

江苏联环药业股份有限公司

600513

2010 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本信息	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	16
九、监事会报告	24
十、重要事项	25
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	97

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	姚兴田
主管会计工作负责人姓名	姚兴田
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王爱新

公司负责人姚兴田、主管会计工作负责人姚兴田及会计机构负责人（会计主管人员）王爱新声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	江苏联环药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	联环药业
公司的法定英文名称	Jiangsu Lianhuan Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	JLPC
公司法定代表人	姚兴田

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘和平	赵太
联系地址	江苏省扬州市文峰路 21 号	江苏省扬州市文峰路 21 号
电话	0514-87813082	0514-87813082
传真	0514-87815079	0514-87815079
电子信箱	php@lhpharma.com	zhaotai_yz@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省扬州市文峰路 21 号
注册地址的邮政编码	225009
办公地址	江苏省扬州市文峰路 21 号

办公地址的邮政编码	225009
公司国际互联网网址	http://www.lhpharma.com
电子信箱	Lianhuan@vip.sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省扬州市文峰路 21 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	联环药业	600513	G 联环

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2000 年 2 月 22 日
公司首次注册登记地点		江苏省南京市江苏省工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 4 月 23 日
	公司变更注册登记地点	江苏省南京市江苏省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	32000000006964
	税务登记号码	321001714094280
	组织机构代码	71409428-0
再次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 10 日
	公司变更注册登记地点	江苏省南京市江苏省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	32000000006964
	税务登记号码	321001714094280
	组织机构代码	71409428-0
再次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 7 月 2 日
	公司变更注册登记地点	江苏省南京市江苏省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	32000000006964
	税务登记号码	321001714094280
	组织机构代码	71409428-0
公司聘请的会计师事务所名称		江苏天衡会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	23,928,629.34
利润总额	24,408,792.35
归属于上市公司股东的净利润	20,334,217.27

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,837,831.21
经营活动产生的现金流量净额	8,425,766.75

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-103,331.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,170,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	130,939.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-586,505.68
所得税影响额	-119,065.79
少数股东权益影响额（税后）	4,349.35
合计	496,386.06

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	289,442,020.80	259,523,808.89	259,893,808.89	11.53	225,372,855.39
利润总额	24,408,792.35	19,396,923.42	19,437,855.55	25.84	17,271,063.60
归属于上市公司股东的净利润	20,334,217.27	17,198,974.49	17,198,974.49	18.23	13,144,743.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,837,831.21	16,935,403.36	16,935,403.36	17.14	8,872,233.07
经营活动产生的现金流量净额	8,425,766.75	14,076,435.52	13,831,270.90	-40.14	17,441,749.37
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	401,080,215.90	383,070,849.47	383,362,104.99	4.70	359,663,861.89
所有者权益（或股东权益）	308,518,682.01	293,137,965.74	293,137,965.74	5.25	281,684,123.43

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	0.17	0.19	0.19	-10.53	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.19	0.19	-10.53	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.17	0.19	0.19	-10.53	0.10

加权平均净资产收益率 (%)	6.75	5.99	5.99	增加 0.76 个百分点	4.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.59	5.90	5.90	增加 0.69 个百分点	3.24
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.07	0.16	0.15	-56.25	0.19
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.64	3.26	3.26	-19.02	3.11

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	510,752.00	234,777.30	-90,466.60	-90,466.60
合计	510,752.00	234,777.30	-90,466.60	-90,466.60

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条									

件流通股份									
1、人民币普通股	90,000,000	100.00			27,000,000		27,000,000	117,000,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	90,000,000	100.00			27,000,000		27,000,000	117,000,000	100.00

股份变动的批准情况

《公司 2009 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》已经 2010 年 5 月 8 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

转增的股份已于 2010 年 6 月 4 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司根据每位股东在股权登记日收市后登记在册的持股数，按每股转增股本 0.3 股的比例，直接计入每位股东的帐户。

本次转增股本已经江苏天衡会计师事务所有限公司进行验资并于 2010 年 6 月 18 日出具了天衡验字（2010）047 号《验资报告》。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施转增股份方案后，按新股本 117,000,000.00 股摊薄计算的 2009 年度每股收益为 0.14 元。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					32,601 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏联环药业集团有限公司	国有法人	38.64	45,210,000	10,085,000	0	无
国药集团药业股份有限公司	境内非国有法人	2.34	2,736,620	-728,380	0	未知
迟常卉子	境内自然人	0.51	596,480	596,480	0	未知
东方汇理银行	境外法人	0.33	383,212	383,212	0	未知
顾承雄	境内自然人	0.21	250,000	250,000	0	未知
邵钧	境内自然人	0.21	244,289	244,289	0	未知
谢建利	境内自然人	0.17	200,000	200,000	0	未知
王萍	境内自然人	0.15	177,951	177,951	0	未知
崔平	境内自然人	0.14	162,500	162,500	0	未知
刘英	境内自然人	0.14	160,000	160,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江苏联环药业集团有限公司	45,210,000		人民币普通股	45,210,000		
国药集团药业股份有限公司	2,736,620		人民币普通股	2,736,620		
迟常卉子	596,480		人民币普通股	596,480		
东方汇理银行	383,212		人民币普通股	383,212		
顾承雄	250,000		人民币普通股	250,000		
邵钧	244,289		人民币普通股	244,289		
谢建利	200,000		人民币普通股	200,000		
王萍	177,951		人民币普通股	177,951		
崔平	162,500		人民币普通股	162,500		
刘英	160,000		人民币普通股	160,000		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江苏联环药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	顾正荣
成立日期	1990年7月28日
注册资本	9,275.00
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：危险品、普货运输，发电上网；药品零售（限分支机构经营）。一般经营项目：小容量注射剂（含激素类）、原料药（含抗肿瘤类）、离子交换树脂、有机中间体制造。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

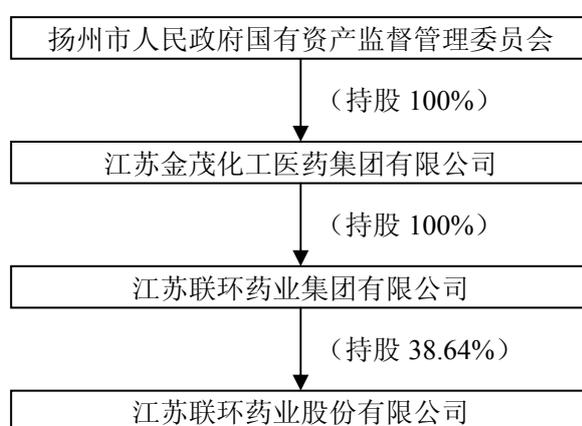
单位：元 币种：人民币

名称	扬州市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	江苏联环药业集团有限公司
新控股股东变更日期	2008 年 10 月 28 日
新控股股东变更情况刊登日期	2008 年 10 月 30 日
新控股股东变更情况刊登报刊	上海证券报

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
姚兴田	董事长	男	55	2009年5月22日	2012年5月22日				33	否
钱霓	董事、总经理	男	54	2009年5月22日	2012年5月22日				19.8	否
吴健	董事	男	57	2009年5月22日	2012年5月22日					是
吕致远	董事	男	45	2009年5月22日	2012年5月22日					是
葛军	独立董事	男	48	2009年5月22日	2012年5月22日				5	是

刘凤珍	独立董事	女	63	2009年5月22日	2012年5月22日				5	是
顾英奇	独立董事	男	81	2009年5月22日	2012年5月22日				5	是
侯维平	独立董事	男	56	2010年5月8日	2012年5月22日				5	是
马骏	监事会主席	男	59	2009年5月22日	2012年5月22日					是
冯国民	监事	男	49	2009年5月22日	2012年5月22日				5.5	否
薛宁	职工监事	女	50	2009年5月22日	2012年5月22日				5.5	否
周骏	副总经理	男	42	2009年6月19日	2012年6月19日				13.2	否
潘和平	副总经理、董事会秘书	男	47	2009年6月19日	2012年6月19日				13.2	否
王爱新	财务总监	男	50	2009年6月19日	2012年6月19日				13.2	否
王旻旻	副总经理、董事会秘书	男	38	2009年6月19日	2012年6月19日					

姚兴田：2000年1月至今任本公司董事长。

钱霓：2004年4月起任公司副总经理，2007年4月起至今任公司总经理，2007年5月起至今任公司董事。

吴健：2001年7月至今任扬州制药有限公司董事长，2004年5月至今任本公司董事。

吕致远：2004年3月至今任国药集团药业股份有限公司董事会秘书，2008年4月至今任国药集团药业股份有限公司副总经理，2004年5月至今任本公司董事。

葛军：2003年7月任金陵科技学院商学院院长，2006年5月任金陵科技学院教务处处长，2004年5月至今任本公司独立董事。

刘凤珍：2003年7月至2009年1月，任江苏省药品认证管理中心副主任；2009年5月起任本公司独立董事。

顾英奇：1995年1月由卫生部退休，2009年5月起任本公司独立董事。

侯维平：2001年至今任南京天安企业管理公司副总经理，2010年5月起任本公司独立董事。

马骏：2003年12月至今任江苏联环药业集团有限公司党委副书记，2007年3月起任江苏联环药业集团有限公司工会主席，2007年5月起任公司监事、监事会主席。

冯国民：1997年起担任扬州制药厂办公室副主任，2007年9月起担任江苏联环药业集团有限公司办公室主任。2009年5月起任本公司监事。

薛宁：本公司技术干部，2007年5月起任公司职工监事。

周骏：2001年4月至今任本公司副总经理。

潘和平：2006年12月至2009年6月任扬州制药有限公司副总经理，2009年6月起任本公司副总经理，2010年8月起任本公司董事会秘书。

王爱新：2004 年 4 月起任本公司财务副总监，2007 年 4 月起任公司财务总监。

王旻旻：2009 年 2 月起任公司证券部主任，2009 年 6 月起任公司董事会秘书，2010 年 4 月起任本公司副总经理。2010 年 7 月辞职。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吕致远	国药集团药业股份有限公司	副总经理	2008 年 4 月 30 日		是
马骏	江苏联环药业集团有限公司	党委副书记、工会主席	2003 年 12 月 23 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴健	扬州制药有限公司	董事长	2001 年 7 月 8 日		是
葛军	金陵科技学院	教务处处长	2006 年 5 月 6 日		是
侯维平	南京天安企业管理公司	副总经理	2001 年		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	(1) 董事、高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会述职和自我评价；(2) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；(3) 薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的薪酬方案，表决通过后，报公司董事会；(4) 董事会根据薪酬与考核委员会提出的薪酬方案进行审议并作出决议，属于董事的薪酬提交股东大会审议批准后执行；属于高管人员的薪酬由公司管理部根据董事会决议执行。(5) 职工监事的薪酬方案委托董事会按以上程序提出。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会、股东大会通过的董事、监事及高管人员薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的基本工资按月支付，高级管理人员的绩效工资待董事会审议通过其薪酬方案后支付，董事、监事的绩效工资待股东大会审议通过其薪酬方案后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王旻旻	副总经理、董事会秘书	离任	王旻旻先生因个人原因于 2010 年 7 月 26 日书面辞去副总经理、董事会秘书职务。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	423
公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	203
销售人员	117
技术人员	40
财务人员	9
管理人员	54
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	56
大专	153
中专、高中	203
高中以下	11

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、 公司治理结构情况

(1) 公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、中国证监会有关文件的规定以及上证所《股票上市规则》的要求建立并且不断完善了公司的法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、中国证监会《上市公司章程指引（2006年修订）》、《上市公司治理准则》等文件的规定以及上证所《股票上市规则》的要求制订了公司章程。

(2) 关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和权利；公司建立了与股东沟通的有效渠道，股东对公司重大事项享有知情权和参与权；公司制订了《股东大会议事规则》，严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能够充分行使自己的权力；公司发生的关联交易公平合理，没有损害公司利益的行为，对关联交易定价已予以充分披露。公司自成立以来每个年度均按公司章程的规定召开股东大会，会议的各项程序均符合《公司法》以及公司章程的规定。

(3) 关于公司的独立性：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面相互独立，公司董事会、监事会和其它内部机构能够独立运作；公司与控股股东无同业竞争。

(4) 关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定的程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和公司章程的要求；董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、责任与义务；董事会已制订了《董事会议事规则》，董事会会议的召开严格按照法定程序进行；董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会，制订了《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会工作细则》，四个专门委员会按照工作细则开展活动；公司现有独立董事三名，其人数和在董事会中的比例已达到中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；公司已制订了《独立董事工作制度》，能够保证独立董事根据相关法律、法规和公司章程的规定认真履行职责。

(5) 关于监事与监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和公司章程的要求；公司监事会能够本着对全体股东负责的精神对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，监事会已制订《监事会议事规则》，监事会会议的召开严格按照法定程序进行。

(6) 关于公司高管人员的绩效评价与激励约束机制：公司高管人员的任免与奖惩严格按

照有关法律、法规和公司章程的规定进行；公司已制订了高管人员的绩效评价标准和薪酬决策程序，由薪酬与考核委员会根据绩效评价标准对高管人员进行考核并提出薪酬方案，董事会进行审议并作出决议，属于董事、监事的薪酬提交股东大会审议批准后执行；属于高管人员的薪酬由公司管理部根据董事会决议执行。

(7)关于信息披露：公司董事会已制订了《公司信息披露事务管理制度》，公司指定董事会秘书负责信息披露管理工作，负责接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料；公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

(8)关于利益相关者：公司能够充分尊重银行及其他债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。公司注意维护社会公众股股东的利益，制订了公司《募集资金管理制度》，加强了对募集资金的监管。

2、进一步加强制度建设，建立和健全内控机制

2010 年初，根据中国证监会江苏监管局的要求和公司的部署，公司证券部起草了《公司股东大会累积投票制实施细则》、《公司总经理工作细则》、《公司董事会秘书工作细则》、《公司内部控制监督检查制度》、《公司董事、监事和高级管理人员持股及其变动管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等九个制度的草案，上述草案经公司四届四次董事会审议通过，其中的《公司股东大会累积投票制实施细则》在随后召开的 2009 年度股东大会上获得通过。

2010 年 8 月，根据上证所的监管意见，公司四届五次董事会又通过了《公司证券投资管理制

度》。在建立以上制度的基础上，根据《公司关于修订、汇编企业管理制度的工作意见》，证券部会同公司相关部门完成了若干公司治理与内部控制制度的修订工作，并编印成册，为构建公司内控机制打好了制度基础。

年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
2010 年 5 月，上证所管理部致函(上证公函【2010】0571 号)我公司，对我公司 2007 年收购关联方扬州制药有限公司水针剂生产线相关资产未能取得生产批文，仍需委托关联方生产，因而导致新的关联交易的情况提出质询，要求我公司说明对此项关联交易的解决计划或措施。我公司于同	公司董事长	今年 3 月 1 日起，国家开始实施 2010 年修订版《药品生产质量管理规范》(GMP)，新版 GMP 认证标准与国际接轨，对水针剂生产线的要求大大提高，如对原生产线进行升级改造，将要停产 6 至 8 个月才能完成，势必影响生产和销售，也很难达到新规范的要求，年内将难以通过 GMP 认证。	公司拟以自有资金新建一条水针剂生产线，待生产线建成并通过 GMP 认证后，逐步将原有生产线的水针剂产品转入我公司名下。新建生产线投产后，原生产线或进行升级改造，或转作他用，届时视实际情况再作考虑。	2012 年底。

月 28 日向上证所管理部提交说明, 承诺于 2011 年上半年以江苏联环药业股份有限公司的名义提出进行 GMP 认证的申请, 待认证通过后, 所有生产批件及产品销售均将转入我公司名下, 以完结上述交易。				
--	--	--	--	--

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
姚兴田	否	5	1	4		0	否
钱霓	否	5	1	4		0	否
吴健	否	5	1	4		0	否
吕致远	否	5		4	1	0	否
葛军	是	5	1	4		0	否
刘凤珍	是	5	1	4		0	否
顾英奇	是	5	1	4		0	否
侯维平	是	4		4		0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会于 2005 年 4 月 20 日审议通过了《公司独立董事工作制度》, 共六章 32 条, 主要内容包括总则、独立董事的任职条件、独立董事的提名选举和更换、独立董事的特别职权、独立董事的工作条件、附则等。独立董事能认真审议报告期内列次董事会各项议案, 对高管人员的聘任、关联交易等事项发表独立意见, 对董事会各专门委员会的工作能勤勉尽职。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独	是	本公司的经营范围为片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂、原料药（按许可

立完整情况		证规定范围)的生产,经营;本公司主要生产和销售治疗前列腺增生药物、抗过敏药物和心血管药物。本公司改制设立中,本公司控股股东扬州制药厂(现更名为“江苏联环药业集团有限公司”)投入本公司的资产为该厂与口服制剂业务相关的所有资产和负债,并且将原扬州制药厂国内营销网络和营销队伍整建制划入本公司,形成本公司从原料药到制剂自我配套的独立的供应、研究、生产和销售系统,独立开展业务。本公司主要生产口服制剂(片剂、胶囊剂、颗粒剂)及其原料药,尤以制剂销售为主,本公司制剂全部在国内市场销售。本公司成立后,该控股股东不再生产口服制剂及其原料药,目前该控股股东及其子公司生产的产品绝大多数为供出口的原料药。本公司与控股股东之间不存在同业竞争。
人员方面独立完整情况	是	本公司现有员工 423 人,均与公司签订了劳动合同。本公司制订了《人事管理制度》,本公司劳动、人事及工资管理同股东单位严格分开。本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生,不存在控股股东干预本公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。本公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬,未在控股股东或其他股东单位兼任职务或领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立完整的资产结构,具有完整的供应、生产、研发和销售系统,工业产权、非专利技术资产也全部由公司独立拥有,本公司主要原材料独立采购。本公司通过向扬州制药厂(现更名为“江苏联环药业集团有限公司”)租赁的方式,享有独立的土地使用权和房屋使用权。
机构方面独立完整情况	是	本公司按照《公司法》的规定,根据自身发展的需要建立并完善了内部机构,公司设口服制剂车间、原料药一车间、原料药二车间及动力车间,职能部门设管理部、财务部、采购部、生产部、质量监督部、证券部、内部审计部、销售部、技术开发中心。内部机构的设置合理,运作有效。
财务方面独立完整情况	是	本公司与控股股东扬州制药厂(现更名为“江苏联环药业集团有限公司”)分别设立了独立的财务部门,配备了各自的财务人员,分别建立了独立的财务核算体系。本公司具有规范独立的财务会计制度。本公司在银行单独开立帐户,与控股股东帐户分开。本公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,不存在与控股股东混合纳税的情况。本公司已建立有效的内部控制机制,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。本公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供担保。本公司对所有资产有完全的控制支配权,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	以《企业内部控制基本规范》为指针,以制度建设为基础,不断完善企业的内部环境,明确董事会、监事会、经理层在企业内部控制系统中的职责,成立专门机构或者指定适当的机构具体负责组织协
-------------	---

	调内部控制的建立实施及日常工作，充分发挥董事会审计委员会和公司内部审计部在公司内部控制监督检查工作中的作用，形成和实施有效的内部控制运行机制和监督检查机制。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司于 2009 年 11 月 13 日下发了《关于修订、汇编企业管理制度的工作意见》。按照意见的要求，2010 年内，《公司股东大会累积投票制实施细则》、《公司总经理工作细则》、《公司董事会秘书工作细则》、《公司内部控制监督检查制度》、《公司董事、监事和高级管理人员持股及其变动管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等九个制度的草案已经公司四届四次董事会审议通过，其中的《公司股东大会累积投票制实施细则》在随后召开的 2009 年度股东大会上获得通过。2010 年 8 月，根据上证所的监管意见，公司四届五次董事会又通过了《公司证券投资管理制度》。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会审计委员会对内部控制监督检查工作进行指导和协调。公司内部审计部负责内部控制的日常监督检查工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	已按相关制度实施内部控制的运行机制和监督检查机制。
董事会对内部控制有关工作的安排	今年，公司要形成有效的内部控制运行机制和监督检查机制，为 2012 年企业内部控制制度的全面实施做好准备。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	已制订《募集资金管理制度》、《货币资金管理制度》、《财务会计管理制度》、《子公司财务管理制度》、《发票管理制度》、《会计电算化管理制度》、《会计档案管理制度》、《票据管理制度》、《筹资管理制度》、《生产成本管理制度》、《经营费用管理制度》、《财务预算管理制度》、《财务报告与财务评价制度》、《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

董事会薪酬与考核委员会已完成董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价，形成了薪酬方案，待公司四届七次董事会、10 年度股东大会审议通过后实施。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司四届四次董事会已审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 8 日	上海证券报 B22 版	2010 年 5 月 11 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年度，公司实现营业收入 2.89 亿元，同比增长 11.59%；实现营业利润 2392.86 万元，同比增长 24.10%；实现归属于母公司所有者的净利润 2033.42 万元，同比增长 18.23%，公司的业绩有了较大幅度的提升。

2010 年，在国际医药市场全面恢复以及国内医药市场大幅扩容的情况下，国内医药产业稳定增长，经济效益有所改善。据《中国医药报》报道：2010 年 1~11 月，医药产业实现产值 11239 亿元，同比增长 26.4%。2010 年前 11 个月，医药产业工业增加值平均增速为 15%左右，高于同期国民经济增长速度近 5 个百分点。预计全年医药产业实现总产值 12500 亿元左右，同比增长 27%左右。2010 年 1~11 月，医药产业累计实现利润总额 1114 亿元，同比增长 28.3%；预计全年实现利润 1250 亿元左右，增幅有望保持在 28.5%左右。

同时，由于基本药物制度的全面实施，政府办基层医疗卫生机构基本药物采购权统一收回到省级卫生行政部门以及发改委关于降低部分药品最高零售价的措施等因素的影响，药品价格继续走低。

面对国内医药市场的诸多有利与不利因素的综合影响，公司主要采取了以下措施以提升公司业绩：

1、扩大市场，提升销量：

(1) 认真落实了普药部、专业推广部及招商部三支销售队伍的指标分解工作，修订了管理制度、考核规定。在普药部试行临床品种捆绑考核办法，重点临床品种年度指标下达到人，确立了明确的目标和奖罚办法。

(2) 继续加强普药部销售队伍的建设，新聘业务人员充实到销售一线，同时加强了对销售队伍的管理和培训，提升了部分销售人员的工作能力和工作效率。

(3) 加强对临床基础较好的区域的支持与扶持，组织和参与辽宁、天津、河北、江苏、山西、山东等地区的区域学术会议和终端医院的产品推广会，使公司在上述区域的重点临床品种纯销量有了明显的提高。

(4) 继续加强对药品集中招标采购工作的管理和过程控制，保证了公司重点品种的中标率和理想的中标价格。

(5) 进一步规范、整顿了敏迪的销售渠道，积极主动地消除不利影响，同时采取了有效的促销措施，使得敏迪的销售下滑状况得到遏制。

(6) 通过加强与各代理商的沟通，为代理商做好服务等方式，使得招商部招商品种以及总代理销售品种继续保持良好的上升势头。

2、抓好企业内部管理工作

(1) 抓好人力资源管理，招聘引进了一批本科生、大专生，经培训后充实到研发、管理、营销和生产一线岗位；组织开展了生产车间员工岗位技能测评工作和全员业绩考评工作，实施了全员增资。

(2) 抓好 GMP 管理。2010 8 月，经重新改造的老片剂楼普通片剂、硬胶囊剂（含激素类）、栓剂（激素类）生产线通过省食品药品监督管理局组织的 GMP 再认证。2010 年，公司加大了各类人员的 GMP 教育培训力度，对中层以上干部、班组长、相关技术管理人员、一线

操作员工和新进公司员工进行了针对性的培训，累计 173 课时，计划完成率达 93%。各生产车间还举办了 GMP 知识竞赛活动。

(3) 抓好财务管理。公司财务部加强了资金的调度，大幅降低了贷款总额，降低了财务费用；在各车间、部门的配合下，加强了产品成本的监控和定期分析工作。压缩了非生产性费用的支出；协同销售公司，抓好了销售货款的回笼。

(4) 抓好环保和安全管理。2010 年，公司将清污分流作为环保工作的重点，制定了各车间的清污分流实施方案，完成了原料药车间的清污分流工程；对固体废弃物堆放场进行了整修，加强了固体废弃物处置的管理。

公司安全生产总体情况较好，未发生重大安全责任事故。

3、抓好新品研发与科技创新工作

(1) 2010 年，公司的新品研发取得新的进展，复方非洛地平缓释片、硫酸氢氯吡格雷及其片剂已申报生产；依普利酮片、依普利酮胶囊两个品种已进入临床研究；对依巴斯汀片、非洛地平片、爱普列特片等 3 个产品的生产工艺进行了专利申请。

(2) 在积极研发新品的同时，通过科技攻关，进一步提高老产品的技经水平也取得了显著成效。依巴斯汀原料药走通新工艺大生产路线，每公斤成本下降 3950 元，按年产量 225 公斤计算，每年可节约 89 万元；特非那定原料药走通新工艺大生产路线，每公斤成本下降 170 元，按年产量 13.4 吨计算，每年可节约 228 万元。复方非洛地平缓释片的工艺优化也取得了积极的进展，目前，已攻克多个技术难关，缓释层走通大生产工艺路线，速释层放大生产试验正在加紧进行。科技攻关的成果不仅给公司带来了直接的经济效益，而且提高了产品质量，改善了劳动环境，降低了能耗，减少了排放。

(3) 2010 年度，公司的研发费用为 853 万元。

公司向前 5 名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 54.88%，前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 18.15%。

报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明：

(1) 其他应收款期末余额比年初余额增加了 42.56%，主要原因是公司本报告期新增销售人员的个人借款。

(2) 预收账款期末余额比年初余额减少了 30.76%，主要原因是公司本报告期以预收账款结算的发货高于上一年度。

(3) 应交税费期末余额比年初余额增加了 26.01%，主要原因是公司期末应交增值税的增加。

(4) 股本期末余额比年初余额增加了 30.00%，主要原因是公司本报告期资本公积转增股本所致。

(5) 财务费用本期金额比上期金额增加了 278.79%，主要原因是本报告期存贷款利率变动导致利息收入和利息支出的变动。

(6) 营业外收入本期金额比上期金额增加了 55.03%，主要原因是本报告期收到的政府补贴较上期有所增加。

(7) 所得税费用本期金额比上期金额增加了 30.75%，主要原因是本报告期利润总额的增加导致所得税费用相应增加。

(8) 经营活动产生的现金流量净额比上期金额减少了 40.14%，主要原因是支付给职工及为职工支付的现金增幅较大。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
抗过敏药物	6,205	2,412	61.12	-1.57	-10.80	增加 4.40 个百分点
心血管药物	5,956	2,731	54.14	4.79	20.95	减少 6.15 个百分点
泌尿外科药物	3,720	1,218	67.25	23.20	11.85	增加 3.34 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东及湖南地区	7,831.91	35.08
华中及川、渝地区	3,189.81	22.01
京、津及东北地区	2,201.11	68.86
华北及西北地区	2,660.36	22.43
华南及西南地区	2,082.46	72.78
扬州、泰州地区	9,579.26	13.33

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
		<p>2011 年,我国经济从应对危机的特殊状态转变到正常增长的轨道,但不确定因素仍然较多。一方面,世界经济继续复苏,但国际金融危机影响仍未消除,最近,国际油价又出现攀升;另一方面,我国经济结构调整压力加大,资源环境约束强化,通胀压力趋于增强,经济可持续发展的基础还不稳固。</p> <p>2011 年,国内医药市场将受各种因素综合影响。首先是医改深入推进与药品价格调控的影响。国务院办公厅于 2 月 13 日发布了《医药卫生体制五项重点改革 2011 年度主要工作安排》,这份文件明确,医药卫生体制改革的首要任务是加快推进基本医疗保障制度建设,城镇居民基本医疗保险参保人数达到 4.4 亿,参保率均提高到 90%以上;同时,医保补助标准大幅提高,今年政府对新农合和城镇居民医保补助标准均由上一年每人</p>	<p>为实现这一奋斗目标,2011 年度的工作方针应为:</p> <p>1、立足市场,扩大销售,提升业绩。公司管理层和销售部要认真关注国家医改动向以及对药品营销的影响,积极收集基本药物制度在各省区推实施的信息,落实好公司基本药物品种的销售。要认真落实分解好 2011 年各大区销售指标,落实到每位业务员,督查到位。要制定好 2011 年临床品种考核方案,带业务的省区经理捆绑指标由销售部直接下达,单独考核。要进一步加强销售队伍的建设,强化对销售人员的专业知识和业务能力培训。要加强市场部的建设,完善人员配备,健全职能设置,加强销售工作</p>

	<p>每年 120 元提高到 200 元；城镇居民医保、新农合政策范围内住院费用支付比例力争达到 70% 左右；此外，今年将扩大基本药物制度实施范围，在所有政府办基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度，实行药品零差率销售。国家发改委于 3 月 7 日宣布，从 3 月 28 日起降低部分主要用于治疗感染和心血管疾病的抗生素和循环系统类药品最高零售价格。降价药品包括 162 个品种，近 1300 个剂型规格，调整后的价格比现行规定价格平均降低 21%。这将导致医药市场在扩容的同时，药品价格将进一步走低。其次是新版药品 GMP 正式发布的影响。2 月 13 日，《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》正式颁布，将于 2011 年 3 月 1 日起正式施行。新规范参照了美国 FDA、欧盟的标准，在硬件和软件上都制订了更高的标准，将大大抬高行业门槛，加大企业的投入。再次是国内通胀压力与国际油价高企带动的原材料价格上涨的影响，将给产品成本造成更大的上升压力。</p> <p>2011 年是“十二五”计划的开局之年，也是公司发展极其重要的一年，公司全体高管和全体员工要紧紧抓住市场机遇，充分利用有利因素，化解各种不利因素，千方百计地扩大销售，切实有效地提升企业竞争力，争取营业总收入和净利润有更大的增长。</p>	<p>的数据化管理和信息管理与分析，为公司决策提供依据，为扩大销售提供支持。专业推广团队要积极开展形式多样的产品学术推广活动，促进重点品种、重点区域销售上量。招商部要认真抓好招商品种 2011 年指标的落实工作，全力支持代理商完成年度指标。要认真做好药品招标工作，尽最大努力争取理想的中标价格。要将叶酸片作为公司重点培育的 OTC 品种，尽快完成有效期延长的变更申报工作，形成新的销售增长点。要认真做好后勤服务工作，为一线营销人员解决后顾之忧！</p> <p>公司各车间、部门和全体员工要强化市场意识，以销售为龙头，积极主动地支持销售部完成全年销售任务。</p> <p>2、推进技术创新，加快新品开发。通过科技攻关，使老产品的技经水平不断提高是实现企业持续发展的有效途径。今年，在原料药方面，我们要实现达那唑新工艺的工业化生产，使生产成本有较大幅度的下降；要对巴洛沙星生产工艺进行革新，使其原材料成本在现有基础上下降 10%；进一步完善依巴斯汀新工艺，使其原材料成本进一步下降。在制剂方面，我们要实现复方非洛地平缓释片的工业化生产，并通过国家 SFDA 组织的现场工艺核查；要完成罗红霉素片、非洛地平缓释胶囊机械化灌装技术改造项目，提高生产效率；要完成依巴斯汀片和特非那定片的稳定性考察，并将新工艺应用于工业化生产。同时，将达那唑原料药生产工艺、依巴斯汀原料药生产工艺等三项技术向国家申请发明专利。</p> <p>要加快新品研发进度。今年，复方非洛地平缓释片、硫酸氢氯吡格雷及其片剂等品种要获得生产批件；爱普列特缓释片要申报生产；依普利酮片、依普利酮胶囊要完成临床研究并申报生产。要做好依普利酮、瑞舒伐</p>
--	--	---

		<p>他汀工艺路线研究工作，使之逐步具备工业化生产的条件。要加强与高等院校、科研机构的合作，采取技术转让、联合开发等方式，积极开发冻干制剂品种、抗肿瘤药物、OTC 等新产品。要进一步调动科技人员的积极性和创造性，鼓励他们在新品研发和老产品的工艺改进方面多出成果、快出成果。</p> <p>3. 强化内部管理，确保全年奋斗目标的实现。今年的内部管理工作要做好以下几项工作：</p> <p>（1）进一步健全以车间经济责任制、销售目标责任制、子公司经营目标责任制为主要内容的绩效考核体系，加强绩效考核。</p> <p>（2）抓好新版《药品生产质量管理规范》的学习和贯彻，对照新版要求，加强自律、自检，不断提高软件和硬件水平；加强对供应商的现场质量审计，做好供应商变更的补充申请；有计划、有步骤地完成有关产品工艺变更的注册、申报。</p> <p>（3）加强人力资源管理，积极引进各类人才，有计划地招聘一线操作员工，以满足生产发展的需要；继续开展员工岗位技能测评和年度工作业绩考核，在此基础上做好员工增资工作，今年增资幅度不低于 10%；进一步加强员工教育培训，特别是新版 GMP 的培训工作，全面提升员工综合素质。</p> <p>（4）加强环保和安全管理，将清洁生产作为今年环保工作的重点，完成所有车间的清污分流，减少污水处理量和排放量，降低环保支出；做好新建固体制剂生产线项目的环评工作。今年，公司要以实现“五无”（全年无因工死亡事故，无重大火灾爆炸事故，无多人急性中毒事故，无同等责任以上重大交通事故，无重大治安事件）为目标，抓好各项安全管理工作，落实安全生产责任制。</p> <p>（5）加强基础管理，争创名牌产</p>
--	--	---

		<p>品。今年，公司要抓好创名牌工作，提升产品的知名度和美誉度，爱普列特原料药及片剂要争创江苏省名牌产品，要积极实施 ISO9000 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系认证，为创名牌工作打好基础。</p> <p>4、积极推进南京生命科技园研发中心项目建设，年内完成土建施工和装修任务。</p> <p>5、加强公司内部控制建设。根据财政部财会[2010]11 号文件《关于印发企业内部控制配套指引的通知》，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制应用指引第 1 号——组织架构》等 18 项应用指引、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》自 2012 年 1 月 1 日起在上海证券交易所、深圳证券交易所主板上市公司施行；今年，公司要形成有效的内部控制运行机制和监督检查机制，为 2012 年企业内部控制制度的全面实施做好准备。</p>
--	--	--

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	340
投资额增减变动数	340
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100.00

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
扬州联环医药营销有限公司	许可经营项目：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、精神药品（限二类）批发。二类医疗器械、三类医用高分子材料及制品（含一次性使用无菌医疗器材）批发（有效期至 2014 年 2 月 4 日）、普通货运（货运无级）（有效期至 2010 年 7 月 6 日）。一般经营项目：一类医疗器械、化工原料及中间体、药用辅料批发。	92.00	

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	首次发行	14,899.00	25.63	12,940.73	1,958.27	存放于银行专用账户,继续用于募集资金承诺项目。
合计	/	14,899.00	25.63	12,940.73	1,958.27	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
科研技术开发中心改造	否	2,000.00	25.63	否				否	因厂区可使用土地面积不足,该项目未能及时实施;公司已在南京栖霞区江苏生命科技创新园征得工业用地,已在 2010 年实施该项目。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购扬州联环医药营销有限公司 20%股权并增加该公司注册资本	340.00	已完成	2010 年 12 月底完成收购与增资,报告期未产生收益。
合计	340.00	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届四次董事会	2010 年 4 月 15 日		上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日
四届一次临时董事会	2010 年 8 月 2 日		上海证券报 B38 版	2010 年 8 月 3 日

四届五次 董事会	2010 年 8 月 18 日		上海证券报 B45 版	2010 年 8 月 20 日
四届六次 董事会	2010 年 10 月 26 日	通过《公司 2010 年第三季度报告》全文及正文。		
四届二次 临时董事 会	2010 年 12 月 12 日	一、通过《关于收购国药控股江苏有限公司所持扬州联环医药营销有限公司 20%股权的预案》，同意公司以人民币四十万元的价格收购国药控股江苏有限公司所持有的扬州联环医药营销有限公司 20%股权，本次收购完成后，公司将持有扬州联环医药营销有限公司 80%的股权。 二、通过《关于对扬州联环医药营销有限公司进行增资扩股的预案》，同意公司投资人民币三百万元对扬州联环医药营销有限公司进行增资扩股，将该公司注册资本增加为五百万元，本次增资完成后，公司将持有该公司 92%的股权。		

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年度股东大会通过的《公司 2009 年度利润分配方案》已实施完毕。公司于 2010 年 5 月 31 日在《上海证券报》发布《公司 2009 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，以 2010 年 6 月 3 日为股权登记日，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共派发股利 450 万元，所有股利已于 2010 年 6 月 10 日以前派发完毕。以 2009 年 12 月 31 日的总股本 90,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积金转增股本 3 股，共计转增股本 27,000,000.00 股，于 2010 年 6 月 7 日以前转增完毕。实施后总股本为 117,000,000.00 股，增加 27,000,000.00 股。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会于 2005 年 4 月 20 日审议通过了《公司审计委员会工作细则》，主要内容包括该委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等。

公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）在年审注册会计师进场前审阅了公司 2010 年度财务报表，认为公司财务报表很好地贯彻执行了《会计准则-2006》，比较真实地反映了公司在报告期内的经营成果和财务状况，符合编制规定。审计委员会在年审注册会计师进场后与会计师事务所协商确定了 2010 年年度财务报告审计工作的时间安排，并与年审会计师进行了沟通。审计委员会在年审完成阶段再次与年审会计师进行了沟通，并督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务报表在各个方面真实地反映了公司的整体情况，同意江苏天衡会计师事务所出具的标准无保留审计意见，并以举手表决的方式一致同意将公司财务报表提交公司董事会审核。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会按照本委员会工作细则所规定的考核程序对公司董事、监事和高级管理人员 2010 年度的绩效完成情况进行了考核评价，认为公司董事、监事和高级

管理人员 2010 年度的薪酬方案符合绩效考核评价标准。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司四届四次董事会审议通过了《公司外部信息使用人管理制度》。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况? 否

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2010 年度母公司实现净利润 20,172,485.67 元, 提取法定盈余公积金 2,017,248.57 元, 加上年初未分配利润 81,350,882.13 元, 扣除 2009 年度派发现金股利 4,500,000.00 元, 可供股东分配的利润为 95,006,119.23 元。本年度进行利润分配, 以 2010 年 12 月 31 日的股本 117,000,000.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.50 元 (含税), 共计派发现金股利 5,850,000.00 元, 剩余未分配利润滚存到以后年度; 公司本年度不送红股。

以上分配预案尚须经公司 2010 年度股东大会审议批准后实施。

(六) 公司前三年分红情况

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的 数额 (含税)	分红年度合并报表中归属 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率(%)
2007	0	10,146,702.36	
2008	4,500,000	13,144,743.91	34.23
2009	4,500,000	17,198,974.49	26.16

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
公司第四届监事会第四次会议于 2010 年 4 月 15 日在公司本部会议室召开.	见 2010 年 4 月 17 日《上海证券报》39 版
公司第四届监事会第五次会议于 2010 年 8 月 18 日在公司本部会议室召开.	同意《公司 2010 年半年度报告》全文及摘要; 同意根据《企业会计准则》的相关规定, 不再将扬州联环药物工程研究中心有限公司列入本公司合并财务报表范围内; 同意对 2010 年半年度财务报表的相关期初数据的调整。
公司第四届监事会第六次会议于 2010 年 10 月 26 日在公司本部会议室召开.	同意《公司 2010 年第三季度报告》全文及正文。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在运作中能依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的有关规定科学管理、规范经营, 决策程序合法; 公司建立了完善的法人治理结构和严格的内部管理制度; 公司董事、经理及高级管理人员执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审核了公司的财务报告和会计报表，认为公司 2010 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具的审计报告是客观公允的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为公司最近一次募集资金实际投入情况符合《公司募集资金管理制度》的规定。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会注意到公司 2007 年收购关联方扬州制药有限公司水针剂生产线相关资产未能取得生产批文，仍需委托关联方生产，因而导致新的关联交易的问题，考虑到新版 GMP 认证标准对水针剂生产线的要求大大提高，如对原生产线进行升级改造，将要停产 6 至 8 个月才能完成，势必影响生产和销售，也很难达到新规范的要求，年内将难以通过 GMP 认证的实际情况，同意公司以自有资金新建一条水针剂生产线的意向，建议公司相关部门尽快组织该项目的论证工作，为公司决策做好准备。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

同意继续执行 2000 年 2 月 28 日公司与扬州制药厂（现已更名为“江苏联环药业集团有限公司”）订立的《土地使用权租赁协议》（有效期 50 年）、2005 年 1 月 10 日与扬州制药厂（现已更名为“江苏联环药业集团有限公司”）订立的《房地产租赁契约》、与扬州制药有限公司订立的《综合后勤服务协议》、2002 年 8 月 28 日与扬州制药有限公司订立的《原料采购服务协议》、2004 年 12 月 22 日公司与扬州制药有限公司订立的《原料药采购协议》。

同意公司三届八次董事会 2009 年 4 月对《原料采购服务协议》与《原料药采购协议》进行的修订，将上述两项协议所约定的每年度交易总金额限定为不超过 1350 万元，且不超过 2008 年度公司经审计净资产的 5%。

监事会认为上述交易对于公司的生产经营是必要的。上述交易价格公允，且对方给予本公司同等条件下优于任何第三方的权利，未损害本公司利益，未对公司本期以及未来财务状况、经营成果产生负面影响。上述关联交易协议明确规定了双方的权利、义务与法律责任，保证了公司独立性不受影响。公司主要业务为口服固体制剂的生产与销售，不会因此类交易而对关联人形成依赖。

十、 重要事项**(一) 重大诉讼仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**1、 证券投资情况**

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	A 股股票	601186	中国铁建	45,400.00	5,000	33,900.00	14.13	-11,800.00

2	A 股股票	601898	中煤能源	151,470.00	9,000	97,740.00	39.94	-24,480.00
3	A 股股票	601939	建设银行	140,991.90	22,470	103,137.30	45.93	-32,394.60
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	239,444.68
合计				337,861.90	/	234,777.30	100%	170,770.08

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601186	中国铁建	45,400.00		33,900.00	-11,800.00		交易性金融资产	申购中签
601898	中煤能源	151,470.00		97,740.00	-24,480.00		交易性金融资产	申购中签
601939	建设银行	140,991.90		103,137.30	-32,394.60		交易性金融资产	申购中签
合计		337,861.90	/	234,777.30	-68,674.60		/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
买入	拓日新能	900	900	0	5,395.00	
买入	海量股份	1,000	1,000	0	11,170.00	
买入	福晶科技	500	500	0	3,895.00	
买入	N 化学		13,000	0	70,590.00	
买入	昊华		1,000	0	29,800.00	
买入	二重重装		1,000	0	8,500.00	
买入	天原集团		500	0	7,680.00	
买入	巨力索具		500	0	12,000.00	
买入	人人乐		500	0	13,490.00	
买入	双箭股份		500	0	16,000.00	
买入	当升科技		500	0	18,000.00	
买入	云南锗业		500	0	15,000.00	
买入	国民技术		500	0	43,750.00	
买入	西电		12,000	0	94,800.00	
买入	海普瑞		1,000	0	148,000.00	
买入	奥克股份		500	0	42,500.00	
买入	劲胜股份		500	0	18,000.00	
买入	新大新材		500	0	21,700.00	

买入	农行		131,000	0	351,080.00	
买入	龙源技术		500	0	26,500.00	
买入	海格通信		1,000	0	38,000.00	
买入	兴业申购		4,000	0	40,000.00	
买入	中南申购		2,000	0	21,320.00	
买入	沃森生物		500	0	47,500.00	
买入	齐峰股份		500	0	20,750.00	
买入	光正钢构		500	0	7,590.00	
买入	昌红科技		500	0	17,000.00	
买入	世纪瑞尔		500	0	16,495.00	
买入	四方		1,000	0	23,000.00	
买入	中行基金			0	100,000.00	
卖出			177,900			239,444.68

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 239,444.68 元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
国药控股江苏有限公司	扬州联环医药营销有限公司 20%股权	2010年12月18日	40.00	2010年12月底完成收购,报告期末产生收益。		否	根据股权转让协议的约定,按注册资本的20%定价。	是	是		无

持有联环营销 20%的股东-国药控股江苏有限公司是扬州市最大的医药商业公司,其经营范围与联环营销部分重合,形成了两家公司实际上的竞争状态,长期持有联环营销的股权对国药控股江苏有限公司的发展不利,因此,国药控股江苏有限公司于今年 10 月份提出出让其持有的 20%股权。由于本公司是联环营销控股股东,具有优先受让权。双方商定,委托扬州佳诚会计师事务所对联环营销的全部股东权益价值进行评估(评估基准日为 2010 年 9 月 30 日)。2010 年 11 月 26 日,扬州佳诚会计师事务所就上述事项出具了《资产评估报告

书》与《审计报告》。根据《资产评估报告书》与《审计报告》，截至评估基准日，联环营销的所有者权益为 186.04 万元。参照评估结果，经双方协商，于 2010 年 12 月 8 日签署股权转让协议，国药控股江苏有限公司将其持有的 20% 股权以人民币 40 万元的价格转让给本公司。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
江苏联环药业集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁土地	按协议定价。		15.00	100.00	每半年结算	
江苏联环药业集团有限公司	控股股东	其它流出	租赁房屋	按协议定价。		15.00	100.00	每半年结算	
江苏联环药业集团有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	代扣代缴排污费、环境保护费	根据环保部门确定的收费标准定价。		174.00	100.00	按月结算	
扬州制药有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	购买水、电、汽	按市场价格定价。		528.40	100.00	按月结算	
扬州制药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购入原辅料、药品	按市场价格定价。		287.86	2.02	按月结算	
扬州通达化工医药设备厂	母公司的全资子公司	接受劳务	设备维修等	按市场价格定价。		121.37	100.00	分项目在完工验收后结算	
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	参股子公司	购买商品	购入原辅料、药品	按市场价格定价。		2.61	0.02	按月结算	
扬州联环	参股	其它流出	支付技术	按市场价		10.00	100.00	按月结	

药物工程研究中心有限公司	子公司		开发费等	格定价。				算	
江苏联环药业集团有限公司	控股股东	销售商品	销售药品	按市场价格定价。		0.03		按月结算	
扬州制药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售药品、材料等	按市场价格定价。		591.86	2.04	按月结算	
扬州制药有限公司	母公司的全资子公司	其它流入	出租水针车间	按协议定价。		372.34	100.00	按月结算	

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
扬州制药有限公司	母公司的全资子公司	购买除商品以外的资产	购买固定资产				4.41			
扬州通达化工医药设备厂	母公司的全资子公司	购买除商品以外的资产	购买固定资产				3.18			

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江苏联环药业股份有限公司	扬州制药有限公司	水针剂生产线	2,530.00	2008 年 4 月 1 日		372.34	资产使用费加经营收益。	报告期内租赁收益约占利润总额的10%左右。	是	母公司的全资子公司

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏天衡会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	25.00
境内会计师事务所审计年限	11 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
江苏联环药业股份有限公司关于本	上海证券报	2010 年 3 月	http://www.sse.com.cn/600513

公司独立董事刁九国先生辞职的公告	B16 版	11 日	
江苏联环药业股份有限公司第四届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司第四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司关于召开公司 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B22 版	2010 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2009 年度利润及公积金转增股本实施公告	上海证券报 23 版	2010 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn/600513
更正公告	上海证券报 B10 版	2010 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司第四届董事会第一次临时会议决议公告	上海证券报 B38 版	2010 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 B81 版	2010 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司澄清公告	上海证券报 B75 版	2010 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司第四届董事会第五次会议决议公告	上海证券报 B45 版	2010 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 B13 版	2010 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司关于公司大股东减持本公司股票的公告	上海证券报 B28 版	2010 年 9 月 3 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 B28 版	2010 年 9 月 3 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2009 年年度报告摘要	上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2010 年第一季度报告	上海证券报 39 版	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2010 年半年度报告摘要	上海证券报 B45 版	2010 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513
江苏联环药业股份有限公司 2010 年第三季度报告	上海证券报 B77 版	2010 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn/600513

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师汤加全、田业阳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天衡审字（2011）666 号

江苏联环药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏联环药业股份有限公司（以下简称联环药业）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2010 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是联环药业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联环药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了联环药业 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：汤加全

中国·南京

中国注册会计师：田业阳

2011 年 4 月 20 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		74,904,280.11	82,291,926.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		234,777.30	510,752.00
应收票据		25,324,525.65	22,412,453.42
应收账款		81,748,409.32	74,011,175.26
预付款项		15,848,504.24	13,389,556.08
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		22,997,661.41	15,281,251.72
买入返售金融资产			
存货		49,396,459.32	45,550,361.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,917.14	105,900.39
流动资产合计		270,578,534.49	253,553,377.02
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		22,824,271.29	22,562,174.20
投资性房地产			
固定资产		94,668,458.40	92,404,603.80
在建工程		256,348.55	
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		9,875,301.17	12,083,662.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,877,302.00	2,467,032.18

其他非流动资产			
非流动资产合计		130,501,681.41	129,517,472.45
资产总计		401,080,215.90	383,070,849.47
流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		29,800,832.77	29,312,221.60
预收款项		2,880,080.11	4,159,411.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		685,475.85	843,305.17
应交税费		5,627,549.42	4,466,053.70
应付利息		55,918.27	60,061.27
应付股利		116,400.00	116,400.00
其他应付款		9,864,750.77	8,402,699.48
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		1,100,000.00	1,100,000.00
流动负债合计		92,131,007.19	89,460,152.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		117,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		82,313,453.95	109,766,954.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,817,457.32	14,800,208.75

一般风险准备			
未分配利润		92,387,770.74	78,570,802.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		308,518,682.01	293,137,965.74
少数股东权益		430,526.70	472,731.32
所有者权益合计		308,949,208.71	293,610,697.06
负债和所有者权益总计		401,080,215.90	383,070,849.47

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		60,056,271.62	64,229,517.00
交易性金融资产		234,777.30	340,162.00
应收票据		25,324,525.65	22,412,453.42
应收账款		54,880,357.61	53,258,354.07
预付款项		13,844,942.28	7,067,103.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,483,002.77	14,425,816.54
存货		39,349,205.79	38,374,744.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,917.14	105,900.39
流动资产合计		216,297,000.16	200,214,051.42
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		44,838,152.82	41,176,055.73
投资性房地产			
固定资产		94,131,004.60	91,802,354.48
在建工程		256,348.55	
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		9,875,301.17	12,083,662.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,877,302.00	2,467,482.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,978,109.14	147,529,554.66
资产总计		368,275,109.30	347,743,606.08
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		8,938,846.70	8,322,440.47
预收款项		2,553,939.41	2,152,775.19
应付职工薪酬		320,000.00	320,000.00
应交税费		5,330,353.34	4,407,155.62
应付利息		46,333.33	44,250.00
应付股利		116,400.00	116,400.00
其他应付款		8,235,852.50	5,319,686.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,100,000.00	1,100,000.00
流动负债合计		56,641,725.28	51,782,707.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		117,000,000.00	90,000,000.00
资本公积		82,809,807.47	109,809,807.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,817,457.32	14,800,208.75
一般风险准备			
未分配利润		95,006,119.23	81,350,882.13
所有者权益（或股东权益）合计		311,633,384.02	295,960,898.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		368,275,109.30	347,743,606.08

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

合并利润表

2010 年 1—12 月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		289,442,020.80	259,523,808.89
其中: 营业收入		289,442,020.80	259,523,808.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,924,466.63	240,554,578.46
其中: 营业成本		148,545,736.93	133,130,088.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,786,516.58	2,532,566.97
销售费用		85,487,238.15	79,147,504.50
管理费用		24,803,475.28	22,739,907.11
财务费用		1,447,569.55	382,151.45
资产减值损失		2,853,930.14	2,622,359.64
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-90,466.60	131,401.00
投资收益(损失以“—”号填列)		501,541.77	181,009.91
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)		23,928,629.34	19,281,641.34
加: 营业外收入		1,170,183.30	754,790.00
减: 营业外支出		690,020.29	639,507.92
其中: 非流动资产处置损失		103,331.31	339,566.92
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		24,408,792.35	19,396,923.42
减: 所得税费用		4,170,280.70	3,189,521.40
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,238,511.65	16,207,402.02
归属于母公司所有者的净利润		20,334,217.27	17,198,974.49
少数股东损益		-95,705.62	-991,572.47
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.17	0.19

(二) 稀释每股收益		0.17	0.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,238,511.65	16,207,402.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,334,217.27	17,198,974.49
归属于少数股东的综合收益总额		-95,705.62	-991,572.47

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

母公司利润表
2010 年 1—12 月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		193,649,428.77	175,367,819.07
减: 营业成本		60,379,092.77	55,953,134.52
营业税金及附加		2,737,540.25	2,441,910.69
销售费用		82,092,531.44	75,646,811.75
管理费用		21,666,854.39	18,181,008.15
财务费用		760,886.91	-189,152.69
资产减值损失		2,622,363.18	2,007,859.87
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-90,466.60	131,401.00
投资收益(损失以“-”号填列)		288,839.74	166,668.99
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)		23,588,532.97	21,624,316.77
加: 营业外收入		1,170,183.30	754,790.00
减: 营业外支出		617,531.13	578,522.59
其中: 非流动资产处置损失		103,331.31	310,770.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,141,185.14	21,800,584.18
减: 所得税费用		3,968,699.47	3,194,796.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,172,485.67	18,605,787.33
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		20,172,485.67	18,605,787.33

法定代表人: 姚兴田 主管会计工作负责人: 姚兴田 会计机构负责人: 王爱新

合并现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,343,409.52	234,376,842.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,363,689.16	17,804,075.32
经营活动现金流入小计		260,707,098.68	252,180,918.15
购买商品、接受劳务支付的现金		94,156,608.12	87,789,419.75
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		26,818,668.07	16,821,668.55
支付的各项税费		33,555,745.31	27,475,943.75
支付其他与经营活动有关的现金		97,750,310.43	106,017,450.58
经营活动现金流出小计		252,281,331.93	238,104,482.63
经营活动产生的现金流量净额		8,425,766.75	14,076,435.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,293,205.00	131,910.00
取得投资收益收到的现金		239,444.68	14,340.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,169.00	65,576.92

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		1,594,818.68	211,827.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,261,261.39	13,285,879.24
投资支付的现金		1,507,696.90	342,500.00
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		11,768,958.29	13,628,379.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,174,139.61	-13,416,551.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	87,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	72,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,637,883.20	6,726,396.59
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		58,637,883.20	78,926,396.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,637,883.20	8,073,603.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,390.22	1,058.35
五、现金及现金等价物净增加额		-7,387,646.28	8,734,545.88
加：期初现金及现金等价物余额		80,291,926.39	71,557,380.51
六、期末现金及现金等价物余额		72,904,280.11	80,291,926.39

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,844,048.08	164,046,430.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,326,459.73	17,844,425.07
经营活动现金流入小计		188,170,507.81	181,890,855.84
购买商品、接受劳务支付的现金		25,932,988.94	24,412,498.18
支付给职工以及为职工支付的现金		22,037,968.96	15,147,049.26
支付的各项税费		32,887,123.84	26,476,159.18
支付其他与经营活动有关的现金		91,983,047.88	100,080,215.68
经营活动现金流出小计		172,841,129.62	166,115,922.30
经营活动产生的现金流量净额		15,329,378.19	15,774,933.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,460.00	
取得投资收益收到的现金		26,742.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,169.00	48,076.92
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		109,371.65	48,076.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,220,463.10	13,244,246.38
投资支付的现金		3,405,541.90	40,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,626,005.00	13,284,246.38
投资活动产生的现金流量净额		-13,516,633.35	-13,236,169.46
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00

筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,984,600.00	6,108,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,984,600.00	71,108,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,984,600.00	5,891,137.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,390.22	1,058.35
五、现金及现金等价物净增加额		-4,173,245.38	8,430,959.93
加：期初现金及现金等价物余额		64,229,517.00	55,798,557.07
六、期末现金及现金等价物余额		60,056,271.62	64,229,517.00

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

合并所有者权益变动表

2010年1—12月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	90,000,000.00	109,766,954.95			14,844,132.42		78,526,878.37		750,791.84	293,888,757.58
加:会计政策变更										
前期差错更正					-43,923.67		43,923.67		-278,060.52	-278,060.52
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	109,766,954.95			14,800,208.75		78,570,802.04		472,731.32	293,610,697.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,000,000.00	-27,453,501.00			2,017,248.57		13,816,968.70		-42,204.62	15,338,511.65
(一)净利润							20,334,217.27		-95,705.62	20,238,511.65
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,334,217.27		-95,705.62	20,238,511.65
(三)所有者投入和减少资本		-453,501.00							53,501.00	-400,000.00
1.所有者投入资本									-400,000.00	-400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-453,501.00							453,501.00	
(四)利润分配					2,017,248.57		-6,517,248.57			-4,500,000.00
1.提取盈余公积					2,017,248.57		-2,017,248.57			
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-4,500,000.00			-4,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	27,000,000.00	-27,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,000,000.00	-27,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	117,000,000.00	82,313,453.95			16,817,457.32		92,387,770.74		430,526.70	308,949,208.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	109,550,562.08			12,987,130.89		67,684,905.41		1,461,525.06	281,684,123.44
加：会计政策变更										
前期差错更正		216,392.87							2,778.73	219,171.60
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00	109,766,954.95			12,987,130.89		67,684,905.41		1,464,303.79	281,903,295.04
三、本期增减变动金额（减少以					1,813,077.86		10,885,896.63		-991,572.47	11,707,402.02

“—”号填列)									
(一) 净利润						17,198,974.49		-991,572.47	16,207,402.02
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						17,198,974.49		-991,572.47	16,207,402.02
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,813,077.86	-6,313,077.86			-4,500,000.00
1. 提取盈余公积					1,813,077.86	-1,813,077.86			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,500,000.00		-4,500,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00	109,766,954.95			14,800,208.75		78,570,802.04	472,731.32	293,610,697.06

法定代表人：姚兴田

主管会计工作负责人：姚兴田

会计机构负责人：王爱新

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	90,000,000.00	109,593,414.60			14,844,132.42		81,746,195.14	296,183,742.16
加:会计政策变更								
前期差错更正		216,392.87			-43,923.67		-395,313.01	-222,843.81
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	109,809,807.47			14,800,208.75		81,350,882.13	295,960,898.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00	-27,000,000.00			2,017,248.57		13,655,237.10	15,672,485.67
(一)净利润							20,172,485.67	20,172,485.67
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,172,485.67	20,172,485.67
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,017,248.57		-6,517,248.57	-4,500,000.00
1.提取盈余公积					2,017,248.57		-2,017,248.57	
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-4,500,000.00	-4,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	27,000,000.00	-27,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,000,000.00	-27,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	117,000,000.00	82,809,807.47			16,817,457.32		95,006,119.23	311,633,384.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	109,593,414.60			12,987,130.89		69,533,181.39	282,113,726.88
加：会计政策变更								
前期差错更正					-47,500.87		-427,507.86	-475,008.73
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	109,593,414.60			12,939,630.02		69,105,673.53	281,638,718.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		216,392.87			1,860,578.73		12,245,208.60	14,322,180.20

(一) 净利润							18,605,787.33	18,605,787.33
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							18,605,787.33	18,605,787.33
(三) 所有者投入和减少资本		216,392.87						216,392.87
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		216,392.87						216,392.87
(四) 利润分配					1,860,578.73		-6,360,578.73	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积					1,860,578.73		-1,860,578.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,500,000.00	-4,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	90,000,000.00	109,809,807.47			14,800,208.75		81,350,882.13	295,960,898.35

法定代表人：姚兴田

主管会计工作负责人：姚兴田

会计机构负责人：王爱新

（三）财务报表附注

一、公司基本情况

江苏联环药业股份有限公司（以下简称本公司）是由江苏联环药业集团有限公司（原扬州制药厂）作为主要发起人，联合国药集团药业股份有限公司、上海联创创业投资有限公司、苏州工业园区药科大新药开发中心有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司等共同发起设立的股份有限公司。江苏联环药业集团有限公司以其所属的六车间（片剂车间）、七车间（原料药）、八车间（原料药车间）、动力车间、标准化仓库等经营性净资产及其所拥有的无形资产—国家一类新药爱普列特生产技术以及货币资金出资，其他发起人以货币资金出资。2000年2月22日公司领取企业法人营业执照，注册资本人民币4,000.00万元。

2003年3月4日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]15号“关于核准江苏联环药业股份有限公司公开发行股票的通知”批准，公司向社会公开发行2,000.00万股人民币普通股股票，并于2003年3月19日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币6,000.00万元，于2003年4月23日取得变更后的企业法人营业执照。

2008年5月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币30,000,000.00元，全部由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币90,000,000.00元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2008）52号”验资报告验证。

2010年5月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币27,000,000.00元，全部由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币117,000,000.00元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2010）47号”验资报告验证。

本公司企业法人营业执照注册号：320000000006964。经营范围：许可经营项目为药品生产（按许可证所列范围生产）。一般经营项目为自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

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

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

④金融资产减值

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

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

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

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项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	应收账款单项金额在人民币 300 万元（含 300 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额重大虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投

资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的

决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
专用设备	10	5%	9.50%
通用设备	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

16、借款费用

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

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

21、政府补助

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

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

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、经营租赁

（1）租入资产

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

（2）租出资产

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

24、持有待售非流动资产

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

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

25、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

2009 年 9 月，扬州联环医药科技发展有限公司股东会决议通过如下决议：

①该公司名称变更为扬州联环药物工程研究中心有限公司。

②该公司注册资本由人民币 50 万元增加到人民币 100 万元。其中，本公司增加人民币 4 万元。

2009 年 10 月，上述事项的工商变更登记办理完毕。本公司出资额由人民币 45 万元变更为人民币 49 万元，持股比例由 90.00%变更为 49.00%。

因本公司在该公司董事会占多数表决权，所以本公司 2009 年度合并报表仍包含该公司。

根据《扬州联环药物工程研究中心有限公司章程》的规定，董事会决议必须经代表三分之二以上表决权的董事通过。而本公司在该公司董事会只占简单多数（二分之一以上）表决权，故该公司不纳入合并报表范围。

上述会计差错更正，对期初财务报表影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	合并财务报表累计影响数	母公司财务报表累计影响数
货币资金	-358,352.92	-
应收账款	-190,000.00	-
其他应收款	-10,058.79	-
长期股权投资	267,156.19	-222,843.81
应交税费	-13,195.00	-
资本公积	-	216,392.87
盈余公积	-43,923.67	-43,923.67
未分配利润	43,923.67	-395,313.01
少数股东权益	-278,060.52	-
营业收入	370,000.00	-
营业成本	130,000.00	-
营业税金及附加	20,535.00	-
管理费用	131,975.50	-
财务费用	-114.09	-
资产减值损失	10,529.41	-

投资收益	-	35,772.05
营业外支出	370	-
所得税费用	3,700.00	-

(2) 未来适用法
无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%
营业税	营业税计税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%；子公司 25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	4%

2、税收优惠及批文

母公司：根据扬州市科学技术局、扬州市财政局、扬州市地方税务局、扬州市国家税务局扬科高（2008）23 号《关于转发〈关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知〉的通知》，本公司被认定为江苏省 2008 年度第二批高新技术企业，有效期为 3 年。根据国家有关规定，本公司适用所得税税率为 15%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江苏联创医药技术有限公司	有限公司	扬州市	药品等研发，技术成果转让、咨询	400.00	药品、医疗器械、保健品研发及其技术成果转让、技术咨询、授权使用。保健用品的批发、零售	240.00
扬州联环投资有限公司	有限公司	扬州市	实业投资	1,500.00	许可经营项目：无。一般经营项目：实业投资	1,500.00

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏联创医药技术有限公司	-	60.00%	60.00%	是	13.00	-	-
扬州联环投资有限公司	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
扬州联环医药营销有限公司	有限公司	扬州市	化工原料、药品批发	500.00	许可经营项目：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、精神药品（限二类）批发。二类医疗器械；三类医用高分子材料及制品（含一次性使用无菌医疗器械）批发；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）。一般经营项目：一类医疗器械、化工原料及中间体药用辅料批发。	493.10

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
扬州联环医药营销有限公司	-	92.00%	92.00%	是	30.06	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围的特殊说明

(1) 持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因

无

(2) 持有半数及半数以上股权但未纳入合并范围的原因

无

4、本期合并范围的变动情况

2009 年 9 月，扬州联环医药科技开发有限公司股东会决议通过如下决议：

①该公司名称变更为扬州联环药物工程研究中心有限公司。

②该公司注册资本由人民币 50 万元增加到人民币 100 万元。其中，本公司增加人民币 4 万元。

2009 年 10 月，上述事项的工商变更登记办理完毕。本公司出资额由人民币 45 万元变更为人民币 49 万元，持股比例由 90.00%变更为 49.00%。

因本公司在该公司董事会占多数表决权，所以本公司 2009 年度合并报表仍包含该公司。

2010 年 6 月，扬州联环药物工程研究中心有限公司在公司会议室召开股东大会，大会同意免去秦雄剑扬州联环药物工程研究中心有限公司董事职务，补选自然人俞波担任扬州联环药物工程研究中心有限公司董事。由于上述变动，本公司不再在该公司董事会中占多数表决权，故该公司由成本法改为权益法进行核算，不纳入合并报表范围。

5、本期发生的同一控制下企业合并

无

6、本期发生的非同一控制下企业合并

无

7、本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无

8、本期发生的反向购买

无

9、本期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2010 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	3,625.93	-	-	14,139.16
小计	-	-	3,625.93	-	-	14,139.16
银行存款						
人民币	-	-	72,712,810.64	-	-	80,132,257.54
小计	-	-	72,712,810.64	-	-	80,132,257.54
其他货币资金						
人民币	-	-	2,187,843.54	-	-	2,145,529.69
小计	-	-	2,187,843.54	-	-	2,145,529.69
合计	-	-	74,904,280.11	-	-	82,291,926.39

(2) 其他货币资金期末余额中有人民币 200 万元为银行承兑汇票保证金。

(3) 货币资金期末余额中除保证金外无抵押、质押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	234,777.30	510,752.00
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
合计	234,777.30	510,752.00

(2) 本公司交易性金融资产变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 分类情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,324,525.65	22,412,453.42
商业承兑汇票	-	-
合计	25,324,525.65	22,412,453.42

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

序列号	出票日期	到期日	金额
1	2010-12-22	2011-6-22	1,000,000.00
2	2010-11-26	2011-5-26	1,000,000.00
3	2010-12-6	2011-6-6	769,920.00
4	2010-11-26	2011-5-26	574,113.20
5	2010-7-15	2011-1-15	500,000.00
5	2010-10-13	2011-1-13	500,000.00
5	2010-11-24	2011-5-24	500,000.00
5	2010-11-22	2011-5-22	500,000.00
5	2010-11-19	2011-5-19	500,000.00
合计			5,844,033.20

4、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,562,232.14	19.52	950,383.39	5.12	12,011,903.16	14.06	651,938.44	5.43
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（账龄分析法组合）	76,547,394.33	80.48	12,410,833.76	16.21	73,407,754.82	85.94	10,756,544.28	14.65
组合小计	76,547,394.33	80.48	12,410,833.76	16.21	73,407,754.82	85.94	10,756,544.28	14.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	95,109,626.47	100.00	13,361,217.15		85,419,657.98	100.00	11,408,482.72	

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	61,571,221.45	80.44	3,078,561.07	56,852,672.61	77.45	2,842,633.63
1至2年	2,754,922.82	3.60	275,492.28	5,233,960.70	7.13	523,396.07
2至3年	2,468,581.01	3.22	740,574.30	2,176,503.07	2.96	652,950.92
3至4年	1,622,192.52	2.12	811,096.27	3,628,134.05	4.94	1,814,067.03
4至5年	3,126,833.45	4.08	2,501,466.76	2,964,938.82	4.04	2,371,951.06
5年以上	5,003,643.08	6.54	5,003,643.08	2,551,545.57	3.48	2,551,545.57
合计	76,547,394.33	100.00	12,410,833.76	73,407,754.82	100.00	10,756,544.28

(2) 本期实际核销的应收账款情况

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
	货款	112,098.70	经综合分析无法收回	否

(3) 应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

股东单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江苏联环药业集团有限公司	14,319.00	1,146.78	36,659.50	1,832.98
合计	14,319.00	1,146.78	36,659.50	1,832.98

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序列号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
1	客户	6,789,805.11	1 年以内	7.14%
2	客户	5,124,483.47	1 年以内	5.39%
3	客户	3,418,177.96	1 年以内	3.59%
4	客户	2,784,330.00	1 年以内	2.93%
		445,435.60	1 至 2 年	0.47%
5	客户	1,935,420.00	4 至 5 年	2.03%
合计		20,497,652.14		21.55%

(9) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	-	6.6227	-	7,220.06	6.8282	49,300.00
合计	-	-	-	7,220.06	6.8282	49,300.00

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,723,403.01	86.59%	9,737,534.71	72.72%
1 至 2 年	1,083,510.72	6.84%	862,127.17	6.44%
2 至 3 年	455,311.92	2.87%	832,580.57	6.22%
3 年以上	586,278.59	3.70%	1,957,313.63	14.62%
合计	15,848,504.24	100.00%	13,389,556.08	100.00%

(2) 账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

序列号	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
1	供应商	1,754,137.13	1 年以内	交易尚未完成
2	供应商	890,000.00	1 年以内	交易尚未完成
3	供应商	53,863.70	1 年以内	交易尚未完成
	供应商	646,136.30	1 至 2 年	交易尚未完成
4	供应商	550,000.00	1 年以内	交易尚未完成
5	供应商	432,316.00	1 年以内	交易尚未完成
合 计		4,326,453.13		

(4) 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,306,347.83	36.17	515,317.38	5.00	4,932,575.34	24.67	246,628.77	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一(账龄分析法组合)	18,184,848.57	63.83	4,978,217.61	27.38	15,053,114.36	75.32	4,457,809.21	29.61
组合小计	18,184,848.57	63.83	4,978,217.61	27.38	15,053,114.36	75.32	4,457,809.21	29.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	28,491,196.40	100.00	5,493,534.99		19,985,689.70	100.00	4,704,437.98	

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,672,440.61	64.20	583,622.05	8,728,745.00	57.99	436,437.25
1 至 2 年	1,024,657.43	5.63	102,465.74	767,591.79	5.10	76,759.18
2 至 3 年	671,270.12	3.69	201,381.04	1,349,888.99	8.97	404,966.69
3 至 4 年	1,247,663.35	6.86	623,831.68	599,847.26	3.98	299,923.63
4 至 5 年	509,499.82	2.80	407,599.86	1,836,594.27	12.20	1,469,275.41
5 年以上	3,059,317.24	16.82	3,059,317.24	1,770,447.05	11.76	1,770,447.05
合计	18,184,848.57	100.00	4,978,217.61	15,053,114.36	100.00	4,457,809.21

(2) 本公司无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期

又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序列号	金额	年限	占其他应收款总额比例
1	2,607,234.80	1 年以内	9.15%
2	2,373,070.07	1 年以内	8.33%
3	2,281,122.88	1 年以内	8.01%
4	1,751,053.04	1 年以内	6.15%
5	1,293,867.04	1 年以内	4.54%
合 计	10,306,347.83		36.18%

7、存货

(1) 分类情况

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	7,657,549.22	-	7,657,549.22	6,373,451.40	-	6,373,451.40
周转材料	1,113,243.11	-	1,113,243.11	549,563.16	-	549,563.16
在产品	11,357,872.93	-	11,357,872.93	14,314,456.87	-	14,314,456.87
自制半成品	15,527,754.08	-	15,527,754.08	10,080,969.86	-	10,080,969.86
库存商品	13,740,039.98	-	13,740,039.98	14,231,920.47	-	14,231,920.47
合 计	49,396,459.32	-	49,396,459.32	45,550,361.76	-	45,550,361.76

(2) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 期末存货无可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
保险费	123,917.14	105,900.39
合 计	123,917.14	105,900.39

9、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	-	-	-
按权益法核算的长期股权投资	22,824,271.29	-	22,824,271.29	22,562,174.20	-	22,562,174.20
合 计	22,824,271.29	-	22,824,271.29	22,562,174.20	-	22,562,174.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	24.59%	24.59%	5,000,000.00	3,678,749.23	-387,537.73	-	3,291,211.50	-
扬州联澳生物医药有限公司	40.00%	40.00%	18,000,000.00	18,616,268.78	654,875.42	-	19,271,144.20	-
扬州联环药物工程研究中心有限公司	49.00%	49.00%	490,000.00	267,156.19	-5,240.60	-	261,915.59	-
合 计			23,490,000.00	22,562,174.20	262,097.09	-	22,824,271.29	-

(3) 本公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(4) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(5) 本公司无合营企业。

(6) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	生产护肤品, 研发转基因生物制品	3050 万元	24.59%	24.59%
扬州联澳生物医药有限公司	有限公司	扬州市	彭志恩	生产医药中间体、化工产品	4500 万元	40.00%	40.00%
扬州联环药物工程研究中心有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	药品、医药中间体、化工产品、保健食品的研究开发, 相关技术的授权使用、成果转让、服务咨询, 医药中间体的销售	100 万元	49.00%	49.00%

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	17,089,265.67	3,704,916.40	13,384,349.27	1,215,341.40	-1,575,997.28

扬州联澳生物 医药有限公司	88,699,710.05	40,521,849.56	48,177,860.49	77,145,089.93	1,637,188.54
扬州联环药物工程 研究中心有限公司	537,096.51	2,574.90	534,521.61	123,000.00	-10,695.10

10、固定资产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值					
房屋及建筑物	61,493,894.36	-	387,800.00	-	61,881,694.36
通用设备	39,362,028.98	-	8,352,264.28	-	47,714,293.26
专用设备	31,493,086.19	-	1,264,848.56	2,135,626.30	30,622,308.45
运输设备	2,594,087.74	-	-	-	2,594,087.74
合 计	134,943,097.27	-	10,004,912.84	2,135,626.30	142,812,383.81
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	12,410,706.96	-	1,746,173.57	-	14,156,880.53
通用设备	14,854,685.06	-	3,598,929.60	-	18,453,614.66
专用设备	14,268,019.47	-	2,010,979.80	1,970,125.99	14,308,873.28
运输设备	1,005,081.98	-	219,474.96	-	1,224,556.94
合 计	42,538,493.47	-	7,575,557.93	1,970,125.99	48,143,925.41
三、账面净值					
房屋及建筑物	49,083,187.40	-	-	-	47,724,813.83
通用设备	24,507,343.92	-	-	-	29,260,678.60
专用设备	17,225,066.72	-	-	-	16,313,435.17
运输设备	1,589,005.76	-	-	-	1,369,530.80
合 计	92,404,603.80	-	-	-	94,668,458.40
四、减值准备					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
五、账面价值					
房屋及建筑物	49,083,187.40	-	-	-	47,724,813.83
通用设备	24,507,343.92	-	-	-	29,260,678.60
专用设备	17,225,066.72	-	-	-	16,313,435.17
运输设备	1,589,005.76	-	-	-	1,369,530.80
合 计	92,404,603.80	-	-	-	94,668,458.40

本期折旧额为 7,575,557.93 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 9,251,786.99 元。

(2) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 本公司通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
水针车间固定资产	992.92 万元

11、在建工程

(1) 分类情况

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
南京仙林科研中心-科技大楼	256,348.55	-	256,348.55	-	-	-
合计	256,348.55	-	256,348.55	-	-	-

(2) 在建工程本期变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	资金来源
综合项目	-	1,095,427.73	1,095,427.73	-	-	-
南京仙林科研中心-科技大楼	-	256,348.55	-	-	256,348.55	-
水针改造项目	-	352,032.67	352,032.67	-	-	-
口服制剂车间大修技改	-	6,084,926.83	6,084,926.83	-	-	-
原药一车间大修技改	-	895,291.00	895,291.00	-	-	-
原药二车间大修技改	-	718,706.07	718,706.07	-	-	-
老站大修技改	-	105,402.69	105,402.69	-	-	-
合计	-	9,508,135.54	9,251,786.99	-	256,348.55	-

12、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
爱普列特产品技术	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
依巴斯汀产品技术	650,000.00	-	-	650,000.00
水针产品技术	12,162,400.00	-	-	12,162,400.00
合 计	26,812,400.00	-	-	26,812,400.00
二、累计摊销				
爱普列特产品技术	9,458,668.24	927,125.26	-	10,385,793.50
依巴斯汀产品技术	585,000.16	64,999.84	-	650,000.00
水针产品技术	2,229,769.33	1,216,236.00	-	3,446,005.33
合 计	12,273,437.73	2,208,361.10	-	14,481,798.83
三、账面净值				
爱普列特产品技术	4,541,331.76			3,614,206.50
依巴斯汀产品技术	64,999.84			-
水针产品技术	9,932,630.67			8,716,394.67
合 计	14,538,962.27			12,330,601.17

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备				
爱普列特产品技术 [注]	2,455,300.00			2,455,300.00
依巴斯汀产品技术	-			-
水针产品技术	-			-
合 计	2,455,300.00			2,455,300.00
五、账面价值				
爱普列特产品技术	2,086,031.76			1,158,906.50
依巴斯汀产品技术	64,999.84			-
水针产品技术	9,932,630.67			8,716,394.67
合 计	12,083,662.27			9,875,301.17

本期摊销额为 2,208,361.10 元。

[注]由于复方爱普列特已开始研制,成功后将逐步替代目前的单方爱普列特,公司已计提无形资产减值准备 245.53 万元。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	17,991,546.72	2,698,732.01	15,478,282.24	2,321,742.33
交易性金融资产公允价值变动	90,466.60	13,569.99		
预提费用	1,100,000.00	165,000.00	1,100,000.00	165,000.00
小 计	19,182,013.32	2,877,302.00	16,578,282.24	2,486,742.33
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	-	-	131,401.00	19,710.15
小 计	-	-	131,401.00	19,710.15
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	-	2,877,302.00	-	2,467,032.18
互抵后报表列报				
递延所得税资产	-	2,877,302.00	-	2,467,032.18
递延所得税负债	-	-	-	-

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,318,505.42	3,089,938.46
可抵扣亏损	-	-
合 计	3,318,505.42	3,089,938.46

14、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,112,920.70	2,853,930.14	-	112,098.70	18,854,752.14
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	2,455,300.00	-	-	-	2,455,300.00
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	18,568,220.70	2,853,930.14	-	112,098.70	21,310,052.14

15、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款 [注]	38,000,000.00	37,000,000.00
质押借款	-	-
合 计	38,000,000.00	37,000,000.00

[注] 担保方系江苏联环药业集团有限公司。

16、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 4,000,000.00 元。

17、应付账款

(1) 期末应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏联环药业集团有限公司	407,739.49	476,147.83
扬州通达化工医药设备厂	376,513.84	116,235.59
扬州制药有限公司	195,255.37	196,127.50
扬州联环药物工程研究中心有限公司	100,000.00	-
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	173,724.00	-
扬州联澳生物医药有限公司	6,858.10	-
合计	1,260,090.80	788,510.92

(2) 本公司应付账款中无外币余额。

(3) 本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18、预收款项

(1) 本公司期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

(2) 本公司预收账款中无外币余额。

(3) 本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

19、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	663,080.71	12,456,094.84	12,472,522.14	646,653.41
二、职工福利费	-	1,256,860.86	1,256,860.86	-
三、社会保险费	125,088.20	4,033,903.01	4,130,635.97	28,355.24
四、住房公积金	-	639,012.30	638,081.30	931.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费	9,139.20	263,040.00	262,643.00	9,536.20
七、职工教育经费	45,997.06	121,200.00	167,197.06	-
八、非货币福利	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	843,305.17	18,770,111.01	18,927,940.33	685,475.85

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,611,413.78	1,538,723.03
企业所得税	2,396,921.87	2,355,777.55

项 目	期末余额	年初余额
城建税	185,106.82	123,949.82
土地使用税	16,149.95	16,149.95
印花税	4,796.00	3,490.40
房产税	122,074.52	115,093.00
个人所得税	178,549.98	236,007.21
教育费附加	105,775.33	70,828.48
各项基金	6,761.17	6,034.26
合 计	5,627,549.42	4,466,053.70

21、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	55,918.27	60,061.27
合 计	55,918.27	60,061.27

22、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
尚未支付的股利	116,400.00	116,400.00
合 计	116,400.00	116,400.00

23、其他应付款

(1) 本公司期末应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	-	300,000.00
扬州联澳生物医药有限公司	-	6,858.10
合 计	-	306,858.10

(2) 金额较大的其他应付款

往来单位或项目	金额
风险押金	4,209,486.78
合 计	4,209,486.78

24、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未报销的相关费用	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

25、股本

单位：股

项 目	年初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注]	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	90,000,000	-	-	27,000,000	-	-	117,000,000
1、人民币普通股	90,000,000	-	-	-	-	-	117,000,000
2、境内上市的外资股		-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股		-	-	-	-	-	-
4、其他		-	-	-	-	-	-
三、股份总数	90,000,000	-	-	27,000,000	-	-	117,000,000

[注] 根据公司 2009 年度股东大会决议,以 2009 年 12 月 31 日股本 90,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股以资本公积转增股本 3 股,共计转增股本 27,000,000.00 股。本次股本变更后注册资本为人民币 117,000,000.00 元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字(2010)47 号”验资报告验证。

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
股本溢价	107,086,954.95	-	27,453,501.00	79,633,453.95
其他资本公积	2,680,000.00	-	-	2,680,000.00
合 计	109,766,954.95	-	27,453,501.00	82,313,453.95

[注] 本期资本公积减少 27,453,501.00 元,其中:1) 根据公司 2009 年度股东大会决议,以 2009 年 12 月 31 日股本 90,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股以资本公积转增股本 3 股,共计转增股本 27,000,000.00 股,减少资本公积 27,000,000.00 元。2) 本期对子公司扬州联环医药营销有限公司投资比例增加相应减少资本公积 453,501.00 元。

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,800,208.75	2,017,248.57	-	16,817,457.32

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
合 计	14,800,208.75	2,017,248.57	-	16,817,457.32

[注] 本期增加的盈余公积系按母公司本期实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	78,526,878.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]	43,923.67
调整后年初未分配利润	78,570,802.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,334,217.27
减：提取法定盈余公积	2,017,248.57
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	4,500,000.00
转作股本的普通股股	-
期末未分配利润	92,387,770.74

[注] 年初未分配利润的调整见二、26。

29、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	281,808,550.40	142,496,761.05	250,563,105.58	128,500,894.19
其他业务收入	7,633,470.40	6,048,975.88	8,960,703.31	4,629,194.60
合 计	289,442,020.80	148,545,736.93	259,523,808.89	133,130,088.79

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	9,816,753.81	7,052,834.11	6,883,103.78	5,167,696.28
片剂等	271,648,589.00	135,283,578.37	243,400,011.73	123,148,335.75
其他	343,207.59	160,348.57	279,990.07	184,862.16
合 计	281,808,550.40	142,496,761.05	250,563,105.58	128,500,894.19

（3）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
1	15,128,468.52	5.23%
2	15,017,015.44	5.19%
3	7,994,693.76	2.76%
4	7,604,643.68	2.63%

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
5	6,798,803.42	2.35%
合 计	52,543,624.82	18.15%

30、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	-	-
城建税	1,773,237.81	1,611,633.53
教育费附加	1,013,278.77	920,933.44
合 计	2,786,516.58	2,532,566.97

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售业务费	35,513,330.21	36,911,021.37
差旅费	1,128,667.11	1,095,097.15
办公费	343,213.49	473,526.97
物料消耗	403,929.66	-
宣传费	1,116,750.89	2,953,694.19
广告费	224,620.00	14,459.00
市场推广费	5,806,297.11	5,925,503.92
业务招待费	1,566.36	16,822.16
会务费	71,762.98	27,376.00
保险费	23,000.00	-
运输费	1,349,735.75	1,344,957.97
网络建设	35,580,403.58	28,404,217.47
其他	3,923,961.01	1,980,828.30
合 计	85,487,238.15	79,147,504.50

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	5,532,094.84	5,911,802.95
社会统筹	1,147,048.63	1,976,249.26
公积金	387,446.50	392,157.60
福利费	169,279.86	112,578.15
工会经费	83,358.02	139,184.96
教育经费	96,080.02	38,548.70
劳动保护费	102,304.00	309,567.40
劳务费	-	216,512.85
差旅费	272,580.69	84,817.74
办公费	51,866.72	105,926.74
修理费	216,157.32	155,925.20

项 目	本期金额	上期金额
机物料消耗	505,155.59	490,567.78
电话费	34,251.57	48,279.43
环保费	-	1,200,000.00
无形资产摊销	992,125.10	992,125.24
房屋租赁费	150,000.00	150,000.00
土地租赁费	150,000.00	150,000.00
业务招待费	499,232.66	437,427.95
会务费	182,695.50	237,598.60
律师费	150,000.00	-
保险费	78,370.66	121,665.22
审计费	470,000.00	298,093.80
咨询费	136,600.00	329,458.00
年检费	165.00	-
技术开发费	6,496,340.95	5,775,712.44
折旧费	1,757,572.38	1,706,707.23
税费	1,635,385.98	565,018.83
运输费	31,328.23	23,433.75
其他物流费用	25,531.00	-
汽车费用	311,106.96	243,427.09
存货盘盈或盘亏	501,947.57	348,076.75
公告费	-	120,000.00
绿化费用	82,829.72	-
其他费用	2,554,619.81	59,043.45
合 计	24,803,475.28	22,739,907.11

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,532,614.81	2,455,001.61
减：利息收入	1,193,505.86	2,143,985.32
汇兑损失	1,390.22	1,058.35
金融机构手续费	107,070.38	70,076.81
合 计	1,447,569.55	382,151.45

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,853,930.14	2,622,359.64
合 计	2,853,930.14	2,622,359.64

35、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-90,466.60	131,401.00
交易性金融负债	-	-
合 计	-90,466.60	131,401.00

36、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	262,097.09	166,668.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	239,444.68	14,340.92
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	501,541.77	181,009.91

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	-387,537.73	-344,040.29
扬州联澳生物医药有限公司	654,875.42	474,937.23
扬州联环药物工程研究中心有限公司	-5,240.60	35,772.05
合 计	262,097.09	166,668.99

37、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,170,000.00	753,200.00	1,170,000.00
赔偿金	-	990.00	-
其他	183.30	600.00	183.30
合 计	1,170,183.30	754,790.00	1,170,183.30

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	说明
水污染防治项目	-	500,000.00	江苏省财政厅、江苏省环境保护厅

项 目	本期金额	上期金额	说明
专项补助资金			[2008]221 号文
工业奖励扶持资金	-	200,000.00	扬州市工业“双创”和“三重”工作领导小组扬工创重[2009]2 号文
江苏省创新创业人才资助	500,000.00	-	
扬州市科技创新型领军人才资助	270,000.00	-	扬州市财政局、扬州市人力资源和社会保障局 扬财行[2010]4 号文
产业振兴和科技创新专项奖励	400,000.00	-	扬州市发展科技创新型经济工作领导小组办公室、扬州市经济和信息化委员会、扬州市财政局 扬科创办[2010]8 号文
其他	-	53,200.00	
合 计	1,170,000.00	753,200.00	

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,331.31	339,566.92	103,331.31
其中：固定资产处置损失	103,331.31	339,566.92	103,331.31
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	249,995.00	-	249,995.00
综合基金	305,801.02	294,384.40	305,801.02
其他	30,892.96	5,556.60	30,892.96
合 计	690,020.29	639,507.92	690,020.29

39、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	4,580,550.52	3,431,481.62
递延所得税费用	-410,269.82	-241,960.22
合 计	4,170,280.70	3,189,521.40

40、每股收益计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于母公司所有者的净利润	1	20,334,217.27	17,198,974.49
年初股份总数	2	90,000,000	90,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	3	27,000,000	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	4	-	-
报告期因回购等减少股份数	5	-	-
报告期缩股数	6	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	6	-

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	8	-	-
报告期月份数	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$10=2+3+4 \times 7 \div 9$	117,000,000	90,000,000
基本每股收益	$11=1 \div 10$	0.17	0.19

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	1,193,505.86	2,143,985.32
收到的营业外收入	1,170,183.30	754,790.00
收到其他暂收暂付往来款	-	14,905,300.00
合 计	2,363,689.16	17,804,075.32

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款	3,000,000.00	14,905,300.00
销售机构费用	76,900,030.90	71,240,742.76
技术开发费	6,496,340.95	3,768,930.89
广告费	1,341,370.89	2,968,153.19
运输费	1,381,063.98	1,368,391.72
差旅费	1,401,247.80	1,176,239.89
业务招待费	500,799.02	454,250.11
租赁费	300,000.00	300,000.00
会务费	254,458.48	264,974.60
其他未列项目	6,174,998.41	9,570,467.42
合 计	97,750,310.43	106,017,450.58

43、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,238,511.65	16,207,402.02
加：资产减值准备	2,741,831.44	2,275,887.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,575,557.93	7,159,350.43
无形资产摊销	2,208,361.10	2,208,361.24
长期待摊费用摊销	-	-

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）	103,331.31	339,566.92
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）	90,466.60	-131,401.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,135,130.42	2,232,176.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-501,541.77	-181,009.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-410,269.82	-241,960.22
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）	-3,846,097.56	-4,793,035.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,584,512.33	-17,803,783.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,674,997.78	6,804,880.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,425,766.75	14,076,435.52
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,904,280.11	80,291,926.39
减：现金的期初余额	80,291,926.39	71,557,380.51
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	-7,387,646.28	8,734,545.88

(2) 本公司本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位。

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	72,904,280.11	80,291,926.39
其中：库存现金	3,625.93	14,139.16
可随时用于支付的银行存款	72,712,810.64	80,132,257.54
可随时用于支付的其他货币资金	187,843.54	145,529.69
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、现金及现金等价物余额	72,904,280.11	80,291,926.39

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	组织机构代码
江苏联环药业集团有限公司	有限公司	扬州市	顾正荣	生产销售	9275 万元	38.64%	38.64%	14071445-1

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
扬州联环医药营销有限公司	有限公司	扬州市	钱望霓	化工原料、药品批发	200 万元	92.00%	92.00%	72284805-4
江苏联创医药技术有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	药品等研发, 技术成果转让、咨询	400 万元	60.00%	60.00%	77800137-0
扬州联环投资有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	实业投资	1500 万元	100.00%	100.00%	66684333-8

3、本公司的合营及联营企业情况

(1) 本公司无合营企业

(2) 本公司联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	生产护肤品, 研发转基因生物制品	3050 万元	24.59%	24.59%	72521728-2
扬州联澳生物医药有限公司	有限公司	扬州市	彭志恩	生产医药中间体、化工产品	4500 万元	40.00%	40.00%	79539927-x
扬州联环药物工程研究中心有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	药品等研发, 成果转让、咨询	100 万元	49.00%	49.00%	74680908-4

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
扬州通达化工医药设备厂	同一母公司	14073347-6

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
扬州制药有限公司	同一母公司	73013684-x
扬州联博药业有限公司	母公司拥有其 49.00%的股权	768265294-8

5、关联交易情况

单位：人民币万元

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏联环药业集团有限公司	购买	排污费、环境保护费	市场价格,经董事会决议	174.00	100.00	174.00	100.00
扬州制药有限公司	购买	水、电、汽[注]	市场价格,经董事会决议	528.40	100.00	434.61	100.00
扬州制药有限公司	购买	购入原辅料、药品	市场价格,经董事会决议	287.86	2.02	227.87	1.79
扬州通达化工医药设备厂	购买	设备维修等	市场价格,经董事会决议	121.37	100.00	84.11	100.00
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	购买	购入原辅料、药品	市场价格,经董事会决议	2.61	0.02	-	-
扬州联环药物工程研究中心有限公司	购买	购入技术开发费等	市场价格,经董事会决议	10.00	100.00	-	-

[注]2005年1月10日,公司与扬州制药有限公司签署了协议,扬州制药有限公司以市场公平合理的价格向本公司提供水、电、汽等公用事业服务。

根据协议的规定,扬州制药有限公司为公司提供服务的条件将不逊于扬州制药有限公司向任何第三方提供相同或相类似服务的条件,且给予公司同等条件下优于任何第三方的权利,扬州制药有限公司保证将首先满足公司所需服务的要求。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏联环药业集团有限公司	销售	销售药品	市场价格,经董事会决议	0.03	-	3.72	0.01
扬州制药有限公司	销售	销售药品、材料等	市场价格,经董事会决议	591.86	2.04	122.48	0.47

(3) 本公司本期无关联托管情况。

(4) 本公司本期无关联承包情况。

(5) 关联租赁情况

序号	出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	上期租赁收益	租赁收益确定依据
[注 1]	江苏联环药业集团有限公司	江苏联环药业股份有限公司	土地	2000年2月28日	2050年2月27日	15.00	15.00	协议价格
[注 2]	江苏联环药业集团有限公司	江苏联环药业股份有限公司	房屋	2005年1月10日	2025年1月9日	15.00	15.00	协议价格
[注 3]	江苏联环药业股份有限公司	扬州制药有限公司	水针车间	2008年4月1日	-	372.34	671.37	协议价格

[注 1] 本公司于 2000 年 2 月 28 日与江苏联环药业集团有限公司签署了《土地使用权租赁协议》，江苏联环药业集团有限公司将其以出让方式取得的两宗土地：A 宗地面积为 11,352.7 平方米(土地使用权证扬国用(1999)字第 60624 号)、B 宗地面积 1,580.2 平方米(土地使用权证扬国用(1999)字第 60625 号)之使用权租赁给本公司使用。租赁期限为 50 年，租金为 15 万元/年，此两宗地已由具有 A 级土地估价资格的评估机构进行评估，并经江苏省国土管理局苏国土籍函[1999]144 号确认。本公司已取得扬州市国土管理局核发的扬他项(2000)字第 0008 号和扬他项(2000)字第 0009 号《土地他项权利证明书》。

[注 2] 本公司于 2005 年 1 月 10 日与江苏联环药业集团有限公司签署了《房屋租赁协议》，确定自 2005 年度起 20 年租赁房屋的年租金为人民币 15 万元。

[注 3] 2007 年 12 月，本公司 2007 年第二次临时股东大会决议通过《关于公司变更募集资金用途收购扬州制药有限公司水针剂车间生产线相关资产的预案》，同意公司变更募集资金用途，以募集资金出资 2530 万元人民币，收购扬州制药有限公司水针剂生产线相关资产，包括房屋建筑物、机器设备、在用低值易耗品以及该条生产线生产的薄芝糖肽注射液等 27 个水针剂品种的技术(包括药品注册证书、生产批件及其相关的产品处方、生产工艺、技术资料 and 文件)。

本公司已经将相关资产的对价 2530 万支付完毕，但是由于国家政策法规的变化以及药监机构的调整，水针剂产品生产批文一时难以转到本公司。2008 年 3 月，本公司与扬州制药有限公司签订协议，从 2008 年 4 月起，委托扬州制药有限公司生产、销售水针剂产品，本公司收取资产使用费和相关收益。水针车间日常维修、大修等，发生的相关费用均由扬州制药有限公司承担，如确因生产需要，需增加固定资产，应征得本公司同意，其购置款由本

公司承担，新增资产使用费由本公司按月向扬州制药有限公司收取。

(6) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保内容	期末金额	期初金额
江苏联环药业集团有限公司	江苏联环药业股份有限公司	短期借款	3,000.00	3,000.00
江苏联环药业集团有限公司	扬州联环医药营销有限公司	短期借款	800.00	700.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州通达化工医药设备厂	固定资产	购买	市场价格	4.41	0.44	22.76	1.81
扬州制药有限公司	固定资产	购买	市场价格	3.18	0.32	5.12	0.41
江苏联环药业集团有限公司	固定资产	购买	市场价格	-	-	383.05	26.01

6、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏联环药业集团有限公司	1.43	0.07	3.67	0.18

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付账款	扬州制药有限公司	296.14	22.32
应付账款	江苏联环药业集团有限公司	40.77	47.61
应付账款	扬州通达化工医药设备厂	37.65	11.62
应付账款	扬州制药有限公司	19.53	19.61
应付账款	扬州扬大联环基因工程有限公司	17.37	-
应付账款	扬州联环药物工程研究中心有限公司	10.00	-
应付账款	扬州联澳生物医药有限公司	0.69	0.69
其他应付款	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	-	30.00

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据本公司第四届董事会第七次会议决议通过的《公司 2010 年度利润分配预案》，公司 2010 年度实现净利润为 20,172,485.67 元，提取法定盈余公积金 2,017,248.57 元，加上年初未分配利润 81,350,882.13 元，扣除 2009 年度派发现金股利 4,500,000.00 元，可供股东分配的利润为 95,006,119.23 元。本年度进行利润分配，以 2010 年 12 月 31 日的股本 117,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计派发现金股利 5,850,000.00 元，剩余未分配利润滚存到以后年度；公司本年度不送红股。以上分配预案尚须经公司 2009 年度股东大会审议批准后实施。

十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	510,752.00	-90,466.60	-	-	234,777.30
2. 衍生金融资产	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	510,752.00	-90,466.60	-	-	234,777.30
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	510,752.00	-90,466.60	-	-	234,777.30
金融负债	-	-	-	-	-

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	3,229,765.60	4.84	183,760.06	5.69	4,313,238.05	6.83	267,005.18	6.19

并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（账龄分析法组合）	63,503,178.74	95.16	11,668,826.67	18.38	58,835,741.44	93.17	9,623,620.24	16.36
组合小计	63,503,178.74	95.16	11,668,826.67	18.38	58,835,741.44	93.17	9,623,620.24	16.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	66,732,944.34	100.00	11,852,586.73	-	63,148,979.49	100.00	9,890,625.42	-

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	48,768,653.59	76.79	2,438,432.68	43,633,814.57	74.17	2,181,690.73
1至2年	2,671,942.11	4.21	267,194.21	4,669,571.75	7.94	466,957.17
2至3年	2,444,322.28	3.85	733,296.68	1,883,424.98	3.20	565,027.49
3至4年	1,530,118.19	2.41	765,059.10	3,317,383.51	5.64	1,658,691.76
4至5年	3,116,492.83	4.91	2,493,194.26	2,901,467.72	4.93	2,321,174.18
5年以上	4,971,649.74	7.83	4,971,649.74	2,430,078.91	4.13	2,430,078.91
合计	63,503,178.74	100.00	11,668,826.67	58,835,741.44	100.01	9,623,620.24

(2) 本公司无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期核销应收账款 112,098.70 元，核销的应收账款非因关联交易产生。

(4) 应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况

股东单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江苏联环药业集团有限公司	14,319.00	1,146.78	14,319.00	1,146.78
合计	14,319.00	1,146.78	14,319.00	1,146.78

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
1	客户	2,784,330.00	1年以内	4.17%
		445,435.60	1至2年	0.67%
2	客户	1,935,420.00	4至5年	2.90%
3	客户	1,438,951.57	1年以内	2.16%
4	客户	1,421,574.19	1年以内	2.13%

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
5	客户	1,835,462.10	1 年以内	2.75%
合计		9,861,173.46		

(9) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	-	6.6227	-	7,220.06	6.8282	49,300.00
合计	-		-	7,220.06		49,300.00

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,306,347.83	39.39	515,317.39	5.00	4,932,575.34	28.09	246,628.77	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一（账龄分析法组合）	15,860,314.93	60.61	3,168,342.60	19.98	12,628,598.02	71.91	2,888,728.05	22.87
组合小计	15,860,314.93	60.61	3,168,342.60	19.98	12,628,598.02	71.91	2,888,728.05	22.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	26,166,662.76	100.00	3,683,659.99		17,561,173.36	100.00	3,135,356.82	

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,474,322.51	72.35	573,716.13	8,551,165.22	67.71	427,558.26
1 至 2 年	945,719.04	5.96	94,571.90	617,499.40	4.89	61,749.94
2 至 3 年	501,855.53	3.16	150,556.66	1,042,893.91	8.26	312,868.17
3 至 4 年	1,032,501.01	6.51	516,250.51	444,845.76	3.52	222,422.88
4 至 5 年	363,347.19	2.29	290,677.75	540,324.64	4.28	432,259.71
5 年以上	1,542,569.65	9.73	1,542,569.65	1,431,869.09	11.34	1,431,869.09
合计	15,860,314.93	100.00	3,168,342.60	12,628,598.02	100.00	2,888,728.05

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例
1	2,607,234.80	1 年以内	9.96%
2	2,373,070.07	1 年以内	9.07%
3	2,281,122.88	1 年以内	8.72%
4	1,751,053.04	1 年以内	6.69%
5	1,293,867.04	1 年以内	4.94%
合 计	10,306,347.83		39.39%

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	22,013,881.53	-	22,013,881.53	18,613,881.53	-	18,613,881.53
按权益法核算的长期股权投资	22,824,271.29	-	22,824,271.29	22,562,174.20	-	22,562,174.20
合 计	44,838,152.82	-	44,838,152.82	41,176,055.73	-	41,176,055.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扬州联环医药营销有限公司	92.00%	92.00%	4,931,000.00	1,213,881.53	3,400,000.00	-	4,613,881.53
江苏联创医药技术有限公司	60.00%	60.00%	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
扬州联环投资有限公司	100.00%	100.00%	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合 计			22,331,000.00	18,613,881.53	3,400,000.00	-	22,013,881.53

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	24.59%	24.59%	5,000,000.00	3,678,749.23	-387,537.73	-	3,291,211.50	-
扬州联澳生物医药有限公司	40.00%	40.00%	18,000,000.00	18,616,268.78	654,875.42	-	19,271,144.20	-

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
扬州联环药物工程研究中心有限公司	49.00%	49.00%	490,000.00	267,156.19	-5,240.60		261,915.59	
合计			23,490,000.00	22,562,174.20	262,097.09	-	22,824,271.29	-

(4) 期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(5) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(6) 本公司无合营企业。

(7) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	生产护肤品, 研发转基因生物制品	3050 万元	24.59%	24.59%
扬州联澳生物医药有限公司	有限公司	扬州市	彭志恩	生产医药中间体、化工产品	4500 万元	40.00%	40.00%
扬州联环药物工程研究中心有限公司	有限公司	扬州市	姚兴田	药品、医药中间体、化工产品、保健食品的研究开发, 相关技术的授权使用、成果转让、服务咨询, 医药中间体的销售	100 万元	49.00%	49.00%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	17,089,265.67	3,704,916.40	13,384,349.27	1,215,341.40	-1,575,997.28
扬州联澳生物医药有限公司	88,699,710.05	40,521,849.56	48,177,860.49	77,145,089.93	1,637,188.54
扬州联环药物工程研究中心有限公司	537,096.51	2,574.90	534,521.61	123,000.00	-10,695.10

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	186,141,761.22	54,330,116.89	164,859,798.43	49,776,622.59
其他业务收入	7,507,667.55	6,048,975.88	10,508,020.64	6,176,511.93
合计	193,649,428.77	60,379,092.77	175,367,819.07	55,953,134.52

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	3,114,124.70	1,720,654.07	740,897.23	392,088.00
片剂等	183,027,636.52	52,609,462.82	164,118,901.20	49,384,534.59
合计	186,141,761.22	54,330,116.89	164,859,798.43	49,776,622.59

(3) 前五名客户的营业收入情况

序列号	营业收入	占全部营业收入的比例
1	7,994,693.76	4.13%
2	7,604,643.68	3.93%
3	5,969,186.75	3.08%
4	5,563,318.97	2.87%
5	4,793,499.12	2.48%
合计	31,925,342.28	16.49%

5、投资收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	262,097.09	166,668.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,742.65	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	288,839.74	166,668.99

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	-387,537.73	-344,040.29
扬州联澳医药化工有限公司	654,875.42	474,937.23
扬州联环药物工程研究中心有限公司	-5,240.60	35,772.05
合计	262,097.09	166,668.99

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,172,485.67	18,605,787.33
加：资产减值准备	2,510,264.48	1,661,388.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,469,964.12	7,073,526.29
无形资产摊销	2,208,361.10	2,208,361.24
长期待摊费用摊销	-	-
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）	103,331.31	310,770.92
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）	90,466.60	-131,401.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,488,073.55	1,614,106.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,839.74	-166,668.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-409,819.82	-242,185.22
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）	-974,461.66	-4,699,708.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,897,381.64	-13,322,932.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,856,934.22	2,863,890.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,329,378.19	15,774,933.54
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,056,271.62	64,229,517.00
减：现金的期初余额	64,229,517.00	55,798,557.07
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	-4,173,245.38	8,430,959.93

十二、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-103,331.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,170,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-

项目	金额
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	130,939.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-586,505.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响数	119,065.79
减：少数股东损益影响数	-4,349.35
扣除所得税费用及少数股东损益后的非经常性损益	496,386.06

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（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	6.75%	0.17	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.17	-

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 其他应收款期末余额比年初余额增加了 42.56%，主要原因是公司本报告期新增销售人员的个人借款。

(2) 预收账款期末余额比年初余额减少了 30.76%，主要原因是公司本报告期以预收账款结算的发货高于上一年度。

(3) 应交税费期末余额比年初余额增加了 26.01%，主要原因是公司期末应交增值税的增加。

(4) 股本期末余额比年初余额增加了 30.00%，主要原因是公司本报告期资本公积转增股本所致。

(5) 财务费用本期金额比上期金额增加了 278.79%，主要原因是本报告期存贷款利率变动导致利息收入和利息支出的变动。

(6) 营业外收入本期金额比上期金额增加了 55.03%，主要原因是本报告期收到的政府补贴较上期有所增加。

(7) 所得税费用本期金额比上期金额增加了 30.75%，主要原因是本报告期利润总额的增加导致所得税费用相应增加。

(8) 经营活动产生的现金流量净额比上期金额减少了 40.14%，主要原因是支付给职工及为职工支付的现金增幅较大。

十三、财务报表之批准

上述 2010 年度财务报表及其附注已经公司董事会批准。

江苏联环药业股份有限公司

2011 年 4 月 20 日

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。

董事长：姚兴田

江苏联环药业股份有限公司
2011年4月20日