
其中：营业成本	740,293,724.97	650,966,803.28
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	10,352,509.77	9,225,852.32
销售费用	250,198,208.07	239,468,571.20
管理费用	57,443,106.74	50,503,453.61
财务费用	5,225,042.11	5,635,228.23
资产减值损失	8,388,039.52	8,320,366.30
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）	146,269,311.59	114,902,281.23
加：营业外收入	638,408.62	686,782.40
减：营业外支出	1,060,700.16	145,292.55
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,847,020.05	115,443,771.08
减：所得税费用	23,000,966.70	18,035,770.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,846,053.35	97,408,001.03
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	123,683,030.80	98,745,906.48
少数股东损益	-836,977.45	-1,337,905.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3125	0.2478
（二）稀释每股收益	0.3125	0.2478
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	122,846,053.35	97,408,001.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,683,030.80	98,745,906.48
归属于少数股东的综合收益总额	-836,977.45	-1,337,905.45

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

#### 4、母公司利润表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	577,436,398.81	488,014,082.84
减：营业成本	158,838,871.88	103,537,561.20

营业税金及附加	9,727,212.27	8,584,018.83
销售费用	220,821,365.37	218,590,694.83
管理费用	35,009,356.03	34,631,373.87
财务费用	1,602,483.54	1,908,635.96
资产减值损失	1,487,422.68	4,546,258.35
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）	149,949,687.04	116,215,539.80
加：营业外收入	356,881.74	397,078.40
减：营业外支出	949,162.67	124,597.33
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,357,406.11	116,488,020.87
减：所得税费用	22,045,543.62	16,974,604.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	127,311,862.49	99,513,416.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3238	0.2531
（二）稀释每股收益	0.3238	0.2531
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	127,311,862.49	99,513,416.70

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

## 5、合并现金流量表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

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	1,215,933,364.19	1,030,865,020.98
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	273,959.01	1,128,012.12
收到其他与经营活动有关的现金	78,198,682.71	7,578,632.55
经营活动现金流入小计	1,294,406,005.91	1,039,571,665.65
购买商品、接受劳务支付的现金	696,966,835.51	568,801,238.49
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	97,551,708.59	79,788,006.36
支付的各项税费	122,194,293.69	105,640,452.84
支付其他与经营活动有关的现金	312,937,838.17	258,987,142.63
经营活动现金流出小计	1,229,650,675.96	1,013,216,840.32
经营活动产生的现金流量净额	64,755,329.95	26,354,825.33
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	161,050.00	54,228.00
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	161,050.00	54,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,536,156.90	24,457,492.15

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	109,536,156.90	24,457,492.15
投资活动产生的现金流量净额	-109,375,106.90	-24,403,264.15
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	143,000,000.00	97,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,000,000.00	97,500,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,367,048.50	26,538,189.39
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	126,367,048.50	108,538,189.39
筹资活动产生的现金流量净额	16,632,951.50	-11,038,189.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,209.72	-117,902.59
五、现金及现金等价物净增加额	-28,061,035.17	-9,204,530.80
加：期初现金及现金等价物余额	328,272,084.57	295,632,756.29
六、期末现金及现金等价物余额	300,211,049.40	286,428,225.49

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

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	648,500,341.51	526,556,165.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,906,533.00	26,605,096.30
经营活动现金流入小计	681,406,874.51	553,161,261.33
购买商品、接受劳务支付的现金	118,231,038.81	109,218,862.76
支付给职工以及为职工支付的现金	71,347,815.96	61,664,566.27
支付的各项税费	116,213,255.40	95,408,561.84
支付其他与经营活动有关的现金	304,485,451.63	248,430,812.71
经营活动现金流出小计	610,277,561.80	514,722,803.58
经营活动产生的现金流量净额	71,129,312.71	38,438,457.75
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	161,050.00	1,120.00
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	161,050.00	1,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,134,731.11	23,938,119.12
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	104,134,731.11	23,938,119.12
投资活动产生的现金流量净额	-103,973,681.11	-23,936,999.12
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	90,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	70,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,306,224.43	21,878,179.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	83,306,224.43	91,878,179.97
筹资活动产生的现金流量净额	6,693,775.57	-29,878,179.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,150.62	-117,902.59
五、现金及现金等价物净增加额	-26,211,743.45	-15,494,623.93
加：期初现金及现金等价物余额	266,998,123.93	244,142,038.92
六、期末现金及现金等价物余额	240,786,380.48	228,647,414.99

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

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	327,600,000.00	11,576,166.55			63,411,449.15		435,446,498.83		-1,826,170.02	836,207,944.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	327,600,000.00	11,576,166.55			63,411,449.15		435,446,498.83		-1,826,170.02	836,207,944.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	65,520,000.00						40,145,030.80		-836,977.45	104,828,053.35
(一) 净利润							123,683,030.80		-836,977.45	122,846,053.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							123,683,030.80		-836,977.45	122,846,053.35
(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	65,520,000.00									
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	65,520,000.00									
(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	393,120,000.00	11,576,166.55			63,411,449.15		475,591,529.63		-2,663,147.47	941,035,997.86

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	234,000,000.00	46,676,166.55			45,491,360.91		354,332,983.75		1,941,713.48	682,442,224.69
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	234,000,000.00	46,676,166.55			45,491,360.91		354,332,983.75		1,941,713,682,442.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,600,000.00	-35,100,000.00			17,920,088.24		81,113,515.08		-3,767,883.50
（一）净利润							176,253,603.32		-3,767,883.50
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							176,253,603.32		-3,767,883.50
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					17,920,088.24		-36,640,088.24		-18,720,000.00
1. 提取盈余公积					17,920,088.24		-17,920,088.24		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,720,000.00		-18,720,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	93,600,000.00	-35,100,000.00					-58,500,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,100,000.00	-35,100,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	58,500,000.00						-58,500,000.00		
（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	327,600,000.00	11,576,166.55			63,411,449.15		435,446,498.83		-1,826,170.02
									836,207,944.51

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

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	327,600,000.00	8,564,984.65			63,411,449.15		446,650,906.31	846,227,340.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	327,600,000.00	8,564,984.65			63,411,449.15		446,650,906.31	846,227,340.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,520,000.00						43,773,862.49	109,293,862.49
（一）净利润							127,311,862.49	127,311,862.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							127,311,862.49	127,311,862.49
（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							-18,018,000.00	-18,018,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-18,018,000.00	-18,018,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	65,520,000.00						-65,520,000.00	
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	65,520,000.00						-65,520,000.00	
（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	393,120,000.00	8,564,984.65			63,411,449.15		490,424,768.80	955,521,202.60

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	234,000,000.00	43,664,984.65			45,491,360.91		362,590,112.18	685,746,457.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	234,000,000.00	43,664,984.65			45,491,360.91		362,590,112.18	685,746,457.74
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	93,600,000.00	-35,100,000.00			17,920,088.24		84,060,794.13	160,480,882.37
（一）净利润							179,200,882.37	179,200,882.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							179,200,882.37	179,200,882.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					17,920,088.24		-36,640,088.24	-18,720,000.00
1. 提取盈余公积					17,920,088.24		-17,920,088.24	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-18,720,000.00	-18,720,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	93,600,000.00	-35,100,000.00					-58,500,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,100,000.00	-35,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	58,500,000.00						-58,500,000.00	
(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	327,600,000.00	8,564,984.65			63,411,449.15		446,650,906.31	846,227,340.11

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

### 三、公司基本情况

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

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

更为人民币12,000万元。

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

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

2011年7月,公司原有限售条件股份总计147,238,733股可上市流通。

2013年6月,根据2012年年度股东大会决议,公司以2012年12月31日总股本23,400万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股,转增股本3,510万股;同时每10股送红股2.5股,共计送红股5,850万股。转增后公司总股本增至32,760万元。上述资本业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司徐州分所验证并出具苏天会徐验[2013]31号验资报告验证。

2013年6月公司由江苏省徐州工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号320300000105376,法定代表人为孙彭生。

截至2013年12月31日止,本公司股本总数为327,600,000股,均为无限制条件的流通股。

2014年5月,根据2013年年度股东大会决议,公司以2013年12月31日总股本32,760万股为基数,向全体股东每10股送红股2.0股,共计送红股6,552万股。转增后公司总股本增至39,312万元。

2014年6月公司由江苏省徐州工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号320300000105376,法定代表人为孙彭生。

截至2014年6月30日止,本公司股本总数为393,120,000股,均为无限制条件的流通股。

公司所处行业为H0160药品及医疗器械批发业。

经营范围:冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、精神药品、原料药、麻醉药品的制造、销售;普货运输;药品研发、技术咨询、技术转让;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);医药中间体的销售;日用化学品(化学危险品除外)、日用百货销售;房屋、机器设备及设施租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 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

公司以持续经营为基础,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)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并范围：

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

合并程序：

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当

期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
其中：商业企业账龄 1-6 个月以内	0.50%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	0.00%	0.00%
4—5 年	0.00%	0.00%
5 年以上	0.00%	0.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。(3) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~40	3.00%	2.43~9.70
机器设备	10	3.00%	9.70
电子设备	5	3.00%	19.40
运输设备	10~15	3.00%	6.47~9.70
办公设备	4~5	3.00%	19.40~24.25

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

按预计可使用年限摊销

### 19、预计负债

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

#### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：①生产销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权力时确认销售收入。②商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

确认时点:满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额的差额	13%、17%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率  
同上。

## 2、税收优惠及批文

公司于2011年9月份收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2011年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]14号），认定本公司为江苏省2011年第二批高新技术企业。

根据有关规定，本公司企业所得税自2011年起3年内继续减按15%的税率征收。

本年度公司高新技术企业复认证尚在审查中，公司企业所得税暂按15%的税率计算。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

截止报告期末，公司共有7家控股子公司。具体情况如下：

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	徐州市南郊积水坝101号	医药商业	1,100.00	中成药、化学药制剂等销售	880.00		80.00%	80.00%	是	172.06		
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	徐州民主南路100号	医药商业	420.00	中成药、化学药制剂等销售	294.00		70.00%	70.00%	是	214.16		
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	徐州市中山北路289号	医药业	2,000.00	片剂、胶囊剂等药物的制造、销售	1,020.00		51.00%	51.00%	是	-851.77		
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	控股子公司	西安市金花北路16号写字间430房	医药业	300.00	医药产品的研究、开发；化工原料等销售	153.00		51.00%	51.00%	是	34.34		
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	徐州经济开发区杨山路18号	医药业	500.00	大容量注射剂、滴眼剂、栓剂、软膏剂等制造、销售	325.00		65.00%	65.00%	是	56.82		
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	徐州经济开发区杨山路北侧	贸易	110.00	化工产品、医药产品的开发、销售；自营代理进出口业务	66.00		60.00%	60.00%	是	108.08		
江苏恩	控股子	徐州市	医药商	1,000.0	中成	1,000.0		100.00	100.00	是	0.00		

华和信医药销售有限公司	公司	民主南路 69 号	业	0	药、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、精神药品（限二类）的批发销售	0		%	%				
-------------	----	-----------	---	---	-------------------------------------	---	--	---	---	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无同一控制下的企业合并取得的子公司。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无非同一控制下的企业合并取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

(1) 与上期相比本期无新增合并单位；

(2) 本期无减少合并单位。

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：	--	--	625,291.93	--	--	1,106,601.83
人民币	--	--	612,650.90	--	--	1,096,011.45
美元	600.00	6.1528	3,691.68	272.00	6.0969	1,658.36
欧元	990.00	8.3946	8,310.65	990.00	8.4189	8,334.71
澳币	110.00	5.8064	638.70	110.00	5.4301	597.31
小计			625,291.93			1,106,601.83
银行存款：	--	--	316,185,757.47	--	--	319,165,482.74

人民币	--	--	315,944,021.12	--	--	318,958,690.39
美元	31,994.03	6.1528	196,852.87	27,033.03	6.0969	164,817.68
欧元						
澳币	7,730.00	5.8064	44,883.48	7,730.00	5.4301	41,974.67
小计			316,185,757.47			319,165,482.74
其他货币资金:	--	--	87,810,101.01	--	--	107,526,926.57
人民币	--	--	87,810,101.01	--	--	107,526,926.57
小计			87,810,101.01			107,526,926.57
合计	--	--	404,621,150.41	--	--	427,799,011.14

如有因抵押、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应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	87,000,101.01	82,926,926.57
抵押、冻结款项金额		1,800,000.00
外币远期交易保证金	810,000.00	800,000.00
理财产品		14,000,000.00
合 计	87,810,101.01	99,526,926.57

## 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	23,208,972.83	9,152,818.05
合计	23,208,972.83	9,152,818.05

### (2) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

徐州医学院附属医院	2014年06月16日	2014年09月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
涉县明尘物资经贸有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	1,000,000.00	银行承兑汇票
郑州市中心医院	2014年04月02日	2014年10月02日	1,000,000.00	银行承兑汇票
陇西新意达矿石有限公司	2014年05月23日	2014年11月22日	1,000,000.00	银行承兑汇票
湖北宏桥医药有限公司	2014年06月11日	2014年12月11日	600,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	5,600,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

公司无期末已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,137,324.29	15.63%	617,376.59	0.72%	78,631,056.65	16.35%	1,094,457.07	1.39%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	455,134,287.84	82.61%	16,762,594.48	3.68%	383,080,641.79	79.65%	12,355,826.58	3.23%
组合小计	455,134,287.84	82.61%	16,762,594.48	3.68%	383,080,641.79	79.65%	12,355,826.58	3.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,678,800.27	1.76%	8,535,921.59	88.19%	19,213,086.43	4.00%	5,910,342.85	30.76%
合计	550,950,412.40	--	25,915,892.66	--	480,924,784.87	--	19,360,626.50	--

应收账款种类的说明

按可回收性。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

货款	86,137,324.29	617,376.59	0.72%	根据公司会计政策需 需单项认定
合计	86,137,324.29	617,376.59	--	--

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	432,795,446.27	95.09%	12,648,714.36	377,995,446.27	98.67%	11,503,479.23
其中：商业企业账龄 1-6 月以内	199,801,287.84	43.90%	999,006.44	164,497,984.35	42.94%	828,606.14
1 年以内小计	432,795,446.27	95.09%	12,648,714.36	377,995,446.27	98.67%	11,503,479.23
1 至 2 年	13,899,015.68	3.05%	1,389,901.57	3,899,015.68	1.02%	389,901.57
2 至 3 年	7,479,671.99	1.65%	2,243,901.60	653,220.72	0.17%	195,966.22
3 年以上	960,153.90	0.21%	480,076.95	532,959.12	0.14%	266,479.56
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	455,134,287.84	--	16,762,594.48	383,080,641.79	--	12,355,826.58

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	9,678,800.27	8,535,921.59	88.19%	根据公司会计政策需单 项认定
合计	9,678,800.27	8,535,921.59	--	--

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

本报告期实际核销的应收账款金额为280,662.77元，单笔金额均小于50万元。

### (3) 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
第一位	非关联方	22,460,041.61	1-6 个月	4.08%
第二位	非关联方	21,562,376.12	1-6 个月	3.91%
第三位	非关联方	15,595,715.70	1-6 个月	2.83%
第四位	非关联方	15,403,581.88	1 年之内	2.80%
第五位	非关联方	11,115,608.98	1-6 个月	2.02%
合计	--	86,137,324.29	--	15.64%

## 4、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,340,551.50	9.45%	309,762.58	5.80%	12,902,386.13	50.57%	3,745,823.86	29.03%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	47,711,267.29	84.42%	3,920,191.31	8.22%	10,580,184.58	41.47%	1,032,280.82	9.76%
组合小计	47,711,267.29	84.42%	3,920,191.31	8.22%	10,580,184.58	41.47%	1,032,280.82	9.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,463,952.94	6.13%	3,202,034.54	92.44%	2,031,748.22	7.96%	2,002,034.54	98.54%
合计	56,515,771.73	--	7,431,988.43	--	25,514,318.93	--	6,780,139.22	--

其他应收款种类的说明

按预计可回收性。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	1,463,269.63	73,163.48	5.00%	根据账龄计提
第二名	1,159,500.02	100,710.00	8.69%	根据账龄计提
第三名	1,056,588.00	52,829.40	5.00%	根据账龄计提
第四名	961,193.85	48,059.70	5.00%	根据账龄计提
第五名	700,000.00	35,000.00	5.00%	根据账龄计提
合计	5,340,551.50	309,762.58	--	--

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	30,559,771.54	64.05%	1,527,988.58	8,131,038.15	76.85%	406,551.89
1 年以内小计	30,559,771.54	64.05%	1,527,988.58	8,131,038.15	76.85%	406,551.89
1 至 2 年	14,694,471.74	30.80%	1,469,447.17	1,149,421.66	10.87%	114,942.17
2 至 3 年	1,528,782.23	3.20%	458,634.67	695,378.14	6.57%	208,613.44
3 年以上	928,241.78	1.95%	464,120.89	604,346.63	5.71%	302,173.32
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	47,711,267.29	--	3,920,191.31	10,580,184.58	--	1,032,280.82

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1—2 年	300,000.00	150,000.00	50.00%	预计无法收回

2-3 年	563,836.80	451,918.40	80.00%	预计无法收回
3 年以上	2,600,116.14	2,600,116.14	100.00%	预计无法收回
合计	3,463,952.94	3,202,034.54	--	--

## (2) 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
第一名	非关联方	1,463,269.63	1 年以内	2.59%
第二名	非关联方	1,159,500.02	2 年以内	2.05%
第三名	非关联方	1,056,588.00	1 年以内	1.87%
第四名	非关联方	961,193.85	1 年以内	1.70%
第五名	非关联方	700,000.00	1 年以内	1.24%
合计	--	5,340,551.50	--	9.45%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,046,955.23	61.58%	34,348,243.72	76.60%
1 至 2 年	2,418,955.08	4.25%	1,544,785.00	3.45%
2 至 3 年	10,498,030.00	18.45%	2,050,000.00	4.57%
3 年以上	8,945,356.23	15.72%	6,895,956.23	15.38%
合计	56,909,296.54	--	44,838,984.95	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付的土地款9,775,777.06元和预付的埃他卡林款8,920,000.00元。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	9,775,777.06	2 年以上	预付土地款
第一名	非关联方	8,920,000.00	3 年以上	预付项目款
第三名	非关联方	3,668,000.00	2 年以内	预付工程款

第四名	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	1,446,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	25,609,777.06	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

主要系预付的土地款、工程款、设备款、货款等。

## 6、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	20,496,041.09	45,996.66	20,450,044.43	19,319,155.52	54,301.88	19,264,853.64
在产品	16,042,796.73		16,042,796.73	16,361,756.36		16,361,756.36
库存商品	172,271,058.36	3,025,522.74	169,245,535.62	156,899,220.43	2,234,857.38	154,664,363.05
低值易耗品	145,184.37		145,184.37	95,607.45		95,607.45
合计	208,955,080.55	3,071,519.40	205,883,561.15	192,675,739.76	2,289,159.26	190,386,580.50

### (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	
原材料	54,301.88			8,305.22	45,996.66
库存商品	2,234,857.38	900,993.53		110,328.17	3,025,522.74
合计	2,289,159.26	900,993.53		118,633.39	3,071,519.40

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	32,999,743.74			32,999,743.74
1.房屋、建筑物	32,999,743.74			32,999,743.74

二、累计折旧和累计摊销合计	9,720,314.32	800,470.78		10,520,785.10
1.房屋、建筑物	9,720,314.32	800,470.78		10,520,785.10
三、投资性房地产账面净值合计	23,279,429.42	-800,470.78		22,478,958.64
1.房屋、建筑物	23,279,429.42	-800,470.78		22,478,958.64
五、投资性房地产账面价值合计	23,279,429.42	-800,470.78		22,478,958.64
1.房屋、建筑物	23,279,429.42	-800,470.78		22,478,958.64

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	800,470.78
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 8、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：	403,374,811.99	27,002,510.50		1,132,962.35	429,244,360.14
其中：房屋及建筑物	131,319,141.22	4,010,373.39			135,329,514.61
机器设备	170,626,400.46	12,287,897.01		24,680.35	182,889,617.12
运输工具	14,924,481.45	1,382,741.56		976,934.00	15,330,289.01
仪器仪表	53,692,599.71	6,389,309.54		77,320.00	60,004,589.25
办公设备	32,812,189.15	2,932,189.00		54,028.00	35,690,350.15
--	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：	181,594,372.76		18,450,758.03	783,615.02	199,261,515.77
其中：房屋及建筑物	36,976,752.20		3,419,709.99		40,396,462.19
机器设备	91,743,941.55		7,710,889.91	11,630.82	99,443,200.64
运输工具	5,721,896.22		743,088.93	644,021.84	5,820,963.31
仪器仪表	28,151,647.02		4,284,060.46	75,555.20	32,360,152.28
办公设备	19,000,135.77		2,293,008.74	52,407.16	21,240,737.35
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	221,780,439.23	--			229,982,844.37
其中：房屋及建筑物	94,342,389.02	--			94,933,052.42

机器设备	78,882,458.91	--	83,446,416.48
运输工具	9,202,585.23	--	9,509,325.70
仪器仪表	25,540,952.69	--	27,644,436.97
办公设备	13,812,053.38	--	14,449,612.80
仪器仪表		--	
办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	221,780,439.23	--	229,982,844.37
其中：房屋及建筑物	94,342,389.02	--	94,933,052.42
机器设备	78,882,458.91	--	83,446,416.48
运输工具	9,202,585.23	--	9,509,325.70
仪器仪表	25,540,952.69	--	27,644,436.97
办公设备	13,812,053.38	--	14,449,612.80

本期折旧额 18,450,758.03 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	尚未办理产证	1 年以内

固定资产说明

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贾汪工业园	106,607,923.44		106,607,923.44	51,190,082.34		51,190,082.34
铜山新区工业园	28,061,519.90		28,061,519.90	26,520,249.23		26,520,249.23
新城区物流园	38,446,814.23		38,446,814.23	12,863,268.35		12,863,268.35
滴眼剂车间工程项目				7,824,362.95		7,824,362.95
金山桥水针剂车间改造	461,363.08		461,363.08	461,363.08		461,363.08
金山桥综合仓库						
其他项目	124,848.80		124,848.80	124,848.80		124,848.80
合计	173,702,469.45		173,702,469.45	98,984,174.75		98,984,174.75

## 10、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	84,447,281.87			84,447,281.87
(1).土地使用权	74,884,557.32			74,884,557.32
(2).专有技术	9,150,000.00			9,150,000.00
(3)软件	412,724.55			412,724.55
二、累计摊销合计	18,779,304.51	949,969.62		19,729,274.13
(1).土地使用权	9,475,054.83	887,757.45		9,475,054.83
(2).专有技术	9,150,000.00			9,150,000.00
(3)软件	154,249.68	62,212.17		154,249.68
三、无形资产账面净值合计	65,667,977.36	-949,969.62		64,718,007.74
(1).土地使用权	65,409,502.49	-887,757.45		64,521,745.04
(2).专有技术				
(3)软件	258,474.87	-62,212.17		196,262.70
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	65,667,977.36	-949,969.62		64,718,007.74
(1).土地使用权	65,409,502.49	-887,757.45		64,521,745.04
(2).专有技术				
(3)软件	258,474.87	-62,212.17		196,262.70

本期摊销额 949,969.62 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
度洛西汀	0.00	195,202.90	195,202.90	0.00	0.00
在研品种一	0.00	477,478.16	477,478.16	0.00	0.00
在研品种二	0.00	2,193,768.69	2,193,768.69	0.00	0.00
在研品种三	0.00	4,803,528.94	4,803,528.94	0.00	0.00

新型抗癫痫药 DP-VPA 的开发	0.00	1,965,058.02	1,965,058.02	0.00	0.00
新型多靶点抗精神 分裂新药研究	0.00	634,789.16	634,789.16	0.00	0.00
在研品种四	0.00	4,771,894.14	4,771,894.14	0.00	0.00
技术研发支出\齐拉 西酮技改	0.00	3,900.00	3,900.00	0.00	0.00
技术研发支出\非阿 片类抗神经痛	0.00	2,570,841.37	2,570,841.37	0.00	0.00
氟曲马唑乳膏临床 研究	0.00	144,644.01	144,644.01	0.00	0.00
聚甲酚磺醛盐酸辛 可卡因栓	0.00	473,725.83	473,725.83	0.00	0.00
盐酸奥昔布宁透皮 凝胶	0.00	4,100.00	4,100.00	0.00	0.00
银离子妇科抗菌栓 剂	0.00	79,265.17	79,265.17	0.00	0.00
壳聚糖妇科抗菌凝 胶	0.00	80,781.49	80,781.49	0.00	0.00
银离子妇科抗菌凝 胶	0.00	78,585.97	78,585.97	0.00	0.00
壳聚糖妇科抗菌栓 剂	0.00	78,216.06	78,216.06	0.00	0.00
盐酸埃他卡林	0.00	2,279,616.94	2,279,616.94	0.00	0.00
盐酸埃他卡林片肺 动脉高压症	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	21,835,396.85	21,835,396.85	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
(1) 应收账款坏账准备	2,895,240.52	2,765,001.59
(2) 其他应收款坏账准备	1,042,161.24	931,670.67
(3) 存货跌价准备	444,018.62	456,722.44
小计	4,381,420.38	4,153,394.70
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## 12、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	26,140,765.72	7,487,778.14		280,662.77	33,347,881.09
二、存货跌价准备	2,289,159.26	900,993.53		118,633.39	3,071,519.40
合计	28,429,924.98	8,388,771.67		399,296.16	36,419,400.49

资产减值明细情况的说明

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		20,000,000.00
保证借款	242,000,000.00	179,000,000.00

票据贴现	40,000,000.00	80,000,000.00
合计	282,000,000.00	279,000,000.00

短期借款分类的说明

#### 14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,214,030.26	84,249,983.14
合计	131,214,030.26	84,249,983.14

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	192,255,335.53	168,206,711.99
一年以上	50,919,145.78	71,731,312.26
合计	243,174,481.31	239,938,024.25

#### 16、预收账款

##### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	21,863,087.10	27,161,417.45
一年以上	1,652,151.56	2,404,056.78
合计	23,515,238.66	29,565,474.23

##### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过1年且单笔金额大于50万元以上的预收账款。

#### 17、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	436,175.08	56,192,843.96	56,224,191.02	404,828.02
二、职工福利费		3,227,222.55	3,227,222.55	
三、社会保险费		14,780,742.05	14,780,742.05	
其中：医疗保险费		3,881,359.66	3,881,359.66	
基本养老保险费		10,257,771.89	10,257,771.89	
年金缴费				
失业保险费		538,153.87	538,153.87	
工伤保险费		69,845.86	69,845.86	
生育保险费		33,610.77	33,610.77	
四、住房公积金	82,000.90	3,981,375.30	3,988,618.30	74,757.90
六、其他	433,615.44	664,184.20	664,184.20	433,615.44
工会经费和职工教育经费	433,615.44	664,184.20	664,184.20	433,615.44
合计	951,791.42	78,846,368.06	78,884,958.12	913,201.36

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 433,615.44 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,005,663.05	3,264,625.55
营业税	-44,293.40	-12,400.67
企业所得税	23,090,751.57	28,882,748.56
个人所得税	362,287.37	601,974.90
城市维护建设税	966,595.76	1,076,100.58
房产税	230,512.51	267,087.30
教育费附加	688,429.05	767,522.13
土地使用税	645,077.82	587,914.64
其他		-57,062.04
合计	33,945,023.73	35,378,510.95

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	55,129,059.23	14,631,255.93
一年以上	21,291,797.14	18,632,008.75
合计	76,420,856.37	33,263,264.68

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
第一名	33,424,937.77	疫苗保证金	
第二名	753,942.00	土地出让金	
第三名	700,000.00	投标保证金	
合计	34,878,879.77		

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
第一名	45,924,937.77	疫苗保证金	
第二名	1,463,269.63	应付业务费	
第三名	1,000,000.00	拨款	
第四名	753,942.00	土地出让金	
第五名	700,000.00	投标保证金	
合计	49,842,149.40		

## 20、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	230,000.00	230,000.00
合计	230,000.00	230,000.00

长期借款分类的说明

## 21、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	27,556,155.00	27,556,155.00
合计	27,556,155.00	27,556,155.00

其他非流动负债说明

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
金山桥基地建设项目 (注 1)	1,229,760.00				1,229,760.00	与资产相关
国际研发生产基地项目 (注 2)	2,997,960.00				2,997,960.00	与资产相关
2008 年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金 (注 3)	480,000.00				480,000.00	与资产相关
力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目 (注 4)	585,000.00				585,000.00	与资产相关
2009 年度徐州市新产品新技术开发基金 (注 5)	250,000.00				250,000.00	与资产相关
2009 年县政府支持服务业发展资金 (注 6)	58,500.00				58,500.00	与资产相关
2009 年制药废水综合治理项目(十一五淮河流域) (注 7)	1,540,000.00				1,540,000.00	与资产相关
2010 年国际中枢神经药物项目 (注 8)	240,000.00				240,000.00	与资产相关
"重大新药创制"2011 年度专项资助 (注 9)	337,500.00				337,500.00	与收益相关
2012 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 (注 10)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2012 年第二批省级	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

科技创新与成果转化专项引导资金 (注 11)						
"重大新药创制"2012年度专项资助 (注 12)	2,675,800.00				2,675,800.00	与收益相关
2012年产业振兴和技术改造项目扶持资金 (注 13)	11,180,000.00				11,180,000.00	与收益相关
2011年工业转型升级专项资金 (注 14)	400,000.00				400,000.00	与资产相关
"重大新药创制"2012年度专项资助 (注 15)	1,266,875.00				1,266,875.00	与收益相关
抗精神分裂专项拨款 (注 16)	414,760.00				414,760.00	与收益相关
多靶点抗精神分裂候选化合物CY100611-1的成药性研究 (注 17)	400,000.00				400,000.00	与收益相关
省工业和信息产业转型升级引导资金 (注 18)	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
合计	27,556,155.00				27,556,155.00	--

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

注2：根据江苏省财政厅文件苏财企[2009]106号《江苏省财政厅关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》，本公司于2009年12月收到徐州市财政局拨付的恩华国际研发生产基地项目的财政补助3,320,000.00元。该项目已于2013年完工。查看明细均系购买设备机器，故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目，每年确认递延收入322,040.00元，本期暂未确认。

注3：根据江苏省财政厅、江苏省环境保护厅文件苏财建[2008]221号《江苏省财政厅、江苏省环境保护厅关于下达2008年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金通知》，本公司于2009年2月收到徐州市财政局拨付的2008年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金800,000.00元。2010年经徐州众合会计师事务所出具的徐众合经审字（2009）第127号《关于江苏恩华药业股份有限公司“制药废水综合治理技术改造项目”投资情况的审计报告》验证，公司将收到的款项全部用于设备和土建投资。按设备资产使用寿命，每年确认递延收益80,000.00元，本期暂未确认。

注4：根据江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会文件苏财企[2009]52号、苏经贸投资[2009]539号《关于下达2009年省重点工业技术改造专项引导资金的通知》，本公司于2009年8月收到徐州市财政局拨付的力月

西等麻醉药品GMP车间技改项目政府补助650,000.00元。该项目已于2013年完工并完成GMP认证, 查看明细均系购买设备机器, 故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目, 每年确认递延收入65,000.00元, 本期暂未确认。

注5: 根据徐州市经济贸易委员会、徐州市财政局文件徐经贸科技[2009]187号、徐财企[2009]12号关于《下达2009年度徐州市新产品新技术开发基金项目的通知》, 本公司于2009年9月收到徐州市财政局拨付的新产品新技术开发基金250,000.00元。该项目尚未经过市经贸委组织鉴定验收, 故本公司将该款项计入“递延收益”。

注6: 根据铜财企(2009)29号, 本公司于2009年10月收到铜山县财政局拨付的力月西等麻醉药品GMP车间技改项目的配套资金65,000.00元。该项目已于2013年完工并完成GMP认证, 查看明细均系购买设备机器, 故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目, 每年确认递延收入6,500.00元, 本期暂未确认。

注7: 根据江苏省发展和改革委员会文件苏发改投资发[2009]1516号《省发展改革委关于转下达2009年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》, 本公司于2010年2月收到徐州市财政局拨付的恩华2009年资源节约和环境保护项资金1,000,000.00元; 2011年1月收到徐州市财政局拨付的该项目剩余补助资金1,200,000.00元。该项目资金全部用于设备土建支出且已完工, 故公司按设备资产使用寿命, 每年确认递延收益220,000.00元, 本期暂未确认。

注8: 根据徐州市经济和信息化委员会、徐州市财政局徐经信投[2010]220号、徐财工贸[2010]15号关于下达2010年徐州市企业技术改造项目专项计划资金的通知, 本公司于2010年12月收到徐州经济开发区财政局拨付的2010年徐州市企业技术改造项目专项资金300,000.00元。该款项主要用补助铜山县国际中枢神经药物研发中心项目。该项目2012年已完工, 且得到GMP认证。浏览明细, 该款项主要用于购买设备, 故公司按设备资产使用寿命, 每年确认递延收益30,000.00元, 本期暂未确认。

注9: 根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室卫科药专项管办[2011]93-201-101-12号《“重大新药创制”科技重大专项2011年子课题立项的通知》, 本公司于2011年12月取得了子课题立项编号为2011ZX09201-101-12的中央财政经费资助280,000.00元, 2012年本公司将其中140,000.00元支付给了合作方, 2012年4月收到中央财政经费资助150,000.00元, 2013年又收到47,500.00元。截止2013年12月31日总计收到经费资助337,500.00元。目前该项目尚未验收, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注10: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件苏财教[2012]260号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2012年第十九批省级科技创新与成果转化(重大科技支撑与自主创新)专项引导资金的通知》, 本公司于2012年12月收到徐州市财政局拨付的专项引导基金1,000,000.00元, 目前该项目尚未完成, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注11: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件苏财教[2012]89号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2012年第二批省级科技创新与成果转化(科技服务平台)专项引导资金的通知》, 本公司于2012年8月收到徐州市财政局拨付的专项引导基金1,000,000.00元, 该项目目前尚未完成, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注12: 根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室卫科药专项管办[2012]52-105101号《“重大新药创制”科技重大专项2012年课题立项的通知》, 本公司于2012年6月取得了课题立项编号为2012ZX09105101的中央财政经费资助1,543,400.00元, 2013年又收到1,192,000.00元; 但根据国家卫生计生委司(局)发布的国卫财务预便函[2013]79号文件《关于做好减压2013年科技重大专项中央财政预算补助资金工作的通知》, 对2013年“重大新药创制”科技重大专项中央财政补助按照5%的比例进行减压, 故2013年实际收到奖励1,132,400.00元, 该项目目前收到的项目奖励共计2,675,800.00元, 该项目目前尚未完成, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注13: 根据国家发展和改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅文件发改办产业[2012]1642号《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资项目的复函》, 江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会文件苏发改工业发[2012]1095号、苏经信投资[2012]578号《转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资

项目的复函的通知》，公司于2012年10月收到徐州市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目基金11,180,000.00元，该项目目前尚未完工，故公司将该款项计入“递延收益”。

注14：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会文件苏财工贸[2011]209号、苏经信综合[2011]1178号《江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于拨付2011年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金的通知》，本公司于2012年2月收到徐州经济技术开发区财政局拨付的工业转型升级专项基金500,000.00元，该项目于2012年年底已完工，无需验收；查看明细发现主要系购买监控系统等设备，由于分摊到2012年应计提折旧额较小，故从2013年开始按照5年期限摊销，故每年确认递延收益100,000.00元，本期暂未确认。

注15：根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室卫科药专项管办[2012]52-102101号《“重大新药创制”科技重大专项2012年课题立项的通知》，本公司于2012年12月取得了课题立项编号为2012ZX09102101的中央财政经费资助1,863,000.00元，于2013年6月收到1,490,500.00万元，共计3,353,500.00元；根据与华中科技大学和上海医药工业研究院所签订的共同申报协议，如申报项目获资助，公司获得按“重大新药创制专项”新药临床前研究专题所批准资金的40%，故将2,012,100元按合同比例转拨给华中科技大学和上海医药工业研究院；又根据国家卫生计生委司（局）发布的国卫财务预便函[2013]79号文件《关于做好减压2013年科技重大专项中央财政预算补助资金工作的通知》，对2013年“重大新药创制”科技重大专项中央财政补助按照5%的比例进行减压，故支付给中科院生物技术研究所74,525.00元，支付后余额为1,266,875.00元，该项目目前尚未完工，故公司将该款项计入“递延收益”。

注 16：根据“重大新药创制”科技重大专项2013年子课题立项的通知，课题负责人为北京大学医药部，子课题责任单位为本公司和华中科技大学，故由财政部打款至北京大学医学部，北大医学部再打款至公司。其中三方签订合作协议，补贴款项北京大学医药部和华中科技大学各占30%，本公司占比40%；故本公司今年共收到414,760.00元；该项目目前尚未完工，故公司将该款项计入“递延收益”。

注 17：根据“苏财教[2013]92号文：“关于下达2013年省级前瞻性研究专项资金（第四批）的通知，公司与北京大学、华中科技大学合作的多靶点抗精神分裂候选化合物CY100611-1的成药性研究，公司在于2013年11月收到徐州经济技术开发区财政局拨付专项研究资金400,000.00元，该项目尚未完工，故公司将此款项计入“递延收益”。

注18：根据徐财工贸[2013]137号文、苏京信综合[2013]771号文：关于拨付2013年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知，公司在2013年11月收到徐州经济技术开发区财政局拨付的省工业和信息产业转型升级专项引导资金1,500,000.00元，用于恩华国际研发生产基地项目，截止至2013年12月31日，该项目尚未完工，故公司将此款项计入“递延收益”。

## 22、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	327,600,000.00	0.00	65,520,000.00	0.00	0.00	65,520,000.00	393,120,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年5月，根据2013年年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本32,760万股为基数，每10股送红股2股，共计送红股6,552万股。转增后公司总股本增至39,312万元。

## 23、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）	8,164,984.65			8,164,984.65
其他资本公积	0.00			0.00
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,811,181.90			2,811,181.90
（2）原制度转入	400,000.00			400,000.00
（3）其他	200,000.00			200,000.00
合计	11,576,166.55			11,576,166.55

资本公积说明

## 24、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	63,411,449.15			63,411,449.15
合计	63,411,449.15			63,411,449.15

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 25、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	435,446,498.83	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	435,446,498.83	--
调整后年初未分配利润	435,446,498.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,683,030.80	--
应付普通股股利	18,018,000.00	
转作股本的普通股股利	65,520,000.00	
期末未分配利润	475,591,529.63	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

注：2014年5月，根据2013年年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本32,760万股为基数，每10股派发现金红利0.55元（含税）并送红股2股，共计送红股6,552万股，合计分配利润83,538,000元。

## 26、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	1,212,307,981.63	1,075,000,142.10
其他业务收入	5,861,961.14	4,022,414.07
营业成本	740,293,724.97	650,966,803.28

### （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
（1）工业	620,439,143.64	184,475,972.67	534,858,106.54	141,567,896.41
（2）商业	591,868,837.99	555,010,764.80	540,142,035.56	508,600,442.65
合计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	1,075,000,142.10	650,168,339.06

### （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
麻醉类	284,992,065.79	52,624,046.99	234,995,282.05	29,306,744.35
精神类	215,210,550.00	46,297,456.58	188,873,078.08	36,603,789.57
神经类	23,868,603.86	10,633,831.40	15,872,239.62	6,316,576.59
其他制剂	25,787,721.88	15,409,800.03	52,306,649.90	41,146,826.18
原料药	70,580,202.11	59,510,837.67	37,108,683.92	28,193,959.72
商业医药	591,868,837.99	555,010,764.80	545,844,208.53	508,600,442.65
合计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	1,075,000,142.10	650,168,339.06

**(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
国内	1,193,766,068.75	723,574,276.45	1,050,070,834.01	626,391,548.78
国外	18,541,912.88	15,912,461.02	24,929,308.09	23,776,790.28
合计	1,212,307,981.63	739,486,737.47	1,075,000,142.10	650,168,339.06

**(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
第一名	49,543,746.59	4.07%
第二名	29,759,844.00	2.44%
第三名	28,441,611.47	2.33%
第四名	21,803,807.08	1.79%
第五名	19,822,823.60	1.63%
合计	149,371,832.74	12.26%

营业收入的说明

**27、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	138,278.20	182,748.27	应税收入的 5%
城市维护建设税	5,773,869.69	5,099,148.34	应缴流转税税额的 7%
教育费附加	4,128,172.80	3,638,787.15	应缴流转税税额的 5%
其他	312,189.08	305,168.56	
合计	10,352,509.77	9,225,852.32	--

营业税金及附加的说明

**28、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	250,198,208.07	239,468,571.20
合计	250,198,208.07	239,468,571.20

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	57,443,106.74	50,503,453.61
合计	57,443,106.74	50,503,453.61

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,187,107.60	7,936,091.98
减：利息收入	3,360,113.86	2,515,157.94
汇兑损益	74,209.72	187,131.06
其他	323,838.65	27,163.13
合计	5,225,042.11	5,635,228.23

## 31、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	7,487,778.14	7,294,627.22
二、存货跌价损失	900,261.38	1,025,739.08
合计	8,388,039.52	8,320,366.30

## 32、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
非流动资产处置利得合计		54,131.50	
其中：固定资产处置利得		54,131.50	
政府补助	260,000.00	236,000.00	260,000.00
罚款收入	350,876.74	359,161.93	350,876.74
其他	27,531.88	37,488.97	27,531.88
合计	638,408.62	686,782.40	

## 营业外收入说明

## (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
1. 收到的与收益相关的政府补助	260,000.00	236,000.00	与收益相关	是
合计	260,000.00	236,000.00	--	--

## 1、与收益相关的政府补助：

根据徐州市服务业发展领导小组办公室《市政府关于加快推进重点现代服务业发展的若干政策意见（试行）》（徐政发[2010]96号），本公司于2014年1月收到徐州市泉山区财政局拨付的现代服务业发展引导资金260,000.00元，已计入“营业外收入”。

## 33、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			159,946.57
其中：固定资产处置损失	159,946.57	14,505.88	159,946.57
对外捐赠	600,000.00		600,000.00
罚款支出	3,842.96	11,656.83	3,842.96
其他	296,910.63	119,129.84	296,910.63
合计	1,060,700.16	145,292.55	1,060,700.16

## 营业外支出说明

## 34、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	23,127,442.82	19,079,386.29
递延所得税调整	-126,476.12	-1,043,616.24
合计	23,000,966.70	18,035,770.05

## 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

## 2、稀释每股收益

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

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	123,683,030.80	98,745,906.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	393,120,000.00	393,120,000.00
基本每股收益（元/股）	0.3146	0.2512

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	327,600,000.00	393,120,000.00
加：本期发行的普通股加权数	65,520,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	393,120,000.00	393,120,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	123,683,030.80	98,745,906.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	393,120,000.00	393,120,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.3146	0.2512

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	393,120,000.00	393,120,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	393,120,000.00	393,120,000.00

### 36、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
疫苗保证金	45,924,937.77
项目投标保证金	19,360,000.00
补贴收入	4,606,500.00
利息收入	3,360,113.86
其他零星	4,947,131.08
合计	78,198,682.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
市场建设、销售网点维护费	144,515,217.33
技术研究、学术推广费	66,097,510.06
办公费	53,487,930.17
研发费	12,169,578.56
业务招待费	6,627,467.26
仓储租赁费	2,689,598.58
中介咨询费	1,476,826.16
其他零星	25,873,710.05
合计	312,937,838.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**37、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	122,846,053.35	97,408,001.03
加：资产减值准备	8,388,039.52	8,320,366.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,362,857.66	16,201,767.91
无形资产摊销	563,307.30	628,870.20
长期待摊费用摊销		39,525.24
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）	159,946.57	-52,553.39
财务费用（收益以“-”号填列）	8,187,107.60	7,936,091.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-234,401.37	-1,043,616.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,186,716.94	-18,210,150.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,297,398.55	-110,903,869.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,966,534.81	26,030,391.76
经营活动产生的现金流量净额	64,755,329.95	26,354,825.33
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	316,811,049.40	286,428,225.49
减：现金的期初余额	344,872,084.57	295,632,756.29
现金及现金等价物净增加额	-28,061,035.17	-9,204,530.80

**(2) 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	316,811,049.40	344,872,084.57
其中：库存现金	612,650.90	1,106,601.83
可随时用于支付的银行存款	344,259,433.67	327,165,482.74
三、期末现金及现金等价物余额	300,211,049.40	328,272,084.57

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
徐州恩华投资有限公司	控股股东	有限责任公司	投资公司 地址: 徐州经济技术开发区徐海路 9 号科技大厦 12A08 室	李本刚	实业项目投资等	4,575.41	41.23%	41.23%	孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮等五位一致行动人	77324539-2

本企业的母公司情况的说明

### 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
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	有限公司	徐州市南郊积水坝 101 号	祁超	医药业	1,100.00	80.00%	80.00%	13638659-8
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	徐州民主南路 100 号	程霞	医药业	420.00	70.00%	70.00%	72282449-0
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	徐州市中山北路 289 号	孙彭生	医药业	2,000.00	51.00%	51.00%	73118313-8
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	西安市金花北路 16 号写字间 430 房	祁超	医药业	300.00	51.00%	51.00%	77380867-7
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	徐州经济开发区杨山路 18 号	段光新	医药业	500.00	65.00%	65.00%	73529592-X
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	有限公司(自然人控股)	徐州经济开发区杨山路北侧	付卿	医药业	110.00	60.00%	60.00%	55117000-6

江苏恩华和信医药营销有限公司	控股子公司	有限公司（法人独资）内资	徐州市民主南路 69 号	杨自亮	医药业	1,000.00	100.00%	100.00%	06187573-2
徐州优尼优沃商贸有限公司	控股子公司	有限公司（法人独资）内资	徐州市淮海西路 103 号	高宏	医药业	100.00	100.00%	100.00%	59392075-X

### 3、关联方交易

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
合并关联方：					
徐州恩华医药化工贸易有限公司	人民币	2,000,000.00	2014-8-18	公司承担连带责任	注1
徐州恩华医药化工贸易有限公司	人民币	5,000,000.00	2014-9-11	公司承担连带责任	注2
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2015-1-23	公司承担连带责任	注3
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2015-1-23	公司承担连带责任	注4
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2014-8-12	公司承担连带责任	注5
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	8,998,400.00	2014-10-29	公司承担连带责任	注6
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	1,001,600.00	2014-7-29	公司承担连带责任	注7
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	20,000,000.00	2014-11-15	公司承担连带责任	注8
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2014-7-10	公司承担连带责任	注9
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2015-3-5	公司承担连带责任	注10
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	人民币	5,000,000.00	2014-7-2	公司承担连带责任	注11
徐州恩华统一医药连锁销	人民币	10,000,000.00	2014-11-1	公司承担连带责任	注12

售有限公司				
合 计		102,000,000.00		

注1：本公司与交通银行股份有限公司徐州分行签订了编号为323200A1201300200596号的《保证合同》，担保金额为200万元，为控股子公司徐州恩华医药化工贸易有限公司200万元借款（借款合同编号为S323200M120130201864）提供担保，其中借款期限为2013年8月19日至2014年8月18日，本公司担保期限为2014年8月19日至2016年8月18日，公司承担连带责任。

注2：本公司与交通银行股份有限公司徐州分行签订了编号为323200A1201300208296号的《保证合同》，担保金额为500万元，为控股子公司徐州恩华医药化工贸易有限公司500万元借款（借款合同编号为S323200M120130210120）提供担保，其中借款期限为2013年9月12日至2014年9月11日，本公司担保期限为2014年9月12日至2016年9月11日，公司承担连带责任。

注3：本公司与徐州淮海农村商业银行签订了编号为（17）农商保字（2014）第013001号的《保证合同》，合同金额为1,000万元，期限为2014年1月30日至2015年1月23日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1,000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请借款1,000万元，本公司承担连带责任。

注4：本公司与徐州淮海农村商业银行签订了编号为（17）农商保字（2014）第020801号的《保证合同》，合同金额为1,000万元，期限为2014年2月8日至2015年1月23日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1,000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请借款1,000万元，本公司承担连带责任。

注5：本公司与平安银行股份有限公司南京支行签订了编号为平银市四额保字20140212第001号的《最高额保证担保合同》，合同金额为20,000万元，期限为2014年2月12日至2015年2月11日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司2000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请银行承兑汇票1000万元，同时江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的50%作为履约保证金存入该银行的保证金专户，本公司承担连带责任。

注6：本公司与平安银行股份有限公司南京支行签订了编号为平银市四额保字20140212第001号的《最高额保证担保合同》，合同金额为20,000万元，期限为2014年2月12日至2015年2月11日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司2000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请银行承兑汇票899.84万元，同时江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的50%作为履约保证金存入该银行的保证金专户，本公司承担连带责任。

注7：本公司与平安银行股份有限公司南京支行签订了编号为平银市四额保字20140212第001号的《最高额保证担保合同》，合同金额为20,000万元，期限为2014年2月12日至2015年2月11日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司2000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请银行承兑汇票100.16万元，同时江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的50%作为履约保证金存入该银行的保证金专户，本公司承担连带责任。

注8：本公司与广发银行股份有限公司南京白下支行签订了编号为1344114额保016号的《最高额保证合同》，合同金额为3,000万元，期限为2014年5月8日至2016年5月7日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司3,000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请银行承兑汇票4,000万元，同时江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的50%作为履约保

证金存入该银行的保证金专户，本公司承担连带责任。

注9：本公司与中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行签订了编号为2013年（古办）保字0037号的《保证合同》，合同金额为2,000万元，期限为2013年9月30日至2014年7月10日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司2,000万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请借款1,000万元，本公司承担连带责任。

注10：本公司与中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行签订了编号为2014年（古办）保字0003号的《保证合同》，合同金额为1,700万元，期限为2014年6月5日至2015年3月5日，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1700万元授信额度合同提供担保，在授信额度内江苏恩华和润医药有限公司向该行申请借款1,000万元，本公司承担连带责任。

注11：本公司与铜山县农村信用合作联社北京路信用分社签订了编号为（53）农信保字（2013）第0703号的《保证合同》，担保金额为500万元，为控股子公司为徐州恩华统一医药连锁销售有限公司在该银行签订的编号为（53）农信借字（2013）第0703号的《流动资金借款合同》提供担保，借款期限为2013年7月3日至2014年7月2日，本公司与徐州恩华投资有限公司共同作为保证人，担保期限为2014年7月3日至2016年7月2日，本公司承担连带责任。

注12：本公司与铜山县农村信用合作联社北京路信用分社签订了编号为（53）农信保字（2013）第1104号的《保证合同》，担保金额为1,000万元，为控股子公司为徐州恩华统一医药连锁销售有限公司在该银行签订的编号为（53）农信借字（2013）第1104号的《流动资金借款合同》提供担保，借款期限为2013年11月4日至2014年11月1日，本公司与徐州恩华投资有限公司共同作为保证人，担保期限为2014年11月2日至2016年11月1日，本公司承担连带责任。

其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

- 1、截止2014年6月末，本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、截止2014年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、截止2014年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、截止2014年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、截止2014年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、截止2014年6月末本公司无任何抵押事项。

### 2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十一、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	180,267,820.74	85.32%	1,142,077.47	0.63%	25,991,701.13	14.64%	1,299,585.06	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	30,675,585.47	14.52%	1,685,302.65	5.49%	149,181,376.26	84.00%	7,701,891.69	5.33%
组合小计	30,675,585.47	14.52%	1,685,302.65	5.49%	149,181,376.26	84.00%	7,701,891.69	5.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	338,552.41	0.16%	338,552.41	100.00%	2,418,850.11	1.36%	738,917.52	50.57%
合计	211,281,958.62	--	3,165,932.53	--	177,591,927.50	--	9,740,394.27	--

应收账款种类的说明

预计可回收性。

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	180,267,820.74	1,142,077.47	0.63%	根据公司会计政策需单项认定，关联方不计提坏账准备
合计	180,267,820.74	1,142,077.47	--	--

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	27,800,113.90	90.62%	1,390,005.69	146,529,947.61	98.22%	7,326,497.38
1 年以内小计	27,800,113.90	90.62%	1,390,005.69	146,529,947.61	98.22%	7,326,497.38
1 至 2 年	2,836,722.57	9.25%	283,672.26	2,100,171.43	1.41%	210,017.14
2 至 3 年	38,749.00	0.13%	11,624.70	551,257.22	0.37%	165,377.17
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	30,675,585.47	--	1,685,302.65	149,181,376.26	--	7,701,891.69

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	338,552.41	338,552.41	100.00%	账龄较长，单项认定
合计	338,552.41	338,552.41	--	--

## (2) 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
第一名	非关联方	8,868,588.00	1 年以内	4.20%
第二名	非关联方	8,588,959.68	1 年以内	4.07%
第三名	非关联方	2,990,437.80	1 年以内	1.42%
第四名	非关联方	2,393,564.00	1 年以内	1.13%
第五名	非关联方	2,041,963.63	1 年以内	0.97%
合计	--	24,883,513.11	--	11.79%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

江苏远恒药业有限公司	控股子公司	26,000.48	0.01%
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	364,147.80	0.17%
江苏恩华和信医药营销有限公司	控股子公司	157,036,123.06	74.33%
合计	--	157,426,271.34	74.51%

## (4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,774,357.89	65.47%	125,000.00	0.17%	67,384,776.90	86.52%	2,880,000.00	4.27%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	36,853,767.90	33.62%	3,102,029.41	8.42%	7,821,533.44	10.04%	463,381.71	5.92%
组合小计	36,853,767.90	33.62%	3,102,029.41	8.42%	7,821,533.44	10.04%	463,381.71	5.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,001,187.67	0.91%	1,001,187.67	100.00%	2,675,774.89	3.44%	884,835.37	33.07%
合计	109,629,313.46	--	4,228,217.08	--	77,882,085.23	--	4,228,217.08	--

其他应收款种类的说明

预计可回收性。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	42,311,615.64			合并关联方不拟计提
第二名	17,447,846.73			合并关联方不拟计提
第三名	7,723,956.00			合并关联方不拟计提

第四名	2,500,000.00	125,000.00	5.00%	根据公司会计政策需单独认定
第五名	1,790,939.52			合并关联方不拟计提
合计	71,774,357.89	125,000.00	--	--

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（含 1 年）	66,962,943.78	61.08%	1,473,475.83	2.20	66,425,467.11	85.28%
1 年以内小计	66,962,943.78	61.08%	1,473,475.83	2.20	66,425,467.11	85.28%
1 至 2 年	21,480,412.36	19.60%	605,860.90	2.82	853,203.25	1.10
2 至 3 年	9,868,586.73	9.00%	1,147,692.68	11.63	9,718,579.50	12.48
3 年以上	11,317,370.59	10.32%	1,001,187.67	8.85	884,835.37	1.14
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	109,629,313.46	--	4,228,217.08	0.00	--	100.00

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年内				

1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	1,001,187.67	1,001,187.67	100.00%	预计无法收回
合计	1,001,187.67	1,001,187.67	--	--

## (2) 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
第一名	控股子公司	42,311,615.64	1-3 年	38.60%
第二名	控股子公司	17,447,846.73	1-2 年	15.92%
第三名	控股子公司	7,723,956.00	1-2 年	7.05%
第四名	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	2.28%
第五名	控股子公司	1,790,939.52	1-2 年	1.63%
合计	--	71,774,357.89	--	65.48%

## (3) 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
江苏恩华赛德药业有限责任公司	控股子公司	42,311,615.64	38.60%
江苏远恒药业有限公司	控股子公司	17,447,846.73	15.92%
江苏恩华和润医药有限公司	控股子公司	7,723,956.00	7.05%
徐州恩华医药化工贸易有限公司	控股子公司	1,790,939.52	1.63%
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	控股子公司	400,000.00	0.36%
合计	--	69,674,357.89	63.56%

## (4)

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。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
江苏恩华 和润医药 有限公司	成本法	5,500,000 .00	4,400,000 .00		4,400,000 .00	80.00%	80.00%				
徐州恩华 统一医药 连锁销售 有限公司	成本法	2,940,000 .00				70.00%	70.00%				
江苏恩华 赛德药业 有限责任 公司	成本法	10,200,00 0.00	7,127,018 .71		7,127,018 .71	51.00%	51.00%				
陕西恩华 脑生物医 药有限责 任公司	成本法	1,020,000 .00	1,349,158 .36		1,349,158 .36	51.00%	51.00%				
江苏远恒 药业有限 公司	成本法	3,250,000 .00				65.00%	65.00%				
徐州恩华 医药化工 贸易有限 公司	成本法	660,000.0 0	660,000.0 0		660,000.0 0	60.00%	60.00%				
江苏恩华 和信医药 营销有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
合计	--	33,570,00 0.00	23,536,17 7.07		23,536,17 7.07	--	--	--			

长期股权投资的说明

无。

#### 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	573,338,857.67	484,436,950.75
其他业务收入	4,097,541.14	3,577,132.09
合计	577,436,398.81	488,014,082.84
营业成本	158,838,871.88	103,537,561.20

## (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
工 业	573,338,857.67	157,879,017.82	484,436,950.75	102,586,230.42
合计	573,338,857.67	157,879,017.82	484,436,950.75	102,586,230.42

## (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
麻醉类	283,694,746.80	52,030,709.69	234,995,282.05	29,306,744.35
精神类	212,511,552.08	54,750,385.52	188,873,078.08	36,603,789.57
神经类	24,976,402.84	9,180,664.46	21,272,616.09	6,316,576.59
其他制剂	7,044,447.69	6,619,703.48	2,236,521.38	2,180,923.07
原料药	45,111,708.26	35,297,554.67	37,059,453.15	28,178,196.84
合计	573,338,857.67	157,879,017.82	484,436,950.75	102,586,230.42

## (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
国内	561,142,665.97	147,842,190.15	475,097,054.20	94,013,596.86
国外	12,196,191.70	10,036,827.67	9,339,896.55	8,572,633.56
合计	573,338,857.67	157,879,017.82	484,436,950.75	102,586,230.42

## (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
第一名	466,014,515.47	80.70%
第二名	10,737,124.80	1.86%
第三名	10,590,320.00	1.83%
第四名	3,480,000.00	0.60%
第五名	3,190,500.00	0.55%
合计	494,012,460.27	85.54%

营业收入的说明

## 5、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	127,311,862.49	99,513,416.70
加：资产减值准备	1,487,422.68	4,546,258.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,680,564.93	14,770,541.27
无形资产摊销	501,095.13	589,008.36
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）	158,325.73	427.50
财务费用（收益以“-”号填列）	3,113,224.43	3,276,082.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-535,924.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,890,680.42	-8,148,612.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,877,963.48	-66,638,039.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,645,461.22	-8,934,700.76
经营活动产生的现金流量净额	71,129,312.71	38,438,457.75
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	255,586,380.48	228,647,414.99
减：现金的期初余额	281,798,123.93	244,142,038.92
现金及现金等价物净增加额	-26,211,743.45	-15,494,623.93

## 十二、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）	-153,825.73	
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）	260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,465.81	
减：所得税影响额	-45,889.58	
少数股东权益影响额（税后）	22,088.52	
合计	-398,490.48	--

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、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	12.94%	0.3146	0.3146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98%	0.3156	0.3156

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	23,208,972.83	9,152,818.05	153.57%	票据结算增加所致
其他应收款	49,083,783.30	18,734,179.71	162.00%	预借的备用金及支付的保证金增加所致
应付票据	131,214,030.26	84,249,983.14	55.74%	结算方式改变
其他应付款	76,420,856.37	33,263,264.68	129.75%	收到的疫苗保证金增加
营业外支出	1,060,700.16	145,292.55	630.04%	本期捐赠支出增加。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏恩华药业股份有限公司

董事长：孙彭生

2014年8月7日