

公司代码：600513

公司简称：联环药业

江苏联环药业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
无
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	115

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
联环药业、公司、本公司	指	江苏联环药业股份有限公司
《公司章程》、本公司《章程》	指	《江苏联环药业股份有限公司章程》
联环集团、大股东、控股股东	指	江苏联环药业集团有限公司
扬州制药	指	扬州制药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏联环药业股份有限公司
公司的中文简称	联环药业
公司的外文名称	Jiangsu Lianhuan Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	JLPC
公司的法定代表人	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	yubaochang@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省扬州市文峰路21号
公司注册地址的邮政编码	225009
公司办公地址	江苏省扬州市文峰路21号
公司办公地址的邮政编码	225009
公司网址	http://www.lhpharma.com
电子信箱	Lianhuan@vip.sina.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年2月22日
注册登记地点	江苏省扬州工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91321000714094280W
税务登记号码	91321000714094280W
组织机构代码	91321000714094280W
报告期内注册变更情况查询索引	无

2016年2月22日，公司完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的登记手续，新营业执照统一社会信用代码为：91321000714094280W。

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	310,828,496.99	328,321,087.26	-5.33
归属于上市公司股东的净利润	29,373,511.11	23,800,925.65	23.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,247,620.73	23,980,776.65	21.96
经营活动产生的现金流量净额	9,903,891.56	14,730,559.64	-32.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	793,388,256.41	774,149,287.40	2.49
总资产	1,020,752,923.74	1,000,536,641.86	2.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.14	21.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.14	21.43
加权平均净资产收益率(%)	3.73	4.41	减少0.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.72	4.44	减少0.72个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	216,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,010.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,235.02	
少数股东权益影响额	5,069.44	
所得税影响额	-44,934.04	
合计	125,890.38	

四、 其他

无

第四节 董事会报告**一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

2016年上半年,公司实现营业收入3.11亿元,同比下降5.33%;实现营业利润3542.88万元,同比增长22.18%;实现归属于上市公司股东的净利润2937.35万元,同比增长23.41%。经营活动产生的现金流量净额同比下降32.77%。公司营业收入同比下降的原因主要为子公司原料药和针剂的销售较上年同期下降所致。净利润增长的原因主要为财务费用(募集资金定期存款结息)较上年同期下降所致。

面对国内外市场的诸多有利与不利因素的综合影响,公司主要采取以下措施保持业绩的增长和效益的提升:

1、继续高度重视基层医疗市场,采取主动销售和委托经销双管齐下的方针,使公司重点基药品种的市场覆盖率进一步提高。

- 2、继续加强销售团队的队伍建设和业务培训，提高专业化、学术会推广能力，使爱普列特、盐酸舍曲林、依巴斯汀等品种的销售保持较大的增长率。
- 3、加强与商业伙伴的合作，做好代理商的服务和支持工作，努力扩大代理品种的销售。
- 4、加强销售管理，使公司销售保持较高的资金回笼率。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	310,828,496.99	328,321,087.26	-5.33
营业成本	146,327,463.03	150,411,760.35	-2.72
销售费用	92,934,179.96	109,046,354.78	-14.78
管理费用	38,069,488.53	32,899,407.88	15.71
财务费用	-6,480,355.36	2,696,252.38	-340.35
经营活动产生的现金流量净额	9,903,891.56	14,730,559.64	-32.77
投资活动产生的现金流量净额	-14,834,893.70	-25,506,311.59	41.84
筹资活动产生的现金流量净额	-2,451,684.65	283,231,469.81	-100.87
研发支出	5,808,229.03	4,201,682.63	38.24

营业收入变动原因说明:原料药和针剂的销售较上年同期下降。

营业成本变动原因说明:原料药及针剂产品,营业成本较上年同期下降

销售费用变动原因说明:销售业务费及网络建设费较上年同期下降。

管理费用变动原因说明:职工薪酬较上年同期增加。

财务费用变动原因说明:募集资金定期存款结息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司资金回款较上年同期下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司上半年固定资产投入较上年同期相对减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:吸收投资收到资金较上年下降。

研发支出变动原因说明:本期研发项目投入增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
原料药	79,838,468.67	53,299,097.82	33.24%	-2.07%	-3.16%	0.75%
片剂	195,413,384.00	71,326,216.46	63.50%	-0.12%	-7.18%	2.78%
针剂	30,885,330.19	18,497,605.76	40.11%	-36.99%	13.20%	-26.55%
其他	711,758.65	594,210.14	16.52%	20.59%	8.09%	9.66%
合计	306,848,941.51	143,717,130.18	53.16%	-6.10%	-3.40%	-1.31%

主营业务分行业和分产品情况的说明

针剂毛利下降原因为控股子公司上半年新增省代针剂品种毛利率低。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	284,715,763.47	4.42
国外	22,133,178.04	-23.42

主营业务分地区情况的说明

国外销售下降原因为公司原料药出口受国际市场低迷影响,公司产品出口量较同期下降。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重要变化

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期末,公司对外股权账面价值为43,522,393.65元,比期初增加1,088,662.43元,同比增加2.57%。

被投资公司情况详见财务报表附注五之9长期股权投资。

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(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	601898	中煤能源	151,470	9,000	99,810	100	-8,010
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计					/		100%	-8,010

证券投资情况的说明

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

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
2015	非公开发行	30,342.90	425.52	1,960.98	29,222.31	存放银行募集资金专户
合计	/	30,342.90	425.52	1,960.98	29,222.31	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见 2016 年 8 月 25 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《江苏联环药业股份有限公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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
年产 20000kg 地塞米松磷酸钠原料药建设项目	否	5,918.7	0	0	是	0					
年产 1500kg 非洛地平原料药建设项目	否	3,313.2	0	310.95	是	9.38%					
年产 30 亿片(粒)固体制剂建设项目	否	21,111.0	425.52	1,650.03	是	7.82%					
合计	/	30,342.9	425.52	1,960.98	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			具体内容详见 2016 年 8 月 25 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《江苏联环药业股份有限公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位:元

主要子公司、参股公司名称	业务性质	持股比例(%)	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
扬州联环医药营销有限公司	化工原料、药品批发	92.00	41,401,158.70	3167368.29	58,838,138.95	2,876.09
江苏联创医药技术有	药品等研发,技术成	60.00	75,430.16	75,430.16	0.00	67,316.49

限公司	果转让、咨询					
扬州联环投资有限公司	实业投资	100.00	15599251.36	15597616.26	0	293724.83
扬州制药有限公司	药品生产、销售	100.00	199309203.24	120813242.07	93752698.21	7635724.14
江苏联环生物医药有限公司	药品研发及其技术成果转让、技术咨询。	95.00	40403793.98	40387684.19	0	71.71
南京帝易医药科技有限公司	医药化工产品、医疗器械的研发及技术成果转让	88.00	6,872,802.66	3,722,009.56	80,000.00	-182,902.76
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	生产护肤品,研发转基因生物制品	24.39	36,253,384.50	23,523,292.33	4,451,406.75	540,151.99
扬州联澳生物医药有限公司	生产医药中间体、化工产品	40.00	219,820,299.57	94,462,666.01	48,498,700.82	2,392,298.40
扬州联环药业药物工程研究中心有限公司	药品等研发,成果转让、咨询	50.00	683,869.75	-51,971.03	0.00	-192.38

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司五届十三次董事会重新审议了 2000 年 2 月 28 日公司与扬州制药厂(现已更名为"江苏联环药业集团有限公司")订立的《土地使用权租赁协议》(有效期 50 年)、2005 年 1 月 10 日与扬州制药厂(现已更名为"江苏联环药业集团有限公司")订立的《房地产租赁契约》,认为上述日常关联交易对于公司的生产经营是必要的,同意继续执行以上协议。	见 2015 年 1 月 29 日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《江苏联环药业股份有限公司关于重新审议关联交易的公告》。
公司六届五次董事会重新审议通过了 2012 年 12 月 28 日公司与江苏联环药业集团有限公司签订的《综合服务协议》、公司与扬州扬大联环药业基因工程有限公司签订的《房屋租赁协议》,认为上述日常关联交易对于公司的生产经营是必要的,同意执行以上协议。	见 2016 年 4 月 22 日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《江苏联环药业股份有限公司关于重新审议关联交易的公告》。
公司六届六次董事会重新审议通过了同意扬州制药有限公司继续执行其与江苏联环药业集团有限公司于 2012 年 11 月 18 日签订的《综合服务协议》、《土地使用权租赁协议》和《房屋租赁协议》;批准扬州制药有限公司与江苏联环药业集团有限公司于 2013 年 7 月 1 日签订的《污水委托处理协议》。认为上述日常关联交易对于公司的生产经营是必要的,同意执行以上协议。	见 2016 年 8 月 25 日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《江苏联环药业股份有限公司关于重新审议关联交易的公告》。
公司六届五次董事会审议通过了《关于公司预计 2016 年度日常关联交易的议案》,该议案已经 2016 年 5 月 18 日公司 2015 年年度股东大会审议通过。	《江苏联环药业股份有限公司预计 2016 年度日常关联交易的公告》刊登于 2016 年 5 月 19 日《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn,《江苏联环药业股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》刊登于 2016 年 5 月 19 日《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

无

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、 承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	江苏联环药业集团有限公司	本次交易中以资产认购而取得的联环药业股份，自证券变更登记完成之日（2013 年 6 月 20 日）起 36 个月内不进行转让或委托他人管理其认购的联环药业股份，之后按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2013 年 6 月 20 日-2016 年 6 月 20 日	是	是		
	解决同业竞争	江苏联环药业集团有限公司	在本次重大资产重组完成后，联环集团作为联环药业控股股东期间，联环集团不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与联环药业及其子公司相同或相似的业务。		否	是		
	解决关联交易	江苏联环药业集团有限公司	联环集团及其控制的其他企业不会利用联环集团拥有的联环药业控股股东权利操纵、指示联环药业或者联环药业的董事、监事、高级管理人员，使得联环药业以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害联环药业及其中小股东利益的行为。		否	是		
	其他	江苏联环药业集团有限公司	（1）保证人员独立①联环集团保证联环药业的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在联环集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在联环集团及其控制的其他企业领薪；保证联环药业的财务人员不在联环集团及其控制的其他企业中兼职、领薪；②联环集团保证联环药业拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于联环集团及其控制的其他企业。（2）保证资产独立完整①联环集团保证联环药业具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；②联环集团保证联环药业具有独立完整的资产，且资产全部处于联环药业的控制之下，并为联环药业独立拥有和运营；③联环集团保证联环集团及其控制的其他企业不以任何方式违规占有联环药业的资金、资产；不以联环药业的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务提供担保。（3）保证财务独立①联环集团保证联环药业建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；②联环集团保证联环药业具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；③联环集团保证联环药业独立在银行开户，不与联环集团及其控制的其他企业共用一个银行账户；④联环集团保证联环药业能够作出独立的财务决策，承诺不违法干预联环药业的资金使用调度；⑤联环集团保证不干涉联环药业依法独立纳税。（4）保证机构独立①联环集团保证联环药业建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。②联环集团保证联环药业内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。③联环集团		否	是		

			保证承诺人及其控制的其他企业与联环药业之间不产生机构混同的情形。(5) 保证业务独立①联环集团保证联环药业的业务独立于承诺人及其控制的其他企业。 ② 联环集团保证联环药业拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。③联环集团保证除行使股东权利之外, 不干涉联环药业的业务活动。				
其他	江苏联环药业集团有限公司		本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规、规范性文件以及《江苏联环药业股份有限公司章程》的规定, 依法行使股东权利, 严格履行股东义务, 不会利用控股股东的身份要求联环药业或其控制的其他企业以下列方式将资金直接或间接地提供给本公司及本公司控制的其他企业使用: (1) 有偿或无偿地拆借联环药业或其控制的其他企业的资金给本公司或本公司控制的其他企业使用; (2) 通过银行或非银行金融机构向本公司或本公司控制的其他企业提供委托贷款; (3) 委托本公司或本公司控制的其他企业进行投资活动; (4) 为本公司或本公司控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票; (5) 代本公司或本公司控制的其他企业偿还债务; (6) 通过其他方式直接或间接占用联环药业或其控制的其他企业的资金。本公司将严格履行上述承诺, 并将督促本公司控制的其他企业同样严格履行上述承诺。如本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺给联环药业或其控制的其他企业造成损失, 本公司将赔偿联环药业或其控制的其他企业的全部损失。		否	是	
其他承诺	股份限售	江苏联环药业集团有限公司	联环集团于 2015 年 8 月 26 日通过定向资产管理的方式增持本公司股份 170,902 股, 占公司总股本的 0.1%。本次增持完成后六个月内不减持本次增持的公司股份。	2015 年 8 月 26 日—2016 年 2 月 26 日	是	是	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

(一) 公司治理情况

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

2、关于股东与股东大会: 公司能够确保所有股东, 特别是中小股东享有平等地位和权利; 公司建立了与股东沟通的有效渠道, 股东对公司重大事项享有知情权和参与权; 公司制订了《股东

大会议事规则》，严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能够充分行使自己的权力；公司发生的关联交易公平合理，没有损害公司利益的行为，对关联交易定价已予以充分披露。公司自成立以来每个年度均按公司章程的规定召开股东大会，会议的各项程序均符合《公司法》以及公司章程的规定。

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

4、关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定的程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和公司章程的要求；董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、责任与义务；董事会已制订了《董事会议事规则》，董事会会议的召开严格按照法定程序进行；董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会，制订了《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会工作细则》，四个专门委员会按照工作细则开展活动；公司现有独立董事三名，其人数和在董事会中的比例已达到中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；公司已制订了《独立董事工作制度》，能够保证独立董事根据相关法律、法规和公司章程的规定认真履行职责。2014年4月23日，公司五届十次董事会审议通过了《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的预案》。

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

6、关于公司高管人员的绩效评价与激励约束机制：公司高管人员的任免与奖惩严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行；公司已制订了高管人员的绩效评价标准和薪酬决策程序，由薪酬与考核委员会根据绩效评价标准对高管人员进行考核并提出薪酬方案，董事会进行审议并作出决议，属于董事、监事的薪酬提交股东大会审议批准后执行；属于高管人员的薪酬由公司根据董事会决议执行。

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

8、关于利益相关者：公司能够充分尊重银行及其他债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。公司注意维护社会公众股东的利益，制订了公司《募集资金管理制度》，加强了对募集资金的监管。2014年4月23日，公司五届十次董事会审议通过了《关于修订〈募集资金管理办法〉的预案》。

（二）内幕知情人登记管理等相关情况

2011年12月，公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，经公司四届五次临时董事会审议通过后实施。（以上情况见上证所网站 www.sse.com.cn/上市公司公告/600513）

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因截至报告期末，公司法人治理结构完善，符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

十二、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、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（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华宝信托有限责任公司	4,844,607	4,844,607	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
平安大华基金—平安银行—平安大华股往金来（金达稳盈）定增2号特定客户资产管理	2,447,307	2,447,307	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
淮海天玺投资管理有限公司	1,923,076	1,923,076	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增177号资产管理计划	1,368,012	1,368,012	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
浙商证券资管—光大银行—浙商汇金灵活定增集合资产管理计划	768,462	768,462	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
浙商证券资管—光大银行—浙商金惠聚焦定增集合资产管理计划	768,461	768,461	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
财通基金—光大银行—富春定增232号资产管理计划	57,001	57,001	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增236号资产	31,920	31,920	0	0	公司2015年非公开发行新增股份	2016-04-29

管理计划						
江苏联环药业集团有限公司	4,600,189	4,600,189	0	0	认购股份的特定对象为中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》第四十五条之(一)款规定的上市公司控股股东》	2016-06-21
合计	16,809,035	16,809,035	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	19,999
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
江苏联环药业集团有限公司	0	62,644,091	37.09	0	无	0	国有法人
国药集团药业股份有限公司	0	3,019,281	1.79	0	无	0	境内非国 有法人
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰盈9号资产管理计划	2,884,007	2,884,007	1.71	0	无	0	未知
华宝信托有限责任公司	-2,884,007	1,960,600	1.16	0	无	0	未知
淮海天玺投资管理有限公司	0	1,923,076	1.14	0	无	0	未知
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	1,851,128	1,851,128	1.10	0	无	0	未知
嘉实资管—民生银行—嘉实资本天行健5号资产管理计划	242,510	1,599,561	0.95	0	无	0	未知
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增177号资产管理计划	0	1,368,012	0.81	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	1,100,154	1,100,154	0.65	0	无	0	未知
杭州优迈科技有限公司	845,700	845,700	0.50	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏联环药业集团有限公司	62,644,091	人民币普通股	62,644,091				
国药集团药业股份有限公司	3,019,281	人民币普通股	3,019,281				
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰盈9号资产管理计划	2,884,007	人民币普通股	2,884,007				
华宝信托有限责任公司	1,960,600	人民币普通股	1,960,600				
淮海天玺投资管理有限公司	1,923,076	人民币普通股	1,923,076				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	1,851,128	人民币普通股	1,851,128				

嘉实资管—民生银行—嘉实资本天行健 5 号资产管理计划	1,599,561	人民币普通股	1,599,561
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增 177 号资产管理计划	1,368,012	人民币普通股	1,368,012
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	1,100,154	人民币普通股	1,100,154
杭州优迈科技有限公司	845,700	人民币普通股	845,700
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；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨群	董事	离任	辞职
夏春来	董事	聘任	公司股东大会选举
侯维平	独立董事	离任	担任独立董事已满6年
张雷	独立董事	聘任	补选独立董事

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	400,371,281.64	406,741,479.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	46,440.00	54,450.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	43,388,147.36	52,337,786.98
应收账款	五、4	158,376,376.94	168,167,669.62
预付款项	五、5	35,343,104.00	11,719,658.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	28,662,175.70	29,260,981.52
买入返售金融资产			
存货	五、7	57,268,858.81	51,371,056.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	117,054.88	156,273.31
流动资产合计		723,573,439.33	719,809,355.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	43,522,393.65	42,433,731.22
投资性房地产			
固定资产	五、10	176,453,526.13	183,956,139.59
在建工程	五、11	6,849,661.32	2,091,159.94
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	8,454,854.99	9,052,542.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	6,235,213.82	6,032,110.83
其他非流动资产	五、14	55,663,834.50	37,161,601.40
非流动资产合计		297,179,484.41	280,727,285.97

资产总计		1,020,752,923.74	1,000,536,641.86
流动负债：			
短期借款	五、15	95,500,000.00	95,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	1,110,876.00	
应付账款	五、17	56,955,033.44	71,407,206.82
预收款项	五、18	4,817,623.16	11,394,796.50
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	6,966,070.73	3,465,994.13
应交税费	五、20	11,818,560.13	15,914,047.78
应付利息	五、21	217,872.57	225,194.32
应付股利	五、22	10,250,942.10	116,400.00
其他应付款	五、23	14,213,381.80	19,604,578.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	4,784,102.73	8,034,141.98
流动负债合计		206,634,462.66	225,662,360.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、25	20,000,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	0.00
负债合计		226,634,462.66	225,662,360.13
所有者权益			
股本	五、26	168,909,035.00	168,909,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	374,046,273.66	374,046,273.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	32,770,020.71	32,770,020.71
一般风险准备			
未分配利润	五、29	217,662,927.04	198,423,958.03
归属于母公司所有者权益合计		793,388,256.41	774,149,287.40
少数股东权益		730,204.67	724,994.33
所有者权益合计		794,118,461.08	774,874,281.73

负债和所有者权益总计		1,020,752,923.74	1,000,536,641.86
------------	--	------------------	------------------

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

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		295,842,083.72	289,373,615.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,440.00	54,450.00
衍生金融资产			
应收票据		43,148,147.36	45,850,525.79
应收账款	十五、1	109,435,290.47	95,171,450.81
预付款项		10,277,631.87	3,412,829.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	30,490,503.44	30,263,545.93
存货		36,920,912.12	33,680,772.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,054.88	90,966.75
流动资产合计		526,278,063.86	497,898,156.37
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	十五、3	199,922,100.14	198,833,437.71
投资性房地产			
固定资产		112,654,724.73	116,571,123.53
在建工程		4,621,585.81	1,339,420.22
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		3,423,586.40	4,021,274.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,764,823.98	2,561,720.99
其他非流动资产		55,663,834.50	37,087,110.40
非流动资产合计		379,050,655.56	360,414,087.25
资产总计		905,328,719.42	858,312,243.62
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,110,876.00	0.00
应付账款		5,304,630.94	7,114,281.72
预收款项		3,753,063.56	3,722,220.66
应付职工薪酬		4,542,604.46	907,311.77
应交税费		8,058,482.67	7,045,536.58

应付利息		139,139.73	139,139.73
应付股利		10,250,942.10	116,400.00
其他应付款		54,478,138.83	52,991,715.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,100,000.00	1,100,000.00
流动负债合计		118,737,878.29	103,136,605.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		20,000,000.00	0.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	0.00
负债合计		138,737,878.29	103,136,605.85
所有者权益：			
股本		168,909,035.00	168,909,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		360,815,422.63	360,815,422.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,770,020.71	32,770,020.71
未分配利润		204,096,362.79	192,681,159.43
所有者权益合计		766,590,841.13	755,175,637.77
负债和所有者权益总计		905,328,719.42	858,312,243.62

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		310,828,496.99	328,321,087.26
其中：营业收入	五、30	310,828,496.99	328,321,087.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,480,337.85	302,134,436.59
其中：营业成本	五、30	146,327,463.03	150,411,760.35
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、31	3,944,799.59	4,322,448.47
销售费用	五、32	92,934,179.96	109,046,354.78
管理费用	五、33	38,069,488.53	32,899,407.88
财务费用	五、34	-6,480,355.36	2,696,252.38
资产减值损失	五、35	1,684,762.10	2,758,212.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-8,010.00	-2,840.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,088,662.43	2,814,014.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、37	1,088,662.43	2,785,388.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,428,811.57	28,997,824.64
加：营业外收入	五、38	216,000.00	
其中：非流动资产处置利得	五、38		
减：营业外支出	五、39	42,235.02	221,932.45
其中：非流动资产处置损失	五、39		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,602,576.55	28,775,892.19
减：所得税费用	五、40	6,223,855.10	4,983,287.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,378,721.45	23,792,604.99
归属于母公司所有者的净利润		29,373,511.11	23,800,925.65
少数股东损益		5,210.34	-8,320.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,378,721.45	23,792,604.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,373,511.11	23,800,925.65
归属于少数股东的综合收益总额		5,210.34	-8,320.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	158,778,445.82	155,822,561.69
减：营业成本	十五、4	36,220,538.38	38,452,593.19
营业税金及附加		2,930,489.60	2,858,471.13
销售费用		78,213,949.08	74,785,514.83
管理费用		22,047,154.20	17,856,875.24

财务费用		-6,380,555.01	471,520.19
资产减值损失		1,607,361.87	1,729,536.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,010.00	-2,840.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,088,662.43	2,810,896.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	1,088,662.43	2,785,388.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,220,160.13	22,476,106.69
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		14,927.89	118,008.51
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,205,232.24	22,358,098.18
减：所得税费用		3,655,486.78	3,309,527.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,549,745.46	19,048,571.16
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,549,745.46	19,048,571.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,444,103.43	299,909,396.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	19,992,272.76	3,536,854.75
经营活动现金流入小计		305,436,376.19	303,446,250.75
购买商品、接受劳务支付的现金		79,214,042.73	95,725,660.08
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		28,549,329.74	27,882,007.54
支付的各项税费		43,376,073.16	45,231,910.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	144,393,039.00	119,876,112.62
经营活动现金流出小计		295,532,484.63	288,715,691.11
经营活动产生的现金流量净额		9,903,891.56	14,730,559.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	211,900.22
取得投资收益收到的现金		0.00	810,000.00
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		0.00	1,021,900.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,834,893.70	26,528,211.81
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		14,834,893.70	26,528,211.81
投资活动产生的现金流量净额		-14,834,893.70	-25,506,311.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	307,429,996.00
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		40,500,000.00	78,500,000.00
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		40,500,000.00	385,929,996.00
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,451,684.65	17,197,526.19
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			4,001,000.00
筹资活动现金流出小计		42,951,684.65	102,698,526.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,451,684.65	283,231,469.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-98,387.37	-69,536.37
五、现金及现金等价物净增加额		-7,481,074.16	272,386,181.49
加：期初现金及现金等价物余额		406,741,479.80	105,425,559.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、42(2)	399,260,405.64	377,811,740.99

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
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,379,176.78	159,917,914.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,082,418.88	62,681,083.65
经营活动现金流入小计		183,461,595.66	222,598,997.69
购买商品、接受劳务支付的现金		9,737,094.66	7,779,125.86
支付给职工以及为职工支付的现金		14,308,854.72	14,602,260.56
支付的各项税费		28,267,057.72	28,983,480.30
支付其他与经营活动有关的现金		120,267,088.95	159,333,690.27
经营活动现金流出小计		172,580,096.05	210,698,556.99
经营活动产生的现金流量净额		10,881,499.61	11,900,440.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	211,900.22
取得投资收益收到的现金		0.00	810,000.00
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		0.00	1,021,900.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,830,974.70	25,928,092.56
投资支付的现金		0.00	59,187,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,830,974.70	85,115,092.56
投资活动产生的现金流量净额		-4,830,974.70	-84,093,192.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	307,429,996.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	347,429,996.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		686,786.09	14,750,687.96
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	4,001,000.00
筹资活动现金流出小计		10,686,786.09	58,751,687.96
筹资活动产生的现金流量净额		-686,786.09	288,678,308.04
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		5,363,738.82	216,485,556.40
加：期初现金及现金等价物余额		289,367,468.90	59,380,467.50
六、期末现金及现金等价物余额		294,731,207.72	275,866,023.90

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	168,909,035.00				374,046,273.66	0.00		0.00	32,770,020.71		198,423,958.03	724,994.33	774,874,281.73
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	168,909,035.00				374,046,273.66				32,770,020.71		198,423,958.03	724,994.33	774,874,281.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											19,238,969.01	5,210.34	19,244,179.35
(一) 综合收益总额											29,373,511.11	5,210.34	29,378,721.45
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-10,134,542.10		-10,134,542.10
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											-10,134		-10,134,5

(二) 所有者投入和减少资本	12,208,846.00				291,220,150.00						506,341.47	303,935,337.47
1. 股东投入的普通股	12,208,846.00				291,220,150.00						506,341.47	303,935,337.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,975,390.90	-17,294,906.97			-13,319,516.07
1. 提取盈余公积								3,975,390.90	-3,975,390.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,319,516.07			-13,319,516.07
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	168,909,035.00				374,046,273.66			32,770,020.71	198,423,958.03	724,994.33		774,874,281.73

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,909,035.00				360,815,422.63				32,770,020.71	192,681,159.43	755,175,637.77
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,909,035.00				360,815,422.63				32,770,020.71	192,681,159.43	755,175,637.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										11,415,203.36	11,415,203.36
(一)综合收益总额										21,549,745.46	21,549,745.46
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-10,134,542.10	-10,134,542.10
1.提取盈余公积										0.00	0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-10,134,542.10	-10,134,542.10
3.其他											
(四)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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	168,909,035.00				360,815,422.63				32,770,020.71	204,096,362.79	766,590,841.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	156,700,189.00				69,595,272.63	0.00	0.00	0.00	28,794,629.81	170,222,157.44	425,312,248.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	156,700,189.00				69,595,272.63				28,794,629.81	170,222,157.44	425,312,248.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,208,846.00				291,220,150.00				3,975,390.90	22,459,001.99	329,863,388.89
（一）综合收益总额										39,753,908.96	39,753,908.96
（二）所有者投入和减少资本	12,208,846.00				291,220,150.00						303,428,996.00
1. 股东投入的普通股	12,208,846.00				291,220,150.00						303,428,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									3,975,390.90	-17,294,906.97	-13,319,516.07
1. 提取盈余公积									3,975,390.90	-3,975,390.90	
2. 对所有者(或股东)的分配									0.00	-13,319,516.07	-13,319,516.07
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	168,909,035.00				360,815,422.63				32,770,020.71	192,681,159.43	755,175,637.77

法定代表人：姚兴田

主管会计工作负责人：姚兴田

会计机构负责人：王爱新

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、公司历史沿革

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，本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。本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。

2013年6月，根据本公司2012年第五届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]695号《关于核准江苏联环药业股份有限公司向江苏联环药业集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准，本公司向江苏联环药业集团有限公司发行4600189股人民币普通股股票，收购江苏联环药业集团有限公司所持有的扬州制药有限公司100%股权，本次发行股票后本公司注册资本变更为人民币156,700,189.00元，已经天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2013）00049号”验资报告验证。

2015年4月，根据本公司2014年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏联环药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]518号）核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股股票12,208,846.00股，本次发行股票后本公司注册资本变更为人民币168,909,035.00元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）“天衡验字（2015）00029号”验资报告验证。

2、公司注册地、业务性质等情况

本公司统一社会信用代码:91321000714094280W;注册地:扬州市;总部地址:江苏省扬州市文峰路 21 号;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。本公司及各子公司主要从事:药品生产、销售,化工原料、药品批发,药品等研发,技术成果转让、咨询。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 8 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 户。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以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. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的 2016 年 1-6 月财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1. 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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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之和。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8. 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。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 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。

10. 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，公允价值变动计入其他综合收益，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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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

12. 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成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。

13. 划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，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），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，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。

14. 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 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在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权

益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）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三、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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	0-5	3.17-3.33
通用设备	直线法	10	0-5	9.50-10.00
专用设备	直线法	10	0-5	9.50-10.00
运输设备	直线法	10	0-5	9.50-10.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17. 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。

18. 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。

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

类别	使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	10

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公

司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25. 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。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

(1) 销售商品收入

①一般原则

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具体原则

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司将商品发给客户，取得出口报关单或提交给客户时确认销售收入。

B、国内销售

公司将商品发出给客户，客户确认收到商品后，确认销售收入。

(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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

34. 其他

六、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%；13%
消费税		
营业税	营业税计税额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%；子公司 25%
教育费附加	流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

母公司：本公司 2011 年进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GF20113200666 号证书，有效期为三年；于 2014 年再次进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GR201432001427 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，本公司所得税税率减按 15% 计缴。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,332.14	8,051.53
银行存款	398,801,856.76	406,297,729.62
其他货币资金	1,547,092.74	435,698.65
合计	400,371,281.64	406,741,479.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额中 1,110,876.00 元为应付票据保证金。

截至 2016 年 6 月 30 日，货币资金期末余额中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	46,440.00	54,450.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	46,440.00	54,450.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	46,440.00	54,450.00

其他说明：

无

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,388,147.36	52,337,786.98
商业承兑票据		
合计	43,388,147.36	52,337,786.98

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,979,563.73	
商业承兑票据		
合计	50,979,563.73	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,316,576.89	100.00	16,940,199.95	9.66	158,376,376.94	184,307,332.31	100.00	16,139,662.69	8.76	168,167,669.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	175,316,576.89	/	16,940,199.95	/	158,376,376.94	184,307,332.31	/	16,139,662.69	/	168,167,669.62

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	151,005,276.13	7,550,263.80	5%
1 至 2 年	12,934,563.48	1,293,456.35	10%
2 至 3 年	3,428,774.22	1,028,632.26	30%
3 年以上			
3 至 4 年	1,423,211.37	711,605.69	50%
4 至 5 年	842,549.20	674,039.36	80%
5 年以上	5,682,202.49	5,682,202.49	100%
合计	175,316,576.89	16,940,199.95	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,176,539.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	376,001.93

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,470,506.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 973,525.32 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,353,169.45	91.54	8,329,456.53	71.07
1 至 2 年	1,469,755.71	4.16	1,588,295.17	13.55
2 至 3 年	396,972.16	1.12	466,348.50	3.98
3 年以上	1,123,206.68	3.18	1,335,558.13	11.40
合计	35,343,104.00	100.00	11,719,658.33	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,809,599.95 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.22%。

其他说明

无

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,792,102.25	100.00	7,129,926.55	19.92	28,662,175.70	36,882,528.90	100.00	7,621,547.38	20.66	29,260,981.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,792,102.25	/	7,129,926.55	/	28,662,175.70	36,882,528.90	/	7,621,547.38	/	29,260,981.52

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	28,545,729.32	1,427,286.47	5%
1 至 2 年	1,350,038.37	135,003.84	10%
2 至 3 年	346,173.98	103,852.19	30%
3 年以上			
3 至 4 年	87,621.68	43,810.84	50%
4 至 5 年	212,828.46	170,262.77	80%
5 年以上	5,249,710.44	5,249,710.44	100%
合计	35,792,102.25	7,129,926.55	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-491,620.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	31,692,102.25	32,754,375.96
保证金、押金	4,100,000.00	4,128,152.94
合计	35,792,102.25	36,882,528.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	备用金	2,406,555.83	1 年以内	6.72	120,327.79
第 2 名	备用金	2,349,515.61	1 年以内	6.56	117,475.78

第 3 名	备用金	2,122,786.29	1 年以内	5.93	106,139.31
第 4 名	保证金	2,060,000.00	1 年以内	5.76	103,000.00
第 5 名	备用金	1,494,985.33	1 年以内	4.18	74,749.27
合计	/	10,433,843.06	/	29.15	521,692.15

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,592,804.38		13,592,804.38	10,686,284.39		10,686,284.39
在产品	6,269,287.72		6,269,287.72	7,984,150.31		7,984,150.31
库存商品	34,762,168.98	286,276.20	34,475,892.78	30,887,920.87	286,276.20	30,601,644.67
周转材料	2,930,873.93		2,930,873.93	2,098,976.96		2,098,976.96
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	57,555,135.01	286,276.20	57,268,858.81	51,657,332.53	286,276.20	51,371,056.33

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						

在产品						
库存商品	286,276.20					286,276.20
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	286,276.20					286,276.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

—

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保险费	117,054.88	156,273.31
留抵税金		
合计	117,054.88	156,273.31

其他说明

无

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

□适用 √不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
联环药物工程研究中心有限公司	0									0	
小计	0									0	
二、联营企											

业										
扬州联澳 生物医药 有限公司	36,828,1 47.04			956,919 .36					37,785,0 66.40	
扬州扬大 联环药业 基因工程 有限公司	5,605,58 4.18			131,743 .07					5,737,32 7.25	
小计	42,433,7 31.22			1,088,6 62.43					43,522,3 93.65	
合计	42,433,7 31.22			1,088,6 62.43					43,522,3 93.65	

其他说明

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。

本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

18、投资性房地产

适用 不适用

不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	机器 设备	运输工具	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	104,292,362.76	90,142,994.00	127,175,357.83		2,676,744.85	324,287,459.44
2. 本期增加金额		2,168,476.87	122,126.77		215,213.68	2,505,817.32
(1) 购置		2,168,476.87	122,126.77		215,213.68	2,505,817.32
(2) 在建工程转 入						
(3) 企业合并增 加						
3. 本期减少金额		117,528.00	1,148.00			118,676.00

(1) 处置或报废		117,528.00	1,148.00			118,676.00
4. 期末余额	104,292,362.76	92,193,942.87	127,296,336.60		2,891,958.53	326,674,600.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,958,574.56	49,124,651.27	59,822,145.28		1,425,948.74	140,331,319.85
2. 本期增加金额	1,716,758.94	2,770,549.46	5,415,166.99		105,955.39	10,008,430.78
(1) 计提	1,716,758.94	2,770,549.46	5,415,166.99		105,955.39	10,008,430.78
3. 本期减少金额		117,528.00	1,148.00			118,676.00
(1) 处置或报废		117,528.00	1,148.00			118,676.00
4. 期末余额	31,675,333.50	51,777,672.73	65,236,164.27		1,531,904.13	150,221,074.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	72,617,029.26	40,416,270.14	62,060,172.33		1,360,054.40	176,453,526.13
2. 期初账面价值	74,333,788.20	41,018,342.73	67,353,212.55		1,250,796.11	183,956,139.59

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京仙林科研中心-科技大楼（含装修）	153,088.69		153,088.69			

老站大修项目	25,952.53		25,952.53			
新水针项目	370,253.01		370,253.01			
QC 项目	71,501.93		71,501.93			
口服制剂车间大修技改	242,921.98		242,921.98			
年产 1500KG 非洛地平原料药建设项目	703,339.62		703,339.62	703,339.62		703,339.62
年产 30 亿片(粒)固体制剂建设项目	4,199,622.61		4,199,622.61	636,080.60		636,080.60
制二 FDA 改造	526,949.43		526,949.43	496,682.16		496,682.16
制三异烟肼 FDA 改造	556,031.52		556,031.52	255,057.56		255,057.56
其他零星项目						
合计	6,849,661.32		6,849,661.32	2,091,159.94		2,091,159.94

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南京仙林科研中心-科技大楼(含装修)	23,000,000		153,088.69			153,088.69	140.01	99				自筹、募集资金
老站大修项目			25,952.53			25,952.53						自筹
新水针项目			370,253.01			370,253.01						自筹
QC 项目			71,501.93			71,501.93						自筹
口服制剂车间大修技改			242,921.98			242,921.98						自筹
年产 1500KG 非洛地平原料药建设项目	33,132,000	703,339.62				703,339.62	2.12	1				募集资金
年产 30 亿片(粒)固体制剂建设项目	21,111,000	636,080.60	3,563,542.01			4,199,622.61	0.30	1				募集资金

制二 FDA 改造		496,682.16	30,267.27			526,949.43						自筹
制三异烟肼 FDA 改造		255,057.56	300,973.96			556,031.52						自筹
其他零星项目												自筹
合计		2,091,159.94	4,758,501.38			6,849,661.32	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

在建工程余额中无资本化利息。

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,346,000.00		17,367,160.61	18,713,160.61
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,346,000.00		17,367,160.61	18,713,160.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	61,293.27		9,599,324.35	9,660,617.62
2. 本期增加金额	14,710.39		582,977.61	597,688.00
(1) 计提	14,710.39		582,977.61	597,688.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	76,003.66		10,182,301.96	10,258,305.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,269,996.34		7,184,858.65	8,454,854.99
2. 期初账面价值	1,284,706.73		7,767,836.26	9,052,542.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

□适用 √不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,184,633.15	5,134,430.07	22,837,069.27	4,120,302.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
交易性金融资产公允价值变动	98,388.00	14,758.20	88,488.00	13,273.20
未弥补亏损				
预提费用	4,784,102.73	1,086,025.55	8,034,141.98	1,898,535.50
合计	29,067,123.88	6,235,213.82	30,959,699.25	6,032,110.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	1,210,417.00	1,210,417.00
合计	1,210,417.00	1,210,417.00

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付的土地款[注]	55,663,834.50	35,663,834.50
预付的工程款		1,497,766.90
合计	55,663,834.50	37,161,601.40

其他说明：

本公司与扬州市国土资源局邗江分局于 2014 年 10 月签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定：扬州市国土资源局邗江分局将坐落于扬州市高新技术产业开发区的宗地（地面积为 53,255 平方米）出让给本公司，出让宗地用途为工业用地。本公司与扬州市国土资源局邗江分局于 2015 年 10 月签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定：扬州市国土资源局邗江分局将坐落于扬州市高新技术产业开发区的宗地（地面积为 76,306 平方米）出让给本公司，出让宗地用途为工业用地。截止资产负债表日，上述出让宗地国有土地使用权证书正在办理之中。其他非流动资产系本公司预付的土地使用权出让价款及相关税费。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	95,500,000.00	95,500,000.00
信用借款		
合计	95,500,000.00	95,500,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,110,876.00	
合计	1,110,876.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	56,955,033.44	71,407,206.82
合计	56,955,033.44	71,407,206.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,817,623.16	11,394,796.50
合计	4,817,623.16	11,394,796.50

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,674,216.84	29,917,101.44	26,518,899.91	6,072,418.37
二、离职后福利-设定提存计划	791,777.29	4,249,512.93	4,147,637.86	893,652.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,465,994.13	34,166,614.37	30,666,537.77	6,966,070.73

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,218,943.97	23,189,115.41	21,814,761.37	2,593,298.01
二、职工福利费	1,000,000.00	2,299,109.90	762,466.78	2,536,643.12
三、社会保险费	405,095.35	2,664,237.69	2,389,051.93	680,281.11
其中: 医疗保险费	294,614.80	1,936,900.80	1,736,840.74	494,674.86
工伤保险费	36,826.85	242,445.63	217,403.73	61,868.75
生育保险费	36,826.85	242,445.63	217,403.73	61,868.75
大病救助保险费	36,826.85	242,445.63	217,403.73	61,868.75
四、住房公积金	10,738.00	1,305,576.00	1,305,576.00	10,738.00
五、工会经费和职工教育经费	39,439.52	459,062.44	247,043.83	251,458.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,674,216.84	29,917,101.44	26,518,899.91	6,072,418.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	736,537.01	3,884,648.99	3,794,557.57	826,628.43
2、失业保险费	55,240.28	364,863.94	353,080.29	67,023.93
3、企业年金缴费				
合计	791,777.29	4,249,512.93	4,147,637.86	893,652.36

其他说明：

无

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,838,259.67	5,199,446.89
消费税		
营业税		
企业所得税	5,809,595.92	9,134,094.83
个人所得税	376,405.16	1,108,035.86
城市维护建设税	360,239.12	170,773.27
土地使用税	16,166.07	16,166.07
印花税	13,847.50	7,085.80
房产税	146,867.79	146,867.79
教育费附加	257,178.90	121,980.95
其他		9,596.32
合计	11,818,560.13	15,914,047.78

其他说明：

无

39、 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	217,872.57	225,194.32
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	217,872.57	225,194.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

40、 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	10,250,942.10	116,400.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	10,250,942.10	116,400.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
风险押金	5,382,728.55	6,568,171.90
应付销售费用款等	8,830,653.25	13,036,406.70
合计	14,213,381.80	19,604,578.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提销售费用	4,784,102.73	8,034,141.98
合计	4,784,102.73	8,034,141.98

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

45、长期借款

□适用 √不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

□适用 √不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

其他说明：

47、长期应付款

□适用 √不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：
_____**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：
_____**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款[注]		20,000,000.00		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00		20,000,000.00	/

其他说明：

[注]系公司收到的政府搬迁补偿预付款

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

□适用 √不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
合计					/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计						/

其他说明：

—

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

—

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,909,035.00						168,909,035.00

其他说明：

无

54、其他权益工具适用 不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元 币种:人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	371,366,273.66			371,366,273.66
其他资本公积	2,680,000.00			2,680,000.00
合计	374,046,273.66			374,046,273.66

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期变化详见附注一公司基本情况 1 公司历史沿革。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	32,770,020.71			32,770,020.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,770,020.71			32,770,020.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	198,423,958.03	165,603,896.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	198,423,958.03	165,603,896.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,373,511.11	23,800,925.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,134,542.10	13,319,516.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,662,927.04	176,085,306.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,848,941.51	143,717,130.18	326,776,702.95	148,674,907.75
其他业务	3,979,555.48	2,610,332.85	1,544,384.31	1,736,852.60
合计	310,828,496.99	146,327,463.03	328,321,087.26	150,411,760.35

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,301,133.10	2,521,428.28
教育费附加	1,643,666.49	1,801,020.19
资源税		
合计	3,944,799.59	4,322,448.47

其他说明：

无

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务费	56,250,554.21	71,384,701.29
差旅费	1,703,148.64	1,431,026.20
办公费	296,923.75	231,078.85
广告及宣传费	1,648,526.03	113,788.54
市场推广费	312,100.00	342,700.00
会务费	78,191.83	68,534.40
运输费	1,071,708.97	1,273,461.19
网络建设	30,810,617.44	33,751,538.02
其他	762,409.09	449,526.29
合计	92,934,179.96	109,046,354.78

其他说明：

无

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,816,065.76	13,148,142.98
办公通讯费	800,897.63	1,717,948.96
物料消耗	3,193,312.10	1,934,766.72
交通运输差旅费	854,841.96	984,978.61
租赁费	1,039,104.12	2,239,104.42
业务招待费	570,729.89	416,889.70
咨询顾问费	17,924.53	15,000.00
技术开发费	5,808,229.03	4,201,682.63

折旧及摊销	3,508,306.95	2,717,086.07
各项税费	683,738.36	652,958.29
存货盘盈或盘亏	90,927.00	85,224.11
其他费用	5,685,411.20	4,785,625.39
合计	38,069,488.53	32,899,407.88

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,455,091.23	3,860,497.15
减：利息收入	-8,908,957.23	-1,096,666.03
汇兑损失	-64,809.48	8,274.67
金融机构手续费	38,320.12	-75,853.41
合计	-6,480,355.36	2,696,252.38

其他说明：

无

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,684,762.10	2,758,212.73
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,684,762.10	2,758,212.73

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,010.00	-2,840.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,010.00	-2,840.42

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,088,662.43	2,785,388.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		28,626.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,088,662.43	2,814,014.39

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	216,000.00		216,000.00
合计	216,000.00		216,000.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
信息化转型[注 1]	210,000.00		与收益相关
专利奖励[注 2]	6,000.00		与收益相关
合计	216,000.00		/

其他说明：

[注 1] 关于组织申报 2014 度广陵区工业和信息化转型升级项目的通知（扬广经信 [2014] 17 号）收到的政府补助。

[注 2]关于第一届扬州市专利奖励及下达奖励经费的通知(扬知发 [2015] 5 号) 收到的政府补助。

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
综合基金	42,235.02	221,932.45	42,235.02
合计	42,235.02	221,932.45	42,235.02

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,426,958.09	4,958,835.59
递延所得税费用	-203,102.99	24,451.61
合计	6,223,855.10	4,983,287.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	35,602,576.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,340,386.48
子公司适用不同税率的影响	883,468.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,223,855.10

其他说明：

无

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	8,908,957.23	1,096,666.03
收到的营业外收入	216,000.00	
收到其他暂收暂付往来款		
收到的各类保证金、订金及押金等	10,867,315.53	2,440,188.72
合计	19,992,272.76	3,536,854.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接支付的期间费用	105,789,923.78	109,550,423.37
营业外支出		
支付的往来款等	38,603,115.22	10,325,689.25
合计	144,393,039.00	119,876,112.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

——

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

——

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		4,001,000.00
合计		4,001,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,378,721.45	23,792,604.99
加：资产减值准备	1,684,762.10	2,758,212.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,008,430.78	9,503,091.44
无形资产摊销	597,688.00	536,485.77
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）	-8,010.00	2,840.42
财务费用（收益以“－”号填列）	2,390,281.85	3,868,771.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,088,662.43	-2,814,014.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-203,102.99	24,451.61
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）	-5,897,802.48	5,782,014.58
经营性应收项目的减少（增加以	8,441,323.50	-23,883,486.96

“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-35,399,738.22	-4,840,412.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,903,891.56	14,730,559.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	399,260,405.64	377,811,740.99
减: 现金的期初余额	406,741,479.80	105,425,559.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,481,074.16	272,386,181.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	399,260,405.64	406,741,479.80
其中: 库存现金	22,332.14	8,051.53
可随时用于支付的银行存款	398,801,856.76	406,297,729.62
可随时用于支付的其他货币资金	436,216.74	435,698.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	399,260,405.64	406,741,479.80

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	1,197,306.00	6.5415	7,832,179.11
其中：美元	1,197,306.00	6.5415	7,832,179.11
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明:

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
扬州联环医药营销有限公司	扬州市	扬州市	化工原料、药品批发	92.00		同一控制下企业合并取得
江苏联创医药技术有限公司	扬州市	扬州市	药品等研发, 技术成果转让、咨询	60.00		设立
扬州联环投资有限公司	扬州市	扬州市	实业投资	100.00		设立
扬州制药有限公司	扬州市	扬州市	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并取得
江苏联环生物医药有限公司	扬州市	扬州市	药品研发及其技术成果转让、技术咨询。	100.00		设立
南京帝易医药科技有限公司	南京市	南京市	医药化工产品、医疗器械的研发及技术成果转让	88.00		非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州联环医药营销有限公司	8.00%	230.09		253,389.47
江苏联创医药技术有限公司	40.00%	26,928.60		30,172.06
南京帝易医药科技有限公司	12.00%	-21,948.33		446,641.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明：
无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州联环医药营销有限公司	39,903,343.93	1,497,814.77	41,401,158.70	38,233,790.41		38,233,790.41	58,609,558.98	1,327,280.66	59,936,839.64	56,772,347.44		56,772,347.44
江苏联创医药技术有限公司	75,430.16		75,430.16				151,215.53	16,898.14	168,113.67	160,000.00		160,000.00
南京帝易医药科技有限公司	366,136.65	6,506,666.01	6,872,802.66	3,150,793.10	-	3,150,793.10	785,795.96	6,626,158.01	7,411,953.97	3,507,041.65		3,507,041.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州联环医药营销有限公司	58,838,138.95	2,876.09	2,876.09	2,871,112.27	54,236,878.11	-105,007.77	-105,007.77	-252,600.14
江苏联创医药技术有限公司		67,316.49	67,316.49	-75,785.37		134.37	134.37	
南京帝易医药科技有限公司	80,000.00	-182,902.76	-182,902.76	-251,746.54				

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：
无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中: 调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	扬州市	扬州市	生产护肤品, 研发转基因生物制品	24.39		权益法
扬州联澳生物医药有限公司	扬州市	扬州市	生产医药中间体、化工产品	40.00		权益法
扬州联环药物工程研究中心有限公司	扬州市	扬州市	药品等研发, 成果转化、咨询	50.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	扬州联环药物工程研究中心有限公司		扬州联环药物工程研究中心有限公司	
流动资产	666,475.22		666,667.60	
其中: 现金和现金等价物	115,043.96		128,564.34	
非流动资产	17,394.53		17,394.53	
资产合计	683,869.75		684,062.13	
流动负债	735,840.78		735,840.78	
非流动负债			-	
负债合计	735,840.78		735,840.78	
少数股东权益			-	
归属于母公司股东权益	-51,971.03		-51,778.65	
按持股比例计算的净资产份额	-25,985.52		-25,889.33	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-167.92		-66.11	
所得税费用				
净利润	-192.38		66.11	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-192.38		66.11	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	扬州联澳生物医药有限公司	扬州扬大联环药业基因工程	扬州联澳生物医药有限公司	扬州扬大联环药业基因工程

		有限公司		有限公司
流动资产	132,832,902.05	11,799,766.08	121,266,126.66	8,172,132.03
非流动资产	86,987,397.52	24,453,618.42	85,436,146.65	24,682,554.50
资产合计	219,820,299.57	36,253,384.50	206,702,273.31	32,854,686.53
流动负债	124,436,061.85	7,622,598.79	114,631,905.70	9,871,546.19
非流动负债				
负债合计	124,436,061.85	7,622,598.79	114,631,905.70	9,871,546.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	94,462,666.01	23,523,292.33	92,070,367.61	22,983,140.34
按持股比例计算的净资产 份额	37,785,066.40	5,737,331.00	36,828,147.04	5,605,587.93
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	37,785,066.40	5,737,331.00	36,828,147.04	5,605,587.93
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	48,498,700.82	4,451,406.75	67,091,479.75	4,786,669.51
净利润	2,392,298.40	540,151.99	6,738,034.25	369,447.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,392,298.40	540,151.99	6,738,034.25	369,447.36
本年度收到的来自联营 企业的股利			810,000.00	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
扬州联环药物工程研究中心有限公司		-25,889.33	-25,889.33
合计		-25,889.33	-25,889.33

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的应收账款于本公司总资产所占比例较小，并且本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	7,832,179.11	4,525,675.56	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	293,706.72	169,712.83
人民币升值	-293,706.72	-169,712.83

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(4) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定员工密切监控投资产品之价格变动。由于上述原因，且本公司交易性金融资产的投资金额较小，故本公司管理层认为公司面临之价格风险较小。

敏感性分析

于 2016 年 6 月 30 日如以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价格升高/降低 50%，则本公司归属于母公司所有者的净利润将会增加/减少约人民币 19,737.00 元。

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据均为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析。对单项金额重大的应收款项，单独分析其坏账损失，如未发现特别坏账损失情况，则将其加入到以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备；对于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的应收款项，单项计提坏账准备；对于其他应收款项，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收款项实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除短期借款外均为 6 个月以内，短期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 30,000,000.00 元，6-12 个月 65,500,000.00 元。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	46,440.00			46,440.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	46,440.00			46,440.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	46,440.00			46,440.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏联环药业集团有限公司	扬州市	生产销售	9,275	37.09	37.09

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是江苏金茂化工医药集团有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	联营公司
扬州联澳生物医药有限公司	联营公司
扬州联环药物工程研究中心有限公司	合营公司

其他说明

无

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
扬州通达化工医药设备厂	母公司的全资子公司
扬州联博药业有限公司	其他
扬州联环药品进出口有限公司	母公司的全资子公司
扬州联宇医药化工有限公司	其他
扬州联环电脑科技有限公司	母公司的全资子公司
扬州华欧科技咨询有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏联环药业集团有限公司 [注]	排污费、环境保护费	112.80	112.80
江苏联环药业集团有限公司 [注]	综合服务费	48.00	48.00
江苏联环药业集团有限公司	设备维修		
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	购入原辅料、药品等	9.00	1.27
扬州通达化工医药设备厂	设备维修	133.32	115.84
扬州通达化工医药设备厂	购入固定资产、在建工程		2.36
扬州联澳生物医药有限公司	购入原辅料、药品等	992.30	635.60
扬州联环药物工程研究中心有限公司	购入技术开发费等		25.00
扬州联环电脑科技有限公司	购入办公用品等	23.73	18.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	销售药品、材料等	2.92	18.06
扬州联澳生物医药有限公司	销售药品、材料等		11.05
扬州通达化工医药设备厂	销售药品、材料等		7.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]2012年11月，本公司的子公司扬州制药有限公司与江苏联环药业集团有限公司签署了协议，江苏联环药业集团有限公司以公平合理的市场价或内部核定价向本公司提供有偿的综合服务，服务内容包括向本公司提供安保、环保、生活后勤等，并就所提供的综合服务收取综合服务费，收费标准暂定为每月4万元。协议有效期为五年，自2012年8月1日起计算。

2012年12月，本公司与江苏联环药业集团有限公司签署了协议，江苏联环药业集团有限公司以公平合理的市场价或内部核定价向本公司提供有偿的综合服务，服务内容包括向本公司提供安保、环保、生活后勤等，并就所提供的综合服务收取综合服务费收费标准暂定为每月4万元。协议有效期为三年，自2013年1月1日起计算。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏联环药业集团有限公司	土地[注1]	7.50	7.50
江苏联环药业集团有限公司	房屋[注2]	7.50	7.50
江苏联环药业集团有限公司	厂房、土地[注3]	88.91	88.91

关联租赁情况说明

[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资源局核发的扬他项(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]本公司的子公司扬州制药有限公司于2012年11月与江苏联环药业集团有限公司签订协议，租赁江苏联环药业集团有限公司11,403.21平方米的房屋以及36,444.14平方米的土地作为生产经营使用。土地的年租金按每平方米15元计算，房屋的年租金按每平方米108元计算。

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏联环药业集团有限公司	3,000.00			否
江苏联环药业集团有限公司	1,200.00			否
江苏联环药业集团有限公司	3,700.00			否
扬州联博药业有限公司	1,650.00			否

关联担保情况说明

无

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	91.77	86.67

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	扬州联环药物工程研究中心有限公司			74.28	
预付账款	扬州联澳生物医药有限公司			734.20	
应收账款	扬州扬大联环药业基因工程有限公司			7.19	0.36

(2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏联环药业集团有限公司		43.41
应付账款	扬州通达化工医药设备厂	13.10	97.63
应付账款	扬州扬大联环基因工程有限公司		31.04
应付账款	扬州联澳生物医药有限公司	881.62	1,056.51
应付账款	扬州华欧科技咨询有限公司	9.44	9.94

7、 关联方承诺

无

8、 其他

无

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、 其他

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,602,882.73	100.00	12,167,592.26	10.01	109,435,290.47	105,800,348.33	100.00	10,628,897.52	10.05	95,171,450.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,602,882.73	/	12,167,592.26	/	109,435,290.47	105,800,348.33	/	10,628,897.52	/	95,171,450.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,132,340.76	5,006,617.04	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	100,132,340.76	5,006,617.04	5%
1 至 2 年	14,009,459.88	1,400,945.99	10%
2 至 3 年	1,360,792.48	408,237.74	30%
3 年以上			
3 至 4 年	1,166,297.04	583,148.52	50%
4 至 5 年	826,748.00	661,398.40	80%
5 年以上	4,107,244.57	4,107,244.57	100%
合计	121,602,882.73	12,167,592.26	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,905,064.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	366,370.11

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,500,731.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,075,036.58 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,453,554.88	100.00	4,963,051.44	14.00	30,490,503.44	35,524,300.35	100.00	5,260,754.42	14.81	30,263,545.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,453,554.88	/	4,963,051.44	/	30,490,503.44	35,524,300.35	/	5,260,754.42	/	30,263,545.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,908,092.64	1,545,404.63	5%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	30,908,092.64	1,545,404.63	5%
1 至 2 年	660,564.38	66,056.44	10%
2 至 3 年	462,644.49	138,793.35	30%
3 年以上			
3 至 4 年	338,077.57	169,038.79	50%
4 至 5 年	202,087.82	161,670.25	80%
5 年以上	2,882,087.98	2,882,087.98	100%
合计	35,453,554.88	4,963,051.44	

确定该组合依据的说明:

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-297,702.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,322,858.03	29,688,888.40
资金往来	2,730,000.00	2,080,000.00
保证金、押金	3,400,696.85	3,755,411.95
合计	35,453,554.88	35,524,300.35

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	资金往来	2,730,000.00	1 年以内	7.70	136,500.00
第 2 名	备用金	2,406,555.83	1 年以内	6.79	120,327.79
第 3 名	备用金	2,349,515.61	1 年以内	6.63	117,475.78
第 4 名	备用金	2,122,786.29	1 年以内	5.99	106,139.31
第 5 名	保证金、押金	2,060,000.00	1 年以内	5.80	103,000.00
合计	/	11,668,857.73	/	32.91	583,442.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,399,706.49		156,399,706.49	156,399,706.49		156,399,706.49
对联营、合营企业投资	43,522,393.65		43,522,393.65	42,433,731.22		42,433,731.22
合计	199,922,100.14		199,922,100.14	198,833,437.71		198,833,437.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州联环医药营销有限公司	4,613,881.53			4,613,881.53		
江苏联创医药技术有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
扬州联环投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
扬州制药有限公司	90,672,654.16			90,672,654.16		
江苏联环生物医药有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京帝易医药科技有限公司	3,713,170.80			3,713,170.80		
合计	156,399,706.49			156,399,706.49		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
联环药物工程研究中心有限公司	0									0
小计	0									0
二、联营企业										

扬州联澳生物医药有限公司	36,828,147.04			956,919.36						37,785,066.40	
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	5,605,584.18			131,743.07						5,737,327.25	
小计	42,433,731.22			1,088,662.43						43,522,393.65	
合计	42,433,731.22			1,088,662.43						43,522,393.65	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,634,871.97	34,436,182.03	151,930,210.40	36,972,128.82
其他业务	3,143,573.85	1,784,356.35	3,892,351.29	1,480,464.37
合计	158,778,445.82	36,220,538.38	155,822,561.69	38,452,593.19

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,088,662.43	2,785,388.02
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		25,508.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,088,662.43	2,810,896.34

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	216,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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	-8,010.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,235.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-44,934.04	
少数股东权益影响额	5,069.44	
合计	125,890.38	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	3.73	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.17	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：姚兴田

董事会批准报送日期：2016-8-23

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容