

江苏联环药业股份有限公司

600513

2012 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	4
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告	15
八、备查文件目录	79

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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	遇宝昌
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	124465306@163.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	427,255,243.28	418,522,063.79	2.09
所有者权益(或股东权益)	334,588,707.80	327,612,970.12	2.13
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.20	2.80	-21.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	15,857,501.48	13,645,369.38	16.21
利润总额	15,676,223.25	13,477,150.82	16.32
归属于上市公司股东的净利润	13,262,131.57	11,332,871.37	17.02
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	13,428,103.58	11,479,527.33	16.97
基本每股收益(元)	0.11	0.10	10
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.11	0.10	10
加权平均净资产收益率(%)	3.97	3.64	增加 0.33 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,503,960.76	2,304,630.05	8.65
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.02	0.02	0.00

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	27,320.40
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	-15,416.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,598.63
所得税影响额	29,365.73
少数股东权益影响额（税后）	1,357.34
合计	-165,972.01

三、股本变动及股东情况

(一) 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	117,000,000.00	100.00			35,100,000.00		35,100,000.00	152,100,000.00	100.00
1、人民币普通股	117,000,000.00	100.00			35,100,000.00		35,100,000.00	152,100,000.00	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	117,000,000.00	100.00			35,100,000.00		35,100,000.00	152,100,000.00	100.00

股份变动的批准情况

公司 2011 年度利润分配和资本公积金转增股本预案已经 2011 年 5 月 15 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

本次公积金转增股本应向全体股东转增的股份于 2012 年 6 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司计入每位股东的帐户。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施转增股本方案后，按新股本 152,100,000 股摊薄计算的 2011 年度每股收益为 0.16 元。

(二) 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				28,463 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	58,773,000	13,563,000	0	无
国药集团药业股份有限公司	境内非国有法人	2.12	3,219,281	742,911	0	无
倪海春	境内自然人	0.56	845,000	845,000	0	无
桐城市鸿润羽绒有限责任公司	境内非国有法人	0.43	651,364	651,364	0	无
阳泉市红楼商贸有限公司	境内非国有法人	0.43	650,000	141,392	0	无
孙菊妹	境内自然人	0.39	586,806	586,806	0	无
招远市三炜商贸有限公司	境内非国有法人	0.38	579,189	274,759	0	无
国泰君安证券股份有限公	境内自	0.31	472,181	472,181	0	无

司客户信用交易担保证券账户	然人					
刘延春	境内自然人	0.30	455,000	455,000	0	无
应国栋	境内自然人	0.25	385,589	385,589	0	无
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		58,773,000		人民币普通股		58,773,000
国药集团药业股份有限公司		3,219,281		人民币普通股		3,219,281
倪海春		845,000		人民币普通股		845,000
桐城市鸿润羽绒有限责任公司		651,364		人民币普通股		651,364
阳泉市红楼商贸有限公司		650,000		人民币普通股		650,000
孙菊妹		586,806		人民币普通股		586,806
招远市三炜商贸有限公司		579,189		人民币普通股		579,189
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		472,181		人民币普通股		472,181
刘延春		455,000		人民币普通股		455,000
应国栋		385,589		人民币普通股		385,589
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东江苏联环药业集团有限公司与其他股东无关联关系，其他股东之间有无关联关系未知。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

新聘董事：

杨群，中国国籍，男，1965年6月16日出生，硕士研究生学历，毕业于新加坡国立大学企管学院研究生院，经济师；历任扬州市经信委办事员、科员、副科长、科长、扬州市化学工业公司副总经理、江苏金茂化工医药集团有限公司副总经理、党委书记，2010年1月起任江苏金茂化工医药集团有限公司总经理。2012年5月起任本公司董事。

新聘监事：

钱振华，中国国籍，男，1971年1月16日出生，大学专科学历，毕业于扬州大学医学院临床医学专业，主治医师；历任扬州制药厂卫生所医生、副所长、扬州制药厂总务处副处长兼卫生所所长、江苏联环药业集团有限公司卫生所所长、江苏联环药业集团有限公司工会副主席兼卫生所所长、江苏联环药业集团有限公司工会主席兼卫生所所长、江苏联环药业集团有限公司党委副书记兼工会主席和卫生所所长。2012年5月起任本公司监事、监事会主席。

解聘监事：

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。2012 年 5 月任期届满。

五、 董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，在经济增速明显趋缓的态势下，国内医药产业的生产、销售呈现先抑后扬的走势。据国家发展改革委网站发布的信息，2012 年 1-5 月份，医药产业累计完成产值 6719.6 亿元，同比增长 19.2%。其中，化学药品原药 1276.4 亿元，同比增长 12.9%；化学药品制剂 1913.8 亿元，同比增长 21.3%；中药饮片 348 亿元，同比增长 27.0%；中成药 1512.9 亿元，同比增长 21%；生物生化药品 662.2 亿元，同比增长 15.1%；医疗器械 556.9 亿元，同比增长 20.6%。前 5 月，医药产业产销率 95.6%。从年初来看，医药行业收入和利润增速受药品降价、限抗政策和毒胶囊事件的影响，一度回落到最低点附近。5 月份开始，行业的经营状况开始好转，利润增速恢复较快，5 月增速达到 21.20%，大于营业收入增速的 15.43%，毛利率也有小幅提升。

2012 年上半年，公司实现营业总收入 1.53 亿元，同比增长 6.72%；实现营业利润 1585.75 万元，同比增长 16.21%；实现归属于上市公司股东的净利润 1326.21 万元，同比增长 17.02%。

公司取得以上经营业绩的原因主要有：

1、切实抓好重点地区的销售。公司销售部抓好了江苏、上海、浙江等经济发达地区基药中标品种联环尔定和联环笑定的销售，抓好上海地区苏迪市场的开拓，及时调整敏迪的销售政策，努力扩大叶酸片的销售，通过以上措施的落实，扩大了产品的市场覆盖面，促进了销售迅速上量，抵消了由于联环尔定大幅降价所造成的影响。

2、继续加强销售队伍的建设。今年上半年重点抓了天津、辽宁、吉林、河北等区域专业销售团队的建设，使上述地区的销售保持了上升的势头；

3、积极开展重点临床产品的学术推广活动。爱普列特、苏迪等品种的销售再上新台阶；

4、持之以恒加强营销管理。各销售大区及时进行了往来账的核对、清欠，做好一线销售人员的后勤服务工作，促进了货款的回笼。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
抗过敏药物	4,102.50	1,454.43	64.55	16.78	3.29	增加 4.63 个百分点
心血管药物	3,095.60	1,059.78	65.76	21.43	12.02	增加 2.87 个百分点
泌尿外科用药	2,337.24	726.41	68.92	13.15	16.14	减少 0.80 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	5,141.70	0.11
华中及川、渝地区	2,268.50	11.69
京、津及东北地区	1,688.40	9.67
华北及西北地区	1,746.90	0.10
华南及西南地区	1,354.40	15.71
扬州、泰州地区	4524.47	11.50

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	161.12	14,172.07	726.93	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	161.12	14,172.07	726.93	/

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	变更原因及募集资金变更程序说明
科研技术开发中心改造	否	2,000.00	1,256.97	否	已完成85%的工程进度。			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。	
合计	/	2,000.00	1,256.97	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、本公司章程第一百五十五条规定:

“公司利润分配政策为现金或者股票方式分配股利。公司在盈利且不影响业务发展和生产经营的情况下,原则上每个年度应当以现金分配股利。如虽盈利而因业务发展或生产经营的需要,公司董事会未做出现金利润分配预案的,将在年度报告中披露原因,并由独立董事对此发表独立意见。

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。”

报告期内本公司仍执行现行现金分红政策，未修订现金分红政策。

2、公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配和转增股本预案》：

“公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 24,507,894.22 元,按 2011 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,430,342.26 元，加公司年初未分配利润 92,387,770.74 元，本期可供股东分配的利润为 114,465,322.70 元。公司以 2011 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，剩余的未分配利润滚存到以后年度；以 2011 年 12 月 31 日的股本 117,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积金转增股本 3 股，共计转增股本 35,100,000.00 股。公司本年度不送红股。”

公司于 2012 年 6 月 21 日在《上海证券报》发布了《江苏联环药业股份有限公司 2011 年度利润分配和转增股本实施公告》，本次利润分配及公积金转增股本已于 2010 年 7 月 4 日执行完毕。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

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。

公司已于 2012 年 8 月 6 日发布了《公司重大资产重组事项停牌公告》，启动与控股股东江苏联环药业集团有限公司的重大资产重组事项，将在本次重组中一并解决上述关联交易问题。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 15 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》：

“2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 24,507,894.22 元,按 2011 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,430,342.26 元，加公司年初未分配利润 92,387,770.74 元，本期可供股东分配的利润为 114,465,322.70 元。公司以 2011 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 5,850,000.00 元，剩余的未分配利润滚存到以后年度；以 2011 年 12 月 31 日的股本 117,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积金转增股本 3 股，共计转增股本 35,100,000.00 股。公司本年度不送红股。”

公司于 2012 年 6 月 21 日在《上海证券报》发布了《江苏联环药业股份有限公司 2011 年度利润分配和转增股本实施公告》，本次利润分配及公积金转增股本已于 2010 年 7 月 4 日执行完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	5,000.00	22,250.00	10.97	3,300.00
2	A股股票	601898	中煤能源	151,470.00	9,000.00	69,660.00	34.34	-11,430.00
3	A股股票	601939	建设银行	140,991.90	22,470.00	94,374.00	46.52	-7,639.80
4	A股股票	002557	洽洽食品	20,000.00	650.00	16,570.45	8.17	352.95
合计				357,861.90	/	202,854.45	100.00	-15,416.85

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		22,250.00	3,300.00		交易性金融资产	申购中签
601898	中煤能源	151,470.00		69,660.00	-11,430.00		交易性金融资产	申购中签
601939	建设银行	140,991.90		94,374.00	-7,639.80		交易性金融资产	申购中签
002557	洽洽食品	20,000.00		16,570.45	352.95		交易性金融资产	申购中签
合计		357,861.90	/	202,854.45	-15,416.85		/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江苏联环药业	控股股东	其它流出	租赁土地	按协议定价		7.50	100.00	每半年结算		

集团有限公司										
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		7.50	100.00	每半年结算		
江苏联环药业集团有限公司	控股股东	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		87.00	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		285.29	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		255.05	4.23	按月结算		
扬州通达化工医药化工厂	母公司的全资子公司	接受劳务	接受设备维修服务	按市场价格定价		60.12	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		6.25	0.03	按月结算		
扬州联环药物工程研究中心有限公司	参股子公司	其它流出	支付技术开发费等	按市场价格定价		10.00	100.00	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		77.93	0.51	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	按市场价格定价		229.17	100.00	按月结算		
合计				/	/	1,025.81		/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

3、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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	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	水针车间	2,530.00	2008 年 4 月 1 日		229.17	资产使用增加经营收益	报告期内租赁收益约占利润总额的 14%左右	是	母公司的全资子公司

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

7、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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提示性公告》	《上海证券报》B11 版	2012 年 1 月 12 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六次临时会议决议公告》	《上海证券报》B199 版	2012 年 3 月 28 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十次会议决议公告》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 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十次会议决议公告》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司 2011 年度日常关联交易公告》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 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 2011 年度股东大会的通知》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司关于江苏联环药业集团有限公司部分国有股权公开转让进展情况》	《上海证券报》B21 版	2012 年 5 月 3 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告》	《上海证券报》B7 版	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司职工代表大会临时会议决议公告》	《上海证券报》B7 版	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告》	《上海证券报》B31 版	2012 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份	《上海证券报》B31 版	2012 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn/600513

有限公司第五届监事会第一次会议决议公告》			
《江苏联环药业股份有限公司 2011 年度利润分配和转增股本实施公告》	《上海证券报》B46 版	2012 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司 2011 年年度报告》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513
《江苏联环药业股份有限公司 2012 年第一季度报告》	《上海证券报》B74 版	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn/600513

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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	五、1	68,875,621.35	70,718,041.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	202,854.45	218,271.30
应收票据	五、3	31,054,347.82	29,425,563.31
应收账款	五、4	100,949,956.13	91,931,223.62
预付款项	五、5	10,229,685.26	12,781,004.38
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	五、6	26,636,004.84	22,937,738.46
买入返售金融资产			
存货	五、7	51,244,564.94	51,025,773.99
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、8	284,881.88	125,757.38
流动资产合计		289,477,916.67	279,163,373.54
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	五、9	24,507,033.91	23,800,250.79
投资性房地产			
固定资产	五、10	89,576,932.00	93,894,983.22
在建工程	五、11	13,608,403.83	11,138,413.73
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	五、12	6,892,040.67	7,500,158.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	3,192,916.20	3,024,883.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,777,326.61	139,358,690.25
资产总计		427,255,243.28	418,522,063.79
流动负债：			
短期借款	五、15	39,000,000.00	39,000,000.00
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	五、16	1,200,000.00	1,200,000.00
应付账款	五、17	24,739,876.64	32,613,532.90
预收款项	五、18	2,560,034.44	2,430,415.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	2,448,629.73	683,900.75
应交税费	五、20	5,438,802.65	3,193,669.68

应付利息	五、21	60,734.67	78,783.00
应付股利	五、22	5,966,400.00	116,400.00
其他应付款	五、23	10,023,610.19	10,492,391.63
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	五、24	780,000.00	1,100,000.00
流动负债合计		92,218,088.32	90,909,093.67
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		92,218,088.32	90,909,093.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、25	152,100,000.00	117,000,000.00
资本公积	五、26	47,213,453.95	82,313,453.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	19,247,799.58	19,247,799.58
一般风险准备			
未分配利润	五、28	116,027,454.27	108,615,322.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		334,588,707.80	327,176,576.23
少数股东权益		448,447.16	436,393.89
所有者权益合计		335,037,154.96	327,612,970.12
负债和所有者权益总计		427,255,243.28	418,522,063.79

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

2012 年 6 月 30 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		66,782,524.61	63,607,172.67
交易性金融资产		186,284.00	202,053.80
应收票据		31,054,347.82	29,425,563.31
应收账款	十一、1	74,753,370.27	64,705,194.90
预付款项		10,229,685.26	9,390,641.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	26,239,951.48	22,083,253.63
存货		43,646,794.50	39,255,392.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		284,881.88	125,757.38
流动资产合计		253,177,839.82	228,795,029.99
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	十一、3	46,520,915.44	45,814,132.32
投资性房地产			
固定资产		89,008,553.84	93,287,514.45
在建工程		13,608,403.83	11,138,413.73
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		6,892,040.67	7,500,158.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,191,970.57	3,023,938.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		159,221,884.35	160,764,157.38

资产总计		412,399,724.17	389,559,187.37
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		20,623,396.74	16,728,072.97
预收款项		2,551,366.16	1,999,607.94
应付职工薪酬		2,448,629.73	320,000.00
应交税费		4,935,189.61	3,300,512.13
应付利息		60,734.67	60,734.67
应付股利		5,966,400.00	116,400.00
其他应付款		7,677,443.01	5,847,053.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		780,000.00	1,100,000.00
流动负债合计		75,043,159.92	59,472,380.76
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		75,043,159.92	59,472,380.76
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		152,100,000.00	117,000,000.00
资本公积		47,709,807.47	82,809,807.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,247,799.58	19,247,799.58
一般风险准备			
未分配利润		118,298,957.20	111,029,199.56
所有者权益（或股东权益）合计		337,356,564.25	330,086,806.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		412,399,724.17	389,559,187.37

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

2012 年 1—6 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		153,393,508.53	143,733,140.55
其中：营业收入	五、29	153,393,508.53	143,733,140.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,227,373.32	130,108,382.93
其中：营业成本	五、29	69,946,033.02	69,724,554.79
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	五、30	1,811,624.26	1,566,132.80
销售费用	五、31	51,332,339.13	44,979,245.01
管理费用	五、32	13,683,124.68	11,525,702.68
财务费用	五、33	-45,048.18	626,612.42
资产减值损失	五、34	1,499,300.41	1,686,135.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、35	-15,416.85	-8,645.50
投资收益（损失以“－”号填列）	五、36	706,783.12	29,257.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、36	706,783.12	29,257.26
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,857,501.48	13,645,369.38
加：营业外收入	五、37	27,320.40	
减：营业外支出	五、38	208,598.63	168,218.56

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,676,223.25	13,477,150.82
减：所得税费用	五、39	2,402,038.41	2,162,307.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,274,184.84	11,314,843.49
归属于母公司所有者的净利润		13,262,131.57	11,332,871.37
少数股东损益		12,053.27	-18,027.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、40	0.11	0.10
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,274,184.84	11,314,843.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,262,131.57	11,332,871.37
归属于少数股东的综合收益总额		12,053.27	-18,027.88

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

2012 年 1—6 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	十一、4	112,397,103.04	103,155,762.99
减：营业成本	十一、4	32,581,118.01	31,976,830.46
营业税金及附加		1,758,412.01	1,543,951.19
销售费用		50,210,054.06	44,059,382.04
管理费用		11,986,249.11	10,007,793.71
财务费用		-433,287.11	176,396.26
资产减值损失		1,457,169.43	1,686,135.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,769.80	-3,525.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	706,783.12	29,257.26
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）		15,528,400.85	13,731,005.86
加：营业外收入		27,320.40	
减：营业外支出		185,976.29	145,122.81
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,369,744.96	13,585,883.05
减：所得税费用		2,249,987.32	2,049,804.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,119,757.64	11,536,079.05
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		13,119,757.64	11,536,079.05

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

2012 年 1—6 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		166,531,628.29	158,185,331.65
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	五、41	3,912,402.52	7,610,201.25
经营活动现金流入小计		170,444,030.81	165,795,532.90
购买商品、接受劳务支付的现金		73,951,650.69	82,965,517.40
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		9,543,362.48	8,123,741.69
支付的各项税费		19,677,860.53	18,612,011.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	64,767,196.35	53,789,632.03
经营活动现金流出小计		167,940,070.05	163,490,902.85
经营活动产生的现金流量净额		2,503,960.76	2,304,630.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,922,368.20	3,388,955.59
投资支付的现金			20,000.00
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		2,922,368.20	3,408,955.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,922,368.20	-3,408,955.59
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		37,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,012.31	7,220,780.03
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		38,424,012.31	35,220,780.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,424,012.31	-7,220,780.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,842,419.75	-8,325,105.57
加：期初现金及现金等价物余额		70,118,041.10	72,904,280.11
六、期末现金及现金等价物余额		68,275,621.35	64,579,174.54

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

2012 年 1—6 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		120,543,861.47	104,168,957.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,800,000.00	7,500,000.00
经营活动现金流入小计		124,343,861.47	111,668,957.42
购买商品、接受劳务支付的现金		30,083,996.28	33,604,223.02
支付给职工以及为职工支付的现金		8,577,899.93	7,339,154.13
支付的各项税费		19,189,949.31	18,309,465.18
支付其他与经营活动有关的现金		59,369,046.50	43,979,013.38
经营活动现金流出小计		117,220,892.02	103,231,855.71
经营活动产生的现金流量净额		7,122,969.45	8,437,101.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,917,624.61	3,320,365.85

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,917,624.61	3,320,365.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,917,624.61	-3,320,365.85
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		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		1,029,992.90	6,757,869.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,029,992.90	26,757,869.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,029,992.90	-6,757,869.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,175,351.94	-1,641,133.57
加：期初现金及现金等价物余额		63,607,172.67	60,056,271.62
六、期末现金及现金等价物余额		66,782,524.61	58,415,138.05

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

2012年1—6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	117,000,000.00	82,313,453.95			19,247,799.58		108,615,322.70		436,393.89	327,612,970.12
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,000,000.00	82,313,453.95			19,247,799.58		108,615,322.70		436,393.89	327,612,970.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,100,000.00	-35,100,000.00					7,412,131.57		12,053.27	7,424,184.84
(一)净利润							13,262,131.57		12,053.27	13,274,184.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							13,262,131.57		12,053.27	13,274,184.84
(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							-5,850,000.00			-5,850,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,850,000.00			-5,850,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	35,100,000.00	-35,100,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,100,000.00	-35,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	152,100,000.00	47,213,453.95			19,247,799.58		116,027,454.27		448,447.16	335,037,154.96

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	117,000,000.00	82,313,453.95			16,817,457.32		92,387,770.74		430,526.70	308,949,208.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,000,000.00	82,313,453.95			16,817,457.32		92,387,770.74		430,526.70	308,949,208.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,482,871.37		-18,027.88	5,464,843.49
(一) 净利润							11,332,871.37		-18,027.88	11,314,843.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,332,871.37		-18,027.88	11,314,843.49

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-5,850,000.00			-5,850,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,850,000.00			-5,850,000.00
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	117,000,000.00	82,313,453.95			16,817,457.32		97,870,642.11		412,498.82	314,414,052.20

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

2012 年 1—6 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							
	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	117,000,000.00	82,809,807.47			19,247,799.58		111,029,199.56	330,086,806.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,000,000.00	82,809,807.47			19,247,799.58		111,029,199.56	330,086,806.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,100,000.00	-35,100,000.00					7,269,757.64	7,269,757.64
（一）净利润							13,119,757.64	13,119,757.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小							13,119,757.64	13,119,757.64

计								
(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							-5,850,000.00	-5,850,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,850,000.00	-5,850,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	35,100,000.00	-35,100,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,100,000.00	-35,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	152,100,000.00	47,709,807.47			19,247,799.58		118,298,957.20	337,356,564.25
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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	117,000,000.00	82,809,807.47			16,817,457.32		95,006,119.23	311,633,384.02
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	117,000,000.00	82,809,807.47			16,817,457.32		95,006,119.23	311,633,384.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,686,079.05	5,686,079.05
(一)净利润							11,536,079.05	11,536,079.05
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,536,079.05	11,536,079.05
(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							-5,850,000.00	-5,850,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-5,850,000.00	-5,850,000.00
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	117,000,000.00	82,809,807.47			16,817,457.32		100,692,198.28	317,319,463.07

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

（二）会计报表附注

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。

2012年5月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币35,100,000.00元，全部由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币152,100,000.00元，已经天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2012）00058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

无

（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	5%

2、税收优惠及批文

母公司：本公司于 2011 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GF20113200666 号证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，本公司所得税税率自 2011 年 9 月 30 日起三年减按 15% 计缴。

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	11.78	-	-
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	33.07	-	-

(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

无

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 2012 年 6 月 30 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	-	-	11,608.92	-	-	3,918.29
小 计	-	-	11,608.92	-	-	3,918.29

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
银行存款						
人民币	-	-	68,264,012.4	-	-	69,794,980.78
小 计	-	-	68,264,012.4	-	-	69,794,980.78
其他货币资金						
人民币	-	-	600,000.00	-	-	919,142.03
小 计	-	-	600,000.00	-	-	919,142.03
合 计	-	-	68,875,621.3	-	-	70,718,041.10

(2) 其他货币资金期末余额中有人民币 60 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	202,854.45	218,271.30
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	202,854.45	218,271.30

(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	31,054,347.82	29,425,563.31
商业承兑汇票	-	-
合 计	31,054,347.82	29,425,563.31

(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	2012/03/01	2012/08/31	1,000,000.00
2	2012/01/11	2012/07/11	500,000.00
3	2012/04/28	2012/10/28	500,000.00
4	2012/03/13	2012/09/13	500,000.00

5	2012/05/17	2012/11/17	500,000.00
6	2012/06/25	2012/09/25	500,000.00
合 计			3,500,000.00

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	21,604,929.79	18.52	1,080,246.49	5.00	10,389,785.90	9.78	519,489.30	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（账龄分析法组合）	95,057,075.09	81.48	14,631,802.26	15.39	95,891,895.18	90.22	13,830,968.16	14.42
组合小计	95,057,075.09	81.48	14,631,802.26	15.39	95,891,895.18	90.22	13,830,968.16	14.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	116,662,004.88	100.00	15,712,048.75		106,281,681.08	100.00	14,350,457.46	

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	75,678,348.01	79.61	3,783,917.40	81,576,222.37	85.07	4,078,811.12
1 至 2 年	7,523,112.68	7.92	752,311.27	3,041,714.68	3.17	304,171.47
2 至 3 年	952,092.90	1.00	285,627.87	717,597.50	0.75	215,279.25
3 至 4 年	1,570,402.30	1.65	785,201.15	2,020,164.36	2.11	1,010,082.18
4 至 5 年	1,541,873.14	1.62	1,233,498.51	1,567,860.63	1.64	1,254,288.50
5 年以上	7,791,246.06	8.20	7,791,246.06	6,968,335.64	7.26	6,968,335.64
合计	95,057,075.09	100.00	14,631,802.26	95,891,895.18	100.00	13,830,968.16

(2) 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	14,945.00	1,463.20	14,319.00	715.95
合 计	14,945.00	1,463.20	14,319.00	715.95

(3) 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	7,503,071.84	1年以内	6.43%
2	客户	5,444,893.91	1年以内	4.67%
3	客户	5,305,425.88	1年以内	4.55%
4	客户	3,351,538.16	1年以内	2.87%
5	客户	1,405,619.73	1年以内	1.20%
	客户	1,336,165.78	1-2年	1.15%
合计		24,346,715.30		20.87%

(4) 应收账款期末余额中无外币余额

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	7,462,417.58	72.95%	9,425,114.98	73.74%
1至2年	1,783,936.23	17.44%	1,988,573.78	15.56%
2至3年	700,000.00	6.84%	779,645.10	6.10%
3年以上	283,331.45	2.77%	587,670.52	4.60%
合计	10,229,685.26	100.00%	12,781,004.38	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	4,251,731.48	1年以内	交易尚未完成
2	供应商	873,087.00	1年以内	交易尚未完成
3	供应商	825,992.00	1年以内	交易尚未完成
4	供应商	700,000.00	2-3年	交易尚未完成
5	供应商	620,000.00	1年以内	交易尚未完成
合计		7,270,810.48		

(4) 预付款项中预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

单位名称	期末余额	年初余额
扬州联环药物工程研究中心有限公司	42,800.00	42,800.00
合计	42,800.00	42,800.00

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	16,264,308.95	50.09	1,333,359.83	8.20	10,033,700.73	35.04	501,685.04	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)	16,207,212.04	49.91	4,502,156.32	27.78	18,601,844.76	64.96	5,196,121.99	27.93
组合小计	16,207,212.04	49.91	4,502,156.32	27.78	18,601,844.76	64.96	5,196,121.99	27.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,471,520.99	100.00	5,835,516.15		28,635,545.49	100.00	5,697,807.03	

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	10,292,388.45	63.50	514,619.42	12,306,410.10	66.16	615,320.51
1 至 2 年	1,449,511.08	8.94	144,951.11	806,215.15	4.33	80,621.52
2 至 3 年	388,338.50	2.40	116,501.55	699,409.32	3.76	209,822.80
3 至 4 年	348,724.16	2.15	174,362.08	591,740.78	3.18	295,870.39
4 至 5 年	882,638.43	5.45	706,110.74	1,017,913.19	5.47	814,330.55
5 年以上	2,845,611.42	17.56	2,845,611.42	3,180,156.22	17.10	3,180,156.22
合计	16,207,212.04	100.00	4,502,156.32	18,601,844.76	100.00	5,196,121.99

(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) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	金额	年限	占其他应收款总额比例
1	3,350,225.60	1 年以内	10.32%
	65,336.92	1-2 年	0.20%
2	3,364,933.65	1 年以内	10.36%
3	2,927,571.68	1 年以内	9.02%
4	2,843,118.80	1 年以内	8.76%
5	2,599,276.46	1 年以内	8.00%
合计	15,150,463.11		46.66%

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	6,052,300.41		6,052,300.41	5,160,001.45	-	5,160,001.45
周转材料	969,255.73		969,255.73	956,941.67	-	956,941.67
在产品	6,429,926.47		6,429,926.47	8,676,655.54	-	8,676,655.54
自制半成品	25,664,049.02		25,664,049.02	18,740,269.12	-	18,740,269.12
库存商品	12,129,033.31		12,129,033.31	17,491,906.21	-	17,491,906.21
合 计	51,244,564.94		51,244,564.94	51,025,773.99	-	51,025,773.99

(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	284,881.88	125,757.38
合 计	284,881.88	125,757.38

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	24,507,033.91		24,507,033.91	23,800,250.79	-	23,800,250.79
合 计	24,507,033.91		24,507,033.91	23,800,250.79	-	23,800,250.79

(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	3,784,615.80	575,558.71	-	4,360,174.51	-
扬州联澳生物医	40.00%	40.00%	18,000,000.00	19,784,331.88	130,608.33	-	19,914,940.21	-

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
药有限公司								
扬州联环药物工程研究中心有限公司	49.00%	49.00%	490,000.00	231,303.11	616.08	-	231,919.19	-
合计			23,490,000.00	23,800,250.79	706,783.12	-	24,507,033.91	-

(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	22,712,721.31	374,665.36	22,338,055.95	5,888,170.89	2,340,620.92
扬州联澳生物医药有限公司	137,454,228.00	85,746,112.06	51,799,175.91	58,560,496.68	326,520.83
扬州联环药物工程研究中心有限公司	473,322.47	473,322.47	473,322.47	100,000.00	1,257.31

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	62,543,899.06		-	62,543,899.06
通用设备	52,914,005.69	237,806.15		53,151,811.84
专用设备	31,645,039.79	4,743.59		31,649,783.38
运输设备	2,659,045.00		-	2,659,045.00
合计	149,761,989.54	242,549.74		150,004,539.28

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧				
房屋及建筑物	15,790,199.41	836,689.56	-	16,626,888.97
通用设备	22,793,601.71	2,551,272.24		25,344,873.95
专用设备	15,895,112.62	1,090,871.34		16,985,983.96
运输设备	1,388,092.58	81,767.82	-	1,469,860.40
合 计	55,867,006.32	4,560,600.96		60,427,607.28
三、账面净值				
房屋及建筑物	46,753,699.65			45,917,010.09
通用设备	30,120,403.98			27,806,937.89
专用设备	15,749,927.17			14,663,799.42
运输设备	1,270,952.42			1,189,184.60
合 计	93,894,983.22			89,576,932.00
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	46,753,699.65			45,917,010.09
通用设备	30,120,403.98			27,806,937.89
专用设备	15,749,927.17			14,663,799.42
运输设备	1,270,952.42			1,189,184.60
合 计	93,894,983.22			89,576,932.00

本期折旧额为 4,560,600.96 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	1,053.92 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	12,569,653.60		12,569,653.60	10,958,455.60	-	10,958,455.60
口服制剂车间大修技改	45,890.42		45,890.42			
原药一车间	302,779.34		302,779.34			

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
大修技改						
原药二车间大修技改	178,937.17		178,937.17			
综合项目	511,143.30		511,143.30	179,958.13	-	179,958.13
合计	13,608,403.83		13,608,403.83	11,138,413.73	-	11,138,413.73

(2) 在建工程本期变动情况

项目	预算数	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
综合项目		179,958.13	331,185.17			511,143.30
南京仙林研究中心-科技大楼	14,880,000.00	10,958,455.60	1,611,198.00	-	-	12,569,653.60
口服制剂车间大修技改			45,890.42			45,890.42
原药一车间大修技改		-	302,779.34			302,779.34
原药二车间大修技改		-	178,937.17			178,937.17
合计		11,138,413.73	2,469,990.10			13,608,403.83

续上表

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源进度(%)
综合项目	-	-	自筹
南京仙林研究中心-科技大楼	84.47	85.00	募集资金
口服制剂车间大修技改	-	-	自筹
原药一车间大修技改	-	-	自筹
原药二车间大修技改	-	-	自筹
合计	-	-	

资金来源

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

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

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销				
爱普列特产品技术	11,544,700.00			11,544,700.00
依巴斯汀产品技术	650,000.00			650,000.00
水针产品技术	4,662,241.33	608,118.00		5,270,359.33
合 计	16,856,941.33	608,118.00		17,465,059.33
三、账面净值				
爱普列特产品技术	2,455,300.00			2,455,300.00
依巴斯汀产品技术				
水针产品技术	7,500,158.67			6,892,040.67
合 计	9,955,458.67			9,347,340.67
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				
依巴斯汀产品技术				
水针产品技术	7,500,158.67			6,892,040.67
合 计	7,500,158.67			6,892,040.67

本期摊销额为 608,118.00 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	20,490,338.19	3,073,550.73	19,026,864.56	2,854,029.68
交易性金融资产公允价值变动	15,769.80	2,365.47	36,506.00	5,854.16
预提费用	780,000.00	117,000.00	1,100,000.00	165,000.00
小 计		3,192,916.20	20,163,370.56	3,024,883.84
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-
递延所得税资产和递延所得 税	-	3,192,916.20	-	3,024,883.84

项 目	期末余额		年初余额	
负债互抵金额				
互抵后报表列报				
递延所得税资产	-	3,192,916.20	-	3,024,883.84
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	3,512,526.71	3,476,699.92
可抵扣亏损	-	-
合 计	3,512,526.71	3,476,699.92

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	20,048,264.49	1,499,300.41			21,547,564.90
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	22,503,564.49	1,499,300.41			24,002,864.90

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]	39,000,000.00	39,000,000.00
质押借款	-	-
合 计	39,000,000.00	39,000,000.00

[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	1,200,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

下一会计期间将到期的金额为 1,200,000.00 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	82,509.27	357,739.49
扬州通达化工医药设备厂		187,063.87
扬州制药有限公司	926,014.46	540,091.16
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	62,538.00	
扬州联澳生物医药有限公司	6,858.10	6,858.10
合计	1,077,919.83	1,091,752.62

(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	646,890.20	8,557,049.31	7,180,814.79	2,023,124.72
二、职工福利费		418,473.69	418,473.69	
三、社会保险费	32,440.95	2,511,178.00	2,210,587.83	333,031.12
四、住房公积金		435,922.50	435,922.50	
五、辞退福利				
六、工会经费	4,569.60	178,470.00	113,982.68	69,056.92
七、职工教育经费		50,000.00	26,583.03	23,416.97
八、非货币福利				
九、其他				

合 计	683,900.75	12,151,093.50	10,386,364.52	2,448,629.73
-----	------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,995,165.67	1,223,166.79
企业所得税	3,032,472.45	1,460,167.51
城建税	139,661.60	119,272.76
土地使用税	16,166.10	16,214.65
印花税	4,525.30	5,151.00
房产税	145,636.70	122,494.49
个人所得税	1,867.93	158,140.03
教育费附加	99,758.28	85,194.83
各项基金	3,548.62	3,867.62
合 计	5,438,802.65	3,193,669.68

21、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	60,734.67	78,783.00
合 计	60,734.67	78,783.00

22、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
尚未支付的股利	5,966,400.00	116,400.00
合 计	5,966,400.00	116,400.00

23、其他应付款

(1) 本公司期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 金额较大的其他应付款

往来单位或项目	金额
风险押金	3,113,797.61
合 计	3,113,797.61

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	780,000.00	1,100,000.00
合 计	780,000.00	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	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	117,000,000.00	-	-	35,100,000.00	-	35,100,000.00	152,100,000.00
1、人民币普通股	117,000,000.00	-	-	-	-	-	152,100,000.00
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	117,000,000.00			35,100,000.00		35,100,000.00	152,100,000.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	79,633,453.95		35,100,000.00	44,533,453.95
其他资本公积	2,680,000.00			2,680,000.00
合 计	82,313,453.95		35,100,000.00	47,213,453.95

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,247,799.58			19,247,799.58
合 计	19,247,799.58			19,247,799.58

28、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	108,615,322.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	108,615,322.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,262,131.57

减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	5,850,000.00
转作股本的普通股股	-
期末未分配利润	116,027,454.27

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	150,177,638.08	67,776,939.65	140,112,697.79	67,129,909.73
其他业务收入	3,215,870.45	2,169,093.37	3,620,442.76	2,594,645.06
合 计	153,393,508.53	69,946,033.02	143,733,140.55	69,724,554.79

(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	23,138.17	23,481.05	152,136.75	65,829.94
片剂等	150,154,499.91	67,753,458.60	139,960,561.04	67,064,079.79
合 计	150,177,638.08	67,776,939.65	140,112,697.79	67,129,909.73

(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	6,968,210.75	4.54%
2	4,405,990.06	2.87%
3	4,357,249.15	2.84%
4	3,944,871.79	2.57%
5	3,760,346.37	2.45%
合 计	23,436,668.12	15.27%

30、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	-	-
城建税	1,152,851.80	996,629.96
教育费附加	658,772.46	569,502.84
合 计	1,811,624.26	1,566,132.80

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售业务费	24,454,487.92	19,655,049.54

差旅费	1,154,889.39	730,779.37
办公费	153,604.54	218,819.88
物料消耗	96,174.90	
宣传费	590,617.53	1,113,280.56
广告费	18,000.00	
市场推广费	1,964,269.64	3,133,862.97
会务费		165,107.84
运输费	650,128.15	506,938.74
网络建设	22,001,922.04	17,790,727.14
其他	248,245.02	1,664,678.97
合 计	51,332,339.13	44,979,245.01

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	3,100,083.00	2,834,623.70
社会统筹	905,418.00	905,418.00
公积金	250,344.50	197,133.90
福利费	294,000.00	294,000.00
工会经费	161,520.00	124,039.64
教育经费	53,840.33	60,000.00
劳动保护费	119,767.40	162,518.70
差旅费	76,110.00	120,523.10
办公费	82,902.69	95,177.92
修理费	128,555.34	93,251.25
机物料消耗	292,012.65	265,719.64
无形资产摊销	608,118.00	1,196,867.99
房屋租赁费	75,000.00	75,000.00
土地租赁费	75,000.00	75,000.00
业务招待费	246,534.74	274,312.82
会务费	36,000.00	20,000.00
律师费	150,000.00	150,000.00
保险费	75,444.28	40,171.38
审计费	355,000.00	20,000.00
咨询费	26,000.00	80,000.00
技术开发费	3,247,555.49	2,312,833.58
折旧费	964,992.71	896,602.85
税费	1,146,133.79	321,566.61
运输费	9,181.02	13,565.49
汽车费用	183,292.47	169,927.32
其他费用	1,020,318.27	727,448.79
合 计	13,683,124.68	11,525,702.68

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,415,104.89	1,348,791.21
减：利息收入	1,478,883.53	749,681.08
汇兑损失		
金融机构手续费	18,730.46	27,502.29
合 计	-45,048.18	626,612.42

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,499,300.41	1,686,135.23
合 计	1,499,300.41	1,686,135.23

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	-15,416.85	-8,645.50
交易性金融负债	-	-
合 计	-15,416.85	-8,645.50

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	706,783.12	29,257.26
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		
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	706,783.12	29,257.26

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	575,558.71	-82,649.70
扬州联澳生物医药有限公司	130,608.33	111,248.04
扬州联环药物工程研究中心有限公司	616.08	658.92
合 计	706,783.12	29,257.26

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			
其他	27,320.40		27,320.40
合 计	27,320.40		27,320.40

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出			
综合基金	208,598.63	168,218.56	208,598.63
其他			
合 计	208,598.63	168,218.56	208,598.63

39、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	2,570,070.67	2,397,663.70
递延所得税费用	-168,032.26	-235,356.37
合 计	2,402,038.41	2,162,307.33

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	13,262,131.57	11,332,871.37
年初股份总数	2	117,000,000	117,000,000
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	35,100,000	
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	-	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	8	-	-
报告月份数	9	6	
发行在外的普通股加权平均数	$10=(2+3+4) \times 7 \div 9$	117,000,000	117,000,000
基本每股收益	$11=1 \div 10$	0.11	0.10

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
收到的营业外收入		
收到其他暂收暂付往来款	3,912,402.52	7,610,201.25
合 计	3,912,402.52	7,610,201.25

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
销售机构费用	44,498,341.96	35,952,740.88
技术开发费	3,247,555.49	2,312,833.58
广告费	608,617.53	1,113,280.56
运输费	659,938.74	506,938.74
差旅费	2,369,373.69	1,525,792.68
业务招待费	246,534.74	274,312.82
租赁费	150,000.00	150,000.00
会务费	36,000.00	20,000.00
其他未列项目	12,950,834.20	11,933,732.77
合 计	64,767,196.35	53,789,632.03

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	13,274,184.84	11,314,843.49
加：资产减值准备	1,499,300.41	1,686,135.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,560,600.96	4,181,035.23
无形资产摊销	608,118.00	1,196,867.98
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）		
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）	15,416.85	8,645.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-45,048.18	626,612.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-706,783.12	-29,357.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,032.36	-235,356.37
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）	-218,790.95	3,072,703.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,216,164.06	-17,666,674.35

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,098,841.63	-1,850,825.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,503,960.76	2,304,630.05
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	68,275,621.35	64,579,174.54
减：现金的期初余额	70,118,041.10	72,904,280.11
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	-1,842,419.75	-8,325,105.57

(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	68,275,621.35	64,579,174.54
其中：库存现金	11,608.92	13,754.67
可随时用于支付的银行存款	68,264,012.43	64,565,419.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	68,275,621.35	64,579,174.54

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	姚兴田	生产销售	9275 万元	38.64%	38.64%	14071445-1

2、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例	组织机构代码
江苏金茂化工医药集团有限	有限公司	扬州市	程晓曦	投资、销售	18230 万元	100.00%	74134784-5

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

3、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	500 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

4、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

5、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
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

6、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	87.00	100.00	87.00	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	285.29	100.00	214.49	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	255.05	4.23	131.39	2.02
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	60.12	100.00	25.00	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	6.25	0.03	3.77	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		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 (%)
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	77.93	0.51	322.99	1.58

(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	7.50	7.50	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	7.50	7.50	协议价格
[注 3]	江苏联环药业	扬州制药有限公司	水针车	2008年4月	-	229.17	292.72	协议价格

	股份有限公司	公司	间	1 日				
--	--------	----	---	-----	--	--	--	--

[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	900.00	900.00

7、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	1.49	0.15	1.43	0.11

(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	扬州通达化工医药设备厂	9.88	
预付账款	扬州联环药物工程研究中心有限公司	4.28	4.28
应付账款	江苏联环药业集团有限公司	8.25	-0.04
应付账款	扬州通达化工医药设备厂		0.48
应付账款	扬州制药有限公司	92.60	-0.2
应付账款	扬州扬大联环基因工程有限公司	6.25	2.54
应付账款	扬州联澳生物医药有限公司	0.69	0.69

七、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 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十次会议通过的《公司 2011 年度利润分配和转增股本预案》，2011 年度母公司实现净利润 24,303,422.59 元，按 2011 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,430,342.26 元，加母公司年初未分配利润 95,006,119.23 元，本期可供股东分配的利润为 116,879,199.56 元。公司以 2011 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 5,850,000.00 元，剩余的未分配利润滚存到以后年度；以 2011 年 12 月 31 日的股本 117,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积金转增股本 3 股，共计转增股本 35,100,000.00 股。2012 年 8 月 2 日完成资本公积转增股本工商变更登记，2012 年 7 月 4 日完成现金股利发放，公司本年度不送红股。

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）	218,271.30	-15,416.85			202,854.45
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	218,271.30	-15,416.85			202,854.45
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	218,271.30	-15,416.85			202,854.45
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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,305,425.88	5.97	265,271.29	5.00				
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（账龄分析法组合）	83,541,929.68	94.03	13,828,714.00	16.55	77,480,815.25	100.00	12,775,620.35	16.49
组合小计	83,541,929.68	94.03	13,828,714.00	16.55	77,480,815.25	100.00	12,775,620.35	16.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	88,847,355.56	100.00	14,093,985.29		77,480,815.25	100.00	12,775,620.35	

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	64,814,077.66	77.58	3,240,703.88	63,558,821.64	82.03	3,177,941.08
1 至 2 年	7,429,763.79	8.89	742,976.38	2,832,204.82	3.66	283,220.48
2 至 3 年	588,781.28	0.71	176,634.38	687,630.58	0.89	206,289.17
3 至 4 年	1,496,143.51	1.79	748,071.79	1,995,905.63	2.58	997,952.82
4 至 5 年	1,464,179.34	1.75	1,171,343.47	1,480,178.90	1.91	1,184,143.12
5 年以上	7,748,984.10	9.28	7,748,984.10	6,926,073.68	8.93	6,926,073.68
合计	83,541,929.68	100.00	13,828,714.00	77,480,815.25	100.00	12,775,620.35

(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) 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	14,945.00	1,463.20	14,319.00	715.95
合计	14,945.00	1,463.20	14,319.00	715.95

(5) 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	5,305,425.88	1 年以内	5.97%
2	客户	1,405,619.73	1 年以内	1.58%
	客户	1,336,165.87	1-2 年	1.51%
3	客户	2,122,103.60	1 年以内	2.39%
4	客户	2,034,793.79	1 年以内	2.29%
5	客户	1,956,980.00	1 年以内	2.20%
合计		14,161,088.87		15.94%

(6) 应收账款期末余额中无外币余额

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	16,264,308.95	53.90	1,333,359.83	8.20	10,033,700.73	38.77	501,685.04	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)	13,910,391.23	46.10	2,601,388.87	18.70	15,845,497.11	61.23	3,294,259.17	20.79
组合小计	13,910,391.23	46.10	2,601,388.87		15,845,497.11	61.23	3,294,259.17	20.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	30,174,700.18	100.00	3,934,748.70		25,879,197.84	100.00	3,795,944.21	

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	10,051,647.63	72.26	502,582.38	11,658,227.81	73.57	582,911.39
1至2年	1,443,362.24	10.38	144,336.22	680,762.03	4.30	68,076.20
2至3年	251,184.58	1.81	75,355.38	666,327.02	4.21	199,898.11
3至4年	293,975.71	2.11	146,987.86	464,115.59	2.92	232,057.80
4至5年	690,470.19	4.96	552,376.15	823,744.95	5.20	658,995.96
5年以上	1,179,750.88	8.48	1,179,750.88	1,552,319.71	9.80	1,552,319.71
合计	13,910,391.23	100.00	2,601,388.87	15,845,497.11	100.00	3,294,259.17

(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) 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。

(4) 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	3,350,225.60	1年以内	11.10%
	65,336.92	1-2年	0.22%
2	3,364,933.65	1年以内	11.15%
3	2,927,571.68	1年以内	9.70%
4	2,843,118.80	1年以内	9.42%
5	2,599,276.46	1年以内	8.62%
合计	15,150,463.11		50.21%

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	22,013,881.53	-	22,013,881.53
按权益法核算的	24,507,033.91		24,507,033.91	23,800,250.79	-	23,800,250.79

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
长期股权投资						
合 计	46,520,915.44		46,520,915.44	45,814,132.32	-	45,814,132.32

(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	4,613,881.53	-	-	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	22,013,881.53	-	-	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	3,784,615.80	575,558.71	-	4,360,174.51	-
扬州联澳生物医药有限公司	40.00%	40.00%	18,000,000.00	19,784,331.88	130,608.33	-	19,914,940.21	-
扬州联环药物工程研究中心有限公司	49.00%	49.00%	490,000.00	231,303.11	616.08	-	231,919.19	-
合 计			23,490,000.00	23,800,250.79	706,783.12	-	24,507,033.91	-

(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	有限公司	扬州市	姚兴田	药品、医药中间体、化工产	100 万元	49.00%	49.00%

研究中心有限公司				品、保健食品的研究开发，相关技术的授权使用、成果转化、服务咨询，医药中间体的销售			
----------	--	--	--	--	--	--	--

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	22,712,721.31	374,665.36	22,338,055.95	5,888,170.89	2,340,620.92
扬州联澳生物医药有限公司	137,454,228.00	85,746,112.06	51,799,175.91	58,560,496.68	326,520.83
扬州联环药物工程研究中心有限公司	473,322.47	473,322.47	473,322.47	100,000.00	1,257.31

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	109,181,232.59	30,412,024.64	99,535,320.23	29,382,185.4
其他业务收入	3,215,870.45	2,169,093.37	3,620,442.76	2,594,645.06
合 计	112,397,103.04	32,581,118.01	103,155,762.99	31,976,830.46

(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	23,138.17	23,481.05	152,136.75	65,829.94
片剂等	109,158,094.42	30,388,543.59	99,383,183.48	29,316,355.46
合 计	109,181,232.59	30,412,024.64	99,535,320.23	29,382,185.40

(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	4,357,249.15	3.88%
2	3,944,871.79	3.51%
3	3,746,307.69	3.33%
4	3,126,833.33	2.78%
5	2,435,282.05	2.17%
合 计	17,610,544.01	15.67%

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	706,783.12	29,257.26
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	-	-
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	706,783.12	29,257.26

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

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	575,558.71	-82,649.70
扬州联澳医药化工有限公司	130,608.33	111,248.04
扬州联环药物工程研究中心有限公司	616.08	658.92
合 计	706,783.12	29,257.26

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	13,119,757.64	11,536,079.05
加：资产减值准备	1,457,169.43	1,686,135.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,516,766.76	4,146,166.24
无形资产摊销	608,118.00	1,196,867.98
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）		
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）	15,769.80	3,525.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-433,287.11	176,396.26
投资损失（收益以“-”号填列）	706,783.12	-29,257.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,451.95	-235,356.37
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）	-4,391,401.98	703,294.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,587,597.64	-18,760,966.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,264,343.38	8,014,216.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,122,969.45	8,437,101.71

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	66,782,524.61	58,415,138.05
减：现金的期初余额	63,607,172.67	60,056,271.62
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	3,175,351.94	-1,641,133.57

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	27,320.40
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）	
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	
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	-15,416.85
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	

项目	金额
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	-208,598.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响数	-29,365.73
减：少数股东损益影响数	-1,357.34
扣除所得税费用及少数股东损益后的非经常性损益	-165,972.01

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	3.97	0.11	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.11	-

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 其他流动资产期末余额比年初余额增加了 126.53%，主要原因是公司财产保险到期，发生新购保险。

(2) 应付职工薪酬期末余额比年初余额增加了 258.04%，主要原因是上半年考核奖金尚未发放。

(3) 应交税费期末余额比年初余额增加了 70.30%，主要原因是公司期末应交增值税和应交所得税的增加。

(4) 应付股利期末余额比年初余额增加了 5025.77%，主要原因是公司报告期内现金股利尚未分配。

(5) 资本公积期末余额比年初余额减少了 42.64%，主要原因是资本公积转增股本。

(6) 实收资本期末余额比年初余额增加了 30%，主要原因是资本公积转增股本。

(7) 投资收益本期金额比上期金额增加了 2315.75%，主要原因是本期公司的联营企业盈利增加。

(8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期减少 80.28%，主要原因是公司报告期内现金股利。

十三、财务报表之批准

上述 2012 年 1-6 月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

2012 年 8 月 20 日

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：

江苏联环药业股份有限公司

2012 年 8 月 20 日