

江苏四环生物股份有限公司

二 〇 一 一 年 半 年 度 报 告 全 文

目 录

一、重要提示.....	2
二、上市公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	12
七、财务报告.....	15
八、备查文件.....	72

一、重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长兼总经理孙国建、财务总监徐殷女士声明并保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

公司法定中文名称：江苏四环生物股份有限公司

中文缩写：四环生物

公司英文名称：JIANGSU SIHUAN BIOENGINEERING CO., LTD

英文缩写：JSSH

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：四环生物

公司股票代码：000518

公司注册地址：江苏省江阴市滨江开发区

公司办公地址：江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号

邮政编码：214434

公司网址：<http://www.shsw.com.cn>

电子信箱：0518shsw@163.com

公司法定代表人：孙国建

董事会秘书：陈香

联系地址：江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号

联系电话：0510-86408558

传真：0510-86408558

公司指定信息披露报纸： 证券时报

登载公司半年度报告国际互联网网址： <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点： 本公司证券部

企业法人营业执照注册号： 3200001103579

税务登记号码： 320281138147718

公司聘请的会计师事务所：

名称：南京立信永华会计师事务所有限公司

办公地址：南京市中山北路 26 号新晨国际大厦 8—10 楼

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	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（元）	981,214,924.60	962,042,016.78	1.99%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	718,540,117.33	716,400,721.32	0.30%
股本（股）	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.6979	0.6958	0.30%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	117,272,958.42	88,964,361.08	31.82%
营业利润（元）	7,889,708.72	3,805,430.78	107.33%
利润总额（元）	7,563,191.82	3,798,163.69	99.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,139,396.01	3,970,982.36	-46.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	2,466,643.80	3,978,249.45	-38.00%
基本每股收益（元/股）	0.0021	0.0039	-46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0021	0.0039	-46.15%
加权平均净资产收益率（%）	0.30%	0.55%	-0.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	0.34%	0.56%	-0.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,653,480.73	-704,839.73	-5,384.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0375	-0.0007	-5,257.14%

2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-426,516.90	
少数股东权益影响额	-730.89	
合计	-327,247.79	-

三、股本变动及股东情况

3.1 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	20,529	0.00%					0	20,529	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,529	0.00%					0	20,529	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	20,529	0.00%					0	20,529	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	1,029,535,693	100.00%					0	1,029,535,693	100.00%
1、人民币普通股	1,029,535,693	100.00%					0	1,029,535,693	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	1,029,556,222	100.00%					0	1,029,556,222	100.00%

注：公司第一大股东江阴市振新毛纺织厂承诺所持有的原四环生物非流通股股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让。在上述锁定期限届满后，其通过证券交易所挂牌出售的价格不低于人民币 6 元。江阴市振新毛纺织厂报告期内严格履行了承诺。

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		197,688			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江阴市振新毛纺织厂	境内非国有法人	5.83%	60,003,088	0	60,000,000
昆山市创业投资有限公司	国有法人	3.09%	31,785,868	0	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.66%	6,800,000	0	0
海口时尚天赋科技有限公司	未知	0.27%	2,731,000	0	0
中国远东国际贸易总公司	未知	0.26%	2,712,241	0	0
陈健	境内自然人	0.21%	2,172,844	0	0
潘恒林	境内自然人	0.18%	1,856,498	0	0
深圳市地健工程有限公司	境内非国有法人	0.17%	1,726,867	0	0
陈政兰	境内自然人	0.17%	1,710,245	0	0
朱成娟	境内自然人	0.17%	1,700,000	0	0
前 10 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数量		股份种类		
江阴市振新毛纺织厂	60,003,088		人民币普通股		
昆山市创业投资有限公司	31,785,868		人民币普通股		
中信证券股份有限公司	6,800,000		人民币普通股		
海口时尚天赋科技有限公司	2,731,000		人民币普通股		
中国远东国际贸易总公司	2,712,241		人民币普通股		
陈健	2,172,844		人民币普通股		
潘恒林	1,856,498		人民币普通股		
深圳市地健工程有限公司	1,726,867		人民币普通股		
陈政兰	1,710,245		人民币普通股		
朱成娟	1,700,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东未知其有无关联关系。				

注：江阴市振新毛纺织厂将该公司所持股份 6000 万股进行了质押，详见 2009 年 6 月 2 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会公告临-2009-18 号。

3.3 持股 5%以上法人股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

公司现任董事、监事及高级管理人员持有公司股票情况没有变化，均未持有本公司股票。

4.2 董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、 董事会报告

5.1、公司经营情况

(1) 报告期内总体经营情况

公司 1999 年公司通过资产置换，主营业务由涤纶长丝变更为毛纺，开始从事羊绒及高中档呢绒面料的生产；2001 年度公司主营业务增加了制药及进出口业务。公司毛纺织产品主要是高档女装、男装以及高档职业装和行业服装的面料。在医药行业主要是原料药、片剂、酒剂、注射剂及生物制品的制造、销售。

2007 年底，江苏省江阴市新桥镇实施“三集中”规划建设，将农民住宅规划集中到镇区，由于公司毛纺事业部主要位于新桥镇镇区范围内，新桥镇人民政府向公司下发了新政发[2007]41 号《关于搬迁江苏四环生物股份有限公司毛纺事业部的通知》，要求公司对该毛纺事业部实施搬迁。考虑到 2005 年及 2007 年，公司毛纺经营状况不理想，毛纺织业务出现亏损严重，为更好地集中精力做大生物医药产业，公司撤销了毛纺事业部，出售了毛纺资产，将主业全力转为较有优势的生物医药行业。

2008 年开始，公司主业由毛纺、生物医药制药行业完全转为生物医药制药行业。

公司在经历了 2007 年、2008 年连续两年亏损被交易所实行退市风险警示，2009 年度实现扭亏为盈，2010 年作为公司转型为生物医药行业的第三个年度，公司以销售为龙头，逐步克服药品品种危机、产品质量危机、销售人才危机，与客户建立良好的信誉关系，搞好产品的销售工作，最终在公司全体上下的共同努力下，全年业绩继续盈利。

2011 年上半年，公司半年度的业绩仍然继续盈利，公司主营业务收入 11,553.05 万元，主营业务利润 5,585.37 万元，归属于母公司所有者的净利润 213.94 万元，较去年同期减少 183.16 万元，主要原因为：公司主营业务医药方面营业成本与去年同期相比有所增加。

(2) 公司变动较大财务指标分析

单位：元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	93,716,092.23	134,579,150.85	-30.36%	山海经公司预付东方盛世龙媒 3000 万及华夏力通预付广告制作费
应收票据	6,298,288.22	4,138,537.39	52.19%	本期营业收入增加，应收票据相应增加
预付账款	129,779,848.00	88,065,719.79	47.37%	本期预付电影投资款、广告代理费
其他应收款	13,139,419.41	3,525,555.53	272.69%	母公司增加的定制设备的押金及华夏力通支付给盛世星锐的往来款 704 万

应付账款	19,932,470.30	13,273,140.34	50.17%	本期增加的应付款项未支付
应付职工薪酬	1,283,544.40	2,897,199.06	-55.70%	上年末工资在本期初支付
应交税费	3,453,900.98	7,843,679.11	-55.97%	上年末应交税费本期初已缴纳
营业收入	117,272,958.42	88,964,361.08	31.82%	本期合并范围扩大且母公司及北京四环销售均有增长
营业支出	59,698,751.14	45,109,339.48	32.34%	收入增加，支出相应增加
营业税金及附加	1,240,347.98	810,899.20	52.96%	销售增长相关税金及附加增加
财务费用	-269,856.20	-177,550.80	51.99%	本期合并范围扩大，增加江苏制药资本金存款利息
资产减值损失	2,861,776.13	1,255,637.30	127.91%	应收款项增加，计提的坏账准备金增加
投资收益	-1,188,328.56	0.00	100.00%	权益法核算的长期股权投资收益，去年同期不存在
营业外收入	117,185.16	4,800.00	2341.36%	本期增加的政府补助 10 万元
营业外支出	443,702.06	12,067.09	3576.96%	本期增加的公益性捐赠 42.5 万
所得税费用	575,469.09	-172,818.67	-432.99%	本期华夏力通及北京四环有盈利
销售商品、提供劳务收到的现金	131,652,707.93	89,905,730.31	46.43%	本期合并范围扩大且母公司及北京四环销售均有增长
收到其他与经营活动有关的现金	438,130.56	189,021.79	131.79%	本期合并范围扩大
购买商品、接受劳务支付的现金	98,998,739.90	43,360,950.25	128.31%	本期华夏力通预付广告制作费，去年同期不在合并范围
支付给职工以及为职工支付的现金	13,691,732.86	10,363,866.42	32.11%	本期合并范围扩大
支付的各项税费	17,302,218.27	11,305,579.87	53.04%	本期销售增加，税金增加，合并范围扩大，增加华夏力通税金 374 万
支付其他与经营活动有关的现金	40,751,628.19	25,821,708.13	57.82%	本期合并范围扩大，母公司增加的定制设备的押金、三海经华夏力通支付的往来款项
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,209,577.89	1,349,212.01	63.77%	北京四环比去年同期增加购建固定资产

(3) 主营业务分行业、产品情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药	11,221.05	5,967.68	46.82%	27.41%	34.45%	-2.78%
主营业务分产品情况						
白介素	2,179.74	331.56	84.79%	37.99%	36.39%	0.18%
EPO	1,940.85	646.01	66.72%	16.52%	5.30%	3.55%
软袋输液	2,737.79	1,567.08	42.76%	21.56%	18.98%	1.24%
原料药	1,178.57	1,177.49	0.09%	64.63%	90.42%	-13.54%

(4) 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	11,549.60	31.27%
境外	3.45	-62.42%

(5) 主要控股子公司经营情况及业绩

①北京四环生物制药有限公司，注册地址北京市海淀区太平路 27 号，注册资本 35092.759 万元，经营范围为制造肝炎诊断试剂、注射剂、体外诊断试剂等。公司原来持有 100% 股份，2010 年 10 月 12 日在 2010 年第二次临时股东大会上通过了关于公司与北京维达法姆科技有限公司、全资子公司北京四环生物制药有限公司共同签订的《协议书》的议案后，现公司占北京四环生物制药有限公司 55% 的股份。截止 2011 年 6 月 30 日北京四环生物制药有限公司总资产 27,202.27 万元，净资产 24,178.72 万元。2011 年 1-6 月份营业收入 5,172.86 万元，净利润 1,223.73 万元。

②江阴四环投资有限公司，本公司持有 100% 股份，为本公司的全资子公司，公司类型：有限责任公司，法定代表人：孙国建，注册资本：5000 万元人民币，住所：江阴市滨江开发区定山路 10 号，经营范围：对电影制作、电视剧、广播剧、动画片、文艺演出、新闻媒体领域内的投资；利用自有资金对外投资；设计、制作、发布、代理：国内外各类广告；市场营销策划。截止 2011 年 6 月 30 日，江阴四环投资有限公司总资产为 9,001.01 万元，净资产 4,996.00 万元。2011 年 1-6 月份江阴四环投资有限公司营业收入 0 万元，净利润-70.99 万元。

③新疆爱迪新能源科技有限公司，住所：阜康市天山街 78 号招商大厦四楼，法定代表人：常雁生，公司类型：有限责任公司，注册资本：叁亿肆仟万元人民币，实收资本：叁亿肆仟万元人民币，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：煤化工产品及技术的研发；工业及生活污水处理；煤化工催化剂产品的研发及生产；工程设计及工程总承包（以上项目国家法律、行政法规规定需取得有关部门专项审批后方可经营的除外）。原本公司占 44.12% 的股权，2011 年 6 月，全资子公司江阴四环投资有限公司分别与太原天海恒达科技有限公司及北京大河之洲集团有限公司签署了《新疆爱迪新能源科技有限公司股权转让合同》，分别以 4000 万元收购太原天海恒达科技有限公司持有新疆爱迪新能源科技有限公司 12% 的股权，以 5000 万元收购北京大河之洲集团有限公司所持有的新疆爱迪新能源科技有限公司 14.85% 的股权。上述交易完成后，本公司将直接和间接持有新疆爱迪新能源科技有限公司 70.97% 的股份，目前相关的工商手续还在办理中。截止 2011 年 6 月 30 日新疆爱迪新能源科技有限公司总资产为 33,429.03 万元，净资产 33,373.13 万元。2011 年 1-6 月份新疆爱迪新能源科技有限公司营业收入 0 万元，净利润-269.34 万元。目前新疆爱迪新能源科技有限公司的“国家科技支撑计划

20 万吨/年煤焦油制备清洁燃料油工业示范工程项目”处于建设期，预计于 2011 年底完成主体建设，于 2012 年 4 月左右试车，并于当年 6 月左右正式投产。投产后以现在的价格预计，生产和销售都良好的情况下，年营业收入可达 11 亿元左右，预计年利润可达 2.74 亿元左右。将产生良好的经济效益及社会效益。

(6) 公司经营中的问题与困难、公司的应对措施及下半年的经营计划

公司在经历了 2007 年、2008 年连续两年亏损被交易所实行退市风险警示，但 2009 年度实现扭亏为盈，2010 年度继续盈利，2011 年上半年仍然继续盈利。不过近年来随着通货膨胀的加剧，营业成本有所增加，公司下半年的经营计划主要还是以做好做强医药主业为主，一方面要控制好营业成本，另一方面要加大销售力度，公司销售人员在总经理的带领下，在做好内销的基础上，逐步扩大外销，进一步提高产品的销量，进一步增加公司的营业收入。

5.2 募集资金使用情况

报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

5.3 利润分配方案情况

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案。

5.4 公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

六、重要事项

6.1 公司未在报告期内发生资产收购、出售及资产重组事项。

6.2 公司未在报告期内发生担保事项。

6.3 公司未在报告期内有非经营性关联债权债务往来。

6.4 公司未在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明。

6.5.1 公司无证券投资情况。

6.5.2 公司没有持有其他上市公司股权的情况。

6.5.3 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

作为江苏四环生物股份有限公司（以下简称四环生物）独立董事，我们根据证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，按照深圳交易所《关于做好上市公司 2011 年半年度报告披露工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和管理层有关人员意见的基础上，本着实事求是的原则，对四环生物累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发（2003）56 号文做如下专项说明及独立意见：

（一）专项说明

1、四环生物与控股股东以及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发（2003）56 号文的规定；

2、四环生物能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；

（二）独立意见：

四环生物没有为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或代为承担成本和其他支出，也未发生以下情况：有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；委托控股股东及其他关联方进行投资活动；为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；代控股股东及其他关联方偿还债务。

截至报告期末，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生累积至本年度的对外担保情况。

6.5.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	江阴市振新毛纺织厂	江阴市振新毛纺织厂承诺自获得流通权之日起,在 24 个月内不上市交易或转让,在上述锁定期限届满后,其通过证券交易所挂牌出售的价格不低于人民币 6 元。	江阴市振新毛纺织厂报告期内履行承诺,未有上市交易或转让。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无

重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

6.6 报告期内，公司无重大合同。

6.7 报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

6.8 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月24日	董秘办公室	电话沟通	投资者	关于赣州稀土重组公司的传闻
2011年03月28日	董秘办公室	电话沟通	投资者	关于公司2010年的盈利情况
2011年04月29日	董秘办公室	电话沟通	投资者	关于子公司北京山海经公司的情况
2011年06月15日	董秘办公室	电话沟通	投资者	关于公司进一步加大对新疆爱迪新能源公司的投资情况
2011年06月28日	董秘办公室	电话沟通	投资者	关于公司半年度的盈利情况

6.9 报告期内公司信息披露情况

序号	标题	公告编号	报纸版面（证券时报）
1	2011年第一次临时股东大会决议公告	临-2011-01号	2011年1月13日D9
2	第六届董事会第二次会议决议公告	临-2011-02号	2011年1月26日D20
3	澄清公告	临-2011-03号	2011年3月25日D13
4	第六届董事会第三次会议决议公告	临-2011-04号	2011年4月23日B60
5	第六届监事会第二次会议决议公告	临-2011-05号	2011年4月23日B60
6	江苏四环生物股份有限公司2010年度报告摘要	临-2011-06号	2011年4月23日B60
7	关于召开2010年年度股东大会通知	临-2011-07号	2011年4月23日B60

8	江苏四环生物股份有限公司 2011 年第一季度报告正文	临-2011-08 号	2011 年 4 月 30 日 B69
9	澄清公告	临-2011-09 号	2011 年 4 月 30 日 B69
10	江苏四环生物股份有限公司 2010 年度股东大会	临-2011-10 号	2011 年 5 月 18 日 D20
11	第六届董事会第五次会议决议公告	临-2011-11 号	2011 年 6 月 14 日 D9
12	全资子公司江阴四环投资有限公司转让北京山海经控股有限公司 50%股权的公告	临-2011-12 号	2011 年 6 月 14 日 D9
13	全资子公司江阴四环投资有限公司对外投资公告	临-2011-13 号	2011 年 6 月 14 日 D9
14	关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知	临-2011-14 号	2011 年 6 月 14 日 D9
15	2011 年第二次临时股东大会决议公告	临-2011-15 号	2011 年 6 月 30 日 D17

七、 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	93,716,092.23	73,432,014.79	134,579,150.85	21,181,869.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	6,298,288.22	2,641,355.10	4,138,537.39	795,369.22
应收账款	96,193,005.35	37,275,188.33	83,703,326.80	34,310,995.59
预付款项	129,779,848.00	1,452,344.66	88,065,719.79	893,727.69
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	13,139,419.41	62,849,242.24	3,525,555.53	50,325,483.18
买入返售金融资产				
存货	44,203,445.03	35,504,958.58	41,984,737.78	35,291,390.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,880,000.00	2,880,000.00		
流动资产合计	386,210,098.24	216,035,103.70	355,997,028.14	142,798,836.06
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	148,811,671.44	390,981,643.70	150,000,000.00	455,805,144.50
投资性房地产	31,497,739.31	31,497,739.31	31,497,739.31	31,497,739.31
固定资产	244,373,335.55	167,570,456.82	251,337,865.83	172,240,591.58
在建工程				
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	165,541,366.91	15,216,300.00	168,908,125.95	15,407,700.00
开发支出	716,550.10			
商誉				
长期待摊费用	2,471,655.50		2,708,750.00	

递延所得税资产	1,592,507.55		1,592,507.55	
其他非流动资产				
非流动资产合计	595,004,826.36	605,266,139.83	606,044,988.64	674,951,175.39
资产总计	981,214,924.60	821,301,243.53	962,042,016.78	817,750,011.45
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	19,932,470.30	17,185,842.71	13,273,140.34	11,497,853.19
预收款项	58,527,054.47	7,542,688.78	48,539,899.65	5,164,552.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,283,544.40	962,849.00	2,897,199.06	2,515,581.65
应交税费	3,453,900.98	6,389,993.23	7,843,679.11	6,768,349.54
应付利息				
应付股利	668,239.82	668,239.82	668,239.82	668,239.82
其他应付款	9,841,315.25	9,019,869.91	8,296,182.15	7,648,832.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	93,706,525.22	41,769,483.45	81,518,340.13	34,263,409.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	797,000.00	797,000.00	800,000.00	800,000.00
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	797,000.00	797,000.00	800,000.00	800,000.00
负债合计	94,503,525.22	42,566,483.45	82,318,340.13	35,063,409.95
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
资本公积	876,966.64	876,966.64	876,966.64	876,966.64
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	37,856,747.22	37,856,747.22	37,856,747.22	37,856,747.22

一般风险准备				
未分配利润	-349,749,818.53	-289,555,175.78	-351,889,214.54	-285,603,334.36
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	718,540,117.33	778,734,760.08	716,400,721.32	782,686,601.50
少数股东权益	168,171,282.05		163,322,955.33	
所有者权益合计	886,711,399.38	778,734,760.08	879,723,676.65	782,686,601.50
负债和所有者权益总计	981,214,924.60	821,301,243.53	962,042,016.78	817,750,011.45

公司法定代表人:孙国建

主管会计工作负责人:徐殷

会计机构负责人:徐殷

利润表

编制单位:江苏四环生物股份有限公司

2011年1-6月

单位:(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	117,272,958.42	62,224,390.08	88,964,361.08	48,415,729.35
其中:营业收入	117,272,958.42	62,224,390.08	88,964,361.08	48,415,729.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	108,194,921.14	64,659,761.84	85,158,930.30	50,966,121.69
其中:营业成本	59,698,751.14	47,683,091.20	45,109,339.48	34,303,219.91
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	1,240,347.98	399,319.37	810,899.20	249,103.33
销售费用	15,995,520.14	2,231,100.57	12,679,721.39	3,786,031.20
管理费用	28,668,381.95	13,534,095.25	25,480,883.73	11,955,605.18
财务费用	-269,856.20	-167,284.36	-177,550.80	-133,809.94
资产减值损失	2,861,776.13	979,439.81	1,255,637.30	805,972.01
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,188,328.56	-1,188,328.56		
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)	7,889,708.72	-3,623,700.32	3,805,430.78	-2,550,392.34

加：营业外收入	117,185.16	101,185.16	4,800.00	4,800.00
减：营业外支出	443,702.06	429,326.26	12,067.09	12,067.09
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,563,191.82	-3,951,841.42	3,798,163.69	-2,557,659.43
减：所得税费用	575,469.09		-172,818.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,987,722.73	-3,951,841.42	3,970,982.36	-2,557,659.43
归属于母公司所有者的净利润	2,139,396.01	-3,951,841.42	3,970,982.36	-2,557,659.43
少数股东损益	4,848,326.72			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0021		0.0039	
（二）稀释每股收益	0.0021		0.0039	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	6,987,722.73	-3,951,841.42	3,970,982.36	-2,557,659.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,139,396.01	-3,951,841.42	3,970,982.36	-2,557,659.43
归属于少数股东的综合收益总额	4,848,326.72			

公司法定代表人:孙国建

主管会计工作负责人:徐殷

会计机构负责人:徐殷

现金流量表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	131,652,707.93	70,299,032.12	89,905,730.31	49,973,416.42
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			52,512.84	52,512.84
收到其他与经营活动有关的现金	438,130.56	175,003.12	189,021.79	140,807.43
经营活动现金流入小计	132,090,838.49	70,474,035.24	90,147,264.94	50,166,736.69
购买商品、接受劳务支付的现金	98,998,739.90	43,430,290.87	43,360,950.25	37,177,870.93
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	13,691,732.86	7,518,383.77	10,363,866.42	7,283,908.82
支付的各项税费	17,302,218.27	5,085,052.61	11,305,579.87	3,523,813.94
支付其他与经营活动有关的现金	40,751,628.19	25,403,934.39	25,821,708.13	8,862,678.82
经营活动现金流出小计	170,744,319.22	81,437,661.64	90,852,104.67	56,848,272.51
经营活动产生的现金流量净额	-38,653,480.73	-10,963,626.40	-704,839.73	-6,681,535.82
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		63,635,172.24		
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		63,635,172.24		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,209,577.89	421,400.72	1,349,212.01	443,780.62
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,209,577.89	421,400.72	1,349,212.01	443,780.62
投资活动产生的现金流量净额	-2,209,577.89	63,213,771.52	-1,349,212.01	-443,780.62
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				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动产生的现金流量净额				
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	-40,863,058.62	52,250,145.12	-2,054,051.74	-7,125,316.44
加：期初现金及现金等价物余额	134,579,150.85	21,181,869.67	71,407,853.17	41,122,933.52
六、期末现金及现金等价物余额	93,716,092.23	73,432,014.79	69,353,801.43	33,997,617.08

公司法定代表人:孙国建

主管会计工作负责人:徐殷

会计机构负责人:徐殷

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏四环生物股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-351,889,214.54		163,322,955.33	879,723,676.65	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-355,913,423.49			712,376,512.37
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-351,889,214.54		163,322,955.33	879,723,676.65	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-355,913,423.49			712,376,512.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,139,396.01		4,848,326.72	6,987,722.73							4,024,208.95		163,322,955.33	167,347,164.28
（一）净利润							2,139,396.01		4,848,326.72	6,987,722.73							7,653,669.73		1,643,643.69	9,297,313.42
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							2,139,396.01		4,848,326.72	6,987,722.73							7,653,669.73		1,643,643.69	9,297,313.42

(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. 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																				
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																					-3,629,460.78	161,679,311.64	158,049,850.86
四、本期期末余额	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-349,749,818.53		168,171,282.05	886,711,399.38	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22						-351,889,214.54	163,322,955.33	879,723,676.65

公司法定代表人:孙国建

主管会计工作负责人:徐殷

会计机构负责人:徐殷

母公司所有者权益变动表

编制单位:江苏四环生物股份有限公司

2011 半年度

单位:(人民币)元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-285,603,334.36	782,686,601.50	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-221,681,050.19	846,608,885.67
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-285,603,334.36	782,686,601.50	1,029,556,222.00	876,966.64			37,856,747.22		-221,681,050.19	846,608,885.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,951,841.42	-3,951,841.42							-63,922,284.17	-63,922,284.17

(一) 净利润							-3,951,841.42	-3,951,841.42							-63,922,284.17	-63,922,284.17
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-3,951,841.42	-3,951,841.42							-63,922,284.17	-63,922,284.17
(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. 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																
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	1,029,556	876,966.6			37,856.74		-289,555,	778,734.7	1,029,556	876,966.6			37,856.74		-285,603,	782,686.6
	,222.00	4			7.22		175.78	60.08	,222.00	4			7.22		334.36	01.50

公司法定代表人:孙国建

主管会计工作负责人:徐殷

会计机构负责人:徐殷

财务报表附注

单位：人民币元

注释一、公司基本情况

江苏四环生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为江苏三山实业股份有限公司（以下简称“苏三山”），成立于1992年5月18日。1993年4月26日，经国家体改委体改生（1992）87号文和江苏省人民政府苏政复（1992）62号文批准，公司向社会公众公开发行A股4000万股，并在深圳证券交易所上市。

2001年9月17日，公司获中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）80号文核准，增发4500万股人民币普通股，并于2001年11月20日在深圳证券交易所上市。公司股票名称“四环生物”，股票代码“000518”。

根据2001年度股东大会决议，本公司于2002年3月25日实施每10股送红股0.3股，并用资本公积金每10股转增5.7股，转送股后本公司股本为285,987,840股。根据2002年第二次临时股东大会决议，本公司于2002年8月28日用资本公积金实施每10股转增8股的增资方案，转增后本公司股本为514,778,111股。根据2003年第二次临时股东大会决议，本公司于2003年8月以2003年6月30日总股本51,477.8111万股为基础，用可供分配利润每10股送红股2.3股，并用资本公积金每10股转增7.7股，送转后本公司股本为1,029,556,222股。

2006年11月本公司完成股权分置改革，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：每10股流通股获得非流通股股东支付0.8股对价，实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

截止2010年12月31日，股本总数为1,029,556,222股，其中：有限售条件股份为20,529股，占股份总数的0.00%，无限售条件股份为1,029,535,693股，占股份总数的100.00%。

公司企业法人营业执照注册号：320200000015084。

公司所属行业为医药行业，主要产品为注射剂、药品等。公司法定代表人：孙国建，公司注册地：江苏江阴市滨江开发区定山路10号，总部办公地：江阴市滨江开发区定山路10号。

公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、糖浆剂、口服溶液剂、酒剂、原料药、中药提取、二类精神药品的制造；医药信息咨询；技术转让服务；医药中间体制造（化学危险品除外），雪域骨宝、博尔腾牌乃可菲胶囊、毛纺织品、羊绒产品、针织品、化学纤维、化工产品（危险品除外）的制造、销售，电子产品及通信设备（卫星地面接收设施除外）的销售，房地产开发与经营，产业投资。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备，零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务，园林绿化工程。

本公司下设医药事业部、财务部、证券部、审计室、办公室、供应部、设备部、生产技术部、销售部等九个职能部门。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

会计期间

本公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。在购买日对合并成本进行分配。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

现金等价物的确定标准

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

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法**① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

金融工具（续）

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

① 可供出售金融资产的减值准备：

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

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

应收款项

资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。应收款项的预计未来现金流量与其现值相差较小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大并单项计提的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准为：单项金额在100万元以上（含100万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法。

对于期末经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项、单项金额非重大的应收款项（除了有证据表明应单独测试计提减值准备的之外），按账龄划分为若干类似信用风险特征组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

账龄分析法坏账准备计提比例如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5%
一年至两年	10%
两年至三年	20%
三年至五年	50%
五年以上	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

（4）本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

存货

（1）存货分类为：原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品、库存商品等。

（2）存货的盘存制度为永续盘存制。

（3）存货按照成本进行初始计量，存货发出时按加权平均法计价，低值易耗品，领用时采用一次摊销法摊销。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

存货（续）

（4）存货跌价准备

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。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。为生产而持有的材料等，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于其可变现净值部分，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。

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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

长期股权投资（续）

①后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余可使用年限内提取折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.375% - 4.750%
机器设备	8-14	5%	6.786% - 11.875%
运输设备	5-8	5%	11.875% - 19.000%
其他设备	5	5%	19.000%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

借款费用（续）

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

无形资产

（1）无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

无形资产（续）

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，选择反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式进行摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。

无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

无形资产（续）

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（5）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按5年平均摊销。

预计负债

（1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

收入确认原则

（1）商品销售

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产的成本能够可靠地计量。

政府补助

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

递延所得税资产和递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法，在取得资产、负债时确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

当期所得税和递延所得税作为所得税费用计入当期损益。

（1）递延所得税资产的确认依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

注释二、主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

递延所得税资产和递延所得税负债（续）

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

职工薪酬

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- ① 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- ② 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- ③ 上述①和②之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- ① 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- ② 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

前期会计差错更正

本年度内本公司未发生前期差错更正

注释三、税项

纳入合并报表的各公司适用的主要税种及税率如下：

1、增值税：本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以扣除的进项税额后的余额，销售产品、商品的销项税率为**17%**。

2、营业税：一般劳务及其他收入税率为应税营业额的**5%**。

3、城市维护建设税：税率为应纳流转税额的**7%**计征城市维护建设税。

4、教育费附加和地方教育附加费：税率分别为应纳流转税额的**4%**和**1%**。

全资子公司北京四环生物制药有限公司（以下简称“北京四环公司”）按应纳流转税额**3%**计征教育费附加。

5、企业所得税：本公司及子公司企业所得税税率均为**25%**。

北京四环公司是中关村科技园区的高新技术企业，享受高新技术企业**15%**的所得税优惠政策。

6、其他税项：包括土地增值税、房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

注释四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

子公司情况

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司持股比例	本公司表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)	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
江苏四环制药有限公司	全资子公司	江阴市定山路	有限公司	6,400.00	医药中间体(不含危险品)的研究、开发、销售。	36.48	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
江阴四环投资有限公司	全资子公司	江阴市定山路	有限公司	5,000.00	对电影制作、电视剧、广播剧、动画片、文艺演出、新闻媒体领域内的投资；利用自有资金对外投资等	5,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
北京四环生物制药有限公司	全资子公司	北京经济技术开发区	有限公司	35,092.76	生产注射剂等	19,180.51	0.00	55%	55%	是	103,297,454.78	0.00	0.00
北京山海经投资控股有限公司	控股子公司	北京朝阳区光华路	有限公司	10,000.00	项目投资、投资管理、咨询	5,000.00	0.00	间接持股50%	55%	是	49,085,623.52	0.00	0.00
北京华夏力通传媒科技有限公司	控股子公司	北京朝阳区光华路	有限公司	5,000.00	技术推广服务；设计、制作、代理、发布各类广告等；	4,000.00	0.00	间接持股40%	80%	是	10,939,877.03	0.00	0.00

说明：

2011年6月10日，江阴四环投资有限公司（以下简称：四环投资）与太原天海恒达科技有限公司签署了《新疆爱迪新能源科技有限公司股权转让合同》，四环投资受让太原天海恒达科技有限公司持有的新疆爱迪新能源科技有限公司12%的股权对太原天海恒达科技有限公司负有4000万元的付款义务，该付款义务在2011年7月11日履行。

2011年6月10日，江阴四环投资有限公司（以下简称：四环投资）与北京大河之洲集团有限公司签署了《新疆爱迪新能源科技有限公司股权转让合同》，四环投资受让北京大河之洲集团有限公司持有的新疆爱迪新能源科技有限公司14.85%的股权对北京大河之洲集团有限公司负有5000万元的付款义务，该付款义务在2011年7月4日履行。

四环生物原持有新疆爱迪新能源科技有限公司44.12%的股权，股权转让后，四环投资持有新疆爱迪新能源科技有限公司26.85%的股权，四环生物直接和间接持有新疆爱迪新能源科技有限公司70.97%的股权，因相关付款义务均在7月初履行，故合并范围未发生变动。

2011年6月10日，江阴四环投资有限公司（以下简称：四环投资）与中吉奥（北京）创业投资有限公司签署了《北京山海经投资控股有限公司股权转让合同》，中吉奥（北京）创业投资有限公司受让四环投资持有的北京山海经投资控股有限公司50%的股权对四环投资负有5000万元的付款义务，该付款义务在2011年7月4日履行，从2011年7月开始北京山海经投资控股有限公司及北京华

夏力通传媒科技有限公司不再纳入合并报表范围。

于2011年1月22日江苏四环生物股份有限公司和江苏四环制药有限公司签订合并协议，四环生物吸收合并四环制药，2011年4月18日四环制药办理工商注销登记，4月22日四环生物收回投资款6363.52万元，因产权过户等手续未完成，四环制药尚未办理税务清算，故仍纳入合并报表范围。

合并范围发生变更的说明

本期合并报表范围发生了变化

注释五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	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			431,127.49			170,702.24
银行存款						
人民币			92,509,303.74			134,379,361.06
美元	119,856.14	6.4716	775,661.00	4,112.29	6.6227	28,226.11
小 计			93,716,092.23			134,407,587.17
其他货币资金						
人民币			0.00			861.44
合 计			93,716,092.23			134,579,150.85

2、应收票据

项 目	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	6,298,288.22	4,138,537.39
合 计	6,298,288.22	4,138,537.39

(1) 期末应收票据余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

(2) 期末无已贴现未到期的银行、商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1. 按账龄组合的应收账款（除毛纺类外）	123,001,631.23	78.75%	26,809,754.72	21.80%	108,204,634.12	76.52%	24,502,436.16	22.64%
2. 按账龄组合的应收账款（毛纺类）	33,195,998.32	21.25%	33,194,869.48	99.99%	33,195,998.32	23.48%	33,194,869.48	99.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	156,197,629.55	100.00%	60,004,624.20	38.42%	141,400,632.44	100.00%	57,697,305.64	40.80%

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

3、应收账款（续）

应收账款种类的说明：应收账款采用账龄划分组合计提坏账准备，组合中：

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（除毛纺类外）：

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比 例	坏账准备	账面余额	比 例	坏账准备
一年以内	76,551,620.00	62.24%	3,827,581.00	69,582,721.99	64.30%	3,479,136.10
一至两年	14,590,955.64	11.86%	1,459,095.56	9,317,223.50	8.61%	931,722.35
两至三年	5,705,056.10	4.64%	1,141,011.22	4,985,444.62	4.61%	997,088.92
三至四年	4,151,606.68	3.38%	2,075,803.34	5,169,777.63	4.78%	2,584,888.82
四至五年	7,392,258.44	6.01%	3,696,129.22	5,279,732.83	4.88%	2,639,866.42
五年以上	14,610,134.37	11.87%	14,610,134.37	13,869,733.55	12.82%	13,869,733.55
合 计	<u>123,001,631.23</u>	100.00%	<u>26,809,754.71</u>	<u>108,204,634.12</u>	100.00%	<u>24,502,436.16</u>

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（毛纺类）：

由于公司毛纺业务于2007年停止经营，近几年毛纺类应收账款收回情况较差，将毛纺类的应收账款单独划分为一项账龄组合计提坏账准备，计提比例为：三年以内70%，三年以上100%。

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
一至两年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
两至三年	3,762.80	0.01%	2,633.96	3,762.80	0.01%	2,633.96
三至四年	11,942,995.93	35.98%	11,942,995.93	11,942,995.93	35.98%	11,942,995.93
四至五年	3,487,697.88	10.51%	3,487,697.88	3,487,697.88	10.51%	3,487,697.88
五年以上	17,761,541.71	53.50%	17,761,541.71	17,761,541.71	53.50%	17,761,541.71
合 计	<u>33,195,998.32</u>	100.00%	<u>33,194,869.48</u>	<u>33,195,998.32</u>	100.00%	<u>33,194,869.48</u>

(2) 期末应收账款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应收账款余额中关联方欠款。

(4) 期末应收账款余额中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款总额的比例
良方世纪（北京）医药有限公司	客户	6,666,644.50	一年以内	4.27%
深圳市一德堂医药有限公司	客户	5,612,832.44	一年以内	3.59%
涿州市康泰医药药材有限公司	客户	5,229,727.51	一至两年	3.35%
贵州惠康生物医药公司	客户	4,394,747.60	一至两年	2.81%
海南东方药业公司	客户	3,402,784.00	五年以上	2.18%
合 计		<u>25,306,736.0</u>		<u>16.20%</u>

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

4、预付款项

(1) 账龄分析

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	91,966,184.88	70.86%	52,374,379.17	59.47%
一至两年	22,571,927.72	17.40%	20,537,056.77	23.32%
两至三年	15,136,877.74	11.66%	15,058,499.75	17.10%
三年以上	104,857.66	0.08%	95,784.10	0.11%
合 计	129,779,848.00	100.00%	88,065,719.79	100.00%

(2) 账龄超过1年的预付款项中无金额重大的款项。

项 目	账面余额	账 龄	未结算原因
北京枫丹丽舍影视文化传播有限公司	35,000,000.00	一至三年	预付电影投资款，电影尚未发行
合 计	35,000,000.00		

(3) 期末预付款项余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 期末预付款项余额中无预付关联方款项。

(5) 预付款项金额前五名单位情况：

项 目	与本公司关系	账面余额	账 龄	性 质
北京枫丹丽舍影视文化传播有限公司	客户	35,000,000.00	一至三年	预付电影投资款
北京盛世巨龙广告有限公司	客户	30,000,000.00	一年以内	预付广告代理费
北京盛世龙媒有限公司	客户	30,000,000.00	一年以内	预付广告代理费
北京雅斯格兰广告有限公司	客户	20,000,000.00	一年以内	预付漫画使用权
北京盛世星锐文化传媒有限公司	客户	10,000,000.00	一年以内	预付广告代理费
合 计		125,000,000.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合的其他应收款	21,540,242.43	100.00%	8,400,823.02	39.00%	11,371,920.98	100.00%	7,846,365.45	69.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	21,540,242.43	100.00%	8,400,823.02	39.00%	11,371,920.98	100.00%	7,846,365.45	69.00%

其他应收款种类的说明：其他应收款采用账龄划分组合计提坏账准备。

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

5、其他应收款（续）

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比 例	坏账准备	账面余额	比 例	坏账准备
一年以内	11,146,889.61	51.75%	206,041.30	1,900,435.69	16.71%	86,950.01
一至两年	973,038.73	4.52%	97,303.87	1,603,978.16	14.10%	168,469.59
两至三年	1,551,558.96	7.20%	310,311.79	103,435.71	0.91%	20,687.14
三至四年	84,715.71	0.39%	42,357.86	79,852.45	0.70%	39,926.23
四至五年	78,462.45	0.37%	39,231.23	307,772.98	2.71%	153,886.49
五年以上	7,705,576.97	35.77%	7,705,576.97	7,376,445.99	64.87%	7,376,445.99
合 计	<u>21,540,242.43</u>	100.00%	<u>8,400,823.02</u>	<u>11,371,920.98</u>	100.00%	<u>7,846,365.45</u>

(2) 期末其他应收款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 期末其他应收款余额中无应收关联方欠款。

(4) 期末其他应收款余额中欠款金额前几名：

单位名称	欠款金额	账 龄	占其他应收款	性质或内容
美国海洋研究所	<u>4,382,760.00</u>	五年以上	20.35%	技术购买款
江阴经济开发区	<u>1,037,600.00</u>	五年以上	4.82%	原药厂遗留应收款项
合 计	<u>5,420,360.00</u>		25.17%	

6、存货

存货分类

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	13,601,041.33	0.00	13,196,739.01	0.00
低值易耗品	5,640,410.76	0.00	5,980,135.26	0.00
自制半成品	6,673,321.35	0.00	6,758,632.27	0.00
委托加工物资	377,917.37	0.00	0.00	0.00
在产品	3,741,853.79	0.00	3,526,003.31	0.00
库存商品	14,168,900.43	0.00	12,523,227.93	0.00
合 计	<u>44,203,445.03</u>	<u>0.00</u>	<u>41,984,737.78</u>	<u>0.00</u>

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

7、投资性房地产

项 目	2011.1.1	本期增加额		本期减少额	2011.06.30
		本期转入	本期摊销	处 置	
投资性房地产原值					
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋建筑物	36,534,252.53	0.00	0.00	0.00	36,534,252.53
合 计	36,534,252.53	0.00	0.00	0.00	36,534,252.53
累计折旧或累计摊销					
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋建筑物	5,036,513.22	0.00	0.00	0.00	5,036,513.22
合 计	5,036,513.22	0.00	0.00	0.00	5,036,513.22
投资性房地产账面价值					
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋建筑物	31,497,739.31	0.00	0.00	0.00	31,497,739.31
合 计	31,497,739.31	0.00	0.00	0.00	31,497,739.31

(1) 本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，年租金年末收取，摊销年末摊销。

(2) 本公司投资性房地产的账面价值均低于可收回金额，故未计提减值准备。

8、长期股权投资

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
成本法核算的长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资	148,811,671.44	0.00	150,000,000.00	0.00
合 计	151,811,671.44	3,000,000.00	153,000,000.00	3,000,000.00

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2011.1.1	本期增减	2011.06.30	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期 现金红利
江苏华宇生物制品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	10.00%	10.00%	3,000,000.00	0.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2011.1.1	本期增减	2011.06.30	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期 现金红利
新疆爱迪新能源科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-1,188,328.56	148,811,671.44	44.12%	44.12%	0.00	0.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00	-1,188,328.56	148,811,671.44			0.00	0.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元

被投资单位 名称	企业 类型	法定 注册地	代表人	业务性质	注册 资本	本公司 持股比例	本公司表 决权比例	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
合营企业												
新疆爱迪新能源科技有限公司	有限 公司	新疆阜 康市天 山街	常雁生	煤化工产品 及技术的研 发和生产	34,000	44.12%	44.12%	33,429.03	55.90	33,373.13	0.00	-269.34

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

(5) 长期股权投资减值准备

江苏华宇生物制品有限公司2009年已无法正常经营，长期股权投资预计无法收回，前期已全额计提长期股权投资减值准备。本公司其他长期股权投资的账面价值均低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

固定资产项目

项 目	2011.1.1	本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	2011.06.30
固定资产原值						
房屋建筑物	206,365,251.27	0.00	0.00	0.00	0.00	206,365,251.27
机器设备	128,914,457.37	2,184,313.89	0.00	5,245.00	0.00	131,093,526.26
运输设备	21,689,230.17	0.00	0.00	0.00	0.00	21,689,230.17
其他设备	5,097,643.85	30,509.00	0.00	0.00	0.00	5,128,152.85
合 计	362,066,582.66	2,214,822.89	0.00	5,245.00	0.00	364,276,160.55
累计折旧						
		本期计提	本期增加			
房屋建筑物	33,103,578.02	2,688,307.02	0.00	0.00	0.00	35,791,885.04
机器设备	59,086,794.90	5,415,206.04	0.00	919.45	0.00	64,501,081.49
运输设备	13,644,778.64	800,031.97	0.00	0.00	0.00	14,444,810.61
其他设备	3,213,565.27	271,482.59	0.00	0.00	0.00	3,485,047.86
合 计	109,048,716.83	9,175,027.62	0.00	919.45	0.00	118,222,825.00
固定资产净值						
房屋建筑物	173,261,673.25	-2,688,307.02	0.00	0.00	0.00	170,573,366.23
机器设备	69,827,662.47	-3,230,892.15	0.00	4,325.55	0.00	66,592,444.77
运输设备	8,044,451.53	-800,031.97	0.00	0.00	0.00	7,244,419.56
其他设备	1,884,078.58	-240,973.59	0.00	0.00	0.00	1,643,104.99
合 计	253,017,865.83	-6,960,204.73	0.00	4,325.55	0.00	246,053,335.55
减值准备						
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	1,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,680,000.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,680,000.00
固定资产价值						
房屋建筑物	173,261,673.25	-2,688,307.02	0.00	0.00	0.00	170,573,366.23
机器设备	68,147,662.47	-3,230,892.15	0.00	4,325.55	0.00	64,912,444.77
运输设备	8,044,451.53	-800,031.97	0.00	0.00	0.00	7,244,419.56
其他设备	1,884,078.58	-240,973.59	0.00	0.00	0.00	1,643,104.99
合 计	251,337,865.83	-6,960,204.73	0.00	4,325.55	0.00	244,373,335.55

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

10、无形资产

(1) 无形资产项目

项 目	2011.1.1	本期增加	其他增加	其他减少	2011.06.30
一、无形资产原值					
土地使用权	24,392,820.00	0.00	0.00	0.00	24,392,820.00
非专利技术	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00
著作权	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00
专有技术	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
药证	145,867,079.31	0.00	0.00	0.00	145,867,079.31
无形资产原值合计	323,859,899.31	0.00	0.00	0.00	323,859,899.31
二、累计摊销合计					
土地使用权	4,277,756.25	245,945.64	0.00	0.00	4,523,701.89
非专利技术	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00
著作权	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	500,000.00
专有技术	956,937.80	2,870,813.40	0.00	0.00	3,827,751.20
药证	98,117,079.31	0.00	0.00	0.00	98,117,079.31
累计摊销合计	107,201,773.36	3,366,759.04	0.00	0.00	110,568,532.40
三、无形资产净值					
土地使用权	20,115,063.75	-245,945.64	0.00	0.00	19,869,118.11
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	49,750,000.00	-250,000.00	0.00	0.00	49,500,000.00
专有技术	99,043,062.20	-2,870,813.40	0.00	0.00	96,172,248.80
药证	47,750,000.00	0.00	0.00	0.00	47,750,000.00
无形资产净值合计	216,658,125.95	-3,366,759.04	0.00	0.00	213,291,366.91
四、无形资产减值准备合计					
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
药证	47,750,000.00	0.00	0.00	0.00	47,750,000.00
无形资产减值准备合计	47,750,000.00	0.00	0.00	0.00	47,750,000.00
五、无形资产账面价值合计					
土地使用权	20,115,063.75	-245,945.64	0.00	0.00	19,869,118.11
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	49,750,000.00	-250,000.00	0.00	0.00	49,500,000.00
专有技术	99,043,062.20	-2,870,813.40	0.00	0.00	96,172,248.80
药证	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产价值合计	168,908,125.95	-3,366,759.04	0.00	0.00	165,541,366.91

(2) 截止2010年12月31日，本公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

11、开发支出

项 目	2011.1.1	本期增加	本期减少	2011.06.30
华夏力通影视开发	0.00	716,550.10	0.00	716,550.10

12、长期待摊费用

项 目	2011.1.1	本期增加	本期摊销	2011.06.30	摊余月数
装修费	2,319,225.00	0.00	196,798.50	2,122,426.50	46&52个月
网络工程款	389,525.00	0.00	40,296.00	349,229.00	52个月
合 计	2,708,750.00	0.00	237,094.50	2,471,655.50	

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011.06.30	2010.12.31
资产减值准备（坏帐准备）	1,048,108.71	1,048,108.71
无形资产纳税调整额	143,540.67	143,540.67
可用以后年度税前利润弥补的亏损	400,858.17	400,858.17
合 计	1,592,507.55	1,592,507.55

已确认的递延所得税资产说明：本公司和其他子公司的各项递延所得税资产按照预期适用税率 25% 计量，北京四环公司按照预期适用税率 15% 计量。

14、资产减值准备

项 目	2011.1.1	本期计提	其他增加	本期减少额		2011.06.30
				本期转销	其他减少	
坏账准备	65,543,671.09	2,861,776.13	0.00	0.00	0.00	68,405,447.22
长期股权投资减值准备	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
固定资产减值准备	1,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,680,000.00
无形资产减值准备	47,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,750,000.00
商誉减值准备	1,390,746.84	0.00	0.00	0.00	0.00	1,390,746.84
合 计	119,364,417.93	2,861,776.13	0.00	0.00	0.00	122,226,194.06

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

15、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	16,953,459.23	85.05%	11,182,363.18	84.25%
一至两年	1,914,684.52	9.61%	1,219,918.26	9.19%
两至三年	210,779.22	1.06%	73,171.10	0.55%
三年以上	853,547.33	4.28%	797,687.80	6.01%
合 计	19,932,470.30	100.00%	13,273,140.34	100.00%

(2) 期末应付账款余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末应付账款余额中无关联方欠款。

(4) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	账面余额	未偿还原因
上海第一制药厂	207,374.96	尚未结算
江苏永联进出口有限公司	152,212.89	尚未结算

16、预收账款

(1) 按账龄分析

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	54,316,507.51	92.81%	44,367,224.52	91.41%
一至两年	578,205.24	0.99%	792,140.01	1.63%
两至三年	204,754.58	0.35%	170,164.41	0.35%
三年以上	3,427,587.14	5.85%	3,210,370.71	6.61%
合 计	58,527,054.47	100.00%	48,539,899.65	100.00%

(2) 期末账龄超过一年的大额预收账款

项目内容	金 额	未结转原因
温州新威纺织品经营部	176,986.60	毛纺预收款未确认收入
常熟欣格制衣有限公司	173,113.76	毛纺预收款未确认收入
赵连丰	171,011.75	毛纺预收款未确认收入
青岛红领服饰发展有限公司	165,381.00	毛纺预收款未确认收入
温州澳翔贸易有限公司	145,447.53	毛纺预收款未确认收入
合 计	831,940.64	

(3) 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中无预收关联方款项。

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

17、应付职工薪酬

项 目	2011.1.1	本期增加	其他增加	本期支付	其他减少	2011.06.30
工资、奖金和补贴	2,791,173.69	8,587,729.02	0.00	10,174,345.67	0.00	1,204,557.04
职工福利费	0.00	598,835.30	0.00	598,835.30	0.00	0.00
社会保险费	106,025.37	1,146,743.82	0.00	1,173,781.83	0.00	78,987.36
其中：医疗保险	26,841.87	390,546.95	0.00	397,392.02	0.00	19,996.80
养老保险	69,788.86	692,493.78	0.00	710,290.95	0.00	51,991.69
失业保险	5,368.37	29,946.28	0.00	31,315.29	0.00	3,999.36
工伤保险	1,342.08	18,002.88	0.00	18,345.13	0.00	999.83
生育保险	2,684.19	15,753.93	0.00	16,438.44	0.00	1,999.68
住房公积金及住房补贴	0.00	267,326.00	0.00	267,326.00	0.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>2,897,199.06</u>	<u>10,600,634.14</u>	<u>0.00</u>	<u>12,214,288.80</u>	<u>0.00</u>	<u>1,283,544.40</u>

18、应交税费

税 种	2011.06.30	2010.12.31	报告期执行的法定税率
增值税	3,095,095.89	6,030,747.20	17%
营业税	-69,762.38	448,117.03	5%
企业所得税	-1,972,817.68	-1,329,810.03	25%&15%
城建税	782,764.96	948,932.18	7%
教育费附加	115,243.82	200,945.64	4%&1%
个人所得税	40,244.60	45,638.47	
房产税	988,637.95	839,221.53	
土地使用税	111,575.89	111,575.89	
印花税	0.00	171,521.93	
地方基金	362,917.93	376,789.27	
合 计	<u>3,453,900.98</u>	<u>7,843,679.11</u>	

19、应付股利

项 目	2011.06.30	2011.12.31
2003年度前应付股利余额	<u>668,239.82</u>	<u>668,239.82</u>
合 计	<u>668,239.82</u>	<u>668,239.82</u>

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

20、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	2011.06.31		2010.12.31	
	账面余额	比 例	账面余额	比 例
一年以内	4,339,119.07	44.09%	4,178,721.64	50.37%
一至两年	357,250.30	3.63%	32,204.50	0.39%
两至三年	247,687.14	2.52%	65,579.20	0.79%
三年以上	4,897,258.74	49.76%	4,019,676.81	48.45%
合 计	9,841,315.25	100.00%	8,296,182.15	100.00%

(2) 期末其他应付款余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应付款余额中无欠付关联方款项。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款

客户名称	金 额	未偿还原因
江苏永联集团公司	2,849,654.53	原药厂遗留预付款项

21、专项应付款

拨款项目名称	2011.1.1	本期新增	本期减少	2011.06.30
院士工作站项目	800,000.00	0.00	3,000.00	797,000.00
合 计	800,000.00	0.00	3,000.00	797,000.00

22、股本

（数量单位：股）

项 目	2011.1.1		本期变动增减（+、-）				2011.06.30	
	数 量	比 例	发行新股	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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
有限售条件股份合计	20,529	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	20,529	0.00%
二、无限售条件股份			0.00	0.00	0.00	0.00		
1、人民币普通股	1,029,535,693	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,535,693	100.00%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份合计	1,029,535,693	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,535,693	100.00%
三、股份总数	1,029,556,222	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1,029,556,222	100.00%

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

23、资本公积

项 目	<u>2011.1.1</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.06.30</u>
其他资本公积	876,966.64	0.00	0.00	876,966.64
合 计	<u>876,966.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>876,966.64</u>

24、盈余公积

项 目	<u>2011.1.1</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.06.30</u>
法定盈余公积	37,856,747.22	0.00	0.00	37,856,747.22
合 计	<u>37,856,747.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>37,856,747.22</u>

25、未分配利润

项 目	<u>2011.06.30</u>	<u>2010.12.31</u>
本年年初余额	-351,889,214.54	-355,913,423.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,139,396.01	7,653,669.73
减：本期提取盈余公积	0.00	0.00
加：其他转入	0.00	-3,629,460.78
期末未分配利润	<u>-349,749,818.53</u>	<u>-351,889,214.54</u>

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

26、营业收入和营业成本

项 目	2011年度			2010年度		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	115,530,493.12	1,742,465.30	117,272,958.42	204,107,882.20	4,260,554.05	208,368,436.25
营业成本	59,676,750.09	22,001.05	59,698,751.14	108,653,026.62	1,906,520.03	110,559,546.65
营业利润	55,853,743.03	1,720,464.25	57,574,207.28	95,454,855.58	2,354,034.02	97,808,889.60

(1) 按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
医药收入	112,210,493.12	59,676,750.09	193,066,960.20	100,474,482.62
广告传媒收入	3,320,000.00	0.00	11,040,922.00	8,178,544.00
主营业务小计	115,530,493.12	59,676,750.09	204,107,882.20	108,653,026.62
其他业务				
材料、边料销售	0.00	0.00	760,984.20	734,642.55
租赁业务	0.00	0.00	2,861,290.60	1,171,877.48
其他	1,742,465.30	22,001.05	638,279.25	0.00
其他业务小计	1,742,465.30	22,001.05	4,260,554.05	1,906,520.03
合 计	117,272,958.42	59,698,751.14	208,368,436.25	110,559,546.65

(2) 按业务分布地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011年度		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	115,495,954.21	59,650,828.09	203,937,627.30	108,525,246.14
外销	34,538.91	25,922.00	170,254.90	127,780.48
合 计	115,530,493.12	59,676,750.09	204,107,882.20	108,653,026.62

(3) 2011年度公司前五名客户的营业收入情况

收入排名	营业收入总额	占营业收入比例
良方世纪（北京）医药有限公司	5,697,986.75	4.93%
深圳市一德堂医药有限公司	4,921,311.97	4.26%
昆山双鹤医药有限公司	3,169,541.71	2.74%
江阴华宏医药有限公司	2,668,429.91	2.31%
涿州市康泰医药药材有限公司	2,668,205.13	2.31%
合 计	19,125,475.47	16.55%

2010年度本公司向前五名客户的营业收入情况

收入排名	营业收入总额	占营业收入比例
深圳市一德堂医药有限公司	12,152,904.39	5.95%
上海思富医药公司	6,915,575.34	3.39%
良方世纪（北京）医药有限公司	6,810,363.38	3.34%
昆山双鹤医药有限公司	6,022,727.13	2.95%
上海勤致汇合企业管理顾问有限公司	4,226,030.00	2.07%
合 计	36,127,600.24	17.70%

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011年度	2010年度
营业税	5%	76,034.43	465,183.43
城建税	7%	799,697.97	1,324,322.38
地方教育附加费	4%&1%	364,615.58	632,674.00
出租房产税	12%	0.00	305,390.81
文化事业建设费		0.00	13,871.34
合 计		<u>1,240,347.98</u>	<u>2,741,441.96</u>

28、财务费用

项 目	2011年度	2010年度
利息支出	0.00	0.00
加：利息收入	-279,054.15	-578,400.61
手续费	9,197.95	18,403.87
合 计	<u>-269,856.20</u>	<u>-559,996.74</u>

29、资产减值损失

项 目	2011年度	2010年度
坏账损失	2,861,776.13	8,108,039.01
存货跌价损失	0.00	0.00
长期投资减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	1,680,000.00
商誉减值损失	0.00	1,390,746.84
合 计	<u>2,861,776.13</u>	<u>11,178,785.85</u>

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011年度	2010年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,188,328.56	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,146,379.42
合 计	<u>-1,188,328.56</u>	<u>1,146,379.42</u>

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

31、营业外收入

项 目	2010年度	计入当期非经常性损益的金额	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	0.00	0.00	535.57	535.57
政府补助	100,000.00	100,000.00	13,284,000.00	13,284,000.00
无需支付的款项	0.00	0.00	57,724.64	57,724.64
赞助收入	0.00	0.00	3,500,000.00	3,500,000.00
其他	17,185.16	17,185.16	0.00	0.00
合 计	117,185.16	117,185.16	16,842,260.21	16,842,260.21

32、营业外收入（续）

(1) 政府补助明细

项 目	2011年度	2010年度
科技创新奖励	100,000.00	80,000.00
拆迁补偿收入	0.00	13,200,000.00
农村劳动力岗位补贴资金	00.00	4,000.00
合 计	100,000.00	13,284,000.00

33、营业外支出

项 目	2011年度	计入当期非经常性损益的金额	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损失	0.00	0.00	13,994,977.39	13,994,977.39
滞纳金	0.00	0.00	3,231.24	3,231.24
公益性捐赠支出	425,000.00	425,000.00	478,074.00	478,074.00
其他	18,702.06	18,702.06	57.25	57.25
合 计	443,702.06	443,702.06	14,476,339.88	14,476,339.88

34、所得税费用

项目	2010年度	2010年度
应纳所得税额	575,469.09	878,213.33
加：递延所得税费用	0.00	-1,376,797.91
加：补提前期所得税费用	0.00	25.00
所得税费用	575,469.09	-498,559.58

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

35、每股收益

项 目	2011年度	2010年度
基本每股收益	0.0021	0.0074
稀释每股收益	0.0021	0.0074

计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 注释五、合并会计报

表主要项目注释（续）

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

(2) 稀释每股收益（EPS） = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：**P**为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

项 目		2011 年度	2010 年度
期初股份总数	S ₀	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
报告期月份数	M ₀	12	12
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S ₁	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i	0.00	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M _i	—	—
报告期因回购等减少股份数	S _j	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M _j	—	—
报告期缩股数	S _k	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	S	1,029,556,222.00	1,029,556,222.00
归属于公司普通股股东的净利润	P ₀	2,139,396.01	7,653,669.73
基本每股收益		0.0021	0.0074

注释五、合并会计报表主要项目注释（续）

36、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011年度	2010年度
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,987,722.73	5,667,852.64
加：资产减值准备	2,861,776.13	11,178,785.85
固定资产折旧	9,175,027.63	17,225,216.62
投资性房地产成本摊销	0.00	1,141,659.87
无形资产摊销	3,366,759.04	6,685,543.04
长期待摊费用摊销	237,094.50	143,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	0.00	13,994,441.82
财务费用	0.00	0.00
投资损失	1,188,328.56	2,483,081.36
递延所得税资产减少	0.00	-1,376,797.91
存货的减少	-2,218,707.25	2,051,749.04
经营性应收项目的减少	-47,960,113.83	165,102,838.40
经营性应付项目的增加	-12,291,368.24	7,323,792.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>-38,653,480.73</u>	<u>231,621,223.06</u>
②本期现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	93,716,092.23	134,579,150.85
减：现金的期初余额	134,579,150.85	71,407,853.17
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-40,863,058.62</u>	<u>63,171,297.68</u>

(2) 现金和现金等价物

项 目	2011年度	2010年度
一、现金	93,716,092.23	134,579,150.85
其中：库存现金	431.127.49	170,702.24
可随时用于支付的银行存款	93,284,964.74	134,407,587.17
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	861.44
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	93,716,092.23	134,579,150.85
四、使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注释六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	主营业务	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	本公司 最终控制方	组织机构代码
江阴市振新毛纺织厂	集体企业	江阴市新桥镇	陶建新	精纺、粗纺毛织品；纺线；自营和代理各类商品及技术的进出口，纺织品、针织品、服装及服装辅料、纺织原料等的销售。	2,880万元	5.83%	5.83%		14222986-3
江阴市新桥镇集体资产管理委员会	事业单位	江阴市新桥镇	蒋和兴	对镇集体资产实行监督管理。	--	--	--	本公司最终控制方	--

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司江阴市振新毛纺织厂由江阴市新桥镇集体资产管理委员会投资控股，江阴市新桥镇集体资产管理委员会是本公司的最终控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本 (万元)	本公司 持股比例	本公司 表决权比例	组织机构代码
北京四环公司	有限公司	北京经济开发区	孙国建	生产注射剂等	35,092.76	55.00%	55.00%	10194240-0
江阴四环投资公司	有限公司	江阴市定山路10号	孙国建	对电影制作、电视剧、广播剧、动画片、文艺演出、新闻媒体领域内的投资；利用自有资金对外投资等	5,000.00	100.00%	100.00%	56179974-8
江苏四环制药公司	有限公司	江阴市定山路10号	孙国建	医药中间体（不含危险品）的研究、开发、销售。	6,400.00	100.00%	100.00%	56298854-0
山海经公司	有限公司	北京市朝阳区	李微	项目投资、投资管理	10,000.00	50.00%	55.00%	67820375-X
华夏力通公司	有限公司	北京市朝阳区	张军	技术推广服务；设计、制作、代理、发布各类广告等	5,000.00	40.00%	80.00%	67820376-8

3、本公司的其他关联方（不存在控制关系的关联方）情况

关联方名称	与本公司关系
江苏华宇生物制品有限公司	参股公司

4、关联交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 本年度本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

(3) 本期无购买商品的关联交易

注释七、或有事项

截止2011年06月30日，本公司无需说明的重大或有事项。

注释八、承诺事项

截止2011年06月30日，本公司无需说明的重大承诺事项。

注释九、资产负债表日后事项

截止报告日，无需说明的资产负债表日后非调整事项。

注释十、其他重要事项

1、截止2011年06月30日，本公司大股东江阴市振新毛纺织厂所持的本公司股份用于质押的共计6,000万股，占公司总股本5.83%。

2、截止2011年06月30日，除上述事项外，本公司无需说明的其他重要事项。

注释十一、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1. 按账龄组合的应收账款（除毛纺类外）	42,162,160.64	55.95%	4,888,101.15	11.59%	38,579,655.10	53.75%	4,269,788.35	11.07%
2. 按账龄组合的应收账款（毛纺类）	33,195,998.32	44.05%	33,194,869.48	99.99%	33,195,998.32	46.25%	33,194,869.48	99.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	75,358,158.96	100.00%	38,082,970.63	50.54%	71,775,653.42	100.00%	37,464,657.83	52.20%

应收账款种类的说明：应收账款采用账龄划分组合及风险组合计提坏账准备，组合中：

① 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（除毛纺类外）：

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	36,287,910.62	86.07%	1,814,395.53	33,700,376.99	87.35%	1,685,018.85
一至两年	1,441,231.73	3.42%	144,123.17	1,628,324.04	4.22%	162,832.40
两至三年	1,354,364.29	3.21%	270,872.86	442,780.05	1.15%	88,556.01
三至四年	451,042.01	1.07%	225,521.01	462,773.26	1.20%	231,386.63
四至五年	388,846.82	0.92%	194,423.41	486,812.61	1.26%	243,406.31
五年以上	2,238,765.17	5.31%	2,238,765.17	1,858,588.15	4.82%	1,858,588.15
合 计	42,162,160.64	100.00%	4,888,101.15	38,579,655.10	100.00%	4,269,788.35

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（毛纺类）：

由于公司毛纺业务于2007年停止经营，近几年毛纺类应收账款收回情况较差，将毛纺类的应收账款单独划分为一项账龄组合计提坏账准备，计提比例为：三年以内70%，三年以上100%。

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
一至两年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
两至三年	3,762.80	0.01%	2,633.96	3,762.80	0.01%	2,633.96
三至四年	11,942,995.93	35.98%	11,942,995.93	11,942,995.93	35.98%	11,942,995.93
四至五年	3,487,697.88	10.51%	3,487,697.88	3,487,697.88	10.51%	3,487,697.88
五年以上	17,761,541.71	53.50%	17,761,541.71	17,761,541.71	53.50%	17,761,541.71
合 计	33,195,998.32	100.00%	33,194,869.48	33,195,998.32	100.00%	33,194,869.48

(2) 期末应收账款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应收账款余额中关联方欠款。

注释十一、母公司会计报表主要项目注释（续）

(4) 期末应收账款余额中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款
深圳市一德堂医药有限公司	客户	5,612,832.44	一年以内	7.45%
云南奥斯迪实业有限公司	客户	2,887,543.00	四至五年	3.83%
江阴天平国际贸易有限公司	客户	2,710,794.00	四至五年	3.60%
无锡星洲医药有限公司	客户	2,608,368.12	一年以内	3.46%
江阴市人民医院	客户	2,266,357.62	一年以内	3.01%
江苏大众医药物流有限公司	客户	2,044,579.96	一年以内	2.71%
合计		18,130,475.14		24.06%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,482,282.50	84.06%	0.00	0.00%	49,481,048.50	85.49%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合的其他应收款	11,281,955.78	15.94%	7,914,996.04	70.16%	8,398,303.71	14.51%	7,553,869.03	89.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	70,764,238.28	100.00%	7,914,996.04	11.19%	57,879,352.21	100.00%	7,553,869.03	13.05%

其他应收款种类的说明：其他应收款采用账龄划分组合计提坏账准备。

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
江苏四环投资有限公司	40,032,282.50	0.00	0.00%	合并关联方无收回风险，不计提坏账
北京四环生物制药有限公司	19,450,000.00	0.00	0.00%	合并关联方无收回风险，不计提坏账
合计	59,482,282.50	0.00		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	3,053,289.70	27.06%	152,664.49	531,069.66	6.32%	26,553.48
一至两年	361,184.03	3.21%	36,118.40	83,773.96	1.00%	8,377.40
两至三年	82,773.96	0.73%	16,554.79	103,435.71	1.23%	20,687.14
三至四年	84,715.71	0.75%	42,357.86	66,773.76	0.80%	33,386.88
四至五年	65,383.76	0.58%	32,691.88	296,772.98	3.53%	148,386.49
五年以上	7,634,608.62	67.67%	7,634,608.62	7,316,477.64	87.12%	7,316,477.64
合计	11,281,955.78	100.00%	7,914,996.04	8,398,303.71	100.00%	7,553,869.03

注释十一、母公司会计报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

(2) 期末其他应收款余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例
江苏四环投资有限公司	本公司全资子公司	40,032,282.50	56.57%
北京四环生物制药有限公司	本公司控股子公司	19,450,000.00	27.49%
合计		59,482,282.50	84.06%

(4) 期末其他应收款余额中欠款金额前几名：

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款	性质或内容
江阴四环投资有限公司	40,032,282.50	一年以内	56.57%	往来款项
北京四环生物制药有限公司	19,450,000.00	二年以内	27.49%	往来款项
美国海洋研究所	4,382,760.00	五年以上	6.19%	购买技术款，无法收回
江阴经济开发区	1,037,600.00	五年以上	1.47%	原药厂遗留应收款项
合计	64,902,642.50		91.72%	

3、长期股权投资

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	242,169,972.26	0.00	305,805,144.50	0.00
其他按成本法核算的长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资	148,811,671.44	0.00	150,000,000.00	0.00
合计	393,981,643.70	3,000,000.00	458,805,144.50	3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2011.1.1	本期增减	2011.06.30	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本期 现金红利
北京四环公司	348,736,626.36	191,805,144.50	0.00	191,805,144.50	55.00%	55.00%	0.00	0.00
四环投资公司	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00
四环制药公司	64,000,000.00	64,000,000.00	-63,635,172.24	364,827.76	100.00%	100.00%	0.00	0.00
合计	471,736,626.36	305,805,144.50	-63,635,172.24	242,169,972.26				0.00

注：对子公司投资本期增减数为四环制药已办理完工商注销手续，收回的投资款。

(2) 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2011.1.1	本期增减	2011.06.30	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本期 现金红利
江苏华宇生物 制品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	10.00%	10.00%	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00

注释十一、母公司会计报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资（续）

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2010.1.1	本期增减	2011.06.30	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期 现金红利
新疆爱迪新 能源科技有 限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-1,188,328.56	148,811,671.44	44.12 %	44.12 %	0.00	0.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00	-1,188,328.56	148,811,671.44			0.00	0.00

(4) 长期股权投资减值准备

江苏华宇生物制品有限公司本年已无法正常经营，长期股权投资的账面价值已低于其可收回金额，前期已全额计提长期股权投资减值准备。

本公司其他长期股权投资的账面价值均低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

4、营业收入和营业成本

项目	2011年度			2010年度		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	62,002,613.38	221,776.70	62,224,390.08	103,419,714.34	3,824,304.55	107,244,018.89
营业成本	47,661,090.15	22,001.05	47,683,091.20	76,052,873.83	1,906,520.03	77,959,393.86
营业利润	14,341,523.23	199,775.65	14,541,298.88	27,366,840.51	1,917,784.52	29,284,625.03

(1) 按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
医药	62,002,613.38	47,661,090.15	103,419,714.34	76,052,873.83
毛纺织	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务小计	62,002,613.38	47,661,090.15	103,419,714.34	76,052,873.83
其他业务				
材料、边料销售	0.00	0.00	760,984.20	734,642.55
租赁业务	0.00	0.00	2,861,290.60	1,171,877.48
其他	221,776.70	22,001.05	202,029.75	0.00
其他业务小计	221,776.70	22,001.05	3,824,304.55	1,906,520.03
合 计	62,224,390.08	47,683,091.20	107,244,018.89	77,959,393.86

(2) 按业务分布地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011年度		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	61,968,074.47	47,635,168.15	103,249,459.44	75,925,093.35
外 销	34,538.91	25,922.00	170,254.90	127,780.48
合 计	62,002,613.38	47,661,090.15	103,419,714.34	76,052,873.83

注释十一、母公司会计报表主要项目注释（续）

4、营业收入和营业成本（续）

(3) 2011年度公司前五名客户的营业收入情况

收入排名	营业收入总额	占营业收入比例
深圳市一德堂医药有限公司	4,921,311.97	7.94%
昆山双鹤医药有限公司	3,169,541.71	5.11%
江阴华宏医药有限公司	2,668,429.91	4.30%
江阴市人民医院	2,556,210.26	4.12%
无锡星洲医药有限公司	1,847,935.90	2.98%
合计	<u>15,163,429.75</u>	24.45%

2010年度本公司向前五名客户的营业收入情况

收入排名	营业收入总额	占营业收入比例
深圳市一德堂医药有限公司	12,152,904.39	11.75%
昆山双鹤医药有限公司	6,022,727.13	5.82%
江阴华宏医药有限公司	4,113,990.03	3.98%
山东和兴药业有限公司	3,922,803.82	3.79%
广东爱民药业有限公司	3,645,850.50	3.53%
合计	<u>29,858,275.87</u>	28.87%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011年度	2010年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-56,931,481.86
权益法核算的长期股权投资收益	-1,188,328.56	0.00
合 计	<u>-1,188,328.56</u>	<u>-56,931,481.86</u>

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制。

注释十一、母公司会计报表主要项目注释（续）

6、现金流量表补充资料

项 目	2011年度	2010年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,951,841.42	-63,922,284.17
加：资产减值准备	979,439.81	4,333,418.79
固定资产折旧	5,092,454.93	9,825,970.93
投资性房地产成本摊销	0.00	1,141,659.87
无形资产摊销	191,400.00	1,982,139.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	0.00	13,885,845.57
财务费用	0.00	0.00
投资损失	1,188,328.56	56,931,481.86
存货的减少	-213,567.87	2,388,371.01
经营性应收项目的减少	-15,939,160.99	222,518,482.46
经营性应付项目的增加	1,689,320.58	-46,314,306.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>-10,963,626.40</u>	<u>202,770,779.23</u>
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,432,014.79	21,181,869.67
减：现金的期初余额	21,181,869.67	41,122,933.52
现金及现金等价物净增加额	<u>52,250,145.12</u>	<u>-19,941,063.85</u>

注释十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（收益+、损失-）

项 目	2011年度	2010年度
1、非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	-12,848,062.40
2、计入当期损益的政府补助	100,000.00	13,284,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-426,516.90	3,076,362.15
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
非经常性损益小计	-326,516.90	3,512,299.75
减：少数股东损益的影响数	-730.89	-1,545,406.87
减：企业所得税的影响数	0.00	-843,849.46
非经常性损益合计	-327,247.79	1,123,043.42

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产 收益率%	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年度	0.30%	0.0021	0.0021
	2010年度	1.07%	0.0074	0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年度	0.34%	0.0024	0.0024
	2010年度	0.91%	0.0063	0.0063

注释十二、补充资料（续）

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	93,716,092.23	134,579,150.85	-30.36%	山海经公司预付东方盛世龙媒 3000 万及华夏力通预付广告制作费
应收票据	6,298,288.22	4,138,537.39	52.19%	本期营业收入增加，应收票据相应增加
预付账款	129,779,848.00	88,065,719.79	47.37%	本期预付电影投资款、广告代理费
其他应收款	13,139,419.41	3,525,555.53	272.69%	母公司增加的定制设备的押金及华夏力通支付给盛世星锐的往来款 704 万
应付账款	19,932,470.30	13,273,140.34	50.17%	本期增加的应付款项未支付
应付职工薪酬	1,283,544.40	2,897,199.06	-55.70%	上年末工资在本期初支付
应交税费	3,453,900.98	7,843,679.11	-55.97%	上年末应交税费本月初已缴纳
营业收入	117,272,958.42	88,964,361.08	31.82%	本期合并范围扩大且母公司及北京四环销售均有增长
营业支出	59,698,751.14	45,109,339.48	32.34%	收入增加，支出相应增加
营业税金及附加	1,240,347.98	810,899.20	52.96%	销售增长相关税金及附加增加
财务费用	-269,856.20	-177,550.80	51.99%	本期合并范围扩大，增加江苏制药资本金存款利息
资产减值损失	2,861,776.13	1,255,637.30	127.91%	应收款项增加，计提的坏账准备金增加
投资收益	-1,188,328.56	0.00	100.00%	权益法核算的长期股权投资收益，去年同期不存在
营业外收入	117,185.16	4,800.00	2341.36%	本期增加的政府补助 10 万元
营业外支出	443,702.06	12,067.09	3576.96%	本期增加的公益性捐赠 42.5 万
所得税费用	575,469.09	-172,818.67	-432.99%	本期华夏力通及北京四环有盈利
销售商品、提供劳务收到的现金	131,652,707.93	89,905,730.31	46.43%	本期合并范围扩大且母公司及北京四环销售均有增长
收到其他与经营活动有关的现金	438,130.56	189,021.79	131.79%	本期合并范围扩大
购买商品、接受劳务支付的现金	98,998,739.90	43,360,950.25	128.31%	本期华夏力通预付广告制作费，去年同期不在合并范围
支付给职工以及为职工支付的现金	13,691,732.86	10,363,866.42	32.11%	本期合并范围扩大
支付的各项税费	17,302,218.27	11,305,579.87	53.04%	本期销售增加，税金增加，合并范围扩大，增加华夏力通税金 374 万
支付其他与经营活动有关的现金	40,751,628.19	25,821,708.13	57.82%	本期合并范围扩大，母公司增加的定制设备的押金、三海经华夏力通支付的往来款项
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,209,577.89	1,349,212.01	63.77%	北京四环比去年同期增加购建固定资产

注释十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2011年8月15日批准报出。

八、备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、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；
- 三、报告期内在指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

江苏四环生物股份有限公司

董事长：孙国建

二〇一一年八月十五日