



精华制药集团股份有限公司

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。

公司负责人朱春林、主管会计工作负责人杨小军及会计机构负责人(会计主管人员)王剑锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 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 .....          | 18  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 25  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 28  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 29  |
| 第九节 财务报告 .....          | 30  |
| 第十节 备查文件目录.....         | 119 |

## 释义

| 释义项       | 指 | 释义内容                                                                |
|-----------|---|---------------------------------------------------------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                         |
| 深交所、交易所   | 指 | 深圳证券交易所                                                             |
| 本公司、公司    | 指 | 精华制药集团股份有限公司                                                        |
| 精华南通、南通公司 | 指 | 精华制药集团南通有限公司                                                        |
| 亳州康普、康普   | 指 | 精华制药亳州康普有限公司                                                        |
| 江苏森萱、森萱   | 指 | 江苏森萱医药化工股份有限公司                                                      |
| 上海苏通      | 指 | 上海苏通生物科技有限公司                                                        |
| 季德胜科技     | 指 | 南通季德胜科技有限公司                                                         |
| 柴号会所      | 指 | 泰兴市森萱柴号商务会所有限公司                                                     |
| 药业公司      | 指 | 南通药业有限公司                                                            |
| 季德胜中药研究所  | 指 | 南通季德胜中药研究所有限公司                                                      |
| 兄弟制药      | 指 | 大丰兄弟制药有限公司                                                          |
| 报告期       | 指 | 2014 年 1-6 月的会计区间                                                   |
| 《公司章程》    | 指 | 精华制药集团股份有限公司章程                                                      |
| 原料药       | 指 | Active Pharmaceutical Ingredients(API), 即药物活性成份, 具有药理活性可用于药品生产的化学物质 |
| GMP       | 指 | Good Manufacturing Practice,药品生产质量管理规范                              |
| 药品认证      | 指 | 药品监督管理部门对药品研制、生产、经营、使用单位合乎相应质量管理规范的情况进行检查、评价并决定是否发给相应认证证书的过程        |
| 国家药监局     | 指 | 国家食品药品监督管理总局                                                        |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|             |                                          |      |        |
|-------------|------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 精华制药                                     | 股票代码 | 002349 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                                  |      |        |
| 公司的中文名称     | 精华制药集团股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 精华制药                                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | NANTONG JINGHUA PHARMACEUTICAL CO., LTD. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 朱春林                                      |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表            |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名   | 杨小军               | 王剑锋               |
| 联系地址 | 南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号 | 南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号 |
| 电话   | 0513-85609109     | 0513-85609123     |
| 传真   | 0513-85609115     | 0513-85609115     |
| 电子信箱 | yxj@jhoa.net      | it@jhoa.net       |

### 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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）                   | 305,972,236.03   | 384,725,598.93   | -20.47%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 21,392,566.23    | 26,615,265.86    | -19.62%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 15,412,491.75    | 25,052,720.97    | -38.48%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 25,611,365.06    | -30,333,919.07   | 184.43%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.11             | 0.13             | -15.38%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.11             | 0.13             | -15.38%      |
| 加权平均净资产收益率                | 3.14%            | 4.17%            | -1.03%       |
|                           | 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）                    | 1,045,822,639.98 | 1,070,815,143.12 | -2.33%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 681,760,936.15   | 669,855,714.12   | 1.78%        |

#### 二、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）                   | 6,968,185.19 |    |
| 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） | 486,100.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -474,498.31  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,107,850.56 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -108,138.16  |    |
| 合计                                            | 5,980,074.48 | -- |

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

报告期内，公司实现营业收入3.06亿元，同比下降20.47%，实现归属于上市公司股东的净利润2139.26万元，同比下降19.62%，归属于上市公司股东的所有者权益6.82亿元，同比增加1.78%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014年上半年医药行业发展速度减缓，环保、安全要求不断提高，公司结合自身情况，坚持“以中成药为重点，以特色原料药及医药中间体和新型化学制剂为两翼，涉足生物制药产业”的发展战略。在中成药主要业务方面，进一步加大市场投入，加大向第三终端的网络拓展，积极推进学术推广和招投标工作。在化学原料药业务方面，抓好搬迁达产和市场拓展工作，实现扭亏为盈。在生物药方面，加快设立生物药生产基地和研发平台的前期准备工作。报告期内，随着公司首发上市募集资金项目均已陆续建成投产，较大的折旧费用和运营成本上升，制约了公司盈利水平提高。为了加大市场投入、释放项目产能、加快新品研发，满足公司在现有业务结构下对流动资金的需求，2014年2月公司推出非公开发行股票预案，申请已被中国证监会正式受理，目前尚在审核阶段。

报告期内，公司实现营业收入3.06亿元，同比下降20.47%，实现归属于上市公司股东的净利润2139.26万元，同比下降19.62%，归属于上市公司股东的所有者权益6.82亿元，同比增加1.78%。

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          | 305,972,236.03 | 384,725,598.93 | -20.47% | 子公司精华制药亳州康普有限公司经营结构调整收入下降   |
| 营业成本          | 192,644,359.28 | 278,454,055.99 | -30.82% | 子公司精华制药亳州康普有限公司营业收入下降相应成本下降 |
| 销售费用          | 44,838,169.24  | 30,960,492.27  | 44.82%  | 增加市场拓展费用                    |
| 管理费用          | 37,701,774.76  | 33,567,221.56  | 12.32%  |                             |
| 财务费用          | 4,572,348.91   | 2,285,368.54   | 100.07% | 借款增大利息增加所致                  |
| 所得税费用         | 4,888,066.89   | 6,718,908.50   | -27.25% |                             |
| 研发投入          | 10,639,128.52  | 5,663,191.94   | 87.86%  | 新产品倍他替尼研发费用增加较多             |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,611,365.06  | -30,333,919.07 | 184.43% | 购买商品、接受劳务支付的现金减少所致          |

|               |                |                |            |                 |
|---------------|----------------|----------------|------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,809,153.24 | -24,658,823.86 | 23.72%     | 出售子公司收到现金所致     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,092,916.72 | 1,136,083.32   | -1,780.59% | 系偿还借款支付现金所致     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -12,271,092.61 | -54,014,212.65 | 77.28%     | 经营活动产生的现金流量增加所致 |

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

**1、推进再融资工作。**2014年2月，公司启动定向增发事项，拟发行股票数量6,000万股，计划募集资金6.95亿元，募集资金拟用于补充流动资金，以增加公司自有资金，壮大公司资本实力，满足公司未来各项业务发展的资金需求。目前申报材料中国证监会已正式受理，正在审核过程中。

在子公司资本运作方面，今年3月，江苏森萱医药化工股份有限公司完成股份制企业的改制，申请在“新三板”挂牌，7月22日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的函，8月6日正式挂牌；为优化投资结构，公司出售了大丰兄弟制药有限公司100%股权。

**2、加强市场营销。**一是从组织体系建立上加强营销力量。进一步优化配置销售市场资源，在原有销售体系的基础上，针对重点地区增设了四个独立办事处。二从政策举措上加强营销力度。大力推进“小老板”工程，加强基层销售网络建设，江苏地区3月运行以来，销售增长明显。三是在重点品种上，推行区别化营销策略。公司主产品王氏保赤丸进入国家低价药品目录，可以在日服用金额5元内自主定价，公司在市场调研的基础上，确定了积极的价格调整政策。

**3、加强项目建设。**子公司南通公司完成污水处理MVR工程、污水去氨氮技改工程，运行情况良好，并正在实施动力房节能改造工程。精华康普年产1万吨中药饮片项目基建完成，已完成GMP现场检查，预计9月完成认证工作。对设立生物药生产基地进行前期研究考察，7月28日，公司与江苏金丝利药业有限公司签署战略合作框架协议。

**4、加强产品研发。**组织进行抗癌药倍他替尼药理学、药效学、药代动力学、毒理学评价等研究，开始倍他替尼小试，编写注册申报资料，制定I期临床研究方案。心血管化学药非洛地平缓释片取得《药物临床试验批件》，制备人体生物等效性试验用药物，进行与原研药释放行为的一致性评价研究。对搭建生物药研发平台进行前期研究磋商，8月18日，公司与中美福源生物技术（北京）有限公司签署战略合作框架协议。

**5、加强内部管理。**一是加强质量工作。在质量监管方面：定时检查公司各环节GMP实施情况，加强GMP培训；以技术文件的审核与修订为重点，对公司GMP文件体系进行了全面审核与修订；严格变更控制和加强偏差管理。针对当前市场原药材质量参差不齐的突出问题，先后对赤芍、重楼、黄芩的采购进行反复调研，杜绝不合格药材流入生产环节的可能。在质量认证方面：公司原料药产品共接受13次重点客户审计，涉及全部品种，均获顺利通过，开展了产品在巴西和台湾的注册工作。二是抓好降本增效。通过改进工艺，降低酒精消耗，并使原废水COD由20000mg/L下降到3000 mg/L。南通公司今年主要产品原料成本指标均低于去

年。三是抓安环管理。邀请了安全专家对公司进行综合安全生产检查，执行每月综合检查制度，每月对公司重点部位、关键装置进行检查，督促相关部门对检查异常及时整改，针对检查状况及整改情形进行安全专项考核。公司被评为2013年度市区绿色环境行为等级企业，绿色为最优等级。上半年完成了募集资金项目金荞麦片、王氏保赤丸新建制剂车间的环保、安全、职业卫生的竣工验收。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

|          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| 医药行业     | 303,971,339.33 | 191,681,844.30 | 36.94% | -20.88%     | -31.12%     | 9.37%      |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |
| 制剂药      | 111,711,593.10 | 45,059,313.35  | 59.66% | -0.86%      | 6.07%       | -2.63%     |
| 化学原料药    | 68,469,003.75  | 47,385,011.08  | 30.79% | 22.83%      | 1.24%       | 14.76%     |
| 中药材及中药饮片 | 66,922,614.60  | 57,774,678.46  | 13.67% | -51.36%     | -54.70%     | 6.36%      |
| 化工医药中间体  | 56,865,461.21  | 41,462,651.81  | 27.09% | -27.26%     | -32.53%     | 5.69%      |
| 其他       | 2,666.67       | 189.60         | 92.89% |             |             |            |
| 分地区      |                |                |        |             |             |            |
| 国内       | 261,188,673.53 | 157,644,599.75 | 39.64% | -26.03%     | -37.75%     | 11.37%     |
| 国外       | 42,782,665.80  | 34,037,244.55  | 20.44% | 37.58%      | 36.06%      | 0.89%      |

### 四、核心竞争力分析

一是纵向一体化优势。通过并购重组，公司主产品产业链得到延伸，在中成药和特色原料药两大主导产业上有较强的产业配套能力，进一步优化了资源配置。

二是品种优势。国家“十二五”医药产业发展规划，对中药产业扶持力度不断增强，公司正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片进入国家基本药物目录，特别是正柴胡饮颗粒为新增品种，有较大的市场拓展空间。

三是团队优势。公司核心团队稳定，具有丰富的管理经验以及敏锐的行业洞察力。

### 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

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 37,216.9  |
| 报告期投入募集资金总额     | 7,770.07  |
| 已累计投入募集资金总额     | 34,327.48 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 9,814     |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 26.37%    |
| 募集资金总体使用情况说明    |           |

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                              | 是否已变更项目<br>(含部分变更)                                                                                                                                                                                                                                                              | 募集资金<br>承诺投资<br>总额 | 调整后投<br>资总额<br>(1) | 本报告期<br>投入金额 | 截至期末<br>累计投入<br>金额(2) | 截至期末<br>投资进度<br>(3)=<br>(2)/(1) | 项目达到<br>预定可使<br>用状态日<br>期 | 本报告期<br>实现的效<br>益 | 是否达到<br>预计效益 | 项目可行<br>性是否发<br>生重大变<br>化 |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|---------------------------|
| 承诺投资项目                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                    |              |                       |                                 |                           |                   |              |                           |
| 金荞麦胶囊（片剂）技术改造项目                            | 否                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,961              | 3,177              | 0            | 2,171.37              | 68.35%                          | 2013 年<br>03 月 28<br>日    | -92               | 否            | 否                         |
| 王氏保赤丸扩产增效及功能创新项目                           | 否                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,760              | 3,953              | 77.34        | 2,524.86              | 63.87%                          | 2013 年<br>03 月 28<br>日    | -9.19             | 否            | 否                         |
| 正柴胡饮颗粒技术改造项目                               | 否                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,105              | 1,882              | 0            | 1,778.34              | 94.49%                          | 2013 年<br>03 月 28<br>日    | 127.73            | 否            | 否                         |
| 承诺投资项目小计                                   | --                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,826             | 9,012              | 77.34        | 6,474.57              | --                              | --                        | 26.54             | --           | --                        |
| 超募资金投向                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                    |              |                       |                                 |                           |                   |              |                           |
| 大柴胡颗粒产业化项目                                 | 否                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,783              | 5,783              | 78.47        | 2,764.14              | 47.80%                          | 2013 年<br>12 月 31<br>日    | 17.27             | 否            | 否                         |
| 化学原料药及医药中间体项目                              | 是                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,850              | 10,607.9           | 0            | 10,607.9              | 100.00%                         | 2013 年<br>06 月 30<br>日    | 295.98            | 否            | 否                         |
| 重组设立精华制药亳州康普有限公司实施年产 1 万吨中药饮片生产线建设及中药材经营项目 | 是                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,814              | 9,814              | 500          | 9,955.87              | 101.45%                         | 2014 年<br>09 月 30<br>日    | 52.52             | 否            | 否                         |
| 补充流动资金（如有）                                 | --                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2,000              | 2,000              | 0            | 4,525                 | 226.25%                         | --                        | --                | --           | --                        |
| 超募资金投向小计                                   | --                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22,447             | 28,204.9           | 578.47       | 27,852.91             | --                              | --                        | 365.77            | --           | --                        |
| 合计                                         | --                                                                                                                                                                                                                                                                              | 41,273             | 37,216.9           | 655.81       | 34,327.48             | --                              | --                        | 392.31            | --           | --                        |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因<br>（分具体项目）              | 1、公司原募集资金运用项目（招股说明书披露的募集资金项目）金荞麦胶囊（片剂）技术改造项目、王氏保赤丸扩产增效及功能创新项目、正柴胡饮颗粒技术改造项目已完工并达到预定可使用状态，项目已通过 GMP 现场检查认证并取得 GMP 证书，由于投产时间不久，入上述三个项目产能及销售能力暂未完全释放，所以效益较小。2、大柴胡颗粒产业化项目主体建设已完工，尚待江苏省科技厅验收，故项目暂未产生效益；3、重组设立精华制药亳州康普有限公司实施年产 1 万吨中药饮片生产线建设及中药材经营项目基建工程部分基本完工，但尚未取得 GMP 证书，根据《药品管理法》要 |                    |                    |              |                       |                                 |                           |                   |              |                           |

|                      |                                                                                                                                         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 求，在取得 GMP 证书后方可正式生产，该项目产生的效益系中药材经营项目收益。                                                                                                 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 无                                                                                                                                       |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 适用<br>1、大柴胡颗粒产业化项目主体建设已完工，尚待江苏省科技厅验收；2、重组设立精华制药亳州康普有限公司实施年产 1 万吨中药饮片生产线建设及中药材经营项目基建工程部分基本完工，但尚未取得 GMP 证书，根据《药品管理法》要求，在取得 GMP 证书后方可正式生产。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 不适用                                                                                                                                     |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                     |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br>在不影响项目建设效果的前提下，公司对工程设计进行了优化，并根据项目实际进展情况，合理安排项目物资采购进度，大幅度降低了项目投资成本，导致项目实际投资低于预计投资。                                                 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 存放于募集资金专户                                                                                                                               |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                       |

### （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 |
|------|------|------|---------|------|-----|-----|------|------|-----|
|------|------|------|---------|------|-----|-----|------|------|-----|

|               |     |    |               |           |                |                |               |              |              |
|---------------|-----|----|---------------|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 南通药业有限公司      | 子公司 | 医药 | 医药产品生产销售      | 950 万元    | 9,461,548.01   | 8,592,691.19   | 328,489.72    | -943,585.17  | -948,880.99  |
| 精华制药亳州康普有限公司  | 子公司 | 医药 | 中药材及中药饮片生产销售  | 15,360 万元 | 220,147,338.21 | 164,173,780.20 | 75,452,370.30 | 2,234,061.66 | 1,752,899.44 |
| 上海苏通生物科技有限公司  | 子公司 | 医药 | 原料药及医药中间体销售   | 500 万元    | 9,289,120.85   | 6,002,765.54   | 4,914,696.33  | 1,159,260.56 | 883,834.29   |
| 南通季德胜中药研究有限公司 | 子公司 | 医药 | 中药的研究、开发、转让   | 60 万元     | 495,925.37     | 495,925.37     | 0.00          | -19,899.26   | -19,899.26   |
| 江苏森萱医药化工有限公司  | 子公司 | 医药 | 原料药及医药中间体生产销售 | 5600 万元   | 122,261,982.65 | 79,526,637.66  | 73,889,669.24 | 4,427,522.60 | 3,983,039.81 |
| 精华制药集团南通有限公司  | 子公司 | 医药 | 原料药及医药中间体生产销售 | 1000 万元   | 318,840,882.30 | 256,636,224.84 | 69,663,102.34 | 3,359,801.84 | 2,959,814.99 |

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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 | 10.00%  |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 2,595.49                                         | 至 | 3,568.8 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）     | 3,244.36                                         |   |         |
| 业绩变动的原因说明                         | 募集资金项目、化学原料药搬迁项目建成投产后，折旧等运营成本增加较多，对公司盈利水平产生不利影响。 |   |         |

## 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

本公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本200,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税）。2014年6月4日实施完成2013年度权益分派方案。

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

## 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03月07日 | 公司接待室 | 实地调研 | 机构     | 海通证券股份有限公司、上海永望资产管理有限公司  | 了解公司发展战略、行业现状、产品用途等 |
| 2014年05月08日 | 公司接待室 | 实地调研 | 机构     | 海通证券股份有限公司、宏源证券、中银国际证券有限 | 了解公司发展战略、行业现状、产品用途等 |

|  |  |  |  |                                                                    |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  | 责任公司、上海汇利资产管理有限公司、上海博观投资管理有限公司、诺德基金管理有限公司、上海沃瓏港资本管理有限公司、东北证券股份有限公司 |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------|--|

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司作为上市公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 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

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该资产为 | 出售对公司的影响（注3） | 资产出售为上市公司贡献的 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系（适 | 所涉及的资产产权是否已全 | 所涉及的债权债务是否已全 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|--------------|--------------|--------------|----------|---------|--------------|--------------|--------------|------|------|
|------|-------|-----|----------|--------------|--------------|--------------|----------|---------|--------------|--------------|--------------|------|------|

|                        |                        |                       |       | 上市公司<br>贡献的<br>净利润<br>(万元) |                                                                                                                                                | 净利润<br>占净利<br>润总额<br>的比例 |          |   | 用关联<br>交易情<br>形) | 部过户 | 部转移 |                        |                                                                                |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|---|------------------|-----|-----|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 兄弟科<br>技股份<br>有限公<br>司 | 大丰兄<br>弟制药<br>有限公<br>司 | 2014 年<br>6 月 30<br>日 | 1,758 | 582                        | 出售获<br>得的资<br>金可用<br>于补充<br>公司流<br>动资金<br>，有利<br>于改善<br>财务结<br>构。本<br>次交易<br>符合公<br>司利益<br>，不会<br>对公<br>司的正<br>常运作<br>和业务<br>发展造<br>成不利<br>影响。 | 27.21%                   | 协议定<br>价 | 否 |                  | 是   | 是   | 2014 年<br>07 月 01<br>日 | 巨潮资<br>讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

### 3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 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

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 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

公司报告期不存在担保情况。

### 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    | 南通产业控股集团有限公司 | 承诺其自身、控股和实际控制下的其他企业目前未从事与公司相竞争的业务。南通产业控股集团有限公司将对其他控股、实际控制的企业按本协议进行监督,并行使必要的权利,促使其遵守本协议。南通产业控股集团有限公司保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务;若原南通中诚制药有限公司职 | 2010 年 02 月 03 日 | 长期   | 严格履行承诺 |

|               |    |                                                                                                                                                                                                                                           |             |    |        |
|---------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|--------|
|               |    | 工股东对于南通精华集团有限公司收购其股权的价格如有异议，相关经济、法律责任均由南通产业控股集团有限公司承担。                                                                                                                                                                                    |             |    |        |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | 1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012年-2014年连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。3、未来三年(2012年-2014)年公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前 | 2012年08月01日 | 长期 | 严格履行承诺 |

|                      |     |                                                                             |  |  |  |
|----------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|                      |     | 提下,采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长,公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配,加大对投资者的回报力度。 |  |  |  |
| 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

1、2014年2月9日,精华制药集团股份有限公司第三届董事会第二次会议审议通过非公开发行股票的议案,决定召开公司2014年第一次临时股东大会。

2.2014年5月5日,精华制药集团股份有限公司发布《精华制药集团股份有限公司关于非公开发行股票获得江苏省国资委批复的公告暨复牌公告》,公告了公司收到江苏省人民政府国有资产监督管理委员会于2014年4月29日下发南通市国资委的《江苏省国资委关于同意精华制药集团股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》(苏国资复[2014]50号)。

3.2014年5月21日,精华制药集团股份有限公司采用现场投票加网络投票的方式召开了2014年第一次临时股东大会,审议通过了包括《关于公司2014年非公开发行股票方案》在内的所有相关议案。

4、2014年7月28日,公司与江苏金丝利药业有限公司签署战略合作框架协议,拟以现金对其进行增资,并持有49%的股权,成为其第一大股东,详见2014年7月29日《关于与江苏金丝利药业有限公司签订战略合作框架协议的公告》。

5、2014年8月18日,公司与中美福源生物技术(北京)有限公司签署战略合作框架协议,拟以现金1,500万元对其进行增资,并持有13.04%的股权,详见2014年8月19日《关于与中美

福源生物技术（北京）有限公司等签订投资框架协议的公告》。

## 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 | 3,051,652   | 1.53%   |             |    |       | -430,710 | -430,710 | 2,620,942   | 1.31%   |
| 2、国有法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |       | 0        | 0        | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股  | 3,051,652   | 1.53%   |             |    |       | -430,710 | -430,710 | 2,620,942   | 1.31%   |
| 境内自然人持股   | 3,051,652   | 1.53%   |             |    |       | -430,710 | -430,710 | 2,620,942   | 1.31%   |
| 二、无限售条件股份 | 196,948,348 | 98.47%  |             |    |       | 430,710  | 430,710  | 197,379,058 | 98.69%  |
| 1、人民币普通股  | 196,948,348 | 98.47%  |             |    |       | 430,710  | 430,710  | 197,379,058 | 98.69%  |
| 三、股份总数    | 200,000,000 | 100.00% |             |    |       | 0        | 0        | 200,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

每年75%的高管锁定股份变动。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

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

### 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 | 7,736 | 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 |
| 南通产业控股集团有限公司            | 国有法人    | 41.30%                         | 82,606,060 | 0          | 0            | 82,606,060   |            |    |
| 南通综艺投资有限公司              | 境内非国有法人 | 16.50%                         | 33,000,000 | 0          | 0            | 33,000,000   |            |    |
| 江苏省南通港闸经济开发区总公司         | 境内非国有法人 | 5.70%                          | 11,394,140 | 0          | 0            | 11,394,140   |            |    |
| 全国社保基金四零六组合             | 其他      | 1.75%                          | 3,493,572  | 3,493,572  | 0            | 3,493,572    |            |    |
| 中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金     | 其他      | 1.62%                          | 3,233,583  | 3,233,583  | 0            | 3,233,583    |            |    |
| 中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金      | 其他      | 1.50%                          | 2,990,178  | 2,990,178  | 0            | 2,990,178    |            |    |
| 太平人寿保险有限公司一分红一团险分红      | 其他      | 1.33%                          | 2,655,915  | 2,55,915"  | 0            | 2,655,915    |            |    |
| 中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金      | 其他      | 1.18%                          | 2,351,429  | 2,351,429  | 0            | 2,351,429    |            |    |
| 东方证券股份有限公司              | 国有法人    | 1.15%                          | 2,300,068  | 500,061    | 0            | 2,300,068    |            |    |
| 丰和价值证券投资基金              | 其他      | 0.92%                          | 1,837,665  | 1,837,665  | 0            | 1,837,665    |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明        |         | 未知股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |            |            |              |              |            |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况       |         |                                |            |            |              |              |            |    |
| 股东名称                    |         | 报告期末持有无限售条件股份数量                |            |            |              | 股份种类         |            |    |
|                         |         |                                |            |            |              | 股份种类         | 数量         |    |
| 南通产业控股集团有限公司            |         | 82,606,060                     |            |            |              | 人民币普通股       | 82,606,060 |    |
| 南通综艺投资有限公司              |         | 33,000,000                     |            |            |              | 人民币普通股       | 33,000,000 |    |
| 江苏省南通港闸经济开发区总公司         |         | 11,394,140                     |            |            |              | 人民币普通股       | 11,394,140 |    |

|                                                          |                                |        |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|
| 全国社保基金四零六组合                                              | 3,493,572                      | 人民币普通股 | 3,493,572 |
| 中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金                                      | 3,233,583                      | 人民币普通股 | 3,233,583 |
| 中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金                                       | 2,990,178                      | 人民币普通股 | 2,990,178 |
| 太平人寿保险有限公司－分红－团险分红                                       | 2,655,915                      | 人民币普通股 | 2,655,915 |
| 中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金                                       | 2,351,429                      | 人民币普通股 | 2,351,429 |
| 东方证券股份有限公司                                               | 2,300,068                      | 人民币普通股 | 2,300,068 |
| 丰和价值证券投资基金                                               | 1,837,665                      | 人民币普通股 | 1,837,665 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 未知股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |           |

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

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

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

### 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：精华制药集团股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 123,491,740.68 | 135,762,569.18 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 8,835,429.23   | 17,918,315.09  |
| 应收账款        | 157,616,270.56 | 178,057,631.21 |
| 预付款项        | 27,669,054.51  | 19,847,925.11  |
| 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       | 7,220,361.35   | 4,923,830.23   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 162,883,478.69 | 153,366,813.11 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 8,411,050.58   | 12,093,600.36  |
| 流动资产合计      | 496,127,385.60 | 521,970,684.29 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 134,929.75       | 140,397.43       |
| 固定资产      | 346,198,951.44   | 356,270,200.81   |
| 在建工程      | 54,200,960.06    | 46,002,681.61    |
| 工程物资      |                  | 0.00             |
| 固定资产清理    |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 无形资产      | 98,319,217.72    | 99,542,241.78    |
| 开发支出      | 6,600,000.00     | 2,500,000.00     |
| 商誉        | 39,798,736.70    | 39,798,736.70    |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 4,442,458.71     | 4,590,200.50     |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 549,695,254.38   | 548,844,458.83   |
| 资产总计      | 1,045,822,639.98 | 1,070,815,143.12 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 68,000,000.00    | 75,000,000.00    |
| 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      |                  |                  |
| 应付账款      | 85,591,133.73    | 127,151,006.67   |
| 预收款项      | 5,557,845.98     | 4,763,927.94     |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 13,564,037.23    | 15,523,546.46    |
| 应交税费      | 8,737,213.74     | 8,563,588.75     |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息              | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 应付股利              |                  |                  |
| 其他应付款             | 29,433,263.15    | 26,552,706.24    |
| 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            | 211,083,493.83   | 257,754,776.06   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             | 67,039,355.39    | 59,511,655.39    |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           | 813,235.38       | 813,235.38       |
| 其他非流动负债           | 10,884,798.59    | 10,906,501.93    |
| 非流动负债合计           | 78,737,389.36    | 71,231,392.70    |
| 负债合计              | 289,820,883.19   | 328,986,168.76   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 资本公积              | 273,617,674.18   | 273,617,674.18   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              | 5,167,182.27     | 4,654,526.47     |
| 盈余公积              | 23,960,812.88    | 23,960,812.88    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 179,015,266.82   | 167,622,700.59   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 681,760,936.15   | 669,855,714.12   |
| 少数股东权益            | 74,240,820.64    | 71,973,260.24    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 756,001,756.79   | 741,828,974.36   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,045,822,639.98 | 1,070,815,143.12 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 2、母公司资产负债表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 94,487,232.20  | 95,682,302.54  |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 2,640,019.26   | 7,373,899.88   |
| 应收账款        | 73,790,252.06  | 72,278,814.23  |
| 预付款项        | 4,111,841.04   | 3,196,564.29   |
| 应收利息        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 39,719,492.48  | 14,848,246.43  |
| 存货          | 33,464,352.00  | 35,899,389.08  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 248,213,189.04 | 229,279,216.45 |
| 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      | 446,577,228.81 | 456,648,380.78 |
| 投资性房地产      | 134,929.75     | 140,397.43     |
| 固定资产        | 114,977,367.92 | 117,773,308.99 |
| 在建工程        | 871,730.40     | 871,730.40     |
| 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        | 8,699,431.54   | 8,836,734.70   |
| 开发支出        | 6,600,000.00   | 2,500,000.00   |
| 商誉          |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用        |                |                |
| 递延所得税资产       | 1,284,609.18   | 1,284,609.18   |
| 其他非流动资产       |                |                |
| 非流动资产合计       | 579,145,297.60 | 588,055,161.48 |
| 资产总计          | 827,358,486.64 | 817,334,377.93 |
| 流动负债：         |                |                |
| 短期借款          | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |                |                |
| 应付票据          |                |                |
| 应付账款          | 16,021,171.48  | 18,623,985.38  |
| 预收款项          | 1,583,522.86   | 1,737,200.60   |
| 应付职工薪酬        | 10,011,405.82  | 10,901,832.77  |
| 应交税费          | 5,134,514.67   | 5,948,416.46   |
| 应付利息          |                |                |
| 应付股利          |                |                |
| 其他应付款         | 24,964,872.98  | 22,324,953.12  |
| 一年内到期的非流动负债   |                |                |
| 其他流动负债        |                |                |
| 流动负债合计        | 97,715,487.81  | 99,536,388.33  |
| 非流动负债：        |                |                |
| 长期借款          |                |                |
| 应付债券          |                |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 专项应付款         | 67,039,355.39  | 59,511,655.39  |
| 预计负债          |                |                |
| 递延所得税负债       |                |                |
| 其他非流动负债       | 10,884,798.59  | 10,906,501.93  |
| 非流动负债合计       | 77,924,153.98  | 70,418,157.32  |
| 负债合计          | 175,639,641.79 | 169,954,545.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 资本公积          | 254,906,788.70 | 254,906,788.70 |
| 减：库存股         |                |                |
| 专项储备          | 3,990,965.09   | 3,864,914.81   |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 盈余公积              | 23,960,812.88  | 23,960,812.88  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 168,860,278.18 | 164,647,315.89 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 651,718,844.85 | 647,379,832.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 827,358,486.64 | 817,334,377.93 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

### 3、合并利润表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 305,972,236.03 | 384,725,598.93 |
| 其中：营业收入               | 305,972,236.03 | 384,725,598.93 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 285,262,751.79 | 350,526,644.26 |
| 其中：营业成本               | 192,644,359.28 | 278,454,055.99 |
| 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               | 2,250,660.24   | 4,141,748.31   |
| 销售费用                  | 44,838,169.24  | 30,960,492.27  |
| 管理费用                  | 37,701,774.76  | 33,567,221.56  |
| 财务费用                  | 4,572,348.91   | 2,285,368.54   |
| 资产减值损失                | 3,255,439.36   | 1,117,757.59   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 0.00           |                |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 6,968,185.19  |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 0.00          |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     | 0.00          |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 27,677,669.43 | 34,198,954.67 |
| 加：营业外收入             | 1,427,621.84  | 2,941,860.01  |
| 减：营业外支出             | 497,270.15    | 903,069.32    |
| 其中：非流动资产处置损失        | 0.00          | 310,939.59    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28,608,021.12 | 36,237,745.36 |
| 减：所得税费用             | 4,888,066.89  | 6,718,908.50  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 23,719,954.23 | 29,518,836.86 |
| 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       | 21,392,566.23 | 26,615,265.86 |
| 少数股东损益              | 2,327,388.00  | 2,903,571.00  |
| 六、每股收益：             | --            | --            |
| （一）基本每股收益           | 0.11          | 0.13          |
| （二）稀释每股收益           | 0.11          | 0.13          |
| 七、其他综合收益            | 0.00          |               |
| 八、综合收益总额            | 23,719,954.23 | 29,518,836.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 21,392,566.23 | 26,615,265.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 2,327,388.00  | 2,903,571.00  |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

#### 4、母公司利润表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 112,151,115.86 | 161,826,665.17 |
| 减：营业成本 | 45,173,613.85  | 83,517,368.65  |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 营业税金及附加               | 1,712,293.84  | 3,285,550.39  |
| 销售费用                  | 35,798,045.37 | 21,036,665.41 |
| 管理费用                  | 15,076,172.36 | 21,322,502.73 |
| 财务费用                  | 3,987,052.46  | 1,510,212.33  |
| 资产减值损失                | 1,578,118.18  | 520,114.02    |
| 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）       | 7,608,802.82  | 10,050,000.00 |
| 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）     | 16,434,622.62 | 40,684,251.64 |
| 加：营业外收入               | 475,370.00    | 1,662,571.90  |
| 减：营业外支出               | 112,151.13    | 217,409.89    |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 16,797,841.49 | 42,129,413.65 |
| 减：所得税费用               | 2,584,879.20  | 4,843,737.30  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 14,212,962.29 | 37,285,676.35 |
| 五、每股收益：               | --            | --            |
| （一）基本每股收益             | 0.0711        | 0.1864        |
| （二）稀释每股收益             | 0.0711        | 0.1864        |
| 六、其他综合收益              |               |               |
| 七、综合收益总额              | 14,212,962.29 | 37,285,676.35 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 5、合并现金流量表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

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  | 306,110,989.56 | 351,052,300.56 |
| 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                   | 2,887,835.42   | 1,888,049.90   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,437,195.68   | 36,196,690.80  |
| 经营活动现金流入小计                | 315,436,020.66 | 389,137,041.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 156,458,188.67 | 264,083,335.97 |
| 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           | 47,707,519.06  | 43,655,701.66  |
| 支付的各项税费                   | 30,394,937.98  | 30,186,098.89  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 55,264,009.89  | 81,545,823.81  |
| 经营活动现金流出小计                | 289,824,655.60 | 419,470,960.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 25,611,365.06  | -30,333,919.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 193,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 7,416,552.99   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 7,527,700.00   | 11,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 14,944,252.99  | 11,193,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 33,753,406.23  | 35,851,823.86  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 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          | 33,753,406.23  | 35,851,823.86  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -18,809,153.24 | -24,658,823.86 |
| 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           | 38,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 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          | 38,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 45,000,000.00  | 17,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 12,092,916.72  | 16,063,916.68  |
| 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          | 57,092,916.72  | 33,863,916.68  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -19,092,916.72 | 1,136,083.32   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 19,612.29      | -157,553.04    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -12,271,092.61 | -54,014,212.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 135,460,725.49 | 194,723,513.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 123,189,632.88 | 140,709,300.99 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 6、母公司现金流量表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

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            | 97,295,428.00  | 140,601,582.69 |
| 收到的税费返还                   | 10,633.47      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,768,948.23   | 10,658,204.94  |
| 经营活动现金流入小计                | 102,075,009.70 | 151,259,787.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 29,275,734.68  | 57,958,239.10  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 22,714,497.03  | 29,207,295.01  |
| 支付的各项税费                   | 20,822,768.08  | 18,284,258.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39,780,576.17  | 42,345,904.04  |
| 经营活动现金流出小计                | 112,593,575.96 | 147,795,696.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -10,518,566.26 | 3,464,091.23   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 17,580,000.00  |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                | 10,050,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 56,527,700.00  | 11,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 74,107,700.00  | 21,050,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 13,560,899.87  | 23,802,266.66  |
| 投资支付的现金                   |                | 4,180,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 40,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                | 53,560,899.87  | 27,982,266.66  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 20,546,800.13  | -6,932,266.66  |
| 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                 | 10,000,000.00  |                |
| 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                | 10,000,000.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 10,000,000.00  |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 11,223,333.38  | 10,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 21,223,333.38  | 10,000,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -11,223,333.38 | -10,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 29.17          | -1,178.98      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -1,195,070.34  | -13,469,354.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 95,682,302.54  | 99,389,765.22  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 94,487,232.20  | 85,920,410.81  |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

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              | 200,000,000.00 | 273,617,674.18 |       | 4,654,526.47 | 23,960,812.88 |        | 167,622,700.59 |      | 71,973,260.24 | 741,828,974.36 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |              |               |        |                |      |               | 0.00           |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |               |        |                |      |               | 0.00           |
| 其他                    |                |                |       |              |               |        |                |      |               |                |
| 二、本年初余额               | 200,000,000.00 | 273,617,674.18 | 0.00  | 4,654,526.47 | 23,960,812.88 | 0.00   | 167,622,700.59 | 0.00 | 71,973,260.24 | 741,828,974.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 512,655.80   | 0.00          | 0.00   | 11,392,566.23  | 0.00 | 2,267,560.40  | 14,172,782.43  |
| （一）净利润                |                |                |       |              |               |        | 21,392,566.23  |      | 2,327,388.00  | 23,719,954.23  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |              |               |        |                |      |               | 0.00           |
| 上述（一）和（二）小计           | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 21,392,566.23  | 0.00 | 2,327,388.00  | 23,719,954.23  |
| （三）所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00           |

|                   |                |                |      |               |               |      |                |      |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|------|---------------|---------------|------|----------------|------|---------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本        |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 3. 其他             |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| (四) 利润分配          | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | -10,000,000.00 | 0.00 | 0.00          | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                |      |               |               |      | -10,000,000.00 |      |               | -10,000,000.00 |
| 4. 其他             |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| (五) 所有者权益内部结转     | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 4. 其他             |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| (六) 专项储备          | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 512,655.80    | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00 | -59,827.60    | 452,828.20     |
| 1. 本期提取           |                |                |      | 1,562,675.60  |               |      |                |      | 398,567.39    | 1,961,242.99   |
| 2. 本期使用           |                |                |      | -1,050,019.80 |               |      |                |      | -458,394.99   | -1,508,414.79  |
| (七) 其他            |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 四、本期期末余额          | 200,000,000.00 | 273,617,674.18 | 0.00 | 5,167,182.27  | 23,960,812.88 | 0.00 | 179,015,266.82 | 0.00 | 74,240,820.64 | 756,001,756.79 |

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    | 200,000,000.00 | 254,906,788.70 |       | 3,554,084.68 | 19,298,505.81 |        | 146,687,851.26 |    | 90,423,299.42 | 714,870,529.87 |
| 加：同一控制下企业合并 |                |                |       |              |               |        |                |    |               |                |

|                           |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------|------------------|-------------------|------|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 产生的追溯调整                   |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    |                    |
| 加：会计政策变更                  |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 前期差错更正                    |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 其他                        |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 二、本年年初余额                  | 200,000<br>,000.00 | 254,906,<br>788.70 | 0.00 | 3,554,08<br>4.68 | 19,298,<br>505.81 | 0.00 | 146,687,<br>851.26 | 0.00 | 90,423,29<br>9.42  | 714,870,52<br>9.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） | 0.00               | 18,710,8<br>85.48  | 0.00 | 1,100,44<br>1.79 | 4,662,3<br>07.07  | 0.00 | 20,934,8<br>49.33  | 0.00 | -18,450,0<br>39.18 | 26,958,444<br>.49  |
| （一）净利润                    |                    |                    |      |                  |                   |      | 35,597,1<br>56.40  |      | 5,076,166<br>.03   | 40,673,322<br>.43  |
| （二）其他综合收益                 |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 上述（一）和（二）小计               | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 0.00             | 0.00              | 0.00 | 35,597,1<br>56.40  | 0.00 | 5,076,166<br>.03   | 40,673,322<br>.43  |
| （三）所有者投入和减少资本             | 0.00               | 18,710,8<br>85.48  | 0.00 | 0.00             | 0.00              | 0.00 | 0.00               | 0.00 | -18,910,8<br>85.48 | -200,000.0<br>0    |
| 1．所有者投入资本                 |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      | -200,000.<br>00    | -200,000.0<br>0    |
| 2．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 3．其他                      |                    | 18,710,8<br>85.48  |      |                  |                   |      |                    |      | -18,710,8<br>85.48 | 0.00               |
| （四）利润分配                   | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 0.00             | 4,662,3<br>07.07  | 0.00 | -14,662,<br>307.07 | 0.00 | -4,950,00<br>0.00  | -14,950,00<br>0.00 |
| 1．提取盈余公积                  |                    |                    |      |                  | 4,662,3<br>07.07  |      | -4,662,3<br>07.07  |      |                    | 0.00               |
| 2．提取一般风险准备                |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 3．对所有者（或股东）的分<br>配        |                    |                    |      |                  |                   |      | -10,000,<br>000.00 |      | -4,950,00<br>0.00  | -14,950,00<br>0.00 |
| 4．其他                      |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| （五）所有者权益内部结转              | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 0.00             | 0.00              | 0.00 | 0.00               | 0.00 | 0.00               | 0.00               |
| 1．资本公积转增资本（或股<br>本）       |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 2．盈余公积转增资本（或股<br>本）       |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 3．盈余公积弥补亏损                |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| 4．其他                      |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |      |                    | 0.00               |
| （六）专项储备                   | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 1,100,44         | 0.00              | 0.00 | 0.00               | 0.00 | 334,680.2          | 1,435,122.         |

|          |                |                |      |               |               |      |                |      |               |                |
|----------|----------------|----------------|------|---------------|---------------|------|----------------|------|---------------|----------------|
|          |                |                |      | 1.79          |               |      |                |      | 7             | 06             |
| 1. 本期提取  |                |                |      | 2,347,090.84  |               |      |                |      | 858,679.10    | 3,205,769.94   |
| 2. 本期使用  |                |                |      | -1,246,649.05 |               |      |                |      | -523,998.83   | -1,770,647.88  |
| (七) 其他   |                |                |      |               |               |      |                |      |               | 0.00           |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | 273,617,674.18 | 0.00 | 4,654,526.47  | 23,960,812.88 | 0.00 | 167,622,700.59 | 0.00 | 71,973,260.24 | 741,828,974.36 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：精华制药集团股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |              |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 200,000,000.00 | 254,906,788.70 |       | 3,864,914.81 | 23,960,812.88 |            | 164,647,315.89 | 647,379,832.28 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 其他                    |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 二、本年初余额               | 200,000,000.00 | 254,906,788.70 | 0.00  | 3,864,914.81 | 23,960,812.88 | 0.00       | 164,647,315.89 | 647,379,832.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 126,050.28   | 0.00          | 0.00       | 4,212,962.29   | 4,339,012.57   |
| （一）净利润                |                |                |       |              |               |            | 14,212,962.29  | 14,212,962.29  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 上述（一）和（二）小计           | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00         | 0.00          | 0.00       | 14,212,962.29  | 14,212,962.29  |
| （三）所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00           | 0.00  | 0.00         | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00           |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |
| 3. 其他                 |                |                |       |              |               |            |                | 0.00           |

|                  |                    |                    |      |                  |                   |      |                    |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|------|------------------|-------------------|------|--------------------|--------------------|
| (四) 利润分配         | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 0.00             | 0.00              | 0.00 | -10,000,00<br>0.00 | -10,000,00<br>0.00 |
| 1. 提取盈余公积        |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 2. 提取一般风险准备      |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                    |                    |      |                  |                   |      | -10,000,00<br>0.00 | -10,000,00<br>0.00 |
| 4. 其他            |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| (五) 所有者权益内部结转    | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 0.00             | 0.00              | 0.00 | 0.00               | 0.00               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 4. 其他            |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| (六) 专项储备         | 0.00               | 0.00               | 0.00 | 126,050.28       | 0.00              | 0.00 | 0.00               | 126,050.28         |
| 1. 本期提取          |                    |                    |      | 502,645.11       |                   |      |                    | 502,645.11         |
| 2. 本期使用          |                    |                    |      | -376,594.8<br>3  |                   |      |                    | -376,594.8<br>3    |
| (七) 其他           |                    |                    |      |                  |                   |      |                    | 0.00               |
| 四、本期期末余额         | 200,000,00<br>0.00 | 254,906,78<br>8.70 | 0.00 | 3,990,965.<br>09 | 23,960,812<br>.88 | 0.00 | 168,860,27<br>8.18 | 651,718,84<br>4.85 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                    |       |                  |                   |            |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------|------------------|-------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积               | 减：库存股 | 专项储备             | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 200,000,00<br>0.00 | 254,906,78<br>8.70 |       | 3,514,892.<br>17 | 19,298,505<br>.81 |            | 132,686,55<br>2.31 | 610,406,73<br>8.99 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                    |       |                  |                   |            |                    | 0.00               |
| 前期差错更正                    |                    |                    |       |                  |                   |            |                    | 0.00               |
| 其他                        |                    |                    |       |                  |                   |            |                    | 0.00               |
| 二、本年年初余额                  | 200,000,00<br>0.00 | 254,906,78<br>8.70 | 0.00  | 3,514,892.<br>17 | 19,298,505<br>.81 | 0.00       | 132,686,55<br>2.31 | 610,406,73<br>8.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“—”号填列） | 0.00               | 0.00               | 0.00  | 350,022.64       | 4,662,307.<br>07  | 0.00       | 31,960,763<br>.58  | 36,973,093<br>.29  |
| （一）净利润                    |                    |                    |       |                  |                   |            | 46,623,070<br>.65  | 46,623,070<br>.65  |
| （二）其他综合收益                 |                    |                    |       |                  |                   |            |                    | 0.00               |

|                   |                |                |      |              |               |      |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|----------------|----------------|
| 上述（一）和（二）小计       | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 46,623,070.65  | 46,623,070.65  |
| （三）所有者投入和减少资本     | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 3. 其他             |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| （四）利润分配           | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 4,662,307.07  | 0.00 | -14,662,307.07 | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |      |              | 4,662,307.07  |      | -4,662,307.07  | 0.00           |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                |      |              |               |      | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 4. 其他             |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| （五）所有者权益内部结转      | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 4. 其他             |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| （六）专项储备           | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 350,022.64   | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 350,022.64     |
| 1. 本期提取           |                |                |      | 900,566.83   |               |      |                | 900,566.83     |
| 2. 本期使用           |                |                |      | -550,544.19  |               |      |                | -550,544.19    |
| （七）其他             |                |                |      |              |               |      |                | 0.00           |
| 四、本期期末余额          | 200,000,000.00 | 254,906,788.70 | 0.00 | 3,864,914.81 | 23,960,812.88 | 0.00 | 164,647,315.89 | 647,379,832.28 |

法定代表人：朱春林

主管会计工作负责人：杨小军

会计机构负责人：王剑锋

### 三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，根据1996年11月南通市人民政府通政复[1996]94号文《市政府关于同意南通中药厂改制的批复》，南通中药厂经评估并由南通市国资局确认的净资产790.51万元，按政策规定剥离449.74万元、扣除104.59万元后，与企业职工出资合股，实行增量扩股，改制为南通中诚制药有限公司，注册资本总额为420.68万元，其中国家股236.18万元，职工个人股184.50万元（以职工持股会为投资主体）。

2002年6月，根据南通市人民政府通政复[2002]22号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，南通中诚制药有限公司首先将其“职工持股会”持有的股金184.50万元转

让给南通精华集团有限公司，之后南通中诚制药有限公司与南通制药总厂重组设立南通精华制药有限公司，即以南通中诚制药有限公司截止2002年5月28日经评估的净资产1,755.63万元，剥离拟搬迁损失504.48万元，扣除国拨土地使用权835.00万元，以经剥离和扣除后的净资产416.15万元为基础重组设立南通精华制药有限公司，重组设立的公司注册资本为6,000.00万元，其中南通精华集团有限公司出资2,280.00万元，出资比例为38.00%；南通综艺投资有限公司出资1,320.00万元，出资比例22.00%；南通制药总厂出资1,200.00万元，出资比例为20.00%；江苏省南通港闸经济开发区总公司出资480.00万元，出资比例8.00%；朱春林等36名自然人出资720.00万元，出资比例12.00%。

2004年5月，南通市人民政府通政复[2004]19号《市政府关于南通精华制药有限公司重组南通制药总厂的批复》及公司股东会决议，同意南通精华集团有限公司受让南通制药总厂对公司的1,200.00万元出资。股权受让后，南通精华集团有限公司（后变更为南通工贸国有资产经营有限公司）对公司的出资增加至3,480.00万元，出资比例为58.00%。

2007年8月，根据各方签订的股权转让协议，公司自然人股东李桂顺等6人将其所持有的135.00万元股份转让给朱春林等11位自然人，至此朱春林等36名自然人出资仍为720.00万元，出资比例12.00%。自然人股东及股权比例发生了变化。

2007年9月，根据经批准的合同、章程的规定，公司整体变更为股份公司。公司截至2007年8月31日止的经审计确认的净资产84,049,172.45元，各股东按原持股比例享有的净资产以1.4: 1比例折合股本6,000万元，其余的24,049,172.45元转入资本公积。该次股本变更已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2007）79号验资报告验证确认，公司于2007年9月28日领取了营业执照（注册号：3206001100618）。2008年3月公司营业执照注册号变更为：320600000001352。

2008年6月6日南通工贸国有资产经营有限公司名称变更为南通产业控股集团有限公司。

根据公司2009年2月8日召开的2008年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A股）股票并上市的议案》，并经2010年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]38号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司2010年1月20日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币19.80元。2010年2月3日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据财政部、国务院国资委、中国证监会、全国社保基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94号）规定，以及江苏省国资委2009年8月6日下发的《关于同意南通精华制药股份有限公司国有股转持的批复》（苏国资复【2009】56号），公司国有股东南通产业控股集团有限公司和江苏省南通港闸经济开发区总公司承诺在首次公开发行股票并上市时分别将其持有的175.7576万股和24.2424万元（合计200万股，占本次实际发行股份数量的10%）公司股份划转给全国社会保障基金理事会持有。

根据公司2011年2月18日召开的2010年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币2,000.00万元，公司按每10股转增2.5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额2,000万股，每股面值1元，计增加股本2,000.00万元。变更后公司的注册资本为人民币10,000.00万元。

根据公司2012年3月28日召开的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币10,000.00万元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额10,000万股，每股面值1元，计增加股本10,000.00万元。变更后公司的注册资本为人民币20,000.00万元。

2012年6月11日，公司名称变更为精华制药集团股份有限公司。

公司属于医药行业，公司经营范围：生产、加工、销售：原料药[扑米酮、苯巴比妥、毗罗昔康、保泰松、氟尿嘧啶、盐酸苯乙双胍、丙硫氧嘧啶、盐酸耐福泮、左旋多巴、卡比多巴、格鲁米特、安乃近、安乃近（注射用）等]；片剂、丸剂、散剂、冲剂、颗粒剂、胶囊剂、注射剂、糖浆剂、煎膏剂、酒剂、滋补保健品、药茶、饮料、口服液，化工医药中间体、包装材料及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅料、药材、农副产品（除专营）、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；化妆品生产销售；开发咨询业务；承办中外合作经营、合作生产及开展“三来一补”业务；汽车货物

自运。

公司注册地：南通市港闸经济开发区兴泰路9号。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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，以及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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

以公历1月1日起至6月30日止为本次会计期间。

### 4、记账本位币

以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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

购买方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。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，计入当期损益。

## 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

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

### （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

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

### （2）外币财务报表的折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、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

金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### （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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。  
②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## （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

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

## 11、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     | 单笔金额大于 50 万元的应收款项                                                        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备 |

### （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 | 确定组合的依据 |
|------|-------------|---------|

|  | 提方法   |                     |
|--|-------|---------------------|
|  | 账龄分析法 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 |

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%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

### （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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、

单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存采用永续盘存制

#### （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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销

包装物

摊销方法：一次摊销法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销

### 13、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，按以下方法确定初始投资成本： A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。 B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。 ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本： A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。 B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认

①对子公司投资 在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。 ②对合营企业投资和对联营企业投资 对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括： 对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。 取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。

内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。③其他股权投资 其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 14、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类 别   | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 20   | 5%     | 4.75%    |

### （2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率      |
|--------|---------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30   | 5.00% | 3.17-4.75 |
| 机器设备   | 10      | 5.00% | 9.5       |
| 电子设备   | 5       | 5.00% | 19        |
| 运输设备   | 5       | 5.00% | 19        |

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (5) 其他说明

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程包括房屋建设工程、设备安装工程、其他工程等。

## （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、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、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

### （2）借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

**18、生物资产****19、油气资产****20、无形资产****(1) 无形资产的计价方法**

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----|
| 土地使用权 | 50 年   |    |
| 非专利技术 | 4 年    |    |

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**(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**

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债

### （1）预计负债的确认标准

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对后出具收货单或验收单。公司在取得收货单（验收单）后或客户在合同规定的验收期限内未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已到岸或已离岸）时确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### （3）确认提供劳务收入的依据

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

#### （4）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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

## 27、政府补助

### （1）类型

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

### （2）会计政策

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

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

## 28、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

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：（1）纳税主体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；（2）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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种  | 计税依据             | 税率  |
|-----|------------------|-----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生 | 17% |

|         |                     |           |
|---------|---------------------|-----------|
|         | 的增值额                |           |
| 营业税     | 应纳税营业额              | 5%        |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额              | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 25%       |
| 教育费附加   | 实缴流转税额              | 5%        |
| 房产税     | 房产原值的 70%或租金收入为计税依据 | 1.2%或 12% |
| 土地使用税   | 按土地使用面积             | 5 元/平方米   |

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司及子公司的所得税税率为25%

## 2、税收优惠及批文

母公司：公司于2011年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取GF201132000743号证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）等相关规定，公司所得税税率自2011年起三年减按15%计缴。

子公司：（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，精华制药亳州康普有限公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。

（2）南通宁宁大药房有限公司、上海苏通生物科技有限公司被税务局认定为小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

| 子公司<br>全称 | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务性<br>质 | 注册资<br>本 | 经营范<br>围 | 期末实<br>际投资<br>额 | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例 | 表决权<br>比例 | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>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 |
|--------------|----------------|-----|----------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--|----------|----------|---|--|--|----------------------------|
| 上海苏通生物科技有限公司 | 控股子公司<br>[注 1] | 上海市 | 技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等 | 500 万元 | 中成药、化学药制剂、抗生素、生物制品（限诊断药品）、生化药品（限医药店经营）、定型包装食品、保健品零售；中药材收购；一类医疗器械、二类普通诊察器械等。 | 5,000,000.00 |  | 100.00 % | 100.00 % | 是 |  |  |                            |
| 南通季德胜科技有限公司  | 控股子公司<br>[注 2] | 南通市 | 化妆品、保健用品等的研发、销售      | 600 万元 | 化妆品、洗涤用品、杀菌剂、消毒剂、卫生用品、保健用品                                                  | 4,800,000.00 |  | 80.00 %  | 79.92 %  | 否 |  |  |                            |

|                               |                    |     |                                     |       |                                                                                                                                                                                                                                                        |                |  |             |             |   |  |  |  |
|-------------------------------|--------------------|-----|-------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|-------------|-------------|---|--|--|--|
|                               |                    |     |                                     |       | 的研发、销售                                                                                                                                                                                                                                                 |                |  |             |             |   |  |  |  |
| 南通宁<br>宁大药<br>房有限<br>公司       | 全资子<br>公司<br>[注 3] | 南通市 | 药品零<br>售及医<br>疗器<br>械、设<br>备的销<br>售 | 10 万元 | 中成<br>药、化<br>学药制<br>剂、抗<br>生素制<br>剂、生<br>化药<br>品、生<br>物制品<br>（除血<br>液类制<br>品）的<br>零售；<br>二类基<br>础外科<br>手术器<br>械、普<br>通诊察<br>器械、<br>中医器<br>械、医<br>用卫生<br>材料及<br>敷料、<br>物理治<br>疗及康<br>复设<br>备、医<br>用制氧<br>设备的<br>销售。<br>（按许<br>可证核<br>定的范<br>围和期<br>限经营） | 100,000<br>.00 |  | 100.00<br>% | 99.91%      | 是 |  |  |  |
| 南通季<br>德胜中<br>药研究<br>有限公<br>司 | 控股子<br>公司<br>[注 4] | 南通市 | 中药的<br>研究、<br>开发、                   | 60 万元 | 中药的<br>研究、<br>开发、                                                                                                                                                                                                                                      | 600,000<br>.00 |  | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是 |  |  |  |

| 公司           |                |       | 转让        |          | 转让             |               |  |          |          |   |  |  |  |
|--------------|----------------|-------|-----------|----------|----------------|---------------|--|----------|----------|---|--|--|--|
| 精华制药集团南通有限公司 | 全资子公司<br>[注 5] | 南通如东县 | 原料药的生产及销售 | 1,000 万元 | 原料药生产及自产产品销售等  | 10,000,000.00 |  | 100.00 % | 100.00 % | 是 |  |  |  |
| 陇西精华药业有限公司   | 全资子公司<br>[注 6] | 定西市   | 中药材购销     | 500 万元   | 国家允许经营的地产中药材购销 | 5,000,000.00  |  | 100.00 % | 78.52 %  | 是 |  |  |  |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

[注1] 2011年8月5日公司与上海微巨实业有限公司签订投资协议，共同出资设立上海苏通生物科技有限公司，公司拥有80.00%的股权。该子公司于2011年10月25日设立。根据公司2012年12月与上海微巨实业有限公司签订的股权转让协议，上海微巨实业有限公司2013年1月将其所持有的上海苏通生物科技有限公司20%的股权转让给公司，股权转让完成后，公司持有上海苏通生物科技有限公司100%的股权。

[注2] 该子公司系公司子公司南通药业有限公司控股子公司，于2012年1月5日取得营业执照。

[注3] 该子公司系公司子公司南通药业有限公司全资子公司，于2011年11月17日设立。

[注4] 根据公司于2011年9月30日与南通季德胜中药研究所签订的收购协议，公司出资设立南通季德胜中药研究所有限公司，出资比例100%。该子公司于2012年1月6日取得营业执照。

[注5] 系公司全资子公司，于2012年12月18日取得营业执照。

[注6] 系公司子公司精华制药亳州康普有限公司全资子公司，于2012年3月6日设立。

## (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<br>额后的<br>余额 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

| 子公司<br>全称        | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务性<br>质 | 注册资<br>本            | 经营范<br>围                                                                                             | 期末实<br>际投资<br>额   | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例 | 表决权<br>比例 | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益   | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>有者权<br>益中所<br>享有份<br>额后的<br>余额 |
|------------------|-----------|-----|----------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------|-----------|------------|--------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 南通药<br>业有限<br>公司 | 控股子<br>公司 | 南通市 | 销售       | 人民币<br>950.00<br>万元 | 中成<br>药、化<br>学药制<br>剂、化<br>学原料<br>药、抗<br>生素、<br>化工产<br>品（危<br>险品、<br>有毒品<br>除外）、<br>制药机<br>械批<br>发；医 | 10,261,<br>027.59 |                                             | 99.91%   | 99.91%    | 是          | 9,064.5<br>2 |                                              |                                                                                                                           |

|              |           |     |      |             |                                                                                                           |                |  |        |        |   |               |  |  |
|--------------|-----------|-----|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|--------|--------|---|---------------|--|--|
|              |           |     |      |             | 药技术服务、技术转让、技术咨询。                                                                                          |                |  |        |        |   |               |  |  |
| 精华制药亳州康普有限公司 | 控股子公司[注1] | 亳州市 | 生产销售 | 人民币15,360万元 | 许可经营项目：中药饮片（含毒性饮片，净制，切制、蒸制、炒制、炙制、煅制）生产；中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品。一般经营项目：农副产品收购。（国家禁止经营的不得经营） | 120,600,000.00 |  | 78.52% | 78.52% | 是 | 34,888,005.18 |  |  |

|                |           |     |      |            |                                                              |               |  |        |        |   |               |  |  |
|----------------|-----------|-----|------|------------|--------------------------------------------------------------|---------------|--|--------|--------|---|---------------|--|--|
| 江苏森萱医药化工股份有限公司 | 控股子公司[注2] | 泰兴市 | 生产销售 | 人民币5,600万元 | 危险化学品制造，化工产品制造，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。 | 54,800,000.00 |  | 51.00% | 51.00% | 是 | 37,076,190.54 |  |  |
|----------------|-----------|-----|------|------------|--------------------------------------------------------------|---------------|--|--------|--------|---|---------------|--|--|

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

[注1] 2011年5月23日公司与安徽省康普医药有限公司和安徽省康普中药饮片有限公司签订股权投资协议，公司以120,600,000.00元对精华制药亳州康普有限公司进行增资，增资完成后公司拥有精华制药亳州康普有限公司67.00%的股权。公司与该子公司的其他股东安徽省康普医药有限公司、安徽省康普中药饮片有限公司签订的《股权合作协议书》，约定该子公司设立后三年平均税后净利润不低于1,800万元，如果该子公司经审计近三年平均税后净利润没有达到对应的指标时，公司将调减投资溢价比例，以确保享有10%的投资回报率，但该项调整以保证该子公司少数股东在精华制药亳州康普有限公司的股权绝对额不低于其在增资前的出资额为限。

截至2013年末，精华制药亳州康普有限公司少数股东已确认该子公司平均税后净利润无法达到协议约定目标，与公司签订了《投资合作协议书之补充协议》，同意按照公司拥有5,360万元的方式将该子公司5,360万元资本公积转增注册资本，公司持股比例由67%提高到78.52%，该子公司少数股东持股比例由33%减少至21.48%，该子公司股东会已审议通过该事项。

2013年12月30日，精华制药亳州康普有限公司已完成上述工商变更事项。

[注2] 公司于 2012年3月15日与泰兴市森萱柒号商务会所有限公司签订股权投资协议，公司收购江苏森萱医药化工有限公司51%的股权，双方参照审计及评估值确定的股权转让价款为5,480万元。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，出售大丰兄弟制药100%股权。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，因为  
报告期内，出售大丰兄弟制药100%股权。

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位： 元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

单位： 元

| 名称         | 处置日净资产        | 年初至处置日净利润 |
|------------|---------------|-----------|
| 大丰兄弟制药有限公司 | 10,636,200.00 | -6,036.93 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2014年6月30日完成大丰兄弟制药有限公司股权转让，不再纳入合并范围主体。

### 4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|
|------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|

同一控制下企业合并的其他说明

## 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：     | --         | --     | 61,119.17      | --         | --     | 30,051.56      |
| 人民币     | --         | --     | 61,119.17      | --         | --     | 30,051.56      |
| 银行存款：   | --         | --     | 123,128,513.71 | --         | --     | 135,430,673.93 |
| 人民币     | --         | --     | 120,795,508.50 | --         | --     | 134,334,364.19 |
| 美元      | 378,954.92 | 6.1564 | 2,333,005.21   | 179,814.29 | 6.0969 | 1,096,309.74   |
| 其他货币资金： | --         | --     | 302,107.80     | --         | --     | 301,843.69     |
| 人民币     | --         | --     | 302,107.80     | --         | --     | 301,843.69     |
| 合计      | --         | --     | 123,491,740.68 | --         | --     | 135,762,569.18 |

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

## 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 | 8,835,429.23 | 17,918,315.09 |
| 合计     | 8,835,429.23 | 17,918,315.09 |

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

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 |
|--------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 山西奕桦纺机有限公司   | 2014 年 01 月 16 日 | 2014 年 07 月 16 日 | 1,000,000.00 |    |
| 四川祥尔电器有限责任公司 | 2014 年 01 月 15 日 | 2014 年 07 月 15 日 | 1,000,000.00 |    |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 2014 年 01 月 20 日 | 2014 年 07 月 20 日 | 588,000.00   |    |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 2014 年 04 月 28 日 | 2014 年 10 月 28 日 | 564,000.00   |    |
| 湖北格林药业有限公司   | 2014 年 05 月 28 日 | 2014 年 11 月 28 日 | 504,000.00   |    |
| 合计           | --               | --               | 3,656,000.00 | -- |

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|------|------|------|-----|
|    | 0.00 |      |      |     |

## (2) 逾期利息

单位：元

| 贷款单位 | 逾期时间（天） | 逾期利息金额 |
|------|---------|--------|
|------|---------|--------|

## (3) 应收利息的说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类             | 期末数            |         |              |         | 期初数            |         |              |       |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|---------|--------------|-------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面余额           |         | 坏账准备         |       |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 比例      | 金额             | 比例      | 金额           | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |              |         |                |         |              |       |
| 账龄分析法组合        | 166,841,918.15 | 100.00% | 9,225,647.59 | 100.00% | 188,016,783.18 | 100.00% | 9,959,151.97 | 5.30% |
| 组合小计           | 166,841,918.15 | 100.00% | 9,225,647.59 | 100.00% | 188,016,783.18 | 100.00% | 9,959,151.97 | 5.30% |
| 合计             | 166,841,918.15 | --      | 9,225,647.59 | --      | 188,016,783.18 | --      | 9,959,151.97 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数  |    |      |  | 期初数  |    |      |  |
|----|------|----|------|--|------|----|------|--|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |  | 账面余额 |    | 坏账准备 |  |
|    | 金额   | 比例 |      |  | 金额   | 比例 |      |  |

|         |                |        |              |                |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 1 年以内   |                |        |              |                |        |              |
| 其中：     | --             | --     | --           | --             | --     | --           |
| 1 年以内小计 | 157,175,280.76 | 94.21% | 7,859,152.32 | 182,212,496.81 | 96.91% | 9,110,624.84 |
| 1 至 2 年 | 8,627,104.26   | 5.17%  | 862,710.43   | 5,413,782.50   | 2.88%  | 541,378.26   |
| 2 至 3 年 | 723,415.42     | 0.43%  | 217,024.63   | 103,636.10     | 0.06%  | 31,090.83    |
| 3 至 4 年 | 42,335.00      | 0.03%  |              | 5,239.46       |        | 2,619.73     |
| 4 至 5 年 | 16,380.00      | 0.01%  | 29,357.50    | 16,380.00      | 0.01%  | 8,190.00     |
| 5 年以上   | 257,402.71     | 0.15%  | 257,402.71   | 265,248.31     | 0.14%  | 265,248.31   |
| 合计      | 166,841,918.15 | --     | 9,225,647.59 | 188,016,783.18 | --     | 9,959,151.97 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
|--------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 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

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|---------------|-------|------------|
| 上海雷允上药业有限公司     | 非关联方客户 | 21,278,574.94 | 1 年以内 | 12.75%     |
| 丹东市中医院          | 非关联方客户 | 4,646,203.40  | 1 年以内 | 2.78%      |
| 辽宁华润本溪三药有限公司    | 非关联方客户 | 4,143,297.70  | 1 年以内 | 2.48%      |
| 黄山市徽州医药有限责任公司   | 非关联方客户 | 3,882,691.56  | 1 年以内 | 2.33%      |
| INDUKER-RUS LLC | 非关联方客户 | 3,525,554.40  | 1 年以内 | 2.11%      |
| 合计              | --     | 37,476,322.00 | --    | 22.45%     |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数  |    |      |    | 期初数  |    |      |    |
|----|------|----|------|----|------|----|------|----|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |

| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |         |              |         |            |        |
|-----------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|---------|------------|--------|
| 账龄分析法组合         | 8,138,418.71 | 100.00% | 918,057.36 | 100.00% | 5,367,856.46 | 100.00% | 707,176.24 | 13.17% |
| 应收出口退税 [注]      |              |         |            |         | 263,150.01   | 100.00% |            |        |
| 组合小计            | 8,138,418.71 | 100.00% | 918,057.36 | 100.00% | 5,631,006.47 | 100.00% | 707,176.24 | 13.17% |
| 合计              | 8,138,418.71 | --      | 918,057.36 | --      | 5,631,006.47 | --      | 707,176.24 | --     |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例     |            | 金额           | 比例     |            |
| 1 年以内   |              |        |            |              |        |            |
| 其中：     |              |        |            |              |        |            |
| 1 年以内小计 | 5,918,829.80 | 72.73% | 272,065.61 | 3,932,768.13 | 73.26% | 196,638.40 |
| 1 至 2 年 | 1,074,628.51 | 13.20% | 107,462.86 | 608,755.74   | 11.34% | 60,875.58  |
| 2 至 3 年 | 588,198.15   | 7.23%  | 176,459.45 | 235,061.75   | 4.38%  | 70,518.52  |
| 3 至 4 年 | 389,064.62   | 4.78%  | 194,532.31 | 423,894.21   | 7.90%  | 211,947.11 |
| 4 至 5 年 | 321.00       | 0.00%  | 160.50     | 360.00       | 0.01%  | 180.00     |
| 5 年以上   | 167,376.63   | 2.06%  | 167,376.63 | 167,016.63   | 3.11%  | 167,016.63 |
| 合计      | 8,138,418.71 | --     | 918,057.36 | 5,367,856.46 | --     | 707,176.24 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位： 元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 其他应收款性质 | 核销时间             | 核销金额      | 核销原因   | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|---------|------------------|-----------|--------|-----------|
| 南通 007 商务咨询有限公司 | 咨询费     | 2014 年 02 月 24 日 | 25,000.00 | 未能取得发票 | 否         |
| 合计              | --      | --               | 25,000.00 | --     | --        |

其他应收款核销说明

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|----|----------|-------------|
|------|----|----------|-------------|

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 江苏省电力公司如东县供电公司 | 非关联单位  | 800,000.00   | 1-2 年 | 7.94%       |
| 国税局            | 非关联单位  | 735,000.00   | 1 年以内 | 7.30%       |
| 苏州韬略生物科技有限公司   | 非关联单位  | 500,000.00   | 1 年以内 | 4.96%       |
| 如东县国土资源局       | 非关联单位  | 390,672.00   | 2-3 年 | 3.88%       |
| 彭瑞潭            | 非关联个人  | 231,000.00   | 一年以内  | 2.29%       |
| 合计             | --     | 2,656,672.00 | --    | 26.37%      |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|-------------|
|------|--------|----|-------------|

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 预计收取依据 | 未能在预计时点收到预计金额的原因（如有） |
|------|----------|------|------|--------|--------|--------|----------------------|
|------|----------|------|------|--------|--------|--------|----------------------|

6、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   | 20,116,478.54 | 72.70% | 19,734,317.46 | 99.43% |
| 1 至 2 年 | 7,523,567.08  | 27.19% | 106,817.65    | 0.54%  |
| 2 至 3 年 | 26,968.89     | 0.10%  | 6,790.00      | 0.03%  |
| 3 年以上   | 2,040.00      | 0.01%  |               |        |
| 合计      | 27,669,054.51 | --     | 19,847,925.11 | --     |

预付款项账龄的说明

## (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  |
|-------------------|--------|--------------|-------|--------|
| 江苏乐科热力科技有限公司      | 非关联单位  | 2,880,000.00 | 1 年以内 | 工程尚未结算 |
| 广州泰阳能源科技有限公司      | 非关联单位  | 1,952,000.00 | 1 年以内 | 工程尚未结算 |
| 南通大恒环境工程有限公司      | 非关联单位  | 1,695,408.87 | 1 年以内 | 工程尚未结算 |
| 南通龙华建筑安装有限公司如东分公司 | 非关联单位  | 1,598,708.72 | 1 年以内 | 工程尚未结算 |
| 上海敏杰制药机械有限公司      | 非关联单位  | 1,488,000.00 | 1 年以内 | 工程尚未结算 |
| 合计                | --     | 9,614,117.59 | --    | --     |

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (4) 预付款项的说明

## 7、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     | 75,276,872.87 | 837,122.35   | 74,439,750.52 | 32,407,618.80  | 372,710.30   | 32,034,908.50  |
| 在产品     | 11,586,570.51 | 0.00         | 11,586,570.51 | 12,286,972.70  | 0.00         | 12,286,972.70  |
| 库存商品    | 81,126.66     | 45,702.57    | 35,424.09     | 101,572.28     | 45,702.57    | 55,869.71      |
| 周转材料    |               | 0.00         | 0.00          |                |              |                |
| 消耗性生物资产 |               | 0.00         | 0.00          |                |              |                |
| 产成品     | 81,135,851.24 | 6,290,600.18 | 74,845,251.06 | 110,018,811.43 | 3,003,196.74 | 107,015,614.69 |
| 包装物     | 229,296.20    | 0.00         | 229,296.20    |                |              |                |

|       |                |              |                |                |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 低值易耗品 | 1,747,186.31   | 0.00         | 1,747,186.31   | 1,973,447.51   | 0.00         | 1,973,447.51   |
| 合计    | 170,056,903.79 | 7,173,425.10 | 162,883,478.69 | 156,788,422.72 | 3,421,609.61 | 153,366,813.11 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类    | 期初账面余额       | 本期计提额        | 本期减少 |           | 期末账面余额       |
|---------|--------------|--------------|------|-----------|--------------|
|         |              |              | 转回   | 转销        |              |
| 原材料     | 372,710.30   | 475,235.71   |      | 10,823.66 | 837,122.35   |
| 在产品     | 0.00         |              |      |           | 0.00         |
| 库存商品    | 45,702.57    |              |      |           | 45,702.57    |
| 周转材料    |              |              |      |           | 0.00         |
| 消耗性生物资产 |              |              |      |           | 0.00         |
| 产成品     | 3,003,196.74 | 3,289,839.05 |      | 2,435.61  | 6,290,600.18 |
| 合 计     | 3,421,609.61 | 3,765,074.76 |      | 13,259.27 | 7,173,425.10 |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据                                          | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| 原材料  | 按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提 |               |                    |
| 库存商品 | 按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提 |               |                    |
| 在产品  | 按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提 |               |                    |
| 周转材料 | 按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提 |               |                    |

|         |                                                                      |  |  |
|---------|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| 消耗性生物资产 | 按期末账面实存的存货，采用<br>单项比较法对期末存货的成<br>本与可变现净值进行比较，按<br>可变现净值低于成本的差额<br>计提 |  |  |
|---------|----------------------------------------------------------------------|--|--|

存货的说明

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

## 8、其他流动资产

单位： 元

| 项目    | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 应交增值税 | 8,411,050.58 | 12,093,600.36 |
| 合计    | 8,411,050.58 | 12,093,600.36 |

其他流动资产说明

## 9、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       | 360,000.00 |           |      | 360,000.00 |
| 1.房屋、建筑物       | 360,000.00 |           |      | 360,000.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计  | 219,602.57 | 5,467.68  |      | 225,070.25 |
| 1.房屋、建筑物       | 219,602.57 | 5,467.68  |      | 225,070.25 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 140,397.43 | -5,467.68 |      | 134,929.75 |
| 1.房屋、建筑物       | 140,397.43 | -5,467.68 |      | 134,929.75 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 140,397.43 | -5,467.68 |      | 134,929.75 |
| 1.房屋、建筑物       | 140,397.43 | -5,467.68 |      | 134,929.75 |

单位： 元

|  |    |
|--|----|
|  | 本期 |
|--|----|

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 本期折旧和摊销额        | 5,467.68 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0.00     |

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | 本期增加 |            |          | 本期减少 |         | 期末公允价值 |
|----|--------|------|------------|----------|------|---------|--------|
|    |        | 购置   | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置   | 转为自用房地产 |        |

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 10、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：    | 466,688,067.86 | 7,911,644.25  |      |      | 474,599,712.11 |
| 其中：房屋及建筑物    | 268,868,268.83 | 2,087,796.45  |      |      | 270,956,065.28 |
| 机器设备         | 179,522,806.86 | 4,898,561.22  |      |      | 184,421,368.08 |
| 运输工具         | 7,093,446.78   | 81,196.58     |      |      | 7,174,643.36   |
| 电子设备         | 11,203,545.39  | 844,090.00    |      |      | 12,047,635.39  |
| --           | 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：    | 108,240,676.57 | 17,982,893.62 |      |      | 126,223,570.19 |
| 其中：房屋及建筑物    | 44,901,191.93  | 6,096,615.16  |      |      | 50,997,807.09  |
| 机器设备         | 54,666,023.39  | 10,600,333.19 |      |      | 65,266,356.58  |
| 运输工具         | 3,690,952.75   | 486,463.17    |      |      | 4,177,415.92   |
| 电子设备         | 4,982,508.50   | 797,313.22    |      |      | 5,779,821.72   |
| --           | 期初账面余额         | --            |      |      | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 358,447,391.29 | --            |      |      | 348,376,141.92 |
| 其中：房屋及建筑物    | 223,967,076.90 | --            |      |      | 219,958,258.19 |
| 机器设备         | 124,856,783.47 | --            |      |      | 119,155,011.50 |
| 运输工具         | 3,402,494.03   | --            |      |      | 2,997,227.44   |
| 电子设备         | 6,221,036.89   | --            |      |      | 6,267,813.67   |
| 四、减值准备合计     | 2,177,190.48   | --            |      |      | 2,177,190.48   |
| 其中：房屋及建筑物    | 896,742.20     | --            |      |      | 896,742.20     |

|              |                |    |                |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 机器设备         | 1,140,653.18   | -- | 1,140,653.18   |
| 运输工具         | 0.00           | -- | 0.00           |
| 电子设备         | 139,795.10     | -- | 139,795.10     |
| 五、固定资产账面价值合计 | 356,270,200.81 | -- | 346,198,951.44 |
| 其中：房屋及建筑物    | 223,070,334.70 | -- | 219,061,515.99 |
| 机器设备         | 123,716,130.29 | -- | 118,014,358.32 |
| 运输工具         | 3,402,494.03   | -- | 2,997,227.44   |
| 电子设备         | 6,081,241.79   | -- | 6,128,018.57   |

本期折旧额 17,982,893.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,084,633.86 元。

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## （3）通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

## （4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种类 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## （5）期末持有待售的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|------|------|--------|--------|
|----|------|------|--------|--------|

## （6）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    |
|----------------------|-----------|---------------|
| 公司子公司南通公司如东洋口房产      | 行政审批中     | 2014 年 8 月已办结 |
| 公司子公司森萱公司仓库、食堂等房屋建筑物 | 行政审批中     | 2015 年 12 月底  |
| 母公司募集资金项目房产          | 行政审批中     | 2014 年 12 月底  |

固定资产说明

公司子公司南通公司如东洋口房产在2014年8月5日已取得房产证书。

## 11、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          |
| 用友 NC 工程   | 871,730.40    |      | 871,730.40    | 871,730.40    |      | 871,730.40    |
| 南通公司氟胞扩产   | 10,074,713.45 |      | 10,074,713.45 | 8,519,364.29  |      | 8,519,364.29  |
| 南通公司三废技改   | 2,892,814.68  |      | 2,892,814.68  | 1,861,295.96  |      | 1,861,295.96  |
| 南通公司节能工程   | 358,974.36    |      | 358,974.36    |               |      |               |
| 南通公司技术改造   | 155,407.69    |      | 155,407.69    |               |      |               |
| 大储罐设备安装工程  | 0.00          |      |               | 292,421.80    |      | 292,421.80    |
| 精华康普南部新区项目 | 39,682,522.43 |      | 39,682,522.43 | 34,457,869.16 |      | 34,457,869.16 |
| 江苏森萱设备安装工程 | 164,797.05    |      | 164,797.05    |               |      |               |
| 合计         | 54,200,960.06 | 0.00 | 54,200,960.06 | 46,002,681.61 |      | 46,002,681.61 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称         | 预算数           | 期初数           | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|---------------|
| 用友 NC 工程     | 1,200,000.00  | 871,730.40    |              |        |      | 73.00%    | 90%  |           |              |          | 自有资金 | 871,730.40    |
| 氟胞扩产         | 11,000,000.00 | 8,519,364.29  | 1,555,349.16 |        |      | 92.00%    | 90%  |           |              |          | 自有资金 | 10,074,713.45 |
| 三废技改         | 3,000,000.00  | 1,861,295.96  | 1,031,518.72 |        |      | 96.00%    | 90%  |           |              |          | 自有资金 | 2,892,814.68  |
| 精华康普公司南部新区项目 | 76,713,200.00 | 34,457,869.16 | 5,224,653.27 |        |      | 52.00%    | 80%  |           |              |          | 募集资金 | 39,682,522.43 |
| 合计           | 91,913,200.00 | 45,710,259.81 | 7,811,521.15 |        |      | --        | --   |           |              | --       | --   | 53,521,780.96 |

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数  | 计提原因 |
|----|-----|------|------|------|------|
| 合计 |     |      |      | 0.00 | --   |

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目           | 工程进度 | 备注 |
|--------------|------|----|
| 用友 NC 工程     | 90%  |    |
| 氟胞扩产         | 90%  |    |
| 三废技改         | 90%  |    |
| 精华康普公司南部新区项目 | 80%  |    |

### (5) 在建工程的说明

## 12、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     | 109,153,947.64 | 0.00          |      | 109,153,947.64 |
| 土地使用权        | 106,232,539.20 |               |      | 106,232,539.20 |
| 软件           | 1,711,781.44   |               |      | 1,711,781.44   |
| 专用技术         | 1,209,627.00   |               |      | 1,209,627.00   |
| 二、累计摊销合计     | 9,611,705.86   | 1,223,024.06  |      | 10,834,729.92  |
| 土地使用权        | 7,711,630.61   | 1,057,498.00  |      | 8,769,128.61   |
| 软件           | 1,329,597.37   | 44,643.00     |      | 1,374,240.37   |
| 专用技术         | 570,477.88     | 120,883.06    |      | 691,360.94     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 99,542,241.78  | -1,223,024.06 |      | 98,319,217.72  |
| 土地使用权        | 98,520,908.59  | -1,057,498.00 |      | 97,463,410.59  |
| 软件           | 382,184.07     | -44,643.00    |      | 337,541.07     |
| 专用技术         | 639,149.12     | -120,883.06   |      | 518,266.06     |
| 土地使用权        |                |               |      |                |
| 软件           |                |               |      |                |
| 专用技术         |                |               |      |                |

|            |               |               |  |               |
|------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 无形资产账面价值合计 | 99,542,241.78 | -1,223,024.06 |  | 98,319,217.72 |
| 土地使用权      | 98,520,908.59 | -1,057,498.00 |  | 97,463,410.59 |
| 软件         | 382,184.07    | -44,643.00    |  | 337,541.07    |
| 专用技术       | 639,149.12    | -120,883.06   |  | 518,266.06    |

本期摊销额 1,191,869.44 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 |              |
| 倍他替尼项目 | 2,500,000.00 | 4,100,000.00 | 0.00   | 0.00    | 6,600,000.00 |
| 合计     | 2,500,000.00 | 4,100,000.00 | 0.00   | 0.00    | 6,600,000.00 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 38.54%。

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 0.53%。

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

## 13、商誉

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 期末减值准备       |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|
| 精华制药亳州康普有限公司    | 17,675,805.74 |      |      | 17,675,805.74 | 2,661,400.00 |
| 江苏森萱医药化工有限公司    | 24,784,330.96 |      |      | 24,784,330.96 |              |
| 合计              | 42,460,136.70 |      |      | 42,460,136.70 | 2,661,400.00 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 14、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： |              |              |
| 资产减值准备   | 1,404,403.56 | 1,663,687.81 |
| 可抵扣亏损    |              | 734,620.79   |
| 固定资产公允价值 | 364,360.02   | 404,502.38   |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 未实现内部销售损益 | 1,458,476.00 | 1,306,791.18 |
| 应付职工薪酬    | 35,946.14    | 35,946.14    |
| 安全生产费     | 444,652.20   | 444,652.20   |
| 以后年度可弥补亏损 | 734,620.79   |              |
| 小计        | 4,442,458.71 | 4,590,200.50 |
| 递延所得税负债：  |              |              |
| 无形资产公允价值  | 813,235.38   | 813,235.38   |
| 小计        | 813,235.38   | 813,235.38   |

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   |               |               |
| 资产减值准备    | 7,882,877.30  | 8,607,604.31  |
| 固定资产公允价值  | 1,457,440.08  | 1,618,009.53  |
| 未实现内部销售损益 | 7,929,921.10  | 7,921,396.45  |
| 以后年度可弥补亏损 | 2,938,483.13  | 2,938,483.13  |
| 应付职工薪酬    | 143,784.55    | 143,784.55    |
| 安全生产费     | 2,964,347.98  | 2,964,347.98  |
| 固定资产折旧    |               |               |
| 小计        | 23,316,854.14 | 24,193,625.95 |
| 可抵扣差异项目   |               |               |
| 无形资产公允价值  | 3,252,941.51  | 3,252,941.51  |
| 小计        | 3,252,941.51  | 3,252,941.51  |

## （2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

| 项目 | 报告期末互抵后的 | 报告期末互抵后的 | 报告期初互抵后的 | 报告期初互抵后的 |
|----|----------|----------|----------|----------|
|----|----------|----------|----------|----------|

|         | 递延所得税资产或<br>负债 | 可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 | 递延所得税资产或<br>负债 | 可抵扣或应纳税暂<br>时性差异 |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 4,442,458.71   |                  | 4,590,200.50   |                  |
| 递延所得税负债 | 813,235.38     |                  | 813,235.38     |                  |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位： 元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
|----|--------|

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 15、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     | 10,666,328.21 | -497,623.26  |      | 25,000.00 | 10,143,704.95 |
| 二、存货跌价准备   | 3,421,609.61  | 3,765,074.76 |      | 13,259.27 | 7,173,425.10  |
| 七、固定资产减值准备 | 2,177,190.48  |              |      |           | 2,177,190.48  |
| 九、在建工程减值准备 |               |              |      |           | 0.00          |
| 十三、商誉减值准备  | 2,661,400.00  |              |      |           | 2,661,400.00  |
| 合计         | 18,926,528.30 | 3,267,451.50 |      | 38,259.27 | 22,155,720.53 |

资产减值明细情况的说明

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位： 元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 28,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 信用借款 | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计   | 68,000,000.00 | 75,000,000.00 |

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|------|------|------|--------|---------|-------|
|------|------|------|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还金额 30,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 17、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 | 77,290,122.87 | 124,046,339.11 |
| 一至二年 | 6,120,192.48  | 1,033,678.23   |
| 二至三年 | 109,829.05    | 86,798.75      |
| 三年以上 | 2,070,989.33  | 1,984,190.58   |
| 合计   | 85,591,133.73 | 127,151,006.67 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

### （3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄在三年以上的应付账款主要为公司2004年收购南通制药总厂时转入的款项。

## 18、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 | 4,182,618.16 | 3,427,396.64 |
| 一至二年 | 603,272.49   | 447,457.25   |
| 二至三年 | 87,776.30    | 247,525.34   |
| 三年以上 | 684,179.03   | 641,548.71   |
| 合计   | 5,557,845.98 | 4,763,927.94 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 19、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 | 8,604,709.97  | 30,464,881.70 | 33,971,423.59 | 5,098,168.08  |
| 二、职工福利费       | 0.00          | 3,043,516.41  | 3,043,516.41  | 0.00          |
| 三、社会保险费       | 4,426,294.74  | 10,476,179.33 | 9,080,172.54  | 5,822,301.53  |
| 四、住房公积金       | 560.00        | 3,215,024.70  | 3,202,034.00  | 13,550.70     |
| 五、辞退福利        |               |               |               | 0.00          |
| 六、其他          | 2,491,981.75  | 2,286,008.24  | 2,147,973.07  | 2,630,016.92  |
| 合计            | 15,523,546.46 | 49,485,610.38 | 51,445,119.61 | 13,564,037.23 |

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 2,630,016.92 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

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,960,974.44 | 5,227,247.00 |
| 营业税     | 13,515.72    | 72,714.10    |
| 企业所得税   | 2,009,632.16 | 591,916.26   |
| 个人所得税   | 202,849.58   | 23,101.26    |
| 城市维护建设税 | 304,922.50   | 401,841.83   |
| 教育费附加   | 484,080.28   | 552,775.51   |
| 房产税     | 530,207.69   | 691,124.76   |
| 各项基金    | 133,356.12   | 108,264.46   |
| 土地使用税   | 1,077,424.00 | 860,994.71   |
| 印花税     | 20,251.25    | 33,608.86    |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 8,737,213.74 | 8,563,588.75 |

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

## 21、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计       | 200,000.00 | 200,000.00 |

应付利息说明

## 22、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 | 26,176,257.56 | 22,121,349.89 |
| 一至二年 | 743,965.27    | 1,126,097.35  |
| 二至三年 | 675,670.83    | 1,439,949.84  |
| 三年以上 | 1,837,369.49  | 1,865,309.16  |
| 合计   | 29,433,263.15 | 26,552,706.24 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄在三年以上的其他应付款主要为公司以前年度收取的各项保证金及其他款项等。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 23、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|------|-------|-------|----|----|------|------|------|------|
|      |       |       |    |    | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率 | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|------|----|------|----|------|------|------|
|------|----|------|----|------|------|------|

一年内到期的长期应付款的说明

## 24、专项应付款

单位：元

| 项目           | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 备注说明 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|------|
| 公司原料药分厂搬迁补偿款 | 59,511,655.39 | 7,527,700.00 |      | 67,039,355.39 |      |
| 合计           | 59,511,655.39 | 7,527,700.00 |      | 67,039,355.39 | --   |

专项应付款说明

根据公司2010年12月18日与南通产业控股集团有限公司签订的企业搬迁合同，按照南通市政府《关于南通精华制药股份有限公司原料药分厂搬迁调整的会议纪要》，原料药分厂整体迁出位于南通市姚港路43号等老厂区土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，搬迁至如东县洋口港化工区。公司原料药分厂定于2013年12月15日前从老厂区全部迁出。根据上述会议纪要和南通市国资委《关于南通精华制药股份有限公司资产评估项目核准意见的批复》，公司原料药分厂搬迁补偿及奖励费用总计7,771.40万元。补偿部分合计7,014.30万元（不含GMP认证补偿额），其中：（1）建、构筑物补偿额为3,617.54万元；（2）生产设备补偿2,256.73万元；（3）土地补贴1,071.4万元；（4）厂内职工住户补贴68.63万元。搬迁补贴部分合计757.10万元。其中：（1）按时搬迁奖励357.10万元；（2）安全奖400.00万元。GMP认证费用按照审计后实际发生额的40%予以

补偿。以上补偿总费用包括搬迁过程中所有不可预见费用。搬迁补偿按搬迁合同约定分期到位，搬迁奖励费用在搬迁及时完成后拨付。

截止2014年6月30日，公司已收到南通产业控股集团有限公司汇入的搬迁补偿款7,652.77万元

## 25、其他非流动负债

单位：元

| 项目                         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 南通市财政局科技三项费                | 670,000.00    | 670,000.00    |
| 岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目         | 112,923.34    | 112,923.34    |
| 南通市财政局-----大柴胡颗粒科技成果转化专项资金 | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 原制药总厂分流人员政府补偿金 [注]         | 501,875.25    | 523,578.59    |
| 缙沙坦氨氯地平胶囊项目                | 600,000.00    | 600,000.00    |
| 合计                         | 10,884,798.59 | 10,906,501.93 |

其他非流动负债说明

[注] 系公司于2004年收购南通制药总厂时转入的富余职工分流安置费用。

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 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

## 26、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 | 200,000,000.00 |             |    |       |    |    | 200,000,000.00 |

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

## 27、专项储备

专项储备情况说明

| 项 目   | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,654,526.47 | 1,562,675.60 | 1,050,019.80 | 5,167,182.27 |

## 28、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） | 254,906,788.70 |      |      | 254,906,788.70 |
| 其他资本公积     | 18,710,885.48  |      |      | 18,710,885.48  |
| 合计         | 273,617,674.18 |      |      | 273,617,674.18 |

资本公积说明

## 29、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 | 23,960,812.88 |      |      | 23,960,812.88 |
| 合计     | 23,960,812.88 |      |      | 23,960,812.88 |

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

## 30、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       | 167,622,700.59 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 167,622,700.59 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,392,566.23  | --      |
| 应付普通股股利           | -10,000,000.00 |         |
| 期末未分配利润           | 179,015,266.82 | --      |

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

2014年4月8日，公司2012年度股东大会通过了《公司2013年度利润分配方案的议案》，2013年末可分配利润中的1,000万元用于分配，剩余部分留待以后年度分配。

### 31、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 | 303,971,339.33 | 384,197,094.56 |
| 其他业务收入 | 2,000,896.70   | 528,504.37     |
| 营业成本   | 192,644,359.28 | 278,454,055.99 |

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 医药制造 | 303,971,339.33 | 191,681,844.30 | 384,197,094.56 | 278,277,674.01 |
| 合计   | 303,971,339.33 | 191,681,844.30 | 384,197,094.56 | 278,277,674.01 |

#### (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           |
| 制剂药      | 111,711,593.10 | 45,059,313.35  | 112,677,554.52 | 42,481,951.77  |
| 化学原料药    | 68,469,003.75  | 47,385,011.08  | 55,744,085.34  | 46,806,261.09  |
| 中药材及中药饮片 | 66,922,614.60  | 57,774,678.46  | 137,596,908.56 | 127,540,258.34 |
| 化工医药中间体  | 56,865,461.21  | 41,462,651.81  | 78,178,546.14  | 61,449,202.81  |
| 其他       | 2,666.67       | 189.60         |                |                |
| 合计       | 303,971,339.33 | 191,681,844.30 | 384,197,094.56 | 278,277,674.01 |

#### (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   | 261,188,673.53 | 157,644,599.75 | 353,100,966.16 | 253,261,788.32 |
| 国外   | 42,782,665.80  | 34,037,244.55  | 31,096,128.40  | 25,015,885.69  |
| 合计   | 303,971,339.33 | 191,681,844.30 | 384,197,094.56 | 278,277,674.01 |

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入        | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 客户 1 | 26,317,559.76 | 8.60%        |
| 客户 2 | 12,521,666.67 | 4.09%        |
| 客户 3 | 9,121,919.95  | 2.98%        |
| 客户 4 | 5,348,717.95  | 1.75%        |
| 客户 5 | 4,606,850.40  | 1.51%        |
| 合计   | 57,916,714.73 | 18.93%       |

营业收入的说明

### 32、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     |              | 28,299.56    |                  |
| 城市维护建设税 | 1,289,194.66 | 2,374,592.69 | 按实际缴纳流转税额的 7%计缴。 |
| 教育费附加   | 961,413.38   | 1,738,856.06 | 按实际缴纳流转税额的 5%计缴。 |
| 其他      | 52.20        |              |                  |
| 合计      | 2,250,660.24 | 4,141,748.31 | --               |

营业税金及附加的说明

### 33、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营销费用    | 24,223,598.66 | 9,965,164.23  |
| 职工薪酬    | 7,762,659.08  | 6,803,591.22  |
| 运输装卸等费用 | 3,435,383.20  | 3,375,313.07  |
| 差旅费用    | 3,885,896.15  | 3,052,603.73  |
| 会务费     | 2,047,510.50  | 4,368,748.67  |
| 业务招待费   | 760,132.80    | 1,019,062.27  |
| 业务宣传费   | 748,764.29    | 521,004.21    |
| 展览费     | 404,260.94    | 263,680.38    |
| 其他      | 1,569,963.62  | 1,591,324.49  |
| 合计      | 44,838,169.24 | 30,960,492.27 |

### 34、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 12,133,788.47 | 10,448,923.64 |
| 研究开发费  | 6,539,128.52  | 5,811,251.25  |
| 折旧及摊销  | 4,997,122.06  | 3,732,687.21  |
| 相关税费   | 2,886,162.60  | 2,449,118.88  |
| 行政办公费用 | 929,756.86    | 641,461.57    |
| 物料消耗   | 234,014.64    | 728,768.46    |
| 业务招待费  | 867,717.42    | 1,028,114.62  |
| 存货盘亏   | 12,516.23     | 42,725.31     |
| 安全生产费  | 435,587.99    | 632,763.67    |
| 咨询审计费  | 674,674.60    | 476,577.68    |
| 差旅费用   | 1,031,909.95  | 621,379.95    |
| 租赁费    | 148,900.00    | 276,385.00    |
| 劳动保护费  | 34,436.86     | 83,078.23     |
| 会务费    | 50,477.00     | 147,926.80    |
| 其他     | 6,725,581.56  | 6,446,059.29  |
| 合计     | 37,701,774.76 | 33,567,221.56 |

### 35、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 2,092,916.72 | 1,242,350.03  |
| 减：利息收入 | -576,805.58  | -1,917,410.41 |
| 手续费    | 128,358.22   | 126,533.69    |
| 汇兑损益   | -296,489.87  | 467,042.89    |
| 其他     | 3,224,369.42 | 2,366,852.34  |
| 合计     | 4,572,348.91 | 2,285,368.54  |

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,968,185.19 |       |
| 合计              | 6,968,185.19 |       |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 37、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   | -496,376.13  | 1,786,856.71 |
| 二、存货跌价损失 | 3,751,815.49 | -669,099.12  |
| 合计       | 3,255,439.36 | 1,117,757.59 |

## 38、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位： 元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助     | 1,404,850.00 | 2,806,718.00 | 486,100.00    |
| 罚款收入     | 20,606.00    | 74,374.11    | 20,606.00     |
| 其他       | 2,165.84     | 60,767.90    | 2,164.84      |
| 中小企业开拓资金 |              |              |               |
| 合计       | 1,427,621.84 | 2,941,860.01 | 508,871.84    |

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 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 增值税返还                  | 918,750.00   | 1,050,000.00 | 与收益相关       | 否          |
| 王氏保赤丸研究                |              | 1,050,000.00 | 与收益相关       | 是          |
| 一次性奖励补贴资金              |              | 706,718.00   | 与收益相关       | 是          |
| 中小企业开拓资金               | 11,100.00    |              | 与收益相关       | 是          |
| 江苏省省级工业和信息产业转型升级专项引导资金 | 400,000.00   |              | 与收益相关       | 是          |
| 2003 年度区工业经济转型升级奖励     | 25,000.00    |              | 与收益相关       | 是          |
| 江苏省五星级数字企业奖励           | 50,000.00    |              | 与收益相关       | 是          |
| 合计                     | 1,404,850.00 | 2,806,718.00 | --          | --         |

### 39、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  | 0.00       | 310,939.59 |               |
| 其中：固定资产处置损失  |            | 310,939.59 |               |
| 对外捐赠         |            | 56,379.76  |               |
| 各项基金         | 451,847.07 | 533,783.22 | 451,847.07    |
| 各项罚款违约及滞纳金支出 | 930.37     | 1,966.75   | 930.37        |
| 其他           | 44,492.71  |            | 44,492.71     |
| 合计           | 497,270.15 | 903,069.32 | 497,270.15    |

营业外支出说明

### 40、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 | 4,671,818.99 | 6,669,457.38 |
| 递延所得税调整          | 141,397.31   | -10,641.94   |
| 上年所得税汇算清缴差额      | 74,850.59    | 60,093.06    |
| 合计               | 4,888,066.89 | 6,718,908.50 |

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                      | 注释 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|----|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | P  | 21,392,566.23 | 26,615,265.87 |
| 报告期月份数                   | M0 | 6             | 6             |
| 期初股份总数                   | S0 | 200,000,000   | 200,000,000   |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 |               |               |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | Si |               |               |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数      | Mi |               |               |
| 报告期因回购等减少股份数             | Sj |               |               |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数      | Mj |               |               |
| 报告期缩股数                   | Sk |               |               |
| 发行在外的普通股加权平均数            | S  | 200,000,000   | 20,0000,000   |
| 基本每股收益                   |    | 0.11          | 0.13          |

基本每股收益=P÷S

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司于2012年3月以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2011年度每股收益已按调整后的股数重新计算。

#### 42、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           |
|---------------------|--------------|
| 1、收到的股份公司往来款        | 100,000.00   |
| 2、收到的股份公司合并范围公司往来款  |              |
| 3、收到的大股东往来款         |              |
| 4、收到的非合并范围其他关联公司往来款 |              |
| 5、收到的其他公司大额往来款      |              |
| 6、收到的各类保证金、订金及押金等   | 1,233,452.09 |
| 7、营业外收入（包括补贴收入）     | 486,186.31   |

|        |              |
|--------|--------------|
| 8、利息收入 | 567,731.92   |
| 9、其他   | 4,049,825.36 |
| 合计     | 6,437,195.68 |

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            |
|-----------------|---------------|
| 支付各项营销费用        | 22,963,841.66 |
| 支付的技术开发费        | 609,243.95    |
| 支付的往来款          |               |
| 支付的运输费          | 2,070,257.28  |
| 支付的业务宣传费        | 73,236.02     |
| 支付的办公费          | 1,486,311.64  |
| 支付的业务招待费        | 1,145,828.92  |
| 支付的各类保证金、订金及押金等 | 174,367.00    |
| 其他              | 26,740,923.42 |
| 合计              | 55,264,009.89 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目       | 金额           |
|----------|--------------|
| 收到的拆迁补偿款 | 7,527,700.00 |
| 合计       | 7,527,700.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 43、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                              | 23,719,954.23  | 29,518,836.86  |
| 加：资产减值准备                         | 3,255,439.36   | 1,117,757.59   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,982,893.62  | 14,339,962.52  |
| 无形资产摊销                           | 1,223,024.06   | 1,137,354.50   |
| 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） |                | -70,169.95     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                | 19,203.46      |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -6,968,185.19  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 147,741.79     | -715,243.88    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -9,516,665.58  | -51,933,822.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 23,089,135.77  | -54,682,049.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -27,321,973.00 | 30,934,252.15  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 25,611,365.06  | -30,333,919.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 123,189,632.88 | 140,709,300.99 |
| 减：现金的期初余额                        | 135,460,725.49 | 194,723,513.64 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -12,271,092.61 | -54,014,212.65 |

#### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

| 补充资料                       | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：       | --            | --    |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       | --            | --    |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | 17,580,000.00 |       |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 17,580,000.00 |       |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 10,163,447.01 |       |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | 7,416,552.99  |       |
| 4. 处置子公司的净资产               | 10,639,606.97 |       |
| 流动资产                       | 10,820,186.32 |       |
| 非流动资产                      | 6,219.83      |       |
| 流动负债                       | 186,799.18    |       |
| 非流动负债                      | 0.00          |       |

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 123,189,632.88 | 135,460,725.49 |
| 其中：库存现金        | 61,119.17      | 30,051.56      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 123,128,513.71 | 135,430,673.93 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 123,189,632.88 | 135,460,725.49 |

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     |
|--------------|------|------|-----|-------|----------|---------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 南通产业控股集团有限公司 | 控股股东 | 国有   | 南通市 | 杜永朝   | 国有资产经营管理 | 100,000 | 41.30%       | 41.30%        | 南通市国有资产监督管理委员会 | 77150829-1 |

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     |
|----------------|-------|------|-------|-------|-------------|-----------|---------|---------|------------|
| 南通药业有限公司       | 控股子公司 | 有限公司 | 南通市   | 朱春林   | 销售          | 950 万元    | 99.91%  | 99.91%  | 13840503-5 |
| 精华制药亳州康普有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 亳州市   | 周云中   | 生产、销售       | 15,360 万元 | 78.52%  | 78.52%  | 57440431-1 |
| 上海苏通生物科技有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 上海市   | 吴玉祥   | 技术开发及咨询等    | 500 万元    | 100.00% | 100.00% | 58522267-9 |
| 南通季德胜中药研究所有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 南通市   | 周云中   | 中药的研究、开发、转让 | 60 万元     | 100.00% | 100.00% | 58848119-0 |
| 南通季德胜科技有限公司    | 控股子公司 | 有限公司 | 南通市   | 宋峰    | 研发、销售       | 600 万元    | 80.00%  | 79.92%  | 58848120-3 |
| 南通宁宁大药房有限公司    | 控股子公司 | 有限公司 | 南通市   | 吉正坤   | 销售          | 10 万元     | 100.00% | 99.91%  | 58664881-5 |
| 江苏森萱医药化工有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 泰兴市   | 朱春林   | 生产销售        | 5,600 万元  | 51.00%  | 51.00%  | 74872094-8 |
| 精华制药集团南通有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 南通如东市 | 朱春林   | 原料药生产       | 1,000 万元  | 100.00% | 100.00% | 06015789-4 |
| 陇西精华药业有限公司     | 控股子公司 | 有限公司 | 定西市   | 邢彦    | 中药材购销       | 500 万元    | 100.00% | 67.00%  | 59120648-0 |

## 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|-------|------|------|---------|----------------|------|--------|
| 一、合营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |
| 二、联营企业  |      |     |       |      |      |         |                |      |        |

## 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
|---------|--------|--------|

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

公司委托管理/出包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本报告期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的<br>租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|----------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|----------------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行<br>完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易<br>类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原<br>则 | 本期发生额 |                    | 上期发生额 |                    |
|-----|------------|--------|--------------|-------|--------------------|-------|--------------------|
|     |            |        |              | 金额    | 占同类交<br>易金额的<br>比例 | 金额    | 占同类交<br>易金额的<br>比例 |

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末   |      | 期初   |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位： 元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位： 元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十、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

### 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

其他或有负债及其财务影响

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

| 承诺事项        | 承诺主体           | 承诺内容                                                                        | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况   |
|-------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|------|--------|
| 首次公开发行时所作承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员 | 承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；若发生离职情形，离职后半年内不转让其所持有的公司股份，离任六个月后的十二个月内通 | 2010年02月03日 | 长期   | 严格履行承诺 |

|               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |    |        |
|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|--------|
|               |              | 过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。承诺在公司任职期间不会自营或者为他人经营与公司同类的业务，如违反承诺，所得收入全部归公司所有。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |    |        |
| 首次公开发行时所作承诺   | 南通产业控股集团有限公司 | 承诺其自身、控股和实际控制下的其他企业目前未从事与公司相竞争的业务。南通产业控股集团有限公司将对其他控股、实际控制的企业按本协议进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本协议。南通产业控股集团有限公司保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务;若原南通中诚制药有限公司职工股东对于南通精华集团有限公司收购其股权的价格如有异议，相关经济、法律责任均由南通产业控股集团有限公司承担。承诺其自身、控股和实际控制下的其他企业目前未从事与公司相竞争的业务。南通产业控股集团有限公司将对其他控股、实际控制的企业按本协议进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本协议。南通产业控股集团有限公司保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务;若原南通中诚制药有限公司职工股东对于南通精华集团有限公司收购其股权的价格如有异议，相关经济、法律责任均由南通产业控股集团有限公司承担。 | 2010年02月03日 | 长期 | 严格履行承诺 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司           | 1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2012年08月01日 | 长期 | 严格履行承诺 |

|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                |        |
|----------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|
|          |                                  | <p>分配股利，董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012年-2014年连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。</p> <p>3、未来三年(2012年-2014)年公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。</p> <p>4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。</p> |           |                |        |
| 投资协议约定承诺 | 邢彦、姚文霞                           | <p>在精华康普设立后不再从事与精华康普相同或相似业务和竞争性业务；同时承诺：其本人不再投资和经营精华康普营业执照登记记载的业务（投资医药行业已上市公司并持股5%以下的行为不在此限），不得参与其关联方（关联方按照深圳证券交易所上市规则界定）的与精华康普相同或相似业务和竞争性业务的经营活动，与关联方的业务往来须经精华康普董事会事先审议批准，也不在任何经营精华康普营业执照登记记载业务的组织、机构担任咨询、顾问服务或任职。</p>                                                                                                     |           | 长期             | 严格履行承诺 |
| 投资协议约定承诺 | 泰兴市森萱<br>柴号商务会<br>所有有限公司、<br>童贞明 | <p>从2012年4月开始三年为泰兴市森萱柴号商务会所有有限公司关于江苏森萱医药化工有限公司（以下简称“森萱化工”）利润补偿期，泰兴市森</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | 2012年4月1日 | 2015年3月<br>31日 | 严格履行承诺 |

|  |  |                                                                                                                                |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | 萱柒号商务会所有限公司承诺利润补偿期内森萱化工实现的年平均扣除非经常性损益后的净利润不低于1,000万元。若森萱化工实现的扣非净利润低于承诺金额，则泰兴市森萱柒号商务会所有限公司应依约定向公司实施现金或股权补偿。森萱化工股东童贞明先生对此承担连带责任。 |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

1、2014年2月9日，精华制药集团股份有限公司第三届董事会第二次会议审议通过非公开发行业股票的议案,决定召开公司2014年第一次临时股东大会。

2. 2014年5月5日，精华制药集团股份有限公司发布《精华制药集团股份有限公司关于非公开发行股票获得江苏省国资委批复的公告暨复牌公告》，公告了公司收到江苏省人民政府国有资产监督管理委员会于2014年4月29日下发南通市国资委的《江苏省国资委关于同意精华制药集团股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》（苏国资复[2014]50号）。

3. 2014年5月21日，精华制药集团股份有限公司采用现场投票加网络投票的方式召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了包括《关于公司2014年非公开发行股票方案》在内的所有相关议案。

4、2014年7月28日，公司与江苏金丝利药业有限公司签署战略合作框架协议，拟以现金对其进行增资，并持有49%的股权，成为其第一大股东，详见2014年7月29日《关于与江苏金丝利药业有限公司签订战略合作框架协议的公告》。

5、2014年8月18日，公司与中美福源生物技术（北京）有限公司签署战略合作框架协议，拟以现金1,500万元对其进行增资，并持有13.04%的股权，详见2014年8月19日《关于与中美

福源生物技术（北京）有限公司等签订投资框架协议的公告》。

十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### （1）应收账款

单位：元

| 种类             | 期末数           |         |              |       | 期初数           |         |              |       |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面余额          |         | 坏账准备         |       |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |         |              |       |               |         |              |       |
| 账龄分析法组合        | 77,838,348.04 | 100.00% | 4,048,095.98 | 5.20% | 76,252,563.94 | 100.00% | 3,973,749.71 | 5.21% |
| 组合小计           | 77,838,348.04 | 100.00% | 4,048,095.98 | 5.20% | 76,252,563.94 | 100.00% | 3,973,749.71 | 5.21% |
| 合计             | 77,838,348.04 | --      | 4,048,095.98 | --    | 76,252,563.94 | --      | 3,973,749.71 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例     |              | 金额            | 比例     |              |
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     | --            | --     | --           | --            | --     | --           |
| 1 年以内小计 | 77,549,645.33 | 99.63% | 3,877,482.27 | 76,006,223.37 | 99.68% | 3,800,311.17 |
| 1 至 2 年 | 122,110.00    | 0.16%  | 12,211.00    | 71,902.26     | 0.09%  | 7,190.23     |
| 4 至 5 年 | 16,380.00     | 0.02%  | 8,190.00     | 16,380.00     | 0.02%  | 8,190.00     |
| 5 年以上   | 150,212.71    | 0.19%  | 150,212.71   | 158,058.31    | 0.21%  | 158,058.31   |
| 合计      | 77,838,348.04 | --     | 4,048,095.98 | 76,252,563.94 | --     | 3,973,749.71 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|--------|---------|------------|-------------------|---------|
|--------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 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

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类              | 期末数           |         |              |       | 期初数           |         |              |       |
|-----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
|                 | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面余额          |         | 坏账准备         |       |
|                 | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    | 金额            | 比例      | 金额           | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |       |               |         |              |       |
| 账龄分析法组合         | 42,335,562.30 | 100.00% | 2,616,069.82 | 6.18% | 16,023,406.17 | 100.00% | 1,175,159.74 | 7.33% |
| 组合小计            | 42,335,562.30 | 100.00% | 2,616,069.82 | 6.18% | 16,023,406.17 | 100.00% | 1,175,159.74 | 7.33% |
| 合计              | 42,335,562.30 | --      | 2,616,069.82 | --    | 16,023,406.17 | --      | 1,175,159.74 | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例     |              | 金额            | 比例     |              |
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     | --            | --     | --           | --            | --     | --           |
| 1 年以内小计 | 40,408,184.50 | 95.45% | 2,021,557.53 | 14,982,658.07 | 93.51% | 749,132.90   |
| 1 至 2 年 | 888,459.05    | 2.10%  | 88,845.91    | 410,977.16    | 2.56%  | 41,097.72    |
| 2 至 3 年 | 483,656.50    | 1.14%  | 145,096.95   | 63,573.31     | 0.40%  | 19,071.99    |
| 3 至 4 年 | 389,064.62    | 0.92%  | 194,532.31   | 400,321.00    | 2.50%  | 200,160.50   |
| 4 至 5 年 | 321.00        |        | 160.50       | 360.00        |        | 180.00       |
| 5 年以上   | 165,876.63    | 0.39%  | 165,876.63   | 165,516.63    | 1.03%  | 165,516.63   |
| 合计      | 42,335,562.30 | --     | 2,616,069.82 | 16,023,406.17 | --     | 1,175,159.74 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------|------|------|----|
|--------|------|------|------|----|

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|------|-----------|

其他应收款核销说明

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数  |        |
|------|------|--------|------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|----|-------------|
|------|--------|----|----|-------------|

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|-------------|
|------|--------|----|-------------|

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                      | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 南通药业<br>有限公司               | 成本法  | 10,261,027.59  | 10,261,027.59  |               | 10,261,027.59  | 99.91%     | 99.91%      |                        |      |          |        |
| 精华制药<br>亳州康普<br>有限公司       | 成本法  | 120,600,000.00 | 120,600,000.00 |               | 120,600,000.00 | 78.52%     | 78.52%      |                        |      |          |        |
| 上海苏通<br>生物科技<br>有限公司       | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |               | 5,000,000.00   | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 南通季德<br>胜中药研<br>究所有限<br>公司 | 成本法  | 600,000.00     | 600,000.00     |               | 600,000.00     | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 江苏森萱<br>医药化工<br>有限公司       | 成本法  | 54,800,000.00  | 54,800,000.00  |               | 54,800,000.00  | 51.00%     | 51.00%      |                        |      |          |        |
| 大丰兄弟<br>制药有限<br>公司         | 成本法  | 9,971,197.18   | 9,971,197.18   | -9,971,197.18 | 0.00           | 0.00%      | 0.00%       |                        |      |          |        |
| 精华制药<br>集团南通<br>有限公司       | 成本法  | 255,416,156.01 | 255,416,156.01 |               | 255,416,156.01 | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 合计                         | --   | 456,648,380.78 | 456,648,380.78 | -9,971,197.18 | 446,677,183.60 | --         | --          | --                     |      |          |        |

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 111,429,938.23 | 161,346,363.49 |
| 其他业务收入 | 721,177.63     | 480,301.68     |
| 合计     | 112,151,115.86 | 161,826,665.17 |
| 营业成本   | 45,173,613.85  | 83,517,368.65  |

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 医药行业 | 111,429,938.23 | 44,928,428.62 | 161,346,363.49 | 83,360,594.21 |
| 合计   | 111,429,938.23 | 44,928,428.62 | 161,346,363.49 | 83,360,594.21 |

##### (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          |
| 制剂药   | 111,430,462.74 | 44,868,663.15 | 112,265,068.64 | 42,274,233.46 |
| 化学原料药 | -524.51        | 59,765.47     | 49,081,294.85  | 41,086,360.75 |
| 合计    | 111,429,938.23 | 44,928,428.62 | 161,346,363.49 | 83,360,594.21 |

##### (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   | 111,430,462.74 | 44,868,663.15 | 143,387,995.40 | 68,746,528.63 |
| 国外   | -524.51        | 59,765.47     | 17,958,368.09  | 14,614,065.58 |
| 合计   | 111,429,938.23 | 44,928,428.62 | 161,346,363.49 | 83,360,594.21 |

# (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位： 元

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 客户 1 | 26,317,559.76 | 23.47%       |
| 客户 2 | 3,416,530.53  | 3.05%        |
| 客户 3 | 3,413,323.08  | 3.04%        |
| 客户 4 | 2,306,666.66  | 2.06%        |
| 客户 5 | 2,192,820.51  | 1.96%        |
| 合计   | 37,646,900.54 | 33.58%       |

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位： 元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              | 10,050,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,608,802.82 |               |
| 合计              | 7,608,802.82 | 10,050,000.00 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位        | 本期发生额        | 上期发生额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 精华制药亳州康普有限公司 |              | 10,050,000.00 |              |
| 大丰兄弟制药股份有限公司 | 7,608,802.82 |               | 出售 100%股权    |
| 合计           | 7,608,802.82 | 10,050,000.00 | --           |

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | --             | --             |
| 净利润                     | 14,212,962.29  | 37,285,676.35  |
| 加：资产减值准备                | 1,578,118.18   | 520,114.02     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,739,076.30   | 6,060,127.38   |
| 无形资产摊销                  | 137,303.16     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）     |                | 19,203.46      |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | -7,608,802.82  | -10,050,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    |                | 135,243.72     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）        | 2,435,037.08   | -16,451,939.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -22,564,080.01 | -19,424,206.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | -3,448,180.44  | 5,369,872.46   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -10,518,566.26 | 3,464,091.23   |
| 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                 | 94,487,232.20  | 85,920,410.81  |
| 减：现金的期初余额               | 95,682,302.54  | 99,389,765.22  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -1,195,070.34  | -13,469,354.41 |

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

| 项目 | 公允价值 | 确定公允价值方法 | 公允价值计算过程 | 原账面价值 |
|----|------|----------|----------|-------|
|----|------|----------|----------|-------|

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|----|-----------------|------------|
|----|-----------------|------------|

## 十五、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）                   | 6,968,185.19 |    |
| 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） | 486,100.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -474,498.31  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,107,850.56 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -108,138.16  |    |
| 合计                                            | 5,980,074.48 | -- |

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          | 3.14%      | 0.11   | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.26%      | 0.11   | 0.11   |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目   | 期末余额<br>(或本期金额) | 年初余额<br>(或上期金额) | 变动比例    | 变动说明                                        |
|--------|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------|
| 应收票据   | 8,835,429.23    | 17,918,315.09   | -50.69% | 主要原因系收到的银行承兑汇票减少、报告期内已被书所致                  |
| 预付款项   | 27,669,054.51   | 19,847,925.11   | 39.41%  | 主要原因系部分工程预付，发票尚未收到所致                        |
| 其他应收款  | 7,220,361.35    | 4,923,830.23    | 46.64%  | 主要原因系支付款项，发票尚未收到所致                          |
| 其他流动资产 | 8,411,050.58    | 12,093,600.36   | -30.45% | 主要原因系留抵进项税款已抵扣所致                            |
| 开发支出   | 6,600,000.00    | 2,500,000.00    | 164.00% | 主要原因系倍他替尼研发项目支出较多所致                         |
| 应付账款   | 85,591,133.73   | 127,151,006.67  | -32.69% | 主要原因系报告期内支付的款项较多所致                          |
| 营业成本   | 192,644,359.28  | 278,454,055.99  | -30.82% | 主要原因系子公司精华制药亳州康普有限公司经营结构调整收入下降较多，相应营业成本下降所致 |

|                 |                |                |         |                                            |
|-----------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------------------|
| 营业税金及附加         | 2,250,660.24   | 4,141,748.31   | -45.66% | 主要原因系原料药业务由南通公司独立运行，消化留抵增值税较多所致            |
| 销售费用            | 44,838,169.24  | 30,960,492.27  | 44.82%  | 主要原因系公司加大市场拓展费用所致                          |
| 财务费用            | 4,572,348.91   | 2,285,368.54   | 100.07% | 主要原因系支付银行借款利息增加所致                          |
| 资产减值损失          | 3,255,439.36   | 1,117,757.59   | 191.25% | 主要原因系南通公司计提存货减值准备较多所致                      |
| 营业外收入           | 1,427,621.84   | 2,941,860.01   | -51.47% | 主要原因系收到的政府补贴减少所致                           |
| 营业外支出           | 497,270.15     | 903,069.32     | -44.94% | 主要原因系去年同期处置非流动资产，报告期内未发生所致                 |
| 收到的税费返还         | 2,887,835.42   | 1,888,049.90   | 52.95%  | 主要原因系南通公司独立核算后收到出口退税所致                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6,437,195.68   | 36,196,690.80  | -82.22% | 主要原因系母公司报告期内收到保证金减少、子公司精华康普收回采购借款下降        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 156,458,188.67 | 264,083,335.97 | -40.75% | 主要原因系使用银行承兑汇票支付货款较多、子公司精华康普收入下降，相应商品采购下降所致 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 55,264,009.89  | 81,545,823.81  | -32.23% | 主要原因系子公司精华康普采购借款减少所致                       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 7,527,700.00   | 11,000,000.00  | -31.57% | 主要原因系今年为处置子公司大丰兄弟制药投资收益，去年为公司收到搬迁款所致       |
| 偿还债务所支付的现金      | 45,000,000.00  | 17,800,000.00  | 152.81% | 主要原因系银行借款增加所致                              |

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长朱春林先生签名的2014年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人朱春林、主管会计工作负责人杨小军及会计机构负责人王剑锋签名并盖章的会计报表。
- 三、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的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

精华制药集团股份有限公司

董事长：朱春林

二〇一四年八月二十五日