



江苏恩华药业股份有限公司

二〇一六年上半年财务报告

（未经审计）

江苏恩华药业股份有限公司 2016年上半年财务报告

一、审计报告

本公司2016年上半年财务报告未经审计。

二、财务报表

1、资产负债表

资产负债表（一）

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

资 产	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	730,936,637.55	526,838,931.49	744,839,241.03	557,844,499.31
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				
应收票据	14,134,013.79	12,390,889.79	5,495,682.05	5,946,457.78
应收账款	720,487,785.64	512,688,486.91	606,638,065.73	422,660,667.86
预付款项	46,183,463.99	19,668,454.01	32,778,032.88	8,419,449.33
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	59,082,826.72	150,473,927.89	32,672,233.55	116,806,752.94
买入返售金融资产				
存货	288,567,567.19	100,201,348.53	270,893,101.36	117,236,744.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	646,694.06		662,423.37	23,798.70
流动资产合计	1,860,038,988.94	1,322,262,038.62	1,693,978,779.97	1,228,938,370.78
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	15,000,000.00	90,536,177.07		48,986,177.07
投资性房地产	19,186,100.32	21,991,935.84	19,870,520.68	22,943,266.62
固定资产	255,032,043.31	221,373,507.31	254,113,443.22	219,299,805.43
在建工程	458,472,484.33	458,435,268.04	431,576,864.35	431,576,864.35
工程物资				
固定资产清理				

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	79,711,638.71	64,663,561.36	81,804,099.07	65,481,285.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	222,018.67			
递延所得税资产	18,118,817.33	2,564,846.10	11,841,606.66	1,669,906.22
其他非流动资产	47,694,093.98	7,372,894.24	57,737,094.13	19,980,768.73
非流动资产合计	893,437,196.65	866,938,189.96	856,943,628.11	809,938,074.00
资产总计	2,753,476,185.59	2,189,200,228.58	2,550,922,408.08	2,038,876,444.78

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

资产负债表（二）

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

负债及所有者权益	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	244,000,000.00	3,000,000.00	238,000,000.00	10,000,000.00
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				
应付票据	95,310,006.87	24,000,000.00	82,308,960.71	26,000,000.00
应付账款	231,923,725.28	49,664,063.45	212,362,502.00	48,888,425.60
预收款项	22,869,769.80	5,249,402.98	17,767,805.80	3,618,004.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,224,462.85	506,174.20	732,810.00	506,174.20
应交税费	76,652,947.74	69,811,700.53	64,879,658.61	58,721,700.92
应付利息				
应付股利				
其他应付款	69,045,402.95	21,581,099.49	72,947,063.22	26,437,966.42
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	741,026,315.49	173,812,440.65	688,998,800.34	174,172,271.69
非流动负债：				
长期借款	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

预计负债				
递延收益	34,374,665.00	31,684,665.00	34,374,665.00	31,684,665.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	34,604,665.00	31,914,665.00	34,604,665.00	31,914,665.00
负债合计	775,630,980.49	205,727,105.65	723,603,465.34	206,086,936.69
所有者权益（或股东权益）：				
股本	630,716,882.00	630,716,882.00	485,166,833.00	485,166,833.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	389,183,978.46	386,172,796.56	534,734,027.46	531,722,845.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	112,570,116.56	112,570,116.56	112,570,116.56	112,570,116.56
一般风险准备				
未分配利润	825,263,459.30	854,013,327.81	682,156,805.80	703,329,712.97
归属于母公司所有者权益合计	1,957,734,436.32	1,983,473,122.93	1,814,627,782.82	1,832,789,508.09
少数股东权益	20,110,768.78		12,691,159.92	
所有者权益（或股东权益）合计	1,977,845,205.10	1,983,473,122.93	1,827,318,942.74	1,832,789,508.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,753,476,185.59	2,189,200,228.58	2,550,922,408.08	2,038,876,444.78

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、利润表

利润表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,514,697,126.67	765,617,983.48	1,344,316,335.33	667,076,115.06
其中：营业收入	1,514,697,126.67	765,617,983.48	1,344,316,335.33	667,076,115.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,314,168,054.59	555,254,136.44	1,172,663,034.10	490,690,199.04
其中：营业成本	865,490,232.79	187,877,002.59	784,411,427.31	173,247,400.15
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	14,310,430.93	13,610,478.23	12,352,078.92	11,397,806.80
销售费用	339,052,998.57	302,919,529.57	288,770,255.62	256,503,037.06
管理费用	80,649,223.56	50,623,887.12	71,266,365.96	41,857,313.63

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

财务费用	-1,021,752.30	-6,117,275.35	8,329,941.18	3,865,753.00
资产减值损失	15,686,921.04	6,340,514.28	7,532,965.11	3,818,888.40
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）	200,529,072.08	210,363,847.04	171,653,301.23	176,385,916.02
加：营业外收入	784,473.56	373,518.21	652,117.26	293,779.49
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	349,763.29	209,176.62	174,220.35	152,538.63
其中：非流动资产处置损失	216,141.29	90,362.12		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,963,782.35	210,528,188.63	172,131,198.14	176,527,156.88
减：所得税费用	31,762,510.01	30,734,563.81	27,139,025.65	25,735,444.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,201,272.34	179,793,624.82	144,992,172.49	150,791,712.70
归属于母公司所有者的净利润	171,933,913.48	179,793,624.82	146,351,243.43	150,791,712.70
少数股东损益	-2,732,641.14		-1,359,070.94	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
.....				
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	169,201,272.34	179,793,624.82	144,992,172.49	150,791,712.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,933,913.48		146,351,243.43	150,791,712.70
归属于少数股东的综合收益总额	-2,732,641.14		-1,359,070.94	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2726	0.2851	0.2320	0.2391
（二）稀释每股收益	0.2726	0.2851	0.2320	0.2391

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

3、现金流量表

现金流量表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项 目	行次	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生现金流量：	1				
销售商品提供劳务收到现金	2	1,340,125,545.31	789,333,165.75	1,286,642,948.41	697,004,977.04
收到的税费返还	3	68,965.38		299,362.61	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	13,761,125.72	12,844,818.31	39,228,478.23	17,777,815.29
现金流入小计：	5	1,353,955,636.41	802,177,984.06	1,326,170,789.25	714,782,792.33
购买商品接受劳务支付的现金	6	623,583,657.18	128,734,575.15	649,817,476.73	101,387,671.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7	127,717,498.28	95,542,511.30	116,734,097.28	88,061,186.48
支付的各项税费	8	160,064,266.99	141,404,943.48	140,367,736.54	122,376,413.33
支付的其他与经营活动有关的现金	9	371,802,049.40	343,029,130.09	374,153,952.76	342,741,985.79
现金流出小计：	10	1,283,167,471.85	708,711,160.02	1,281,073,263.31	654,567,257.37
经营活动产生的现金流量净额	11	70,788,164.56	93,466,824.04	45,097,525.94	60,215,534.96
二、投资产生的现金流量：	12				
收回投资所收到的现金	13				
其中：出售子公司所收到的现金	14				
取得投资收益所收到的现金	15				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16	75,881.32	40,300.00	66,561.77	28,424.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17				
现金流入小计：	18	75,881.32	40,300.00	66,561.77	28,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	46,127,560.01	42,613,093.27	110,723,516.50	108,611,676.61
投资所支付的现金	20	15,000,000.00	41,550,000.00		
其中：购买子公司所支付的现金	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
现金流出小计：	23	61,127,560.01	84,163,093.27	110,723,516.50	108,611,676.61
投资活动产生的现金流量净额	24	-61,051,678.69	-84,122,793.27	-110,656,954.73	-108,583,252.61
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资所收到的现金	26	10,435,000.00		536,580,693.91	536,580,693.91
借款所收到的现金	27	106,000,000.00		184,500,000.00	109,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28				
现金流入小计：	29	116,435,000.00		721,080,693.91	646,080,693.91
偿还债务所支付的现金	30	103,000,000.00	7,000,000.00	139,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	34,972,358.30	29,258,118.29	34,192,896.80	28,512,607.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	32				
现金流出小计：	33	137,972,358.30	36,258,118.29	173,192,896.80	118,512,607.84
筹资活动产生的现金流量净额	34	-21,537,358.30	-36,258,118.29	547,887,797.11	527,568,086.07

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

四、汇率变动对现金的影响	35	36,917.12	34,924.71	-98,134.21	-90,211.01
五、现金及现金等价物净增加额		-11,763,955.31	-26,879,162.81	482,230,234.11	479,110,157.41
加：期初现金及现金等价物余额		646,545,152.45	541,158,453.71	296,758,145.86	206,359,394.73
五、期末现金及现金等价物净余额	36	634,781,197.14	514,279,290.90	778,988,379.97	685,469,552.14

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

4、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2016 年 1-6 月									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	485,166,833.00	534,734,027.46			112,570,116.56		682,156,805.80		12,691,159.92	1,827,318,942.74	
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、本年年初余额	485,166,833.00	534,734,027.46			112,570,116.56		682,156,805.80		12,691,159.92	1,827,318,942.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,550,049.00	-145,550,049.00					143,106,653.50		7,419,608.86	150,526,262.36	
（一）综合收益总额							171,933,913.48		-2,732,641.14	169,201,272.34	
（二）所有者投入和减少资本									10,000,000.00	10,000,000.00	
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							-28,827,259.98		152,250.00	-28,675,009.98	
1. 提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-29,110,009.98			-29,110,009.98	
4. 其他							282,750.00		152,250.00	435,000.00	
（四）所有者权益内部结转	145,550,049.00	-145,550,049.00									
1. 资本公积转增股本(或股本)	145,550,049.00	-145,550,049.00									
2. 盈余公积转增股本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他									
四、本年年末余额	630,716,882.00	389,183,978.46			112,570,116.56		825,263,459.30		20,110,768.78 1,977,845,205.10

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2015 年 1-12 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	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			26,724,090.99		129,411,759.65	-3,065,681.12	768,274,863.43
（一）综合收益总额							258,347,050.64	-3,065,681.12	255,281,369.52
（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					26,724,090.99		-50,311,290.99		-23,587,200.00
1. 提取盈余公积					26,724,090.99		-26,724,090.99		
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									

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

(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			112,570,116.56		682,156,805.80	12,691,159.92	1,827,318,942.74

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

5、母公司股东权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	2016 年 1-6 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	485,166,833.00	531,722,845.56			112,570,116.56		703,329,712.97	1,832,789,508.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	485,166,833.00	531,722,845.56			112,570,116.56		703,329,712.97	1,832,789,508.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	145,550,049.00	-145,550,049.00					150,683,614.84	150,683,614.84
(一) 综合收益总额							179,793,624.82	179,793,624.82
(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								

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

4. 其他								
(三) 利润分配							-29,110,009.98	-29,110,009.98
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配							-29,110,009.98	-29,110,009.98
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转	145,550,049.00	-145,550,049.00						
1. 资本公积转增股本(或股本)	145,550,049.00	-145,550,049.00						
2. 盈余公积转增股本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	630,716,882.00	386,172,796.56			112,570,116.56		854,013,327.81	1,983,473,122.93

法定代表人：孙彭生

主管会计工作负责人：高爱好

会计机构负责人：胡吉瑞

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：江苏恩华药业股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	2015 年 1-12 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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			26,724,090.99	138,305,618.89	780,234,403.79
（一）综合收益总额						267,240,909.88	267,240,909.88
（二）所有者投入和减少资本	13,422,833.00	523,157,860.91					536,580,693.91

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

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					26,724,090.99	-50,311,290.99	-23,587,200.00
1. 提取盈余公积					26,724,090.99	-26,724,090.99	
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			112,570,116.56	703,329,712.97	1,832,789,508.09

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

江苏恩华药业股份有限公司 二〇一六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 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。

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 6 月，根据中国证监会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015] 1000 号）的许可，公司非公开发行 A 股股票 13,422,833 股，每股发行价格 41.08 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 元，增加资本公积人民币 523,157,860.91 元。该次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2015] 第 114391 号验资报告。

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

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 485,166,833 股，其中受限的流通股 89,306,515 股。

2016 年 6 月，根据 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 485,166,833 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.0 股，共计转增股本 145,550,049 股。转增后公司总股本增加至 630,716,882 元。

2016 年 7 月，公司取得了由徐州市工商行政管理局换发企业法人营业执照，统一社会信用代码：913203001363846728，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。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，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
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司
北京好欣晴移动医疗科技有限公司
北京医华移动医疗科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

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“（二十二）”、“五、（二十七）收入”。

(三) 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。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 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。

(八) 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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。

（九） 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。

（十） 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。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

3、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

4、 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。

5、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

6、 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。

7、 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。

8、 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。

(十二) 应收款项坏账准备

9、 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

单项金额重大并单独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。

10、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

11、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

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

(十三) 存货

12、 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。

13、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

14、 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。

15、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

16、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 长期股权投资

17、 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。本公司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。

18、 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。

(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。

19、 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。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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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,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;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。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

20、 固定资产确认条件

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

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

21、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

(十七) 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。

(十八) 借款费用

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。

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。

(十九) 无形资产

26、 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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、开发阶段支出资本化的具体条件

新药研发:当相关研发产品已完成临床测试并申报审核,其后续支出可资本化。

(二十) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十一) 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。

31、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

32、 摊销年限

按预计可使用年限摊销

(二十二) 职工薪酬

33、 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。

34、 离职后福利的会计处理方法

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。

35、 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。

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。

(二十三) 预计负债

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。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 政府补助

36、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

37、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

38、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

39、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

40、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(二十八) 主要税种和税率

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	6、13、17
营业税	按应税营业收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、16.5
教育费附加	实际缴纳的流转税	5

(二十九) 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。

五、 合并财务报表项目注释

(三十) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,157,794.98	812,153.71
银行存款	350,623,402.16	304,732,998.74
其他货币资金	379,155,440.41	439,294,088.58
合计	730,936,637.55	744,839,241.03
其中：存放在境外的款项总额	12,366,047.35	8,711,621.86

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	95,039,105.59	91,358,042.98
信用证保证金	1,116,334.82	6,936,045.60
合计	96,155,440.41	98,294,088.58

(三十一) 应收票据

41、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,134,013.79	5,495,682.05
商业承兑汇票		
合计	14,134,013.79	5,495,682.05

42、 期末公司已质押的应收票据

无

43、 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

项目	期末终止确认金额（已背书）	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,061,366.50	
商业承兑汇票		
合计	91,061,366.50	

(三十二) 应收账款

44、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	741,607,076.90	97.11	29,040,631.26	3.92	712,566,445.64	620,851,256.59	96.68	22,339,547.12	3.60	598,511,709.47
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	22,094,310.73	2.89	14,172,970.73	64.15	7,921,340.00	21,331,764.65	3.32	13,205,408.39	61.90	8,126,356.26
合计	763,701,387.63	100	43,213,601.99		720,487,785.64	642,183,021.24	100.00	35,544,955.51		606,638,065.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	710,510,277.17	23,909,427.16	3.45
其中：1-6 个月	258,135,260.00	1,290,676.30	0.50
6-12 个月	452,375,017.17	22,618,750.86	5.00
1 年以内小计	710,510,277.17	23,909,427.16	3.45
1 至 2 年	22,272,858.62	2,227,285.86	10.00
2 至 3 年	7,540,261.56	2,262,078.47	30.00
3 年以上	1,283,679.55	641,839.78	50.00
合计	741,607,076.90	29,040,631.26	

45、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,965,365.48 元；本期无收回或转回坏账准备。

46、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296,719.00

47、 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 98,450,677.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,973,998.37 元。

48、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

49、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三十三) 预付款项

50、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	45,929,486.65	99.45	32,749,813.27	99.91
1 至 2 年	253,977.34	0.55	28,219.61	0.09
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	46,183,463.99	100.00	32,778,032.88	100.00

51、 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 29,644,914.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.19%。

(三十四) 其他应收款

52、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,645,673.08	91.82	11,158,236.90	16.02	58,487,436.18	39,990,098.29	87.25	7,496,185.95	18.75	32,493,912.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,205,468.60	8.18	5,610,078.06	90.41	595,390.54	5,845,425.27	12.75	5,667,104.06	96.95	178,321.21
合计	75,851,141.68	100.00	16,768,314.96		59,082,826.72	45,835,523.56	100.00	13,163,290.01		32,672,233.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,199,050.60	2,159,952.53	5.00
1 至 2 年	7,757,528.16	775,752.82	10.00
2 至 3 年	5,610,078.06	1,683,023.42	30.00
3 年以上	13,079,016.26	6,539,508.13	50.00
合计	69,645,673.08	11,158,236.90	

53、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,625,024.95 元；本期无收回或转回坏账准备。

54、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

55、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
公司借款	5,000,000.00	5,000,000.00
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
个人借款、备用金	23,333,894.85	5,348,566.14
预付研发支出、押金保证金	14,612,384.56	12,991,079.20
其他	23,129,085.21	12,720,101.16
合计	75,851,141.68	45,835,523.56

56、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收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	3 年以上	12.89	4,975,777.06
第二名	往来借款	5,000,000.00	2 年内	6.59	500,000.00
第三名	研发费用	2,097,761.00	1 年内	2.77	104,888.05

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	往来借款	1,700,000.00	2-3 年	2.24	1,700,000.00
第五名	保证金	1,500,000.00	1 年内	1.98	75,000.00
合计		20,073,538.06		26.46	7,355,665.11

57、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

58、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三十五) 存货

59、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,164,364.00		41,164,364.00	34,170,997.91		34,170,997.91
低值易耗品	158,185.89		158,185.89	303,207.62		303,207.62
生产成本	22,432,269.81		22,432,269.81	26,821,360.82		26,821,360.82
库存商品	228,042,368.17	3,229,620.68	224,812,747.49	211,506,823.64	1,909,288.63	209,597,535.01
合计	291,797,187.87	3,229,620.68	288,567,567.19	272,802,389.99	1,909,288.63	270,893,101.36

60、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	1,909,288.63	4,096,530.61		2,776,198.56		3,229,620.68
合计	1,909,288.63	4,096,530.61		2,776,198.56		3,229,620.68

(三十六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	646,694.06	662,423.37
合计	646,694.06	662,423.37

(三十七) 投资性房地产

61、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	32,999,743.74			32,999,743.74
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	32,999,743.74			32,999,743.74
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	13,129,223.06			13,129,223.06
(2) 本期增加金额	684,420.36			684,420.36
—计提或摊销	684,420.36			684,420.36
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	13,813,643.42			13,813,643.42
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,186,100.32			19,186,100.32
(2) 年初账面价值	19,870,520.68			19,870,520.68

62、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(三十八) 固定资产

63、 固定资产情况

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
1. 账面原值						
（1）年初余额	137,931,797.70	230,325,620.60	15,813,463.17	79,000,663.80	50,286,260.56	513,357,805.83
（2）本期增加金额		9,865,333.72	6,797,219.67	1,964,225.61	4,109,281.91	22,736,060.91
—购置		9,865,333.72	6,797,219.67	1,964,225.61	4,109,281.91	22,736,060.91
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		65,370.00	427,899.37	780,644.00	36,151.53	1,310,064.90
—处置或报废		65,370.00	427,899.37	780,644.00	36,151.53	1,310,064.90
（4）期末余额	137,931,797.70	240,125,584.32	22,182,783.47	80,184,245.41	54,359,390.94	534,783,801.84
2. 累计折旧						
（1）年初余额	47,587,789.11	128,858,031.62	7,059,833.92	47,335,533.55	28,403,174.41	259,244,362.61
（2）本期增加金额	2,601,773.41	8,922,624.02	791,089.86	5,138,811.99	4,059,930.33	21,514,229.61
—计提	2,601,773.41	8,922,624.02	791,089.86	5,138,811.99	4,059,930.33	21,514,229.61
（3）本期减少金额		62,422.50	285,816.11	623,213.55	35,381.53	1,006,833.69
—处置或报废		62,422.50	285,816.11	623,213.55	35,381.53	1,006,833.69
（4）期末余额	50,189,562.52	137,718,233.14	7,565,107.67	51,851,131.99	32,427,723.21	279,751,758.53
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						

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
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	87,742,235.18	102,407,351.18	14,617,675.80	28,333,113.42	21,931,667.73	255,032,043.31
(2) 年初账面价值	90,344,008.59	101,467,588.98	8,753,629.25	31,665,130.25	21,883,086.15	254,113,443.22

64、暂时闲置的固定资产

无暂时闲置的固定资产。

65、通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过融资租赁租入的固定资产。

66、通过经营租赁租出的固定资产情况

无通过经营租赁租出的固定资产。

67、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	27,827,022.06	尚未办理权证

(三十九) 在建工程

68、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贾汪工业园	315,445,952.30		315,445,952.30	296,154,053.77		296,154,053.77
铜山新区工业园	28,724,660.50		28,724,660.50	28,671,236.95		28,671,236.95
铜山新区工业园(专家公寓)	5,496,239.15		5,496,239.15	5,496,239.15		5,496,239.15
新城区物流园	53,078,563.83		53,078,563.83	52,794,742.77		52,794,742.77
铜山赛德综合车间	6,152,560.17		6,152,560.17	6,066,542.21		6,066,542.21
铜山工业园二期	31,939,959.06		31,939,959.06	25,905,270.41		25,905,270.41
铜山赛德	17,297,955.93		17,297,955.93	16,363,930.29		16,363,930.29
其他项目	336,593.39		336,593.39	124,848.80		124,848.80
合计	458,472,484.33		458,472,484.33	431,576,864.35		431,576,864.35

69、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
贾汪工业园	400,000,000.00	296,154,053.80	19,291,898.53			315,445,952.33	83.09%	未完工				自筹、募集资金
铜山新区工业园	143,000,000.00	28,671,236.95	53,423.55			28,724,660.50	100.00%	验收中				自筹、募集资金
铜山新区工业园 (专家公寓)	7,000,000.00	5,496,239.15				5,496,239.15	82.62%					自筹
新城区物流园	120,000,000.00	52,794,742.77	283,821.06			53,078,563.83	100.00%	验收中				自筹
铜山赛德综合车间	11,000,000.00	6,066,542.21	86,017.96			6,152,560.17	66.78%	未完工				自筹
铜山工业园二期	140,000,000.00	25,905,270.41	6,034,688.65			31,939,959.06	45.65%	未完工				自筹、募集资金
铜山赛德	21,000,000.00	16,363,930.29	934,025.64			17,297,955.93	80.21%	未完工				自筹
合计		431,452,015.58	26,683,875.39			458,135,890.97						

70、 本期计提在建工程减值准备情况

本期无需计提在建工程减值准备的情况。

(四十) 无形资产

71、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件		合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	78,255,940.07	19,600,000.00	540,511.27		98,396,451.34
（2）本期增加金额			12,000.00		12,000.00
—购置					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	78,255,940.07	19,600,000.00	552,511.27		98,408,451.34
2. 累计摊销					
（1）年初余额	12,774,654.49	3,470,833.37	346,864.41		16,592,352.27
（2）本期增加金额	817,724.22	1,225,000.02	61,736.12		2,104,460.36
—计提	817,724.22	1,225,000.02	61,736.12		2,104,460.36
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	13,592,378.71	4,695,833.39	408,600.53		18,696,812.63
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	64,663,561.36	14,904,166.61	143,910.74		79,711,638.71
（2）年初账面价值	65,481,285.58	16,129,166.63	193,646.86		81,804,099.07

72、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(四十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

73、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	62,700,261.78	11,901,613.08	50,617,534.15	9,220,922.67
内部交易未实现利润	40,730,446.25	6,217,204.25	16,564,905.77	2,620,683.99
合计	103,430,708.03	18,118,817.33	67,182,439.92	11,841,606.66

(四十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产的款项	47,694,093.98	57,737,094.13
合计	47,694,093.98	57,737,094.13

(四十三) 短期借款

74、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	138,000,000.00	128,000,000.00
票据贴现	106,000,000.00	110,000,000.00
合计	244,000,000.00	238,000,000.00

75、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(四十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,310,006.87	82,308,960.71
商业承兑汇票		
合计	95,310,006.87	82,308,960.71

(四十五) 应付账款

76、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	170,891,394.95	178,758,153.42
一年以上	61,032,330.33	33,604,348.58
合计	231,923,725.28	212,362,502.00

77、 账龄超过一年的重要应付账款:

无金额大于 300 万且账龄超过一年的重要应付账款。

(四十六) 预收款项

78、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	14,675,851.22	13,542,960.93
一年以上	8,193,918.58	4,224,844.87
合计	22,869,769.80	17,767,805.80

79、 账龄超过一年的重要预收款项

无金额大于 100 万且账龄超过一年的重要预收账款。

(四十七) 应付职工薪酬

80、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	732,810.00	111,758,699.98	111,267,047.13	1,224,462.85
离职后福利-设定提存计划		15,605,481.03	15,605,481.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	732,810.00	127,364,181.01	126,872,528.16	1,224,462.85

81、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	175,673.80	92,262,694.76	91,770,818.91	667,549.65
(2) 职工福利费		2,624,294.60	2,624,294.60	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		5,702,860.71	5,702,860.71	
其中：医疗保险费		4,704,026.32	4,704,026.32	
工伤保险费		805,348.87	805,348.87	
生育保险费		193,485.52	193,485.52	
(4) 住房公积金	127,059.90	10,638,235.12	10,638,458.12	126,836.90
(5) 工会经费和职工教育经费	430,076.30	530,614.79	530,614.79	430,076.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	732,810.00	111,758,699.98	111,267,047.13	1,224,462.85

82、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,167,810.24	15,167,810.24	
失业保险费		437,670.79	437,670.79	
企业年金缴费				
合计		15,605,481.03	15,605,481.03	

(四十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	30,220,321.07	17,319,463.39
营业税		127,325.80
企业所得税	41,124,223.01	42,235,601.92
个人所得税	568,346.27	2,075,614.52
城市维护建设税	2,247,772.78	1,195,599.47
房产税	245,937.90	296,947.28
教育费附加	1,601,304.03	849,334.71
土地使用税	645,042.68	645,042.68
印花税		534.76
其他		134,194.08
合计	76,652,947.74	64,879,658.61

(四十九) 其他应付款

83、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	36,151,816.39	44,876,592.61
往来款	20,942,631.05	19,047,889.56
应付个人款	457,149.64	420,123.23
其他	11,493,805.87	8,602,457.82
合计	69,045,402.95	72,947,063.22

84、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	34,884,058.52	尚未需要偿还

(五十) 长期借款

长期借款分类

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

(五十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,374,665.00			34,374,665.00	
合计	34,374,665.00			34,374,665.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	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
国际研发生产基地项目 (注 1)	2,353,880.00				2,353,880.00	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 2)	320,000.00				320,000.00	与资产相关
力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目 (注 3)	455,000.00				455,000.00	与资产相关
2012 年度区环保治理资金铜山污水处理站技术改造项目(注 4)	151,500.00				151,500.00	与资产相关
2009 年县政府支持服务业发展资金 (注 5)	45,500.00				45,500.00	与资产相关
2009 年制药废水综合治理项目(十一五淮河流域) (注 6)	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
2010 年国际中枢神经药物项目 (注 7)	180,000.00				180,000.00	与资产相关
2011 年工业转型升级专项资金 (注 8)	200,000.00				200,000.00	与资产相关
省工业和信息产业转型升级引导资金 (注 9)	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目扶持资金 (注 10)	13,580,000.00				13,580,000.00	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 11)	2,380,000.00				2,380,000.00	与资产相关
药品制剂制造 5#车间项目 (注 12)	120,000.00				120,000.00	与资产相关
锅炉整治项目 (注 13)	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“重大新药创制”2012 年度专项资助 (注 14)	1,266,875.00				1,266,875.00	与收益相关
“重大新药创制”2011 年度专项资助 (注 15)	337,500.00				337,500.00	与收益相关
“重大新药创制”2012 年度专项资助 (注 16)	3,222,300.00				3,222,300.00	与收益相关
抗精神分裂专项拨款 (注 17)	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 18)	400,000.00				400,000.00	与收益相关
中国医学科学院医药生物研究所非阿拨款(注 19)	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 20)	100,000.00				100,000.00	与收益相关
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 21)	300,000.00				300,000.00	与收益相关
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 22)	1,940,000.00				1,940,000.00	与收益相关
盐酸鲁拉西酮及其片剂 (注 23)	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	34,374,665.00				34,374,665.00	

注 1：根据江苏省财政厅文件苏财企[2009]106 号《江苏省财政厅关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》，本公司于 2009 年 12 月收到徐州市财政局拨付的恩华国际研发生产基地项目的财政补助 3,320,000.00 元。该项目已于 2013 年完工。查看明细均系购买设备机器，故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目，每年确认递延收益 322,040.00 元，本期暂未确认。

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

注 3：根据江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会文件苏财企[2009]52 号、苏经贸投资[2009]539 号《关于下达 2009 年省重点工业技术改造专项引导资金的通知》，本公司于 2009 年 8 月收到徐州市财政局拨付的力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目政府补助 650,000.00 元。该项目已于 2013 年完工并完成 GMP 认证，查看明细均系购买设备机器，故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目，每年确认递延收益 65,000.00 元，本期暂未确认。

注 4：铜山区环保局 200,000.00 元铜山污水处理站的补助该项目在 2010 年已完工，2012 年 1 月结转成固定资产，文件上未要求验收。每年确认递延收益 24,250.00 元，本期暂未确认。

注 5：根据铜财企（2009）29 号，本公司于 2009 年 10 月收到铜山县财政局拨付的力月西等麻醉药品 GMP 车间技改项目的配套资金 65,000.00 元。该项目已于 2013 年完工并完成 GMP 认证，查看明细均系购买设备机器，故按该设备使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目，每年确认递延收益 6,500.00 元，本期暂未确认。

注 6：根据江苏省发展和改革委员会文件苏发改投资发[2009]1516 号《省发展改革委关于转下达 2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》，本公司于 2010 年 2 月收到徐州市财政局拨付的恩华 2009 年资源节约和环境保护专项资金

1,000,000.00 元；2011 年 1 月收到徐州市财政局拨付的该项目剩余补助资金 1,200,000.00 元。该项目资金全部用于设备土建支出且已完工，故公司按设备资产使用寿命，每年确认递延收益 220,000.00 元，本期暂未确认。

注 7：根据徐州市经济和信息化委员会、徐州市财政局徐经信投[2010]220 号、徐财工贸[2010]15 号关于下达 2010 年徐州市企业技术改造项目专项计资金划的通知，本公司于 2010 年 12 月收到徐州经济开发区财政局拨付的 2010 年徐州市企业技术改造项目专项资金 300,000.00 元。该款项主要用补助铜山县国际中枢神经药物研发中心项目。该项目 2012 年已完工，且得到 GMP 认证。浏览明细，该款项主要用于购买设备，故公司按设备资产使用寿命，每年确认递延收益 30,000.00 元，本期暂未确认。

注 8：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会文件苏财工贸[2011]209 号、苏经信综合[2011]1178 号《江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于拨付 2011 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金的通知》，本公司于 2012 年 2 月收到徐州经济技术开发区财政局拨付的工业转型升级专项基金 500,000.00 元，该项目于 2012 年年底已完工，无需验收；查看明细发现主要系购买监控系统等设备，故公司从 2013 年开始按照 5 年期限摊销，每年确认递延收益 100,000.00 元，本期暂未确认。

注 9：根据徐财工贸[2013]137 号文、苏经信综合[2013]771 号文：关于拨付 2013 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知，公司在 2013 年 11 月收到徐州经济技术开发区财政局拨付的省工业和信息产业转型升级引导资金 1,500,000.00 元，用于恩华国际研发生产基地项目，2014 年该项目已完工，故从 2014 年开始按照资本化项目配比按照 10 年摊销，分期确认营业外收入，每年确认收益 150,000.00 元，本期暂未确认。

注 10：根据发改办产业【2012】1642 号文件，《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函》，公司在 2012 年收到徐州市财政局拨付的产业振兴和技术改造项目基金 11,180,000.00 元，该款项主要用于“江苏恩华国际原料药出口基地项目”，2014 年 10 月份拨款 2,400,000.00 元，合计收到 13,580,000.00 元，目前项目已经完工，正在准备验收，预计 2016 年下半年验收完成，故公司将该款项计入“递延收益”。

注 11：苏军民办发[2015]5 号《关于下达 2015 年度省级军民融合发展引导资金项目计划和补助资金的通知》，徐州市铜山区财政局对本公司的铜山药品制剂制造 5#车间项目给予补助 2,380,000.00 元，该补助要求单独核算，专款专用，项目完成后要进行引导资金绩效评价，并按要求及时将评价报送省军民融合发展办公室和省财政

厅。该项目预计总投资 122,000,000.00 元，截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，故本公司将此款项计入“递延收益”。

注 12：徐财建[2015]41 号《关于下达 2014 年度中央大气污染防治专项资金的通知》，徐州市铜山区财政局对本公司的铜山区锅炉整治项目给予补助 120,000.00 元，该补助要求专款专用，未要求验收。截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，故本公司将此款项计入“递延收益”。

注 13：根据徐财建[2014]202 号、徐发改经贸[2014]230 号文：徐州市财政局和徐州市发展改革委员会拨付 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金给江苏恩华有股份有限公司共 3,000,000.00 元，用于“恩华现代医药物流及冷链配送体系”项目，截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，故公司将此款项计入“递延收益”。

注 14：根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室卫科药专项管办[2012]52-102101 号《“重大新药创制”科技重大专项 2012 年课题立项的通知》，本公司于 2012 年 12 月取得了课题立项编号为 2012ZX09102101 的中央财政经费资助 1,863,000.00 元，于 2013 年 6 月收到 1,490,500.00 元，共计 3,353,500.00 元；根据与华中科技大学和上海医药工业研究院所签订的共同申报协议，如申报项目获资助，公司获得按“重大新药创制专项”新药临床前研究专题所批准资金的 40%，故将 2,012,100 元按合同比例转拨给华中科技大学和上海医药工业研究院；又根据国家卫生计生委司（局）发布的国卫财务预便函[2013]79 号文件《关于做好减压 2013 年科技重大专项中央财政预算补助资金工作的通知》，对 2013 年“重大新药创制”科技重大专项中央财政补助按照 5%的比例进行减压，故支付给中科院生物技术研究 74,525.00 元，支付后余额为 1,266,875.00 元，截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，故公司将该款项计入“递延收益”。

注 15：根据“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室卫科药专项管办[2011]93-201-101-12 号《“重大新药创制”科技重大专项 2011 年子课题立项的通知》，本公司于 2011 年 12 月取得了子课题立项编号为 2011ZX09201-101-12 的中央财政经费资助 280,000.00 元，2012 年本公司将其中 140,000.00 元支付给了合作方，2012 年 4 月收到中央财政经费资助 150,000.00 元，2013 年又收到 47,500.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日总计收到经费资助 337,500.00 元。目前该项目尚未验收，故公司将该款项计入“递延收益”。

注 16：根据卫科药专项管办【2012】52-105101 号文件，《“重大新药创制”科技重大专项 2012 年课题立项的通知》，新型抗癫痫药 DP-VPA 及其制剂获得立项支持，

以前年度累计收到了课题立项编号为 2012ZX09105101 的中央财政经费资助 2,675,800.00 元, 2014 年收到中华人民共和国财政部拨款 546,500.00 元, 目前收到的项目资助共计 3,222,300.00 元, 截至 2016 年 6 月 30 日项目尚未完成, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注 17: 根据“重大新药创制”科技重大专项 2013 年子课题立项的通知, 课题负责人为北京大学医药部, 子课题责任单位为本公司和华中科技大学, 故由财政部打款至北京大学医学部, 北大医学部再打款至公司。其中三方签订合作协议, 补贴款项北京大学医药部和华中科技大学各占 30%, 本公司占比 40%; 故 2013 年本公司共收到 414,760.00 元; 2014 年收到北大拨款 107,350.00 元, 累计收到 522,110.00 元, 截止至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未完工, 故公司将该款项计入“递延收益”。

注 18: 根据“苏财教[2013]92 号文: “关于下达 2013 年省级前瞻性研究专项资金(第四批)的通知, 公司与北京大学、华中科技大学合作的多靶点抗精神分裂候选化合物 CY100611-1 的成药性研究, 公司在于 2013 年 11 月收到徐州经济技术开发区财政局拨付专项研究资金 400,000.00 元, 截止至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未完工, 故公司将此款项计入“递延收益”。

注 19: 2014 年 5 月份公司收到中国医学科学院医药生物研究所共同研究拨款 1,000,000.00 元作为非阿片类抗神经痛新药的临床研究项目, 截止至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未完工, 故公司将此款项计入“递延收益”。

注 20: 根据 HLRH-2014-1-0204 号文: 中华人民共和国工业和信息化部推进司将恩华的“请企业两化融合新型能力建设项目列入专项资金支持范围, 补助金额 100,000.00 元, 项目期限自 2014 年 8 月至 2015 年 12 月, 该项目需要验收, 截止至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收, 故公司将此款项计入“递延收益”。

注 21: 根据徐财工贸[2014]54 号、徐科发[2014]78 号文: 徐州市财政局和徐州市科学技术局拨付徐州市推动科技创新专项资金 300,000.00 元, 列“2014 年 2026499-其他技术与开发支出”预算科目, 用于精神神经类药物系列化产品研究开发, 项目起止时间为 2014.9-2017.9, 结束后需要验收。截止至 2016 年 6 月 30 日, 该项目尚未完工, 故公司将此款项计入“递延收益”。

注 22: 根据徐财教[2013]106 号、苏财教[2013]205 号文: 徐州经济技术开发区财政局拨付 2013 年国家科技重大专项省级配套资金 1,940,000.00 元, XPO80319-3 作为

非阿片类抗神经痛新药的临床研究项目，截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，故公司将此款项计入“递延收益”。

注 23: 徐财工贸[2015]39 号《市财政局市经信委关于下达 2014 年度徐州市技术进步和产学研联合专项资金指标的通知》，徐州市财政局对本公司的盐酸鲁拉西酮及其片剂给予扶持资金 200,000.00 元，该补助要求单独核算，专款专用，完成后及时报市经信委验收。截止至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未验收，故本公司将此款项计入“递延收益”。

(五十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	485,166,833.00			145,550,049.00			630,716,882.00

说明：

1、2016 年 6 月，根据 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 485,166,833 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.0 股，共计转增股本 145,550,049 股。转增后公司总股本增至 630,716,882.00 元。

(五十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	531,322,845.56		145,550,049.00	385,772,796.56
其他资本公积	3,411,181.90			3,411,181.90
合计	534,734,027.46		145,550,049.00	389,183,978.46

其他说明：2015 年 6 月，根据中国证监会《关于核准江苏恩华药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015] 1000 号）的许可，公司非公开发行 A 股股票 13,422,833 股，每股发行价格 41.08 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，增加资本公积人民币 523,157,860.91 元。该次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2015]第 114391 号验资报告。

2016 年 6 月，公司根据 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 485,166,833 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.0 股，共计转增股本 145,550,049 股。转增后公司资本公积金减少 145,550,049.00 元。

(五十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,570,116.56			112,570,116.56
合计	112,570,116.56			112,570,116.56

(五十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	682,156,805.80	552,745,046.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	682,156,805.80	552,745,046.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,933,913.48	258,347,050.64
其他	282,750.00	
减：提取法定盈余公积		26,724,090.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,110,009.98	23,587,200.00
转作股本的普通股股利		78,624,000.00
期末未分配利润	825,263,459.30	682,156,805.80

(五十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,102,590.97	864,319,294.56	1,335,027,852.64	783,612,963.09
其他业务	9,594,535.70	1,170,938.23	9,288,482.69	798,464.22
合计	1,514,697,126.67	865,490,232.79	1,344,316,335.33	784,411,427.31

(五十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	385,368.12	160,991.71
城市维护建设税	7,958,778.54	6,857,015.68
教育费附加	5,678,494.84	4,900,806.56
其他	287,789.43	433,264.97
合计	14,310,430.93	12,352,078.92

(五十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	73,473,132.37	68,968,501.41
差旅费	121,795,843.29	102,373,412.36
办公费	22,788,620.74	21,295,543.91
会议费	103,042,492.13	82,562,708.98
运输费	5,259,775.60	4,306,082.20
电话费	2,501,642.43	3,045,300.78
其他	10,191,492.01	6,218,705.98
合计	339,052,998.57	288,770,255.62

(五十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及社保	18,876,982.84	15,951,480.09
技术研究费	37,901,202.59	23,787,842.98
折旧及摊销	3,301,461.03	3,984,541.83
办公费	2,389,569.36	3,212,421.72

项目	本期发生额	上期发生额
税金	2,431,320.76	2,227,131.46
招待费	1,842,417.53	2,133,615.30
其他	13,906,269.45	19,969,332.58
合计	80,649,223.56	71,266,365.96

(六十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,870,028.32	10,406,563.47
减：利息收入	7,366,247.82	2,562,968.97
汇兑损益	-36,917.12	98,134.21
其他	511,384.32	388,212.47
合计	-1,021,752.30	8,329,941.18

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,590,390.43	7,906,471.99
存货跌价损失	4,096,530.61	-373,506.88
合计	15,686,921.04	7,532,965.11

(六十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		38,137.77	
其中：固定资产处置利得		38,137.77	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	385,268.14	313,979.49	385,268.14
政府补助(注)	350,000.00	300,000.00	350,000.00
其他	49,205.42		49,205.42
合计	784,473.56	652,117.26	784,473.56

注：根据苏市政府《关于深入实施商标战略推进自主创新促进徐州经济发展的意见》（徐开管【2012】66

号)文件,子公司于 2016 年 6 月收到徐州市经济技术开发区财政局拨付的企业商标奖励款项 350,000.00 元,计入“营业外收入”。

(六十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	224,493.61	12,538.63	224,493.61
其中：固定资产处置损失	224,493.61	12,538.63	224,493.61
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		140,000.00	
罚款支出	3,955.18		3,955.18
地方税收基金			
残疾人保障基金			
其他	121,314.50	21,681.72	121,314.50
合计	349,763.29	174,200.35	349,763.29

(六十四) 所得税费用

85、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,017,051.77	28,900,182.69
递延所得税费用	-6,254,541.76	-1,761,157.04
合计	31,762,510.01	27,139,025.65

(六十五) 现金流量表项目

86、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,366,247.82	2,562,968.97
补贴收入	1,387,700.00	1,273,800.00
疫苗保证金		16,000,000.00
项目投标保证金		12,270,000.00
其他零星	5,007,177.90	7,121,709.26
合计	13,761,125.72	39,228,478.23

87、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场建设、销售网点维护费	143,680,941.80	156,679,494.56
技术研究、学术推广费	103,042,492.13	97,350,551.96
办公费、招待费	50,631,038.27	54,507,965.63
研发费	32,777,522.11	17,787,842.98
仓储租赁费	5,755,915.14	6,974,233.31
中介咨询费	2,828,824.31	3,045,300.78
其他零星	33,085,315.64	37,808,563.54
合计	371,802,049.40	374,153,952.76

(六十六) 现金流量表补充资料

88、 现金流量表补充资料

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	169,201,272.34	144,992,172.49
加：资产减值准备	15,686,921.04	7,532,965.11
固定资产等折旧	21,931,739.55	21,327,583.59
无形资产摊销	2,104,460.36	2,058,431.05
长期待摊费用摊销	14,786.33	0.00
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）	134,131.49	-38,137.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,860,355.91	10,613,620.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,127,811.75	-1,761,157.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,113,824.01	-23,568,002.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-152,720,714.99	-263,936,671.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,816,848.29	147,876,722.42
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	70,788,164.56	45,097,525.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	634,781,197.14	778,988,379.97
减：现金的期初余额	646,545,152.45	296,758,145.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,763,955.31	482,230,234.11

89、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	634,781,197.14	646,545,152.45
其中：库存现金	1,157,794.98	812,153.71
可随时用于支付的银行存款	350,623,402.16	304,732,998.74
可随时用于支付的其他货币资金	283,000,000.00	341,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	634,781,197.14	646,545,152.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,155,440.41	票据、信用证保证金
合计	96,155,440.41	

(六十八) 外币货币性项目

外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			349,977.83
其中：美元	22,612.00	6.6324	149,971.83
欧元	9,855.00	7.3482	72,416.51
英镑	9,670.00	8.8506	85,585.302
澳币	7,840.00	4.9046	38,452.06
丹麦克朗	3,600.00	0.9867	3,552.12
应收帐款			3,161,824.13
美元	113,544.38	6.6324	753,071.75
欧元	327,801.69	7.3482	2,408,752.38

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增的合并单位 2 家

1、2016 年 3 月，公司董事会审议通过了投资设立控股子公司北京好欣晴移动医疗科技有限公司，公司注册资本 5,000 万元，截止 2016 年 6 月 30 日公司实际出资 2,550 万元，出资比例 51%。

2、2016 年 3 月，经公司总经理审批同意投资设立全资子公司北京医华移动医疗科技有限公司，公司注册资本 500 万元，截止 2016 年 6 月 30 日公司实际出资 105 万元。

七、 在其他主体中的权益

(六十九) 在子公司中的权益

90、 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		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		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		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		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		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		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		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		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 CHAI HONG KONG	医药销售	100		投资设立
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司	徐州市	徐州市云龙区民主南路 69 号恩华科研综合楼 1-1101	互联网医疗	100		投资设立
北京好欣晴移动医疗科技有限公司	北京市	北京市海淀区北四环西路 52 号 16 层 1601、1602 房间	互联网医疗	51		投资设立
北京医华移动医疗科技有限公司	北京市	北京市丰台区大成路 25 号 3 层 3109	互联网医疗	100		投资设立

91、 重要的非全资子公司

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%	244,144.58		1,970,601.96
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	30%	363,613.04		3,225,433.13
江苏恩华赛德药业有限责任公司	49%	-1,468,804.90		-13,364,582.32
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	49%	-143,073.38		159,248.53
徐州恩华医药化工贸易有限公司	40%	-129,528.00		410,135.58
江苏远恒药业有限公司	35%	287,698.34		3,848,572.74
江苏恩华络康药物研究有限公司	49%	-1,212,263.12		16,441,750.30
北京好欣晴移动医疗科技有限公司	49%	-674,427.70		9,325,572.30

92、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	502,623,371.77	6,450,745.54	509,074,117.31	495,310,384.63	2,690,000.00	498,000,384.63	456,992,015.27	6,403,504.73	463,395,520.00	450,852,510.16	2,690,000.00	453,542,510.16
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	61,054,868.29	4,736,825.00	65,791,693.29	53,828,206.07		53,828,206.07	57,385,112.90	4,672,973.11	62,058,086.01	51,306,642.27		51,306,642.27
江苏恩华赛德药业有限责任公司	3,503,285.15	44,539,572.80	48,042,857.95	78,315,076.76		78,315,076.76	2,457,601.67	43,769,787.64	46,227,389.31	73,502,047.12		73,502,047.12
陕西恩华脑生物医药有限责任公司	33,010.51		33,010.51				149,305.42	175,691.57	324,996.99			
徐州恩华医药化工贸易有限公司	1,795,179.98	633,583.35	2,428,763.33	1,727,244.39		1,727,244.39	5,198,085.55	616,206.68	5,814,292.23	4,788,953.27		4,788,953.27
江苏远恒药业有限公司	35,003,779.16	14,346,333.05	49,350,112.21	37,097,194.83		37,097,194.83	28,844,418.14	14,306,845.74	43,151,263.88	32,155,341.80		32,155,341.80
江苏恩华络康药物研究有限公司	14,816,290.78	16,292,625.59	31,108,916.37	28,330.28		28,330.28	15,960,642.11	17,658,790.09	33,619,432.20	64,839.76		64,839.76
北京好欣晴移动医疗科技有限公司	33,229,665.14	1,526,868.04	34,756,533.18	632,916.25		632,916.25						

江苏恩华药业股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注

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	614,679,141.27	1,220,722.84		-24,076,719.37	574,200,277.00	1,529,438.24		-30,468,630.61
徐州恩华统一医药连锁销售有限公司	79,190,628.62	1,212,043.48		-2,274,174.09	72,818,201.96	1,448,144.33		2,199,553.22
江苏恩华赛德药业有限责任公司	347,169.80	-2,997,561.00		903,876.47	1,077,768.07	-2,338,758.07		-1,401,941.40
陕西恩华脑生物医药有限责任公司		-291,986.48		-147,666.23		-134,341.08		-100,687.17
徐州恩华医药化工贸易有限公司	777,815.93	-323,820.02		2,620,067.34	33,517,873.76	433,266.40		4,998,503.55
江苏远恒药业有限公司	27,277,602.51	821,995.30		4,580,826.26	24,046,344.07	284,177.15		7,768,929.89
江苏恩华络康药物研究有限公司		-2,474,006.35		-1,582,381.97		-2,368,065.00		-1,374,522.00
北京好欣晴移动医疗科技有限公司		-1,376,383.07		-2,858,460.25				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(七十) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(七十一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2015 年度及 2016 年半年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	149,971.83	200,006.00	349,977.83	235,736.06	424,621.77	660,357.83
应收账款	753,071.75	2,408,752.38	3,161,824.13	13,279.41	6,555,231.80	6,566,511.21
合计	903,043.58	2,608,758.38	3,511,801.96	249,015.47	6,977,853.57	7,226,869.04

于 2016 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 35,118.02 元。(2015 年 12 月 31 日为 72,268.70 元)。

(七十二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(七十三) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
徐州恩华投资有限公司	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	35.09	35.09

本公司最终控制方是：孙彭生、祁超、付卿、陈增良、杨自亮。

(七十四) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(七十五) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(七十六) 关联交易情况

93、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

94、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包情况及委托关联、出包情况。

95、 关联租赁情况

本期不存在关联方租赁情况。

96、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	2016-01-26	2018-02-25	否
徐州恩华投资有限公司	10,000,000.00	2016-08-16	2018-08-15	否
徐州恩华投资有限公司	30,000,000.00	债务到期之日起 2 年		否
徐州恩华投资有限公司	40,000,000.00	债务到期之日起 2 年		否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2016-02-05	2018-02-05	否
徐州恩华投资有限公司	5,000,000.00	2016-05-24	2017-05-23	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2016-02-02	2018-02-02	否
徐州恩华投资有限公司	5,000,000.00	2016-11-02	2018-11-02	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2015-11-4	2016-11-2	否
徐州恩华投资有限公司	20,000,000.00	2016-06-07	2017-06-06	否

97、 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借。

98、 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(七十七) 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项。

(七十八) 关联方承诺

无需披露的关联方承诺。

十、 承诺及或有事项

(七十九) 重要承诺事项

- 1、 截止 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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。

(八十) 或有事项

99、 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
合并关联方：					
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	10,000,000.00	2017-01-05	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	2017-05-10	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	30,000,000.00	2016-10-21	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	2016-12-29	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	2016-8-24	公司承担连带责任	注 5
江苏恩华和润医药有限公司	人民币	40,000,000.00	2016-12-24	公司承担连带责任	注 6
		140,000,000.00			

注 1：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合同编号为 2016 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 2016 年（古办）字 00008 号）提供担保，其中借款期限为 2016 年 3 月 7 日至 2017 年 1 月 5 日，本公司担保期限为主合同生效之日起至债务人履行债务期限届满之次日起两年，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合同编号为 2016 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 2016 年（古办）字 00022 号）提供担保，其中借款期限为 2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 10 日，本公司担保期限为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: 本公司与广发银行股份有限公司南京白下支行签订了编号为 13614115 额保 014 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：13614115 综授 010）提供担保，授信期限为授信合同生效之日起至 2016 年 6 月 4 日，授信合同规定 3000 万授信额度可循环使用。2016 年 1 月 22 日与 2016 年 4 月 21 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，票据到期日分别为 2016 年 7 月 22 日和 2016 年 10 月 21 日，江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的 50%（共 30,000,000.00 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，公司承担连带责任。

注 4: 本公司与江苏银行股份有限公司徐州泉山支行签订了编号为 BZ081415000052 号的《最高额保证合同》，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自 2015 年 9 月 29 日起至 2016 年 8 月 18 日签署的借款、银票、保函、资金业务以及其他授信业务合同提供担保，担保到期日不受期限约束。截止至 2016 年 6 月 30 日，江苏恩华和润医药有限公司与该江苏银行签订了四笔《商业汇票银行承兑合同》尚未到期，未到期票据共 3,294 万元，其中合同编号为：CD081416000021、金额 700 万，到期日为 2016 年 8 月 26 日，CD081416000081，金额 640 万，到期日为 2016 年 11 月 25 日，CD081416000082，金额 570 万，到期日为 2016 年 12 月 1 日，CD0814160000，金额为 1,384 万，到期日为 2016 年 12 月 29 日。江苏恩华和润医药有限公司按承兑金额的 50%（共 1647 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承担连带责任。

注 5: 本公司与招商银行股份有限公司徐州分行签订了编号为 2015 年保字第 210800703 号的《最高额不可撤销担保合同》，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：2015 授字第 210800803 号）提供担保，授信期限为 2015 年 8 月 25 日起至 2016 年 8 月 24 日止，授信合同规定 3000 万授信额度可循环使用。江苏恩华和润医药有限公司于 2016 年 1 月 19 日协议号为 M250048539 的信用证 1600 万，到期日为 2016 年 7 月 18 日，2016 年 3 月 30 日，承兑合同号 2016 年承字第 0300703 号，金额 818.08 万，恩华和润存入保证金 904.04 万元，本公司保证期间为自担保书生效之日起至授信协议下每笔贷款或其他融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，公司承担相应的连带责任。

注 6: 据香港汇丰银行的授信函，号码为 CN11033000415-15106，2015 年 12 月 25 日，本公司与汇丰银行扬州分行签订了担保合同，担保最高金额 6,600 万元，为控股子公司江苏恩华和润医药有限公司 6,000 万的借款合同提供担保，期限为 1 年，

截止 2016 年 6 月 30 日，和润公司已使用人民币 4,000 万元的借款，本公司应承担相应的连带责任。

十一、资产负债表日后事项

(八十一) 重要的非调整事项

无需披露的重要非调整事项。

(八十二) 销售退回

无需说明在资产负债表日后发生重要销售退回情况。

(八十三) 其他资产负债表日后事项说明

无需说明的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(八十四) 分部信息

100、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。

101、报告分部的财务信息

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	831,330,215.84	669,678,850.21	682,973,710.30	640,041,843.29	393,200.53	34,595,641.83			1,514,697,126.67	1,344,316,335.33
二、分部间交易收入	645,054,478.59	585,843,612.38	53,653,079.59	6,373,043.36	384,615.40	469,059.81	699,092,173.58	592,685,715.55		
三、对联营和合营企业的投资收益										
四、资产减值损失	14,707,572.01	6,511,755.74	865,313.09	816,870.49	114,035.94	204,338.88			15,686,921.04	7,532,965.11
五、折旧和摊销费用	21,632,873.09	20,722,100.54	987,011.05	920,585.99	1,416,315.77	1,743,328.11			24,036,199.91	23,386,014.64
六、利润总额（亏损总额）	211,195,407.24	179,525,730.57	23,382,186.88	3,573,443.94	-5,948,271.29	-4,267,541.20	27,665,540.48	6,700,435.17	200,963,782.35	172,131,198.14
七、所得税费用	31,554,053.39	26,398,742.14	3,827,645.79	595,861.37	-22,668.91	144,422.14	3,596,520.26		31,762,510.01	27,139,025.65
八、净利润（净亏损）	179,641,353.85	153,126,988.43	19,554,541.09	2,977,582.57	-5,925,602.38	-4,411,963.34	24,069,020.22	6,700,435.17	169,201,272.34	144,992,172.49
九、资产总额	2,774,008,830.39	2,441,493,041.82	611,319,237.95	596,576,596.32	72,169,653.55	110,542,613.11	704,021,536.30	496,101,002.81	2,753,476,185.59	2,652,511,248.44
十、负债总额	801,610,963.31	706,227,931.14	557,835,156.22	575,664,639.94	2,349,330.78	94,695,674.81	586,164,469.82	431,803,027.16	775,630,980.49	944,785,218.73
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	17,752,425.79	90,282,190.68	111,092.70	-95,457.11	33,529.79	1,951,245.51	-3,596,520.26		21,493,568.54	92,137,979.08

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(八十五) 应收账款

102、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	452,050,802.56	87.16			452,050,802.56	376,096,323.83	88.34			376,096,323.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,105,877.08	12.55	5,491,678.92	8.43	59,614,198.16	48,281,674.06	11.34	2,742,816.22	5.68	45,538,857.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,514,764.51	0.29	491,278.32	32.43	1,023,486.19	1,365,013.61	0.32	339,527.42	24.87	1,025,486.19
合计	518,671,444.15	100.00	5,982,957.24		512,688,486.91	425,743,011.50	100.00	3,082,343.64		422,660,667.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
江苏恩华和信医药营销有限公司	452,050,802.56			合并关联方往来
合计	452,050,802.56			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,329,230.40	2,066,461.52	5
1 至 2 年	18,538,883.01	1,853,888.30	10
2 至 3 年	5,237,763.67	1,571,329.10	30
合计	65,105,877.08	5,491,678.92	

103、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,909,613.60 元；本期无收回或转回坏账准备。

104、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,000.00

105、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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 475,406,161.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,156,991.77 元。

106、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

107、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(八十六) 其他应收款

108、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	98,359,241.52	60.88			98,359,241.52	88,494,924.46	71.09			88,494,924.46
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	59,349,172.96	36.73	9,625,426.11	16.22	49,723,746.85	32,507,114.39	26.11	6,386,225.43	19.65	26,120,888.96
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	3,856,530.19	2.39	1,465,590.67	38.00	2,390,939.52	3,484,830.19	2.8	1,293,890.67	37.13	2,190,939.52
合计	161,564,944.67	100.00	11,091,016.78		150,473,927.89	124,486,869.04	100	7,680,116.10		116,806,752.94

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	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	78,142,438.79			合并关联方不计提坏账
江苏远恒药业有限公司	4,723,956.00			合并关联方不计提坏账
江苏恩华和润医药有限公司	15,492,846.73			合并关联方不计提坏账
合计	98,359,241.52			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,451,855.47	1,272,592.77	5
1 至 2 年	18,681,809.54	1,868,180.95	10
2 至 3 年	5,615,507.95	1,684,652.39	30
3 年以上	9,600,000.00	4,800,000.00	50
合计	59,349,172.96	9,625,426.11	

109、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,430,900.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

110、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

111、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
公司往来款项	100,750,181.04	95,685,863.98
土地预付款	9,775,777.06	9,775,777.06
个人备用金、借款	20,433,894.85	4,544,778.10
押金、保证金	9,331,632.78	9,365,793.09

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	21,273,458.94	5,114,656.81
合计	161,564,944.67	124,486,869.04

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	78,142,438.79	1 年内	48.37	
第二名	往来款	15,492,846.73	1 年内	9.59	
第三名	土地预付款	9,775,777.06	3 年以上	6.05	4,852,733.12
第四名	借款	5,000,000.00	1 年内	3.09	500,000.00
第五名	往来款	4,723,956.00	1-2 年	2.92	
合计		113,135,018.58		70.02	5,352,733.12

112、涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收账款。

113、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无应金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

114、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八十七) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,536,177.07		75,536,177.07	48,986,177.07		48,986,177.07
对联营、合营企业投资	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	90,536,177.07		90,536,177.07	48,986,177.07		48,986,177.07

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
-------	------	------	----------	------	--------------	--------------

被投资单位	年初余额	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		
江苏好欣晴移动医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京好欣晴移动医疗科技有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
北京医华移动医疗科技有限公司		1,050,000.00		1,050,000.00		
合计	48,986,177.07	26,550,000.00		75,536,177.07		

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。

2、 对联营、合营企业投资

2015 年 12 月，公司董事会审议通过了关于与北京鸿星泰康生物技术研究院共同出资 5,000 万元设立中健永泰国际医药研究院（北京）有限公司，公司出资 2,500 万元占注册资本的 50%，截止 2016 年 6 月 30 日，公司已投入 1,500 万元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,518,227.57	186,626,010.25	662,303,864.45	172,296,069.37
其他业务	10,099,755.91	1,250,992.34	4,772,250.61	951,330.78
合计	765,617,983.48	187,877,002.59	667,076,115.06	173,247,400.15

十四、补充资料

(八十八) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-216,141.29	
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）	350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,851.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-87,110.71	
少数股东权益影响额	61,885.15	
合计	409,484.71	

(八十九) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.2726	0.2726
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.2720	0.2720

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 7 月 29 日批准报出。

江苏恩华药业股份有限公司

二〇一六年七月二十九日