江苏恩华药业股份有限公司

2015 年半年度报告

（更新后）

2015 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目录

2015 年半年度报告.....1

第一节 重要提示、目录和释义.....2

第二节 公司简介.....5

第三节 会计数据和财务指标摘要.....7

第四节 董事会报告.....9

第五节 重要事项.....19

第六节 股份变动及股东情况.....26

第七节 优先股相关情况.....31

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....32

第九节 财务报告.....33

第十节 备查文件目录.....109

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

释义

释义项	指	释义内容
恩华药业、本公司、公司、股份公司	指	江苏恩华药业股份有限公司
恩华投资、控股股东	指	徐州恩华投资有限公司
公司股东大会	指	江苏恩华药业股份有限公司股东大会
公司董事会、监事会	指	江苏恩华药业股份有限公司董事会、监事会
恩华和润	指	江苏恩华和润医药有限公司，本公司控股子公司
恩华连锁	指	徐州恩华统一医药连锁销售有限公司，本公司控股子公司
恩华赛德	指	江苏恩华赛德药业有限责任公司，本公司控股子公司
恩华脑生物	指	陕西恩华脑生物医药有限责任公司，本公司控股子公司
远恒药业	指	江苏远恒药业有限公司，本公司控股子公司
恩华贸易	指	徐州恩华医药化工贸易有限公司，本公司控股子公司
恩华和信	指	江苏恩华和信医药营销有限公司，本公司全资子公司
恩华络康	指	江苏恩华络康药物研发有限公司，本公司控股子公司
香港恩华	指	香港恩华医药有限公司，本公司全资子公司
优尼优沃	指	徐州优尼优沃商贸有限公司，恩华连锁的全资子公司
报告期	指	2015 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《江苏恩华药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江苏恩华药业股份有限公司监事会议事规则》
《独立董事工作制度》	指	《江苏恩华药业股份有限公司独立董事工作制度》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	徐州经济开发区杨山路 18 号
公司注册地址的邮政编码	221000
公司办公地址	未发生变化
公司办公地址的邮政编码	未发生变化
公司网址	未发生变化
公司电子信箱	未发生变化
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 03 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《江苏恩华药业股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	编号：2015-012）刊登在 2015 年 3 月 27 日出版的《证券时报》及巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）上。

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 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 06 月 10 日	江苏省徐州工商行政管理局	320300000105376	徐地税登字 320300136384672 号	13638467-2
报告期末注册	2015 年 04 月 17 日	徐州市工商行政管理局	320300000105376	徐地税登字 320300136384672 号	13638467-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 04 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《江苏恩华药业股份有限公司关于完成工商变更及备案登记手续的公告》（公告编号：2015-020）刊登在 2015 年 4 月 18 日出版的《证券时报》及巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）上。				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,344,316,335.33	1,218,169,942.77	10.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	146,351,243.43	123,683,030.80	18.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	146,040,964.69	124,081,521.28	17.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,097,525.94	64,755,329.95	-30.36%
基本每股收益（元/股）	0.3017	0.2549	18.36%
稀释每股收益（元/股）	0.3017	0.2549	18.36%
加权平均净资产收益率	13.25%	13.74%	-0.49%
	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）	2,661,814,964.44	1,922,656,263.98	38.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,702,631,975.61	1,043,287,238.27	63.20%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,599.14	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,297.77	
减：所得税影响额	105,440.14	
少数股东权益影响额（税后）	62,178.03	
合计	310,278.74	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四节 董事会报告

一、概述

2015年是全面深化改革的关键之年，一方面是今年以来，随着《药品管理法》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》以及《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》和《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》等政策的密集出台，意味着政府在医疗卫生领域继续简政放权、发挥市场在资源配置中的优化作用。但另一方面，对于占国内药品市场80%的医院市场而言，未来药品将面临招标、二次议价和医保控费的共同压力。面对目前复杂的医药经营环境，公司始终坚持“外抓市场一着不让，内抓管理细致入微”的工作思路，积极采取应对措施，化解不利因素，持续优化营销组织机构，加强营销网络和营销队伍建设，全力做好市场开发、技术进步和降本增效工作，保持公司在核心领域和核心区域的市场优势地位，保持公司经营业绩的持续稳定增长。报告期内，公司实现营业收入1,344,316,335.33 元，同比增长10.36%；实现利润总额172,131,198.14 元，同比增长18.02%；实现净利润（归属于上市公司股东）146,351,243.43 元，同比增长18.33%。

二、主营业务分析

概述

2015年上半年，公司主营业务保持了平稳增长。报告期内，公司实现营业收入1,344,316,335.33 元，同比增长10.36%；实现利润总额172,131,198.14 元，同比增长18.02%；实现净利润（归属于上市公司股东）146,351,243.43 元，同比增长18.33%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,344,316,335.33	1,218,169,942.77	10.36%	
营业成本	784,411,427.31	740,293,724.97	5.96%	
销售费用	288,770,255.62	250,198,208.07	15.42%	
管理费用	71,266,365.96	57,443,106.74	24.06%	
财务费用	8,329,941.18	5,225,042.11	59.42%	主要系报告期内银行借款增加所致。
所得税费用	27,139,025.65	23,000,966.70	17.99%	
研发投入	27,438,868.08	21,835,396.85	25.66%	主要系研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	45,097,525.94	64,755,329.95	-30.36%	主要系收到其他与经营活动有关的的现金流量比去年同期减少及其他支付增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-110,656,954.73	-109,375,106.90	1.17%	
筹资活动产生的现金流量净额	547,887,797.11	16,632,951.50	3,193.99%	主要系报告期内完成了非公开发行股票收到募集资金所致。
现金及现金等价物	482,230,234.11	-28,061,035.17	-1,818.50%	主要系报告期内完成了非公开发行股票收到

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

净增加额				募集资金所致。
货币资金	887,961,142.00	407,359,719.50	117.98%	主要系报告期内完成了非公开发行股票收到募集资金所致。
预付款项	39,709,846.97	27,327,258.54	45.31%	主要系公司子公司预付货款增加所致。
其他应收款	67,158,415.93	25,143,710.53	167.10%	主要系业务员备用金及预付研发费用所致。
资产总计	2,661,814,964.44	1,922,656,263.98	38.44%	主要系报告期内完成了非公开发行股票收到募集资金所致。
资本公积	534,734,027.46	11,576,166.55	4,519.27%	主要系报告期内完成了非公开发行股票收到募集资金所致。
收到的其他与经营活动有关的现金	41,175,478.23	78,198,682.71	-47.35%	主要系今年收到的的疫苗保证金及投标保证金比去年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期初，公司在综合考虑了宏观经济形势的复杂多变、国家对医药产业监管力度不断加大、市场竞争日趋激烈、药品招标、产品降价、成本上升等诸多不确定性因素，制定了2015年度经营计划：公司预计2015年业绩与2014年业绩相比，仍会保持持续、稳定、健康增长，预计2015年可实现业务收入、利润总额及净利润分别比2014年审计后数据增长15.00%、25.00%、25.00%左右。 经对比2015年上半年经营数据可以看出，公司实现的业务收入增速低于预期，主要系政府进行医保控费、产品降价以及药品招标等因素综合影响所致，但上半年实现的利润总额及净利润均超过了全年计划的50%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
（1）工　　业	700,531,896.24	181,609,398.99	74.08%	80,092,752.60	-2,866,573.68	3.81%
（2）商　　业	634,495,956.40	602,003,564.10	5.12%	42,627,118.41	46,992,799.30	-1.11%
合　　计	1,335,027,852.64	783,612,963.09	41.30%	122,719,871.01	44,126,225.62	2.30%
分产品						
麻醉类	312,515,900.25	51,591,989.28	83.49%	27,523,834.46	-532,057.71	1.80%
精神类	253,360,223.89	51,018,993.08	79.86%	38,149,673.89	-778,463.50	3.55%
神经类	32,710,726.44	14,080,234.12	56.96%	8,842,122.58	1,946,402.72	6.09%
其他制剂	36,872,311.07	20,678,466.67	43.92%	11,084,589.19	3,768,666.64	7.74%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

原料药	65,072,734.59	48,239,715.84	25.87%	-5,507,467.52	-7,271,121.83	4.04%
商业医药	634,495,956.40	608,003,564.10	4.18%	42,627,118.41	46,992,799.30	-1.11%
合　　计	1,335,027,852.64	783,612,963.09	41.30%	122,719,871.01	44,126,225.62	2.30%
分地区						
国内	1,324,046,245.76	774,383,712.69	41.51%	130,280,177.01	50,809,436.24	2.13%
国外	10,981,606.88	9,229,250.40	15.96%	-7,560,306.00	-6,683,210.62	1.78%
合　　计	1,335,027,852.64	783,612,963.09	41.30%	122,719,871.01	44,126,225.62	2.30%

四、核心竞争力分析

1、在技术与研发优势方面

公司是国家定点麻醉及精神药品生产基地，是国内重要的中枢神经系统药物的生产商和销售商，同时也是国内唯一一家专注于中枢神经系统药物研发和生产的制药企业。企业技术中心为国家级企业技术中心，同时也是国家创新中心、国家博士后工作站，江苏省神经药物工程技术研究中心，现拥有科研人员近200名，其中博士、硕士和海外人才100余名，研究员级高级工程师2人，高级工程师10人。公司已建立了以企业为主体，联合国内外高校和科研院所的创新药物研发体系，形成了新药综合性研发平台，研发实力在国内处于领先地位。企业技术中心还承担“重大新药创制”科技重大专项5项，省市级重点科技创新项目12多项，在研项目50多项分别处于新药研发的各个阶段，储备了一定数量的新产品，保证了企业的可持续发展。公司注重新产品的开发，注重形成具有自主知识产权的核心技术，技术优势体现在以下几个方面：

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

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

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

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

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

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

（7）报告期内取得的研发成果

公司非常重视新产品的开发，注重具有自主知识产权的核心竞争力的形成，2015上半年度投入研发费用27,438,868.08 元，取得了较好的研发成果。报告期内，公司获得临床批件1项，申报临床和生产5项。

（8）报告期内，公司获授权和新申请的专利情况

报告期内，公司获得专利授权10项，其中：美国专利授权1项；公司新申请国内发明专利3项，新申请国际专利（PCT）1项。

2、在营销网络渠道优势方面

本公司经过近二十年持续、高密度的麻醉、精神、神经学科专业学术活动，使公司在中枢神经药物领域获得了较好的市场认知度，形成了公司特有的中枢神经领域专业市场销售网络渠道，这也是本公司的主要竞争优势所在。

3、在原料药及制剂生产的一体化优势方面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

根据中国药网数据库数据，我国中枢神经原料药市场与中枢神经药品制剂市场较为类似，均受国家的严格控制。市场容量约为制剂市场的1/6。且国家对麻醉类与精神类药品原料药的生产审批更加严格，生产企业须国家药品监督管理部门批准定点。

此外，中枢神经原料药属于特色原料药，生产技术含量较高，因此，与维生素、抗生素等大宗原料药相比，中枢神经原料药生产的毛利率一般较高。

4、在战略聚焦优势方面

公司发展战略定位于中枢神经药物领域市场，是国内医药行业唯一一家专注于中枢神经药物细分市场的企业。公司经过十余年集中资源从事中枢神经药物研发、生产、营销、服务，目前在中枢神经药物领域已具有综合竞争优势，并已形成了公司在该领域的核心竞争力。

5、具有完整的中枢神经药物系列

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

√ 适用 □ 不适用

（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	53,658.07
报告期投入募集资金总额	6,742
已累计投入募集资金总额	10,673
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 1000 号）许可，核准公司非公开发行不超过 2,610.84 万股人民币普通股股票。2015 年 6 月 18 日，公司向 8 名非关联方非公开发行了 13,422,833 股人民币普通股，每股发行价格为 41.08 元，截至 2015 年 6 月 19 日，上述募集资金已全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 114391 号《验资报告》验证。经审验，截至 2015 年 6 月 19 日止，公司本次非公开发行 A 股股票募集资金总额为 551,409,979.64 元，扣除各项发行费用人民币 14,829,285.73 元，实际募集资金净额为人民币 536,580,693.91 元。本公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规以及公司《募集资金管理细则》的规定，公司于 2015 年 7 月 7 日同保荐机构海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“保荐机构”）分别与交通银行股份有限公司徐州分行、中国工商银行股份有限公司徐州分行、中国建设银行股份有限公司徐州复兴路支行、上海浦东发展银行股份有限公司南京分行等四家机构（以下合称“专户存储银行”）签订了《募集资金三方监管协议》，具体情况详见	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司于 2015 年 7 月 8 日登载于巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）及《证券时报》上的《关于签署募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2015-030）。 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计投入募投项目 10,673.00 万元，具体情况详见本节《募集资金承诺项目情况》。

（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(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
国际原料药出口基地建设项目	否	22,886	22,886	6,549	10,480	45.79%	2016 年 06 月 30 日	0	否	否
药品制剂制造 5#车间项目	否	12,200	12,200	193	193	1.58%	2017 年 06 月 30 日	0	否	否
营销网络建设项目	否	5,055	5,055	0	0	0.00%	2017 年 06 月 30 日	0	否	否
补充流动资金项目	否	15,000	13,517.07	0	0	0.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	55,141	53,658.07	6,742	10,673	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	55,141	53,658.07	6,742	10,673	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至报告期末，上述四个募集资金投资项目承诺投入金额为 55,141 万元，公司已累计投入资金金额为 10,673.00 万元，累计投入进度为 19.36%。相关说明：1、国际原料药出口基地建设项目：由于该项目尚在建设中，故报告期不存在实现的效益。2、药品制剂制造 5#车间项目：该项目的实施旨在加强公司的研发试制能力，提升公司新产品研发的速度和效率，不直接产生收益，故报告期不存在实现的效益。3、营销网络建设项目：该项目的实施是对公司现有业务的销售加强，旨在促进公司产品的销售收入增长，提升公司的盈利能力，该项目不单独作经济效益评价。4、补充流动资金项目：该项目的实施主要是满足公司自有新产品及代理产品的营运资金需求，该项目未进行具体效益测算。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金仍存储在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。在报告期内，本公司不存在募集资金的其他使用情况。

（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
为保障和提升公司原料药产品生产能力，从源头上提升制剂产品的品质，加快公司新产品的推出，抓住我国人口老龄化进程加快、居民支付能力增强、中枢神经领域病患人数的不断增长和就诊率的不断提高等背景下的中枢神经药物行业发展机遇，增强公司竞争实力和抵抗市场风险的能力，进一步提高公司盈利能力，提升未来发展潜力，公司拟向特定对象非公开发行不超过 2,170.90 万股 A 股股票，募资资金总额不超过 55,141.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额拟投资于“国际原料药出口基地建设项目”、“药品制剂制造 5#车间项目”、“营销网络建设项目”和“补充流动资金项目”等 4 个项目。	2014 年 11 月 05 日	公告名称：《江苏恩华药业股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》及《江苏恩华药业股份有限公司关于非公开发行股票募集资金使用的可行性研究报告》，公告网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

			或服务						
江苏恩华和润医药有限公司	子公司	医药	医药批发	11,000,000	538,626,532.90	72,393,540.81	574,200,277.00	1,317,452.28	1,529,438.24
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	子公司	医药	医药零售	4,200,000	57,950,063.42	7,080,018.14	72,818,201.96	1,938,635.61	1,448,144.33
江苏恩华赛德药业有限责任公司	子公司	医药	医药生产及研发	20,000,000	39,332,628.96	-18,239,859.82	1,077,768.07	-2,338,758.07	-2,338,758.07
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	子公司	医药	医药研发	3,000,000	440,145.32	440,145.32	0.00	-134,341.08	-134,341.08
江苏远恒药业有限公司	子公司	医药	医药生产	5,000,000	43,684,919.52	13,427,694.13	24,046,344.07	183,697.00	284,177.15
徐州恩华医药化工贸易有限公司	子公司	医药	医药销售	1,100,000	15,582,566.32	-214,295.46	33,517,873.76	577,688.54	433,266.40
江苏恩华络康药物研发有限公司	子公司	医药	医药研发	40,000,000	36,002,006.23	36,000,875.24	0.00	-2,368,065.00	-2,368,065.00
江苏恩华和信医药营销有限公司	子公司	医药	医药销售	10,000,000.00	330,647,973.90	13,998,580.18	579,265,470.96	2,795,576.69	2,051,098.58
香港恩华医药有限公司	子公司	医药	医药销售	50,000.00	19,348,479.84	44,763.84	0.00	-4,065.59	-4,065.59

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

铜山工业园二期	1,740	754.81	1,360	78.16%			
新城区物流园	12,000	472.19	5,713	47.61%		2011 年 01 月 13 日	新城区物流园项目：详见刊登于 2011 年 1 月 13 日的巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《江苏恩华药业股份有限公司关于关于新城区恩华医药物流中心项目的公告》(公告编号: 2011-002)。
合计	13,740	1,227	7,073	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	35.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,970	至	24,617
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	18,235		
业绩变动的原因说明	主要系公司主营业务收入稳定增长所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司积极做好利润分配实施工作。公司董事会在详细咨询、听取了独立董事及公司股东意见的基础上，结合公司2014年度盈利情况和2015年度投资、经营计划制定了公司2014年度利润分配预案，在经过公司董事会审议形成决议后提交公司2014年度股东大会审议通过。公司董事会根据2014年度股东大会决议，于2015年4月8日对公司在册股东进行了权益分派，即“以2014年12月31日总股本393,120,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税）并送红股2.0股（含税），共计送红股78,624,000股，合计分配利润102,211,200.00元，剩余未分配利润450,533,846.15元结转以后年度进行分配。” 公司实施的2014年度利润分配方案符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红比例明确清晰，严格履行了相关的决策程序和决策机制，独立董事在整个决策过程中发挥了应有的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

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

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
恩华和润	2013 年 04 月 23 日	10,000	2014 年 01 月 30 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
恩华和润	2013 年 04 月 23 日	10,000	2014 年 02 月 08 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
恩华和润	2013 年 04 月 23 日	10,000	2014 年 02 月 12 日	2,000	连带责任保证	1 年	是	否
恩华和润	2013 年 04 月 23 日	10,000	2014 年 05 月 08 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2014 年 06 月 05 日	1,000	连带责任保证	9 个月	是	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2014 年 08 月 29 日	700	连带责任保证	9 个月	是	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2014 年 09 月 26 日	150	连带责任保证	1 年	是	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2015 年 02 月 06 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2015 年 03 月 05 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华和润	2014 年 05 月 17 日	15,000	2015 年 03 月 09 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华和润	2015 年 03	20,000	2015 年 04 月 22	2,000	连带责任保	1 年	否	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	月 26 日		日		证			
恩华和润	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 05 月 27 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华连锁	2014 年 05 月 17 日	3,000	2014 年 08 月 12 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
恩华连锁	2014 年 05 月 17 日	3,000	2014 年 11 月 04 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
恩华连锁	2014 年 05 月 17 日	3,000	2014 年 09 月 25 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
远恒药业	2015 年 03 月 26 日	2,000	2015 年 03 月 26 日	0	连带责任保证	1 年	是	否
恩华贸易	2014 年 05 月 17 日	2,000	2014 年 09 月 12 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
恩华和信	2015 年 03 月 26 日	5,000	2015 年 03 月 26 日	0	连带责任保证	1 年	是	否
恩华赛德	2015 年 03 月 26 日	5,000	2015 年 03 月 26 日	0	连带责任保证	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		37,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,350		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		37,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,426		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		37,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		19,350		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		37,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		13,426		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.89%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				13,426				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				13,426				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				报告期内，公司的对外担保均为对控股子公司提供的担保，目				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	前上述子公司的经营情况正常，预计产生违约的可能性很小。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	报告期内，公司不存在违反规定程序对外提供担保的情况。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

（1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

承诺事由	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	孙彭生;祁超;付卿;陈增良;杨自亮;徐州恩华投资有限公司	避免同业竞争的承诺：（1）本人/本公司及其参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前并没有从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。（2）在本人/本公司及本人三代以内直系、旁系亲属拥有股份公司股权（或实际控制权）期间，本人/本公司及附属公司或者附属企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营）参与或者进行与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。凡本人/本公司及附属公司或附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本人/本公司将会将上述商业机会让予股份公司。（3）本人/本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股	2008 年 07 月 23 日	长期有效	报告期内严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		份公司独立经营、自主决策。本人/本公司将严格按照《公司法》以及股份公司章程的规定，促使经本人/本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。（4）如果本人/本公司违法上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人/本公司同意赔偿股份公司相应损失。（5）本声明、承诺与保证竞持续有效，直至本人/本公司不再对股份公司有重大影响为止。			
	孙彭生;祁超;付卿;陈增良;杨自亮;徐州恩华投资有限公司	2、避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺：承诺人及所控制的其他公司将尽量避免、减少与本公司发生关联交易；如关联交易无法避免，承诺人及所控制的其他公司将严格遵守中国证监会和本公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。	2008 年 07 月 23 日	长期有效	报告期内严格履行
	孙彭生;祁超;付卿;陈增良;杨自亮;徐州恩华投资有限公司	3、资金占用方面的承诺：承诺人将不以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资源。	2008 年 07 月 23 日	长期有效	报告期内严格履行
	孙彭生;祁超;付卿;陈增良;杨自亮;徐州恩华投资有限公司	确保公司独立运作的承诺：本公司（本人）及本公司（本人）具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作，也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益。	2008 年 07 月 23 日	长期有效	报告期内严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	陈增良;付卿;祁超;孙彭生;杨自亮	公司实际控制人（一致行动人）承诺：自公告之日起在未来连续六个月内不再减持公司股份。	2014 年 09 月 04 日	6 个月	报告期内严格履行
	孙彭生;祁超;付卿;陈增良;杨自亮	孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮五人（以下简称"一致行动人"）于 2001 年 12 月 3 日签署了《合作协议》后成为了一致行动人，该协议未明确约定终止期限。为了继续经营好企业，上述五人于 2015 年 3 月 18 日签署了《关于未来三年内不解除一致行动协议的承诺》，确认 2001 年 12 月 3 日签署的《合作协议》在解除之前长期有效，并承诺：自 2015 年 3 月 18 日起三年内不会解除该协议。	2015 年 03 月 18 日	3 年	报告期内严格履行
	公司董事、监事、高级管理人员	任职期间股份买卖承诺	2008 年 07 月 23 日	在任职期间及申报离任六个月后的十二个月内	报告期内严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	63,957,602	16.27%	13,422,833	12,791,520			26,214,353	90,171,955	18.59%
2、国有法人持股			1,460,564				1,460,564	1,460,564	0.30%
3、其他内资持股	63,957,602	16.27%	11,962,269	12,791,520			24,753,789	88,711,391	15.82%
境内自然人持股	63,957,602	16.27%	0	12,791,520			12,791,520	76,749,122	15.82%
二、无限售条件股份	329,162,398	83.73%		65,832,480			65,832,480	394,994,878	81.41%
1、人民币普通股	329,162,398	83.73%		65,832,480			65,832,480	394,994,878	81.41%
三、股份总数	393,120,000	100.00%	13,422,833	78,624,000			92,046,833	485,166,833	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司董事会根据2014年度股东大会决议，于2015年4月8日对公司在册股东进行了权益分派，即“以2014年12月31日总股本393,120,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税）并送红股2.0股（含税），共计送红股78,624,000股。”。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 1000号）许可，核准公司非公开发行不超过2,610.84万股人民币普通股股票。2015年6月18日，公司向8名非关联方非公开发行了13,422,833股人民币普通股，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第114391号《验资报告》验证。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份的变动业经公司2014年度第一次临时股东大会及2014年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于2014年11月22日登载于《证券时报》、巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）上的《2014年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-034）及于2015年3月27日登载于《证券时报》、巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）上的《2014年年度股东大会决议公告》（公告编号：2015-011）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年4月8日，经中国登记结算公司深圳分公司协助顺利完成了公司2014年度利润分配方案，公司总股本由393,120,000股变更为471,744,000股，注册资本由393,120,000元变更为471,744,000元。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 1000号）许可，核准公司非公开发行不超过2,610.84万股人民币普通股股票。2015年6月18日，公司向8名非关联方非公开发行了

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13,422,833股人民币普通股，并于2015年6月25日在中国登记结算公司深圳分公司完成登记手续。

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

项目	2014年度		2015年半年度	
	变动前	变动后	变动前	变动后
基本每股收益(元)	0.5679	0.4602	0.3723	0.3017
稀释每股收益（元）	0.5679	0.4602	0.3723	0.3017
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	2.65	2.15	2.55	3.51

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

1、2015年4月8日，公司在完成《2014年度利润分配预案》后，公司的股份总数及股东结构的变动情况见下表：

股份性质	变动前		送股	变动后	
	数量（股）	比例	数量（股）	数量（股）	比例
有限售条件股份	63,236,402	16.09%	12,647,280	75,883,682	16.09%
无限售条件流通股	329,883,598	83.91%	65,976,720	395,860,318	83.91%
股份总额	393,120,000	100.00%	78,624,000	471,744,000	100.00%

公司上述股份总数的增加变动未引起公司股东结构、公司资产和负债结构的变动。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 1000号）许可，公司于2015年6月18日向8名非关联方非公开发行了13,422,833股人民币普通股，并于2015年6月25日在中国登记结算公司深圳分公司完成登记手续。此次发行完成后，公司的股份总数及股东结构的变动情况见下表：

股份性质	发行前		本次发行	发行后	
	数量（股）	比例	数量（股）	数量（股）	比例
有限售条件股份	75,883,682	16.09%	13,422,833	89,306,515	18.41%
无限售条件流通股	395,860,318	83.91%	-	395,860,318	81.59%
股份总额	471,744,000	100.00%	13,422,833	485,166,833	100.00%

公司此次非公开发行完成前后由于股份总数的增加对公司2015年半年度资产和负债结构的影响变动情况如下表：

财务指标	发行前	发行后	增减额	增减率
总股本（股）	471,744,000	485,166,833	13,422,833	2.85%
资产总额（元）	2,125,234,270.53	2,661,814,964.44	536,580,693.91	25.25%
归属于母公司所有者权益（元）	1,166,051,281.70	1,702,631,975.61	536,580,693.91	46.02%
每股净资产（元）	2.47	3.51	1.04	42.00%
资产负债率	44.46%	35.49%	-8.97%	-20.17%
资产负债率（母公司）	22.92%	16.97%	-5.95%	-25.96%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报告期末普通股股东总数	8,879	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐州恩华投资有限公司	境内非国有法人	40.09%	194,503,039	32417173	0	194,503,039		
孙彭生	境内自然人	4.77%	23,127,085	3854514	17,345,313	23,127,085		
祁超	境内自然人	4.45%	21,613,848	3602308	16,210,385	21,613,848	质押	15,600,000
陈增良	境内自然人	3.96%	19,196,438	3199407	14,397,328	19,196,438		
付卿	境内自然人	3.96%	19,196,436	3199406	14,397,326	19,196,436		
杨自亮	境内自然人	3.72%	18,044,440	3007407	13,533,330	18,044,440		
李威	境内自然人	2.59%	12,550,000	-556800		12,550,000		
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.	境外法人	2.13%	10,336,708	9557333	0	10,336,708		
马武生	境内自然人	1.42%	6,876,944	1146157	0	6,876,944		
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	1.12%	5,419,504	5419504	0	5,419,504		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 68.91%的股权和本公司 21.45%的股权，直接和间接控制本公司 62.68%的股份，是本公司的实际控制人。由于孙彭生、祁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	超、付卿、陈增良及杨自亮五人在经营管理方面保持高度一致，并签署了《合作协议》，以契约的形式成为一致行动人。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
徐州恩华投资有限公司	194,503,039	人民币普通股	194,503,039
李威	12,550,000	人民币普通股	12,550,000
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.	10,336,708	人民币普通股	10,336,708
马武生	6,876,944	人民币普通股	6,876,944
孙彭生	5,781,772	人民币普通股	5,781,772
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	5,419,504	人民币普通股	5,419,504
祁超	5,403,463	人民币普通股	5,403,463
陈增良	4,799,110	人民币普通股	4,799,110
付卿	4,799,110	人民币普通股	4,799,110
杨自亮	4,511,110	人民币普通股	4,511,110
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮合计持有徐州恩华投资有限公司 68.91%的股权和本公司 21.45%的股权，直接和间接控制本公司 62.68%的股份，是本公司的实际控制人。由于孙彭生、祁超、付卿、陈增良及杨自亮五人在经营管理方面保持高度一致，并签署了《合作协议》，以契约的形式成为一致行动人。除此之外，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙彭生	董事长	现任	19,272,571	3,854,514	0	23,127,085	0	0	0
祁超	副董事长	现任	18,011,540	3,602,308	0	21,613,848	0	0	0
付卿	董事;副总经理	现任	15,997,030	3,199,406	0	19,196,436	0	0	0
陈增良	董事;副总经理	现任	15,997,031	3,199,407	0	19,196,438	0	0	0
杨自亮	董事;副总经理	现任	15,037,033	3,007,407	0	18,044,440	0	0	0
章小龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹海伦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王广基	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李玉兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王丰收	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾兴雷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钱晓琛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙家权	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高爱好	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
段保州	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	84,315,205	16,863,042	0	101,178,247	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	887,961,142.00	407,359,719.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,957,761.66	9,174,869.68
应收账款	644,561,125.92	555,376,280.65
预付款项	39,709,846.97	27,327,258.54
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	67,158,415.93	25,143,710.53
买入返售金融资产		
存货	239,974,658.55	214,751,854.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		168,536.60
流动资产合计	1,886,322,951.03	1,239,302,229.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	20,884,036.36	21,682,501.18
固定资产	249,357,000.29	236,739,724.09
在建工程	370,427,174.98	295,591,694.81
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	80,530,736.98	82,589,168.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,823,177.58	7,062,020.54
其他非流动资产	45,469,887.22	39,688,925.61
非流动资产合计	775,492,013.41	683,354,034.33
资产总计	2,661,814,964.44	1,922,656,263.98
流动负债：		
短期借款	417,500,000.00	372,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	98,160,540.54	93,685,613.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付账款	230,808,647.66	208,710,990.74
预收款项	22,504,677.41	20,559,190.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	789,069.01	814,129.19
应交税费	59,092,496.13	49,918,047.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,580,102.98	83,574,528.30
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	910,435,533.73	829,262,499.67
非流动负债：		
长期借款	230,000.00	230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,119,685.00	34,119,685.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,349,685.00	34,349,685.00
负债合计	944,785,218.73	863,612,184.67
所有者权益：		
股本	485,166,833.00	393,120,000.00
其他权益工具		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,734,027.46	11,576,166.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,846,025.57	85,846,025.57
一般风险准备		
未分配利润	596,885,089.58	552,745,046.15
归属于母公司所有者权益合计	1,702,631,975.61	1,043,287,238.27
少数股东权益	14,397,770.10	15,756,841.04
所有者权益合计	1,717,029,745.71	1,059,044,079.31
负债和所有者权益总计	2,661,814,964.44	1,922,656,263.98

法定代表人：孙彭生　　主管会计工作负责人：高爱好　　会计机构负责人：胡吉瑞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	695,936,943.94	222,568,061.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,339,048.97	19,114,205.18
应收账款	378,961,263.17	291,598,587.07
预付款项	7,433,589.31	2,039,695.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,984,253.09	90,561,332.61
存货	103,164,327.31	114,861,279.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		163,886.60
流动资产合计	1,330,819,425.79	740,907,047.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	43,986,177.07	43,986,177.07
投资性房地产	23,894,597.40	24,845,928.18
固定资产	216,358,179.45	203,118,042.89
在建工程	370,427,174.98	295,591,694.81
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	62,957,148.80	63,739,446.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,996,371.77	1,485,436.00
其他非流动资产	16,721,073.14	12,878,926.53
非流动资产合计	736,340,722.61	645,645,652.40
资产总计	2,067,160,148.40	1,386,552,699.84
流动负债：		
短期借款	179,500,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,650,000.00	30,000,000.00
应付账款	37,962,017.34	34,968,876.97
预收款项	3,677,609.55	3,710,624.01
应付职工薪酬	521,579.43	521,579.43
应交税费	55,887,819.73	41,335,272.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,271,126.44	29,111,557.17
划分为持有待售的负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	316,470,152.49	299,647,910.54
非流动负债：		
长期借款	230,000.00	230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,119,685.00	34,119,685.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,349,685.00	34,349,685.00
负债合计	350,819,837.49	333,997,595.54
所有者权益：		
股本	485,166,833.00	393,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,722,845.56	8,564,984.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,846,025.57	85,846,025.57
未分配利润	613,604,606.78	565,024,094.08
所有者权益合计	1,716,340,310.91	1,052,555,104.30
负债和所有者权益总计	2,067,160,148.40	1,386,552,699.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、营业总收入	1,344,316,335.33	1,218,169,942.77
其中：营业收入	1,344,316,335.33	1,218,169,942.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,172,663,034.10	1,071,900,631.18
其中：营业成本	784,411,427.31	740,293,724.97
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	12,352,078.92	10,352,509.77
销售费用	288,770,255.62	250,198,208.07
管理费用	71,266,365.96	57,443,106.74
财务费用	8,329,941.18	5,225,042.11
资产减值损失	7,532,965.11	8,388,039.52
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	171,653,301.23	146,269,311.59
加：营业外收入	652,117.26	638,408.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	174,220.35	1,060,700.16
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	172,131,198.14	145,847,020.05
减：所得税费用	27,139,025.65	23,000,966.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	144,992,172.49	122,846,053.35
归属于母公司所有者的净利润	146,351,243.43	123,683,030.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

少数股东损益	-1,359,070.94	-836,977.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	144,992,172.49	122,846,053.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,351,243.43	123,683,030.80
归属于少数股东的综合收益总额	-1,359,070.94	-836,977.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3017	0.2549
（二）稀释每股收益	0.3017	0.2549

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙彭生　　主管会计工作负责人：高爱好　　会计机构负责人：胡吉瑞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	667,076,115.06	577,436,398.81
减：营业成本	173,247,400.15	158,838,871.88
营业税金及附加	11,397,806.80	9,727,212.27
销售费用	256,503,037.06	220,821,365.37
管理费用	41,857,313.63	35,009,356.03
财务费用	3,865,753.00	1,602,483.54
资产减值损失	3,818,888.40	1,487,422.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	176,385,916.02	149,949,687.04
加：营业外收入	293,779.49	356,881.74
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	152,538.63	949,162.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	176,527,156.88	149,357,406.11
减：所得税费用	25,735,444.18	22,045,543.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	150,791,712.70	127,311,862.49
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	150,791,712.70	127,311,862.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3108	0.2624
（二）稀释每股收益	0.3108	0.2624

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,286,642,948.41	1,215,933,364.19
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	299,362.61	273,959.01
收到其他与经营活动有关的现金	39,228,478.23	78,198,682.71
经营活动现金流入小计	1,326,170,789.25	1,294,406,005.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购买商品、接受劳务支付的现金	649,817,476.73	696,966,835.51
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	116,734,097.28	97,551,708.59
支付的各项税费	140,367,736.54	122,194,293.69
支付其他与经营活动有关的现金	374,153,952.76	312,937,838.17
经营活动现金流出小计	1,281,073,263.31	1,229,650,675.96
经营活动产生的现金流量净额	45,097,525.94	64,755,329.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,561.77	161,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,561.77	161,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,723,516.50	109,536,156.90
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	110,723,516.50	109,536,156.90
投资活动产生的现金流量净额	-110,656,954.73	-109,375,106.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	536,580,693.91	
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	184,500,000.00	143,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	721,080,693.91	143,000,000.00
偿还债务支付的现金	139,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,192,896.80	26,367,048.50
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	173,192,896.80	126,367,048.50
筹资活动产生的现金流量净额	547,887,797.11	16,632,951.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-98,134.21	-74,209.72
五、现金及现金等价物净增加额	482,230,234.11	-28,061,035.17
加：期初现金及现金等价物余额	296,758,145.86	344,872,084.57
六、期末现金及现金等价物余额	778,988,379.97	316,811,049.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	697,004,977.04	648,500,341.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,777,815.29	32,906,533.00
经营活动现金流入小计	714,782,792.33	681,406,874.51
购买商品、接受劳务支付的现金	101,387,671.77	118,231,038.81
支付给职工以及为职工支付的现金	88,061,186.48	71,347,815.96
支付的各项税费	122,376,413.33	116,213,255.40
支付其他与经营活动有关的现金	342,741,985.79	304,485,451.63
经营活动现金流出小计	654,567,257.37	610,277,561.80
经营活动产生的现金流量净额	60,215,534.96	71,129,312.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,424.00	161,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,424.00	161,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,611,676.61	104,134,731.11
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	108,611,676.61	104,134,731.11
投资活动产生的现金流量净额	-108,583,252.61	-103,973,681.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	536,580,693.91	
取得借款收到的现金	109,500,000.00	90,000,000.00
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	646,080,693.91	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,512,607.84	21,306,224.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	118,512,607.84	83,306,224.43
筹资活动产生的现金流量净额	527,568,086.07	6,693,775.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,211.01	-61,150.62
五、现金及现金等价物净增加额	479,110,157.41	-26,211,743.45
加：期初现金及现金等价物余额	206,359,394.73	281,798,123.93
六、期末现金及现金等价物余额	685,469,552.14	255,586,380.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	393,120,000.00				11,576,166.55				85,846,025.57		552,745,046.15	15,756,841.04	1,059,044,079.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	393,120,000.00				11,576,166.55				85,846,025.57		552,745,046.15	15,756,841.04	1,059,044,079.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,046,833.00				523,157,860.91						44,140,043.43	-1,359,070.94	657,985,666.40
（一）综合收益总额											146,351,243.43	-1,359,070.94	144,992,172.49
（二）所有者投入和减少资本	13,422,833.00				523,157,860.91								536,580,693.91
1．股东投入的普通股	13,422,833.00				523,157,860.91								536,580,693.91
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-23,587,200.00		-23,587,200.00
1．提取盈余公积													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-23,587,200.00		-23,587,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	78,624,000.00										-78,624,000.00		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他	78,624,000.00										-78,624,000.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	485,166,833.00				534,734,027.46				85,846,025.57		596,885,089.58	14,397,770.10	1,717,029,745.71

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	327,600,000.00				11,576,166.55				63,411,449.15		435,446,498.83	-1,826,170.02	836,207,944.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	327,600,000.00				11,576,166.55				63,411,449.15		435,446,498.83	-1,826,170.02	836,207,944.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,520,000.00								22,434,576.42		117,298,547.32	17,583,011.06	222,836,134.80
（一）综合收益总额											223,271,123.74	-2,016,988.94	221,254,134.80
（二）所有者投入和减少资本												19,600,000.00	19,600,000.00
1．股东投入的普通股												19,600,000.00	19,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									22,434,576.42		-40,452,576.42		-18,018,000.00
1．提取盈余公积									22,434,576.42		-22,434,576.42		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-18,018,000.00		-18,018,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	65,520,000.00										-65,520,000.00		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他	65,520,000.00										-65,520,000.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	393,120,000.00				11,576,166.55				85,846,025.57		552,745,046.15	15,756,841.04	1,059,044,079.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	393,120,000.00				8,564,984.65				85,846,025.57	565,024,094.08	1,052,555,104.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	393,120,000.00				8,564,984.65				85,846,025.57	565,024,094.08	1,052,555,104.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92,046,833.00				523,157,860.91					48,580,512.70	663,785,206.61
（一）综合收益总额										150,791,712.70	150,791,712.70
（二）所有者投入和减少资本	13,422,833.00				523,157,860.91						536,580,693.91
1．股东投入的普通股	13,422,833.00				523,157,860.91						536,580,693.91
2．其他权益工具持有者投入资本											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-23,587,200.00	-23,587,200.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-23,587,200.00	-23,587,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	78,624,000.00									-78,624,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他	78,624,000.00									-78,624,000.00	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	485,166,833.00				531,722,845.56				85,846,025.57	613,604,606.78	1,716,340,310.91

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	327,600,000.00				8,564,984.65				63,411,449.15	446,650,906.31	846,227,340.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他											
二、本年期初余额	327,600,000.00				8,564,984.65				63,411,449.15	446,650,906.31	846,227,340.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	65,520,000.00								22,434,576.42	118,373,187.77	206,327,764.19
（一）综合收益总额										224,345,764.19	224,345,764.19
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									22,434,576.42	-40,452,576.42	-18,018,000.00
1．提取盈余公积									22,434,576.42	-22,434,576.42	
2．对所有者（或股东）的分配										-18,018,000.00	-18,018,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	65,520,000.00									-65,520,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他	65,520,000.00									-65,520,000.00	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）其他											
四、本期期末余额	393,120,000.00				8,564,984.65				85,846,025.57	565,024,094.08	1,052,555,104.30

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年4月，根据2014年年度股东大会决议，公司以2014年12月31日总股本39,312万股为基数，向全体股东每10股送红股2.0股，共计送红股7,862.40万股。转增后公司总股本增至47,174.40万元。

2015年4月公司由江苏省徐州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号320300000105376，法定代表人为孙彭生。

2015年6月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1000号文核准，非公开发行不超过2,610.84万股普通股。2015年6月18日，公司向8名非关联方非公开发行了13,422,833股人民币普通股，每股发行价格为41.08元，募集资金总额551,409,979.64元，扣除各项发行费用人民币14,829,285.73元，实际募集资金净额为人民币536,580,693.91元，其中：新增注册资本人民币13,422,833.00元。上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第114391号《验资报告》验证，增资后本公司注册资本变更为人民币485,166,833.00元。

2015年7月公司由江苏省徐州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号320300000105376，法定代表人为孙彭生。

公司所处行业为H0160药品及医疗器械批发业。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 合并财务报表范围

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏恩华和润医药有限公司
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司
江苏远恒药业有限公司
江苏恩华赛德药业有限责任公司
徐州恩华医药化工贸易有限公司
陕西恩华脑生物医药研究所
江苏恩华和信医药营销有限公司
江苏恩华络康药物研发有限公司
香港恩华医药有限公司

本财务报表业经公司全体董事于2015年7月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）”、“五、（二十七）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2)合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2)外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2)金融工具的确认依据和计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

1）终止确认部分的账面价值；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
其中：商业企业账龄 1-6 个月以内	0.50%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3－4 年	50.00%	50.00%

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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1)存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3)不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法；

2）包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

15、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10～40	3	2.43～9.70
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
仪器仪表	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	4～5	3	19.40～24.25
运输设备	年限平均法	10～15	3	6.47～9.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、在建工程

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

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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：
（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。
商誉至少在每年年度终了进行减值测试。
本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。
在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

按预计可使用年限摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。
职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划
本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。
详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准
与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
1）该义务是本公司承担的现时义务；
2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法
本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。
本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。
最佳估计数分别以下情况处理：
所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。
所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、股份支付

24、优先股、永续债等其他金融工具

25、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①生产销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，收款或取得收款权力时确认销售收入。

②商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

29、其他重要的会计政策和会计估计

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15、16.5
教育费附加	实际缴纳的流转税	5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、远恒药业	15
香港恩华公司	16.5
恩华和润、恩华连锁、恩华赛德、恩华脑生物、恩华贸易、恩华和信、恩华络康	25

2、税收优惠

1、公司于2014年9月2日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2014年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2014]15号），认定本公司为江苏省2014年第二批高新技术企业，并取得换发的高新技术企业证书，有效期3年。根据有关规定，本公司企业所得税自2014年起3年内减按15%的税率征收。

2、公司下属子公司江苏远恒药业有限公司于2014年9月2日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2014年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2014]15号），认定本公司为江苏省2014年第二批高新技术企业，并取得高新技术企业证书，有效期3年。根据有关规定，公司企业所得税自2014年起3年内减按15%的税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

库存现金	3,534,015.52	601,268.87
银行存款	774,754,364.45	296,156,876.99
其他货币资金	109,672,762.03	110,601,573.64
合计	887,961,142.00	407,359,719.50
其中：存放在境外的款项总额	3,862,739.84	48,829.43

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	108,505,370.23	109,392,906.84
信用证保证金	467,391.80	1,208,666.80
抵押、冻结款项金额		
理财产品	700,000.00	
合　计	109,672,762.03	110,601,573.64

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,957,761.66	9,174,869.68
合计	6,957,761.66	9,174,869.68

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	92,721,956.84
商业承兑票据	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	0.00	92,721,956.84

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	665,850,001.20	98.12%	22,829,395.29	3.43%	643,020,605.91	560,495,690.61	95.87%	18,030,177.13	3.22%	542,465,513.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,741,577.41	1.88%	11,201,057.40	87.91%	1,540,520.01	24,134,718.44	4.13%	11,223,951.27	46.51%	12,910,767.17
合计	678,591,578.61	100.00%	34,030,452.69		644,561,125.92	584,630,409.05	100.00%	29,254,128.40		555,376,280.65

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年内	644,043,097.36	20,133,882.31	3.13%
其中：1-6 个月	268,183,834.38	1,340,919.17	0.50%
1 年以内小计	644,043,097.36	20,133,882.31	3.13%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 至 2 年	19,811,838.28	1,981,183.83	10.00%
2 至 3 年	1,416,018.17	424,805.45	30.00%
3 年以上	579,047.39	289,523.70	50.00%
合计	665,850,001.20	22,829,395.29	

确定该组合依据的说明：

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,008,063.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
0	0.00	0
合计	0.00	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	231,739.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

应收账款核销说明：本期实际核销的应收账款坏账准备单笔金额均较小。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额80,968,920.40元，占应收账款期末余额合计数的比例11.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,081,563.91元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,227,756.03	98.79%	27,199,302.31	99.53%
1 至 2 年	291,734.71	0.73%	102,600.00	0.38%
3 年以上	190,356.23	0.48%	25,356.23	0.09%
合计	39,709,846.97	--	27,327,258.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额25,088,708.40元，占预付款项期末余额合计数的比例63.18%。

其他说明：

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,464,308.00	95.90%	9,533,123.71	12.47%	66,931,184.29	31,568,207.92	90.66%	6,649,295.82	21.06%	24,918,912.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,268,673.09	4.10%	3,041,441.45	93.05%	227,231.64	3,251,659.69	9.34%	3,026,861.26	93.09%	224,798.43
合计	79,732,981.09	100.00%	12,574,565.16		67,158,415.93	34,819,867.61	100.00%	9,676,157.08		25,143,710.53

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 年以内分项			
1 年以内	58,804,379.33	2,940,218.96	5.00%
1 年以内小计	58,804,379.33	2,940,218.96	5.00%
1 至 2 年	4,236,930.55	423,693.06	10.00%
2 至 3 年	2,711,436.86	813,431.06	30.00%
3 年以上	10,711,561.26	5,355,780.63	50.00%
合计	76,464,308.00	9,533,123.71	

确定该组合依据的说明：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,898,408.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
0	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
备用金	45,599,900.00	3,968,811.42
押金、保证金	18,402,000.00	15,557,183.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他	5,955,304.03	5,518,095.36
合计	79,732,981.09	34,819,867.61

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付土地款	9,775,777.06	2-3 年 175,777.06 元，3 年以上 9,600,000.00 元。	12.26%	4,852,733.12
第二名	借款	5,000,000.00	1 年内	6.27%	250,000.00
第三名	保证金	3,000,000.00	2 年内	3.76%	300,000.00
第四名	备用金	1,850,000.00	1 年内	2.32%	92,500.00
第五名	备用金	1,725,901.22	年内	2.16%	183,117.08
合计	--	21,351,678.28	--	26.78%	5,678,350.20

6、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,083,714.07		27,083,714.07	23,399,934.00		23,399,934.00
在产品	22,311,443.65		22,311,443.65	25,670,914.70		25,670,914.70
库存商品	192,427,248.69	2,002,650.46	190,424,598.23	168,251,896.49	2,781,115.59	165,470,780.90
周转材料	154,902.60		154,902.60	210,224.55		210,224.55
合计	241,977,309.01	2,002,650.46	239,974,658.55	217,532,969.74	2,781,115.59	214,751,854.15

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,781,115.59	345,152.77	0.00	718,659.65	404,958.25	2,002,650.46
合计	2,781,115.59	345,152.77		718,659.65	404,958.25	2,002,650.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,999,743.74			32,999,743.74
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	32,999,743.74			32,999,743.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,317,242.56			11,317,242.56
2.本期增加金额	798,464.82			798,464.82
（1）计提或摊销	798,464.82			798,464.82
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,115,707.38			12,115,707.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,884,036.36			20,884,036.36
2.期初账面价值	21,682,501.18			21,682,501.18

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	136,003,965.70	194,432,281.67	16,326,022.30	65,706,462.01	42,280,672.96	454,749,404.64
2.本期增加金额	428,202.82	23,021,277.01	457,869.24	6,061,394.12	4,177,845.25	34,146,588.44
（1）购置	428,202.82	13,647,366.75	457,869.24	6,061,394.12	3,119,438.72	23,714,271.65
（2）在建工程转入		10,040,576.92				10,040,576.92
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			461,764.00			461,764.00
（1）处置或报废			461,764.00			461,764.00
4.期末余额	136,432,168.52	217,453,558.68	16,322,127.54	71,767,856.13	46,458,518.21	488,434,229.08
二、累计折旧						
1.期初余额	42,504,816.01	108,898,226.06	6,479,372.14	37,296,363.17	22,830,903.17	218,009,680.55
2.本期增加金	3,407,873.31	8,384,978.52	776,451.71	5,192,741.71	3,709,459.92	21,471,505.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额						
（1）计提	3,407,873.31	8,384,978.52	776,451.71	5,192,741.71	3,709,459.92	21,471,505.17
3.本期减少金额			403,956.93			403,956.93
（1）处置或报废			403,956.93			403,956.93
4.期末余额	45,912,689.32	117,283,204.58	6,851,866.92	42,489,104.88	26,540,363.09	239,077,228.79
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	90,519,479.20	100,170,354.10	9,470,260.62	29,278,751.25	19,918,155.12	249,357,000.29
2.期初账面价值	93,499,149.69	85,534,055.61	9,846,650.16	28,410,098.84	19,449,769.79	236,739,724.09

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	26,238,814.08	尚未办理产证

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贾汪工业园	272,206,205.68		272,206,205.68	207,046,293.91		207,046,293.91
铜山新区工业园	32,293,236.95		32,293,236.95	28,671,236.95		28,671,236.95
新城区物流园	42,005,478.26		42,005,478.26	47,324,111.29		47,324,111.29
铜山赛德综合车间	253,080.00		253,080.00	253,080.00		253,080.00
铜山工业园二期	15,521,311.36		15,521,311.36	7,973,146.86		7,973,146.86
铜山赛德	8,023,013.93		8,023,013.93	4,198,977.00		4,198,977.00
其他项目	124,848.80		124,848.80	124,848.80		124,848.80
合计	370,427,174.98		370,427,174.98	295,591,694.81		295,591,694.81

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
铜山新区工业园	143,000,000.00	28,671,236.95	3,622,000.00			32,293,236.95	100.00%	完工				募股资金
贾汪工业园	400,000,000.00	207,046,293.91	65,159,911.77			272,206,205.68	68.05%	未完工				募股资金
新城区物流园	120,000,000.00	47,324,111.29	4,721,943.89	10,040,576.92		42,005,478.26	47.61%	未完工				其他
铜山赛德综合车间	410,000.00	253,080.00				253,080.00	61.73%	未完工				其他
铜山工业园二期	17,400,889.69	7,973,146.86	7,548,164.50			15,521,311.36	78.16%	未完工				其他
铜山赛德	10,251,300.00	4,198,977.00	3,824,036.93			8,023,013.93	78.26%	未完工				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他		124,848.80				124,848.80						其他
合计	691,062,189.69	295,591,694.81	84,876,057.09	10,040,576.92		370,427,174.98	--	--				--

10、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	74,884,557.32	19,600,000.00	514,870.24		94,999,427.56
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	74,884,557.32	19,600,000.00	514,870.24		94,999,427.56
二、累计摊销					
1.期初余额	11,145,110.40	1,020,833.33	244,315.73		12,410,259.46
2.本期增加金额	782,298.12	1,225,000.02	51,132.98		2,058,431.12
（1）计提	782,298.12	1,225,000.02	51,132.98		2,058,431.12
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	11,927,408.52	2,245,833.35	295,448.71		14,468,690.58
三、减值准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,957,148.80	17,354,166.65	219,421.53		80,530,736.98
2.期初账面价值	63,739,446.92	18,579,166.67	270,554.51		82,589,168.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
在研产品一		1,793,572.96				1,793,572.96		
在研产品二		1,135,974.07				1,135,974.07		
在研产品三		1,668,838.52				1,668,838.52		
在研产品四		1,759,250.68				1,759,250.68		
在研产品五		2,653,102.06				2,653,102.06		
在研产品六		4,794,872.61				4,794,872.61		
在研产品七		2,183,620.65				2,183,620.65		
在研产品八		1,954,274.54				1,954,274.54		
在研产品九		346,431.21				346,431.21		
在研产品十		340,861.60				340,861.60		
在研产品十一		2,300,000.00				2,300,000.00		
新型抗癫痫药 DP-VPA		473,250.08				473,250.08		
非阿片类抗神经痛		1,713,299.18				1,713,299.18		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

多靶点抗精神分裂症		216,783.19				216,783.19		
在研产品十二		62,595.22				62,595.22		
一次性医用水凝胶眼贴		268,343.05				268,343.05		
羟糖苷滴眼液		289,853.63				289,853.63		
创面修复凝胶敷料（生物活性玻璃创面敷料）		298,110.59				298,110.59		
盐酸埃他卡林		3,185,834.24				3,185,834.24		
合计		27,438,868.08				27,438,868.08		

其他说明

为了保密，部分在研产品不披露名称。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,644,827.76	8,823,177.58	41,711,401.07	7,062,020.54
合计	47,644,827.76	8,823,177.58	41,711,401.07	7,062,020.54

13、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付的构建资产款项	45,469,887.22	39,688,925.61
合计	45,469,887.22	39,688,925.61

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

14、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	307,500,000.00	262,000,000.00
票据贴现	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	417,500,000.00	372,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,160,540.54	93,685,613.76
合计	98,160,540.54	93,685,613.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	170,148,556.47	174,958,718.51
一年以上	60,660,091.19	33,752,272.23
合计	230,808,647.66	208,710,990.74

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,983,146.77	尚未满足支付条件
第二名	1,887,064.71	尚未满足支付条件
第三名	1,253,000.00	尚未满足支付条件
合计	5,123,211.48	--

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	16,860,255.85	17,541,330.14
一年以上	5,644,421.56	3,017,860.43
合计	22,504,677.41	20,559,190.57

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	814,129.19	88,540,969.82	88,566,030.00	789,069.01
二、离职后福利-设定提存计划		17,602,083.96	17,602,083.96	
合计	814,129.19	106,143,053.78	106,168,113.96	789,069.01

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	242,843.79	70,653,720.62	70,679,603.00	216,961.41
2、职工福利费		4,286,689.61	4,286,689.61	
3、社会保险费		5,392,221.96	5,392,221.96	
其中：医疗保险费		5,300,923.47	5,300,923.47	
工伤保险费		75,751.83	75,751.83	
生育保险费		15,546.66	15,546.66	
4、住房公积金	141,209.10	7,528,649.66	7,527,827.46	142,031.30
5、工会经费和职工教育经费	430,076.30	679,687.97	679,687.97	430,076.30
合计	814,129.19	88,540,969.82	88,566,030.00	789,069.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,672,649.87	16,672,649.87	
2、失业保险费		929,434.09	929,434.09	
合计		17,602,083.96	17,602,083.96	

其他说明：

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,445,599.94	10,592,144.14
营业税	82,748.61	46,733.30
企业所得税	26,897,210.49	36,580,741.37
个人所得税	3,992,297.20	808,386.68
城市维护建设税	1,712,820.78	596,319.53
房产税	97,480.04	212,922.45
教育费附加	1,219,296.39	435,114.40
土地使用税	645,042.68	645,042.68
其他		642.56
合计	59,092,496.13	49,918,047.11

其他说明：

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	64,720,414.93	65,313,427.88
一年以上	16,859,688.05	18,261,100.42
合计	81,580,102.98	83,574,528.30

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,000,000.00	尚未满足支付条件
合计	6,000,000.00	--

其他说明

21、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	230,000.00	230,000.00
合计	230,000.00	230,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

22、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,119,685.00			34,119,685.00	
合计	34,119,685.00			34,119,685.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金山桥基地建设项目 (注 1)	697,230.00				697,230.00	与资产相关
国际研发生产基地项目 (注 2)	2,675,920.00				2,675,920.00	与资产相关
2008 年度淮河流域中央财政水污染防治项目专项补助资金 (注 3)	400,000.00				400,000.00	与资产相关
力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目 (注 4)	520,000.00				520,000.00	与资产相关
2009 年度徐州市新产品新技术开发基金 (注 5)	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2009 年县政府支持服务业发展资金(注 6)	52,000.00				52,000.00	与资产相关
2009 年制药废水综合治理项目(十	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一五淮河流域） (注 7)						
2010 年国际中枢神经药物项目 (注 8)	210,000.00				210,000.00	与资产相关
"重大新药创制"2011 年度专项资助 (注 9)	337,500.00				337,500.00	与收益相关
2012 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 (注 10)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2012 年第二批省级科技创新与成果转化专项引导资金 (注 11)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
"重大新药创制"2012 年度专项资助 (注 12)	3,222,300.00				3,222,300.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目扶持资金 (注 13)	13,580,000.00				13,580,000.00	与资产相关
2011 年工业转型升级专项资金 (注 14)	300,000.00				300,000.00	与资产相关
"重大新药创制"2012 年度专项资助 (注 15)	1,266,875.00				1,266,875.00	与收益相关
抗精神分裂专项拨款 (注 16)	522,110.00				522,110.00	与收益相关
多靶点抗精神分裂候选化合物 CY100611-1 的成药性研究 (注 17)	400,000.00				400,000.00	与收益相关
省工业和信息产业转型升级引导资金 (注 18)	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
2013 年国家科技重大专项省级配套资金，XPO80319-3 作为非阿片类抗神经痛新药的临床研究(注 19)	1,940,000.00				1,940,000.00	与收益相关
中国医学科学院医药生物研究所非阿拨款(注 20)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中华人民共和国工业和信息化部两化融合新型能力建设项目(注 21)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
徐州市经济开发区财政局 2014 年推动科技创新专项资金，精神神经类药物系列化产品研究开发(注 22)	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2012 年度区环保治理资金铜山污水处理站技术改造项目(注 23)	175,750.00				175,750.00	与资产相关
云龙区发展改革经济局 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金，恩华现代医药物流及冷链配送体系(注 24)	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
合计	34,119,685.00				34,119,685.00	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,120,000.00	13,422,833.00	78,624,000.00	0.00	0.00	92,046,833.00	485,166,833.00

其他说明：

2015年4月，根据2014年年度股东大会决议，公司以2014年12月31日总股本393,120,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.0股，共计送红股78,624,000股。转增后公司总股本增至471,744,000元。

2015年6月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1000号文核准，非公开发行不超过2,610.84万股普通股。2015年6月18日，公司向8名非关联方非公开发行了13,422,833股人民币普通股，新增注册资本人民币13,422,833.00元。上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第114391号《验资报告》验证，增资后本公司注册资本变更为人民币485,166,833.00元。

24、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,164,984.65	523,157,860.91		531,322,845.56
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,811,181.90			2,811,181.90
（2）原制度转入	400,000.00			400,000.00
（3）其他	200,000.00			200,000.00
合计	11,576,166.55	523,157,860.91		534,734,027.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年6月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1000号文核准，非公开发行不超过2,610.84万股普通股。2015年6月18日，公司向8名非关联方非公开发行了13,422,833股人民币普通股，每股发行价格为41.08元，募集资金总额551,409,979.64元，扣除各项发行费用人民币14,829,285.73元，实际募集资金净额为人民币536,580,693.91元，其中：新增注册资本人民币13,422,833.00元，新增资本公积523,157,860.91元。上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第114391号《验资报告》验证。

25、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,846,025.57			85,846,025.57
合计	85,846,025.57			85,846,025.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	552,745,046.15	435,446,498.83
调整后期初未分配利润	552,745,046.15	435,446,498.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,351,243.43	223,271,123.74
减：提取法定盈余公积		22,434,576.42
应付普通股股利	23,587,200.00	18,018,000.00
转作股本的普通股股利	78,624,000.00	65,520,000.00
期末未分配利润	596,885,089.58	552,745,046.15

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,335,027,852.64	783,612,963.09	1,212,307,981.63	739,486,737.47
其他业务	9,288,482.69	798,464.22	5,861,961.14	806,987.50
合计	1,344,316,335.33	784,411,427.31	1,218,169,942.77	740,293,724.97

28、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	160,991.71	138,278.20
城市维护建设税	6,857,015.68	5,773,869.69
教育费附加	4,900,806.56	4,128,172.80
其他	433,264.97	312,189.08
合计	12,352,078.92	10,352,509.77

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

29、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	68,968,501.41	64,206,113.25
差旅费	102,373,412.36	82,647,475.56
办公费	21,295,543.91	17,728,941.17
会议费	82,562,708.98	72,792,681.07
运输费	4,306,082.20	4,298,630.68
租赁费	3,045,300.78	2,689,598.46
其他	6,218,705.98	5,834,767.88
合计	288,770,255.62	250,198,208.07

其他说明：

30、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	15,951,480.09	15,163,806.82
技术研究费	23,787,842.98	19,833,700.78
折旧及摊销	3,984,541.83	2,859,527.41
办公费	3,212,421.72	2,488,087.66
保险	4,671,234.13	3,124,316.48
税金	2,227,131.46	2,375,049.01
招待费	2,133,615.30	2,058,241.64
其他	15,298,098.45	9,540,376.94
合计	71,266,365.96	57,443,106.74

其他说明：

31、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,406,563.47	8,187,107.60
减：利息收入	2,562,968.97	3,360,113.86
汇兑损益	98,134.21	74,209.72
其他	388,212.47	323,838.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	8,329,941.18	5,225,042.11

其他说明：

32、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,906,471.99	7,487,778.14
二、存货跌价损失	-373,506.88	900,261.38
合计	7,532,965.11	8,388,039.52

其他说明：

33、营业外收入

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
其中：固定资产处置利得	38,137.77		38,137.77
政府补助	300,000.00	260,000.00	300,000.00
其他	313,979.49	378,408.62	313,979.49
合计	652,117.26	638,408.62	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到的与收益相关的政府补助	300,000.00	260,000.00	
合计	300,000.00	260,000.00	--

其他说明：

根据省财政厅、省经济和信息化委《关于下达2014年度省工业和信息转型升级专项引导资金指标（第三批）的通知》（苏财工贸【2014】218号），及徐财工贸（2014）86号文件，我公司于2015年2月收到徐州市云龙区财政局拨付的专项引导资金300,000.00元，计入“营业外收入”。

34、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
其中：固定资产处置损失	12,538.63	159,946.57	12,538.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对外捐赠	140,000.00	600,000.00	140,000.00
罚款支出		3,842.96	
其他	21,681.72	296,910.63	21,681.72
合计	174,220.35	1,060,700.16	174,200.35

其他说明：

35、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,900,182.69	23,127,442.82
递延所得税费用	-1,761,157.04	-126,476.12
合计	27,139,025.65	23,000,966.70

36、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
疫苗保证金	16,000,000.00	45,924,937.77
项目投标保证金	12,270,000.00	19,360,000.00
补贴收入	1,273,800.00	4,606,500.00
利息收入	2,562,968.97	3,360,113.86
其他零星	7,121,709.26	4,947,131.08
合计	39,228,478.23	78,198,682.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
市场建设、销售网点维护费	156,679,494.56	144,515,217.33
技术研究、学术推广费	97,350,551.96	66,097,510.06
办公费	54,507,965.63	53,487,930.17
研发费	17,787,842.98	12,169,578.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业务招待费	6,974,233.31	6,627,467.26
仓储租赁费	3,045,300.78	2,689,598.58
其他零星	37,808,563.54	1,476,826.16
		25,873,710.05
合计	374,153,952.76	312,937,838.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	144,992,172.49	122,846,053.35
加：资产减值准备	7,532,965.11	8,388,039.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,327,583.59	18,362,857.66
无形资产摊销	2,058,431.05	563,307.30
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）	-38,137.77	159,946.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	10,613,620.00	
财务费用（收益以“－”号填列）		8,187,107.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,761,157.04	-234,401.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,568,002.47	-16,186,716.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-263,936,671.44	-123,297,398.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	147,876,722.42	45,966,534.81
经营活动产生的现金流量净额	45,097,525.94	64,755,329.95
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	778,988,379.97	316,811,049.40
减：现金的期初余额	296,758,145.86	344,872,084.57
现金及现金等价物净增加额	482,230,234.11	-28,061,035.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	778,988,379.97	296,758,145.86
其中：库存现金	3,534,015.52	601,268.87
可随时用于支付的银行存款	775,454,364.45	296,156,876.99
三、期末现金及现金等价物余额	778,988,379.97	296,758,145.86

其他说明：

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,672,762.03	承兑汇票保证金
合计	109,672,762.03	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位2家

（1）2014年9月，公司股东会同意通过公司与重庆络康药物研究开发有限公司共同出资4,000万元设立江苏恩华络康药物研发有限公司，其中公司以货币出资2,040万元，占公司股权51%，重庆络康药物研究开发有限公司以无形资产出资1,960万元，占公司股权49%。

（2）2014年7月，公司在香港注册设立香港恩华医药有限公司。注册认缴的股份金额50万股每股1港币，2014年11月公司汇出人民币5万元做为公司的初次认缴资本，认缴股数63,231股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏恩华和润医药有限公司	徐州市	徐州新城区商聚路恩华医药物流园内	医药批发	80.00%		投资设立
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	徐州市	徐州新城区商聚路恩华医药物流园内	医药零售	70.00%		投资设立
江苏恩华赛德药业有限责任公司	徐州市	徐州市中山北路 289 号	医药生产	51.00%		投资设立
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	西安市	西安市金花北路 16 号写字间 430 房	医药研发	51.00%		投资设立
江苏远恒药业有限公司	徐州市	徐州经济开发区杨山路 18 号	医药生产	65.00%		投资设立
徐州恩华医药化工贸易有限公司	徐州市	徐州经济开发区杨山路北侧	医药销售	60.00%		投资设立
江苏恩华和信医药营销有限公司	徐州市	徐州市民主南路 69 号	医药销售	100.00%		投资设立
江苏恩华络康药物研究有限公司	徐州市	徐州高新技术产业开发区运河路 1 号	医药研发	51.00%		投资设立
香港恩华医药有限公司	香港	RM 19C LOCKHART CTR 301-307；LOCKHART RD WAN CHAIHONG KONG	医药销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏恩华和润医药有限公司	20.00%	305,887.65		2,219,999.73
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	30.00%	434,443.30		2,943,587.32
江苏恩华赛德药业有限责任公司	49.00%	-1,145,991.45		-11,360,911.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

陕西恩华脑生物医药有限责任公司	49.00%	-65,827.13		215,671.21
徐州恩华医药化工贸易有限公司	40.00%	173,306.56		1,035,819.09
江苏远恒药业有限公司	35.00%	99,462.00		1,724,176.87
江苏恩华络康药物研究有限公司	49.00%	-1,160,351.85		17,619,427.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏恩华和润医药有限公司	532,815,159.28	5,811,373.62	538,626,532.90	527,526,534.22		527,526,534.22	470,172,282.47	5,631,270.06	475,803,552.53	466,232,992.09		466,232,992.09
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	53,182,240.49	4,767,822.93	57,950,063.42	48,138,105.72		48,138,105.72	54,190,475.05	5,043,383.60	59,233,858.65	50,870,045.28		50,870,045.28
江苏恩华赛德药业有限责任公司	4,374,174.58	34,958,454.38	39,332,628.96	62,518,162.49		62,518,162.49	4,241,861.33	32,483,851.99	36,725,713.32	57,572,488.78		57,572,488.78
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	227,371.59	212,773.73	440,145.32				318,615.76	255,870.64	574,486.40			
徐州恩华医药化工贸易有限公司	15,373,222.52	209,343.80	15,582,566.32	12,993,018.58		12,993,018.58	17,790,532.60	162,610.52	17,953,143.12	15,796,861.78		15,796,861.78
江苏远恒药业有限公	29,456,373.54	14,228,545.98	43,684,919.52	38,758,699.93		38,758,699.93	19,495,491.35	15,403,776.48	34,899,267.83	30,257,225.39		30,257,225.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司												
江苏恩华络康药物研究有限公司	17,797,914.24	18,204,091.99	36,002,006.23	43,391.30		43,391.30	19,596,125.68	18,731,085.24	38,327,210.92	1,130.99		1,130.99

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏恩华和润医药有限公司	574,200,277.00	1,529,438.24		-30,468,630.61	538,921,699.75	1,770,437.49		-16,179,045.28
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	72,818,201.96	1,448,144.33		2,199,553.22	60,996,934.37	16,393.85		14,988,630.49
江苏恩华赛德药业有限责任公司	1,077,768.07	-2,338,758.07		-1,401,941.40	746,106.71	-2,569,402.46		718,784.72
陕西恩华脑生物医药有限责任公司		-134,341.08		-100,687.17		-138,746.71		-95,649.91
徐州恩华医药化工贸易有限公司	33,517,873.76	433,266.40		4,998,503.55	25,511,640.87	196,050.79		-6,582,551.47
江苏远恒药业有限公司	24,046,344.07	284,177.15		7,768,929.89	20,555,198.99	150,526.18		6,241,942.76
江苏恩华络康药物研究有限公司		-2,368,065.00		-1,374,522.00				

其他说明：

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
徐州恩华投资有限公司	投资公司地址：徐州经济技术开发区徐海路 9 号科技大厦 12A08 室	实业项目投资等	4,575.41 万元	41.23%	41.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮等五位一致行动人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。。

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州恩华投资有限公司	40,000,000.00	2015 年 05 月 20 日	2018 年 05 月 18 日	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2015 年 01 月 07 日	2018 年 01 月 06 日	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2015 年 02 月 26 日	2018 年 02 月 25 日	否
徐州恩华投资有限公司	19,500,000.00	2015 年 04 月 01 日	2018 年 03 月 29 日	否
徐州恩华投资有限公司	40,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 23 日	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2014 年 07 月 11 日	2017 年 07 月 09 日	否
徐州恩华投资有限公司	10,000,000.00	2014 年 08 月 22 日	2017 年 08 月 20 日	否
徐州恩华投资有限公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2018 年 02 月 25 日	否
徐州恩华投资有限公司	3,000,000.00	2014 年 09 月 22 日	2017 年 09 月 21 日	否
徐州恩华投资有限公司	5,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 28 日	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2014 年 08 月 12 日	2017 年 08 月 11 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

徐州恩华投资有限公司	5,000,000.00	2014 年 11 月 03 日	2017 年 11 月 02 日	否
徐州恩华投资有限公司	5,000,000.00	2014 年 09 月 22 日	2017 年 09 月 16 日	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2014 年 11 月 03 日	2016 年 11 月 03 日	否
徐州恩华投资有限公司	40,000,000.00	2015 年 01 月 09 日	2016 年 01 月 07 日	否
徐州恩华投资有限公司	30,000,000.00	2015 年 05 月 28 日	2016 年 05 月 27 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	129.29	126.75

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）截止2015年6月末，本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
（2）截止2015年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
（3）截止2015年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
（4）截止2015年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
（5）截止2015年6月末，本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
（6）无其他需披露的重大财务承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
合并关联方：					
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	20,000,000.00	2016-3-3	公司承担连带责任	注1
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2016-3-5	公司承担连带责任	注2
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2016-5-10	公司承担连带责任	注3
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	20,000,000.00	2016-4-22	公司承担连带责任	注4
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	30,000,000.00	2015-8-5	公司承担连带责任	注5
徐州恩华医药化工贸易有限公司	人民币	5,000,000.00	2015-9-11	公司承担连带责任	注6
合计		95,000,000.00			

注1：本公司与徐州淮海农村商业银行彭园支行签订了编号为17农商保字2015第030501号的《保证合同》，担保金额为2,000万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司2,000万元借款（借款合同编号为17农商借字2015第030501号）提供担保，其中借款期限为2015年3月5日至2016年3月3日，本公司担保期限为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

主合同生效之日起至债务人履行债务期限届满之日后两年，公司承担连带责任。

注2：本公司与中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行签订了编号为2015年古办(保)字0002号《保证合同》，担保金额为1,000万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1,000万元借款（借款合同编号为2015年（古办）字0019号）提供担保，其中借款期限为2015年3月9至2016年3月5日，本公司担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年，公司承担连带责任。

注3：本公司与中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行签订了编号为2015年古办（保）字0005号《保证合同》，担保金额为1,000万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1,000万元借款（借款合同编号为2015年（古办）字0036号提供担保，其中借款期限为2015年5月27至2016年5月10日，本公司担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年，公司承担连带责任。

注4：本公司与平安银行股份有限公司南京分行签订了编号为平银宁市四额保字20150422第001号的《最高额保证担保合同》，担保最高金额为2,000万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司1亿元平银宁市四综字20150415第001号综合授信额度合同中的2,000万元进行担保，其中借款期限为2015年4月23至2016年4月22日，本公司担保期间为本合同生效日起至主合同下个具体授信的债务履行期限届满之日后两年，公司承担连带责任。

注5：本公司与广发银行股份有限公司南京白下支行签订了编号为13614114额保016号的《最高额保证合同》，担保最高金额为3,000万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司3,000万元授信额度合同（授信合同编号为：13614114综授012）提供担保，授信期限为授信合同生效之日起至2015年5月5日，授信合同规定3000万授信额度可循环使用。截止至2015年6月30日，江苏恩华和润医药有限公司向该行申请银行承兑汇票共6,000万元，最后一笔票据到期日为2015年8月5日，江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的50%（共3,000万元）作为履约保证金存入该银行的保证金专户。本公司保证期间为相应的债务期限届满之日起两年，承担连带责任。

注6：本公司与交通银行股份有限公司徐州分行签订了编号为323200A120140300998号的《保证合同》，担保金额为500万元，为控股子公司徐州恩华医药化工贸易有限公司500万元借款（借款合同编号为S323200M120140314198）提供担保，其中借款期限为2014年9月12日至2015年9月11日，本公司担保期限债务履行届满之日起两年，公司承担连带责任。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：制造分布、商业分布以及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

（2）报告分部的财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	制造分部		商业分部		其他		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	669,678,850.21	598,606,879.07	640,041,843.29	594,019,627.96	34,595,641.83	25,543,435.74			1,344,316,335.33	1,218,169,942.77
二、分部间交易收入	585,843,612.38	472,615,463.64	6,373,043.36	5,899,006.16	469,059.81	1,795,395.58	592,685,715.55	480,309,865.38		
三、对联营和合营企业的投资收益										
四、资产减值损失	6,511,755.74	6,710,668.92	816,870.49	1,461,520.10	204,338.88	215,850.50			7,532,965.11	8,388,039.52
五、折旧和摊销费用	20,722,100.54	17,782,925.64	920,585.99	632,010.39	1,743,328.11	511,228.93			23,386,014.64	18,926,164.96
六、利润总额（亏损总额）	179,525,730.57	148,421,797.40	3,573,443.94	2,671,573.49	-4,267,541.20	-2,441,417.45	6,700,435.17	2,804,933.39	172,131,198.14	145,847,020.05
七、所得税费用	26,398,742.14	22,045,543.62	595,861.37	884,742.15	144,422.14	70,680.93			27,139,025.65	23,000,966.70
八、净利润（净亏损）	153,126,988.43	126,376,253.78	2,977,582.57	1,786,831.34	-4,411,963.34	-2,512,098.38	6,700,435.17	2,804,933.39	144,992,172.49	122,846,053.35
九、资产总额	2,441,493,041.82	1,488,379,883.65	596,576,596.32	536,970,565.46	110,542,613.11	44,746,268.65	496,101,002.81	310,091,733.21	2,652,511,248.44	1,760,004,984.55
十、负债总额	706,227,931.14	522,320,729.27	575,664,639.94	521,229,143.18	94,695,674.81	58,726,656.39	431,803,027.16	283,307,542.15	944,785,218.73	818,968,986.69
十一、其他重要的非现金项目										
折旧和摊销费以外的其他非现金费用										
对联营企业和合营企业的长期股权投资										
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	90,282,190.68	81,142,986.18	-95,457.11	586,293.46	1,951,245.51	-330,994.52			92,137,979.08	81,398,285.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	334,942,903.26	87.58%			334,942,903.26	247,400,078.65	84.08%			247,400,078.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,005,946.87	12.03%	2,906,765.22	6.32%	43,099,181.65	45,844,995.80	15.58%	2,314,153.66	5.05%	43,530,842.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,501,489.95	0.39%	582,311.69	38.78%	919,178.26	1,006,218.69	0.34%	338,552.41	33.65%	667,666.28
合计	382,450,340.08	100.00%	3,489,076.91		378,961,263.17	294,251,293.14	100.00%	2,652,706.07		291,598,587.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
恩华和信医药有限公司	334,942,903.26			合并关联方不计提
合计	334,942,903.26		--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	33,876,589.34	1,693,829.47	5.00%
1 年以内小计	33,876,589.34	1,693,829.47	5.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 至 2 年	12,129,357.53	1,212,935.75	10.00%
合计	46,005,946.87	2,906,765.22	

确定该组合依据的说明：

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 844,062.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,691.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额351,217,727.23元，占应收账款期末余额合计数的比例91.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,160,539.33元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	79,324,839.28	52.46%			79,324,839.28	74,354,510.98	76.59%			74,354,510.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,032,107.65	39.70%	7,772,693.84	11.10%	62,259,413.81	21,403,910.77	22.05%	5,597,089.14	26.15%	15,806,821.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,865,590.67	7.85%	1,465,590.67	78.56%	400,000.00	1,322,417.87	1.36%	922,417.87		400,000.00
合计	151,222,537.60	100.00%	9,238,284.51		141,984,253.09	97,080,839.62	100.00%	6,519,507.01		90,561,332.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏恩华赛德药业有限责任公司	62,348,811.53			合并关联方不计提坏账
江苏远恒药业有限公司	7,723,956.00			合并关联方不计提坏账
江苏恩华和润医药有限公司	7,461,132.23			合并关联方不计提坏账
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	1,790,939.52			合并关联方不计提坏账
合计	79,324,839.28		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	44,674,900.50	2,233,745.03	5.00%
1 年以内小计	44,674,900.50	2,233,745.03	5.00%
1 至 2 年	4,941,066.65	494,106.67	10.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2 至 3 年	816,140.50	244,842.15	30.00%
3 年以上	9,600,000.00	4,800,000.00	50.00%
合计	60,032,107.65	7,772,693.84	

确定该组合依据的说明：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,718,777.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来款项	79,724,839.28	74,754,510.98
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
备用金	42,432,319.79	3,432,319.79
押金、保证金	5,202,000.00	6,732,921.15
其他	14,087,601.47	2,385,310.64
合计	151,222,537.60	97,080,839.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏恩华赛德药业有限责任公司	往来款	57,391,768.73	1 年内	37.95%	
徐州市吕梁山风景区管理处	土地预付款	9,775,777.06	2-3 年 175,777.06 元，3 年以上 9,600,000.00 元。	6.46%	4,852,733.12
江苏远恒药业有限公司	往来款	7,723,956.00	1 年内	5.11%	
江苏恩华和润医药有限公司	往来款	7,447,846.73	1 年内	4.93%	
江苏徐州工业园区管理委员会	往来款	5,000,000.00	1 年内	3.31%	250,000.00
合计	--	87,339,348.52	--	57.76%	5,102,733.12

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,986,177.07		43,986,177.07	43,986,177.07		43,986,177.07
合计	43,986,177.07		43,986,177.07	43,986,177.07		43,986,177.07

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恩华和润医药有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司（注 1）						
江苏恩华赛德药业有限责任公司	7,127,018.71			7,127,018.71		
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	1,349,158.36			1,349,158.36		
江苏远恒药业有限公司（注 2）						
徐州恩华医药化工贸易有限公司	660,000.00			660,000.00		
江苏恩华和信医药营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏恩华络康药物研发有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
香港恩华医药有限公司	50,000.00			50,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	43,986,177.07			43,986,177.07		

（2）其他说明

注1：公司对徐州恩华统一医药连锁销售有限公司原投资成本为2,940,000.00元，2006年度公司首次执行《企业会计准则（2006版）》根据要求对长期投资进行了追溯调整，调整后账面长期投资金额为0。

注2：2007年12月，徐州恩华投资有限公司与本公司签订股权转让协议，本公司受让其持有的江苏远恒药业有限公司65％股权，转让价格为0元。

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	662,303,864.45	172,296,069.37	573,338,857.67	157,879,017.82
其他业务	4,772,250.61	951,330.78	4,097,541.14	959,854.06
合计	667,076,115.06	173,247,400.15	577,436,398.81	158,838,871.88

其他说明：

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,599.14	
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）	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,297.77	
减：所得税影响额	105,440.14	
少数股东权益影响额	62,178.03	
合计	310,278.74	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.25%	0.3017	0.3017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22%	0.3010	0.3010

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件。

（四）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏恩华药业股份有限公司

董事长： 孙彭生

2015年8月10日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站