

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

## 2015 年年度报告

### 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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人姚兴田、主管会计工作负责人姚兴田及会计机构负责人（会计主管人员）王爱新声明：保证年度报告中财务报告的真实、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

根据公司第六届董事会第五次会议通过的《公司 2015 年度利润分配议案》，2015 年度母公司实现净利润 39,753,908.96 元，按 2015 年度母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 3,975,390.90 元，加母公司年初未分配利润 170,222,157.44 元，扣除已派发 2014 年度现金股利 13,319,516.07 元，本期可供股东分配的利润为 192,681,159.53 元。公司以 2015 年 12 月 31 日的股本 168,909,035.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计派发 10,134,542.10 元，剩余的未分配利润滚存到以后年度。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增股本 3 股。公司本年度不送红股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 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、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	30
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	48
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义

### 一、 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	2015年1月1日至2015年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座（14 幢）20 楼
	签字会计师姓名	夏先锋、陈笑春
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号 11 层
	签字的保荐代表人姓名	薛江、夏涛
	持续督导的期间	2015 年 4 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日

## 七、 近三年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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	642,432,917.76	668,688,165.82	-3.93	623,302,812.79
归属于上市公司股东的净利润	50,114,968.32	43,995,340.18	13.91	38,326,094.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,701,190.01	44,462,167.88	9.53	35,001,655.07
经营活动产生的现金流量净额	62,117,304.21	69,500,069.47	-10.62	37,173,079.10
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	774,149,287.40	433,924,839.15	78.41	401,682,013.15
总资产	1,000,536,641.86	658,958,880.42	51.84	649,475,413.03
期末总股本	168,909,035.00	156,700,189.00	7.79	156,700,189.00

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.3	0.28	7.14	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3	0.28	7.14	0.23
加权平均净资产收益率（%）	7.69	10.53	减少2.84个百分点	9.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.48	10.64	减少3.16个百分点	9.31

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

### （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

九、 2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	171,626,978.30	156,694,108.96	168,594,606.38	145,517,224.12
归属于上市公司股东的净利润	11,408,968.95	12,391,956.70	13,997,847.03	12,316,195.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,515,094.81	12,465,681.84	12,457,759.03	12,262,654.34
经营活动产生的现金流量净额	-7,623,343.75	22,353,903.39	34,675,497.44	12,711,247.13

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 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	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-72,149.24		-449,569.35	-209,869.62
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	2,184,000.00		260,000.00	122,000.00
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				3,988,730.51
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	-20,401.67		126,400.45	-38,430.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,915.72		-566,934.08	-756,948.74
少数股东权益影响额	1,646.89		8,470.88	4,237.26
所得税影响额	-242,401.95		154,804.40	214,720.41
合计	1,413,778.31		-466,827.70	3,324,439.52

十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,782.05	54,450.00	-251,332.05	-251,332.05
合计	305,782.05	54,450.00	-251,332.05	-251,332.05

## 十二、 其他

无

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司所从事的主要业务及产品

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所属行业为医药制造业，行业分类代码为：C 制造业——C27 医药制造业。公司主要从事化学药品的研发、生产及销售，产品的应用范围涵盖涵盖泌尿系统药、抗组胺药和心血管药等三大系列。主要产品有创新药物爱普列特片（川流），新药依巴斯汀片（苏迪）、非洛地平片（联环尔定）、非洛地平缓释胶囊（联环笑定）、辛伐他汀片（征之）、达那唑胶囊及栓剂、二甲双胍格列齐特片（度和）、蚓激酶胶囊、巴洛沙星片、盐酸舍曲林胶囊（联环优定）等二十多个。公司所有原料药及制剂生产线均通过 GMP 认证。氢化可的松、醋酸氢化可的松、盐酸多西环素等 7 个原料药产品通过美国 FDA 检查，原料药产品销往多个国家和地区。

#### （二）公司经营模式

##### 1、采购模式

公司已制定了《采购管理制度》、《采购计划标准管理程序》、《物料采购标准程序》、《供应商评价标准管理程序》和《供应商审计标准管理程序》等相关制度规范，加强公司对采购与付款管理的内部控制。

采购计划。生产使用部门根据需求提出月度采购申请，由采购人员汇总各部门采购申请后编制采购计划，报部门负责人、分管领导审批，经审核通过后，方可进行采购。

供应商评审与管理。公司定期由质量控制部、采购供应部、生产部的有关人员，成立调查小组对供应商进行考察，并出具调查审计报告，结合问题的反馈与解决，进行供应商评定，将考评结果登记到《合格供应商名录》。对于新增供应商，应由质量控制部组织进行新增供应商评审，审批合格后由质量控制部专人更新《合格供应商名录》并存档。

采购合同与订单签订。公司的所有采购必须与供应商签订采购合同或订单，签署后的采购合同副本需留档财务部。采购合同或订单一经采购主管或总经理签发后，对其内容的任何更改必须通过合同或订单更改的方式进行。

采购验收入库。仓库收到供应商送货时，仓库保管人员应根据月生产计划、《物资到货通知单》和供应商提供的《送货单》对货物进行分拣、清点计数和过磅称重等，核对无误后将货物存放收货区，在《送货单》与《物资到货通知单》上签收，并提交一联至供应部。生产用物料的质量检验由质量控制部负责，质量控制部取得样品后，应依据规定进行质量检验，并出具《质检报告单》。

采购付款。公司支付供应商的所有货款应当由财务部根据付款管理程序规定支付给供应商

##### 2、生产模式

报告期内公司所有在产品已通过国家 GMP 认证，生产过程严格执行药品 GMP 规范，并且制定了《生产管理制度》、《生产计划标准管理程序》、《生产试验标准管理程序》、《安全生产标准管理程序》和《生产调度管理制度》等相关制度规范，加强公司对生产与质量管理的内部控制。

生产计划。生产部负责根据公司的实际情况编制年度生产计划，并将年度生产计划分解为详细、可操作的月度计划及周生产计划。生产部对周生产计划进行跟踪，并对关键指标进行考核记录。

原材料领用。生产车间根据生产指令，领用原材料须填写《需料送料单》中需料部分，并经过所在部门主管审批后方可向仓库领取。仓库发料前应审核审批手续的完整性、数量的准确性并确认无误后，填写《需料送料单》中送料部分，并做好台账记录。仓库部门主管对材料领用应进行抽查、复核，及时发现问题。

不合格材料退换。不合格材料退换应经过质量控制部的检验，查明原因并界定责任。不合格材料退回仓库，应存放于专门区域并上锁管理，避免与合格材料混淆。

生产过程质量管理。质量控制部负责生产过程中的质量管理。质量控制部应派人进行巡回监控，做好过程管理与分析，并将资料回馈给生产部，发现质量异常应立即处理，追查原因，并予以矫正，防止再次发生。

安全生产部及监控。生产部负责人是安全生产的第一责任人，车间主任负责检查车间内的安全设施，组织整理工作场所，及时排除隐患。生产（安全环保）部负责提出生产目标并组织监督实施，定期不定期召开会议，研究部署安全生产工作，发现问题及时解决或向公司总经理报告。

产成品入库检验、成品放行。公司每批产品必须经过严格的质量检验，合格后方可入库。质量控制部负责人审核相关批次生产及检验记录，合格后开具放行单，产成品方可对外销售。

### 3、销售模式

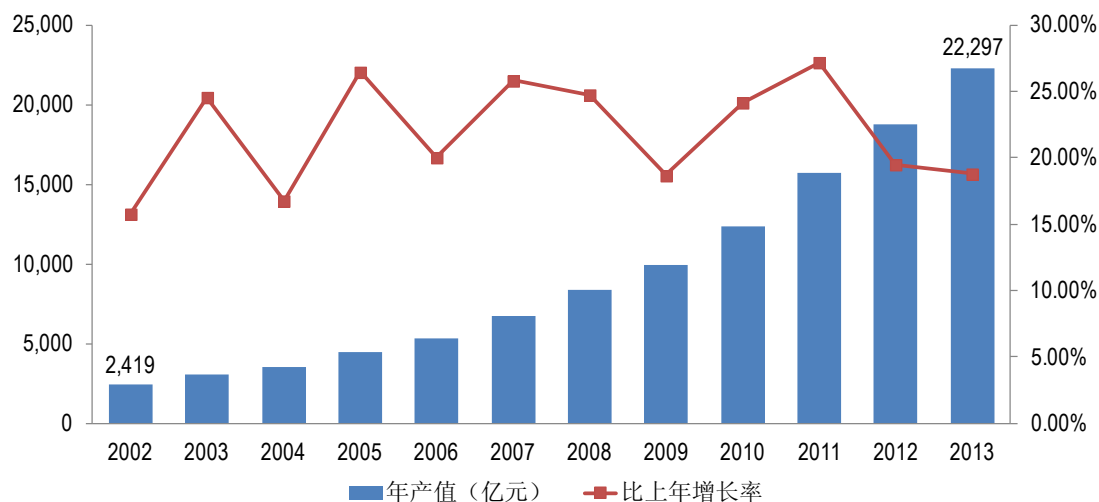
公司制剂产品销售主要采用专业化学术推广和代理两种销售模式，其中专业化学术推广模式是公司制剂产品的主要销售模式。

公司原料药销售主要采用经销商模式和直销模式。

#### （三）行业的发展现状

过去十年，我国七大类医药工业总产值保持快速增长，从 2002 年的 2,419 亿元增长到 2013 年的 22,297 亿元，复合年增长率为 22.37%。

2002-2013 年全国医药工业总产值及增幅：



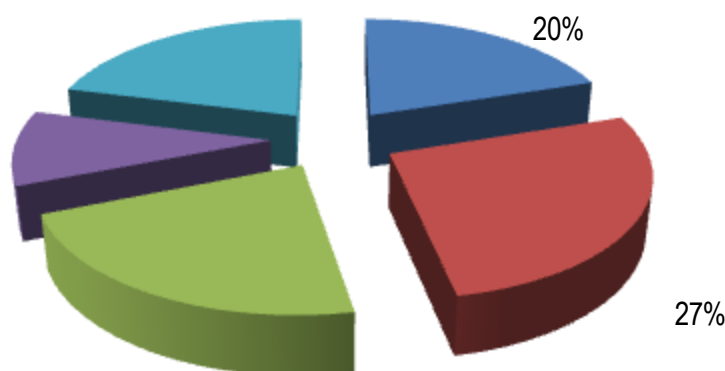
注：全国医药工业系指七大子行业的总和，包括化学原料药、化学药品制剂、生物制剂、医疗器械、卫生材料、中成药、中药饮片

数据来源：南方所《2014 年中国医药市场发展蓝皮书》，下同。

根据《中国统计年鉴 2013》的统计数据，2012 年我国规模以上医药工业企业的主营业务收入总额为 17,337.67 亿元，产销率为 95.70%。

从各大子行业的产值增长情况看，在各子行业工业中，原料药、化学制剂和中成药比例较大，占比如下：

全国医药工业细分行业工业产值占比：



■ 原料药 ■ 化学制剂 ■ 中成药 ■ 生物制药 ■ 其他

化学制药工业是我国医药工业的重要组成部分，约占我国医药工业总产值的一半左右。加快化学制药工业发展、结构调整和转型升级步伐，对于促进医药工业由大变强，保护和增进人民健康，应对自然灾害和公共卫生事件，促进经济社会发展，具有重要意义。

从整体来看，我国化学药品制剂产业尚处于起步阶段，新药研发能力不足，主要以生产仿制药为主。我国生产制剂 4000 余种，原创药青蒿素在国际上被广泛使用，为世界范围内疟疾的防治作出了重要贡献。“十一五”期间，国家通过“重大新药创制”等专项，投入近 200 亿元，带动了社会资金约 600 亿元投入制药创新领域，通过产学研联盟等方式新建了企业为主导的 50 多个国家级技术中心，技术创新能力不断增强。

我国是全球最大的化学原料药生产国和出口国，可生产 1500 多种化学原料药及中间体，其中 50% 以上出口。作为全球最大的原料药和医药中间体供应商，中国已经树立了牢固的国际地位。

我国目前传统优势品种市场份额较大，在国际市场上具有优势，如维生素类、抗生素类、解热镇痛类等。他汀类、普利类、沙坦类等特色原料药已成为新的出口优势产品，具有国际市场主导权的品种日益增多。

#### （四）行业周期性特点

医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性。我国经济水平稳定增长，人民生活水平不断提升，医疗体制改革深入开展，政府医疗卫生投入稳步提高，这些因素均促使医药行业保持较快的增长，没有明显的行业周期性。

#### （五）公司所处的行业地位

公司为母公司江苏联环药业集团有限公司下属主要经营实体。江苏联环药业集团有限公司被中国医药工业信息中心、《南方周末》评为 2015 年中国医药企业社会责任榜十佳企业，被江苏省医药行业协会授予全省医药行业十佳优秀品牌企业。

#### （六）报告期业绩驱动因素

在销售网络较强的地区，通过举行科室推广会和参与地方学术会议等手段，加强重点临床品种的专业化推广，在临床推广的薄弱地区，加强与当地有实力资质较好的推广公司合作，提高临床品种的覆盖率和市场占有率，努力扩大临床品种的销售，使得临床品种在 2015 年保持较高的增长幅度。

重视和加强基药市场的维护和开拓，特别是发达地区的基药市场。针对基药市场医疗机构网点分散，单一采购量较少的特点，一方面加强营销网络建设，一方面加强与区域推广客户的合作，使得公司的基药品种在江苏、上海、浙江、北京、山东、广东等地的基层医疗机构的覆盖率进一步扩大。



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期，公司主要资产变动情况详见第四节管理层讨论与分析二、（三）资产、负债情况分析。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### （1）技术创新和持续发展优势

公司是国家高新技术企业、江苏省创新型试点企业。公司拥有一支门类齐全、梯次配备的科技队伍；拥有江苏省重点支持的企业技术中心、省心血管药物工程中心。

公司长期注重以科技为先导，重视技术创新的投入，与有关科研机构 and 高等院校紧密合作，先后成功研发上市国家一类新药 2 个、原国家二类新药 4 个、国家三类新药 1 个。

公司高度重视科技创新，具有较强的研发实力。成功上市的系列新药，具有科技含量高，部分产品填补国内空白，主导产品具有自主知识产权，原料药与制剂配套开发、生产等特点。

### （2）锐意进取的管理团队优势

公司具有独特的企业文化和经验丰富、锐意进取的管理团队。在“制药人时刻想到用药人”的企业发展理念指引下，公司在多年的发展过程中，形成了独具特色的企业文化。公司董事长姚兴田先生，1981年毕业于中国药科大学，从事药品经营管理工作 30 余年，有丰富的药品生产管理的经验，是爱普列特缓释制剂的专利发明人，“用于制备薄芝糖肽注射液的灵芝薄树芝菌的培养基”的专利发明人，江苏省医药行业优秀企业家，江苏省医药系统劳动模范，被江苏省科技厅授予“科技型企业”荣誉称号。

经过近 10 多年的创业发展，公司管理层基于公司的实际情况、行业发展趋势和市场需求，及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，成员之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展有着共同的理念，形成了团结、高效、务实的经营管理理念。

公司管理团队经验丰富，市场应变能力强，公司发展战略前瞻性和计划性强。在 2005 年医药行业开始进入低迷期时，公司及时调整战略，将过去注重增长的激进策略调整为加强内部管理的稳健经营策略，有效避免了行业不景气的负面影响，并为新景气周期到来时加快发展打好基础。在目前医药行业景气度高和国际原料药制造向我国转移的有利形势下，公司管理层又结合自身优势，确立了重点发展与公司销售网络兼容性好的制剂产品，以及加快国际认证进程，增加高附加值原料药出口的发展策略。公司管理层的决策能力和执行能力为公司未来的持续健康发展提供了有力保障。公司目前的团结、有凝聚力、富有组织纪律性、又有高度执行力的管理团队，已经构成了公司发展的重要竞争优势。

### （3）主导产品和产品储备优势

公司主导产品之一爱普列特片为国家一类新药，是治疗前列腺良性增生症的有效药物。前列腺良性增生症是男性老年人的常见病，治疗前列腺良性增生症药物的市场空间巨大。

公司的爱普列特片也是国内首创的治疗前列腺良性增生症的有效药物。1999 年 8 月获得国家一类新药证书；2001 年 2 月被科技部、财政部、国家计委、国家经贸委评为“九五”国家重点科技攻关计划优秀科技成果；2004 年 7 月获得科技部、商务部、国家质监总局、国家环保总局颁发的国家重点新产品证书。

公司主要产品依巴斯汀片（苏迪）是新一代非镇静型抗过敏药物，是一种强效、长效、高选择性的组胺 H1 受体阻断剂，并对中枢神经系统的胆碱能受体没有拮抗作用。该产品被认定为国家重点新产品、江苏省高新技术产品。

公司主要产品非洛地平片（联环尔定）是一种新型钙离子拮抗剂，能选择性地舒张小动脉，改善心、肾功能，广泛适用于各种高血压患者的治疗需要，本公司为该药品质量标准起草单位。该产品被认定为江苏省高新技术产品。

公司共有 109 个药品品种、15 个品种纳入《国家基本药物目录》,33 个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，另有 1 个品种纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，拥有丰富的产品储备。

#### （4）生产和质量控制优势

公司拥有健全严密的质保体系，由总经理、质量控制部经理、质量保证部经理、车间主任和现场 QA 组成的质量管理网络始终按 GMP 的要求，定期开展质量检查，质量分析和质量跟踪活动。质量检测中心配备了合格的化验人员和用于各种检测的精密仪器设备，通过先进的测试手段和完备的质量管理制度，有效地保证了产品的质量。公司所有在产品均已通过国家 GMP 认证，氢化可的松、醋酸氢化可的松等出口品种已在美国 FDA 注册成功。

公司目前拥有爱普列特、依巴斯汀、氢化可的松、地塞米松磷酸钠、蚓激酶、异烟肼、左炔诺孕酮等多条生产线，并拥有氧桥、上溴、脱溴、锂氨还原，上碘置换、深冷等齐全的单元化学反应设备和完善的核心配套生产设备，其化学原料药的工业化生产水平在国内处于先进水平。

公司十分重视产品质量，从供应商选择到成品出厂，每一个环节都严格把关。公司主要产品先后顺利通过国家和省级 GMP 认证。同时，公司对进厂原辅料及成品制定了高于国家药品标准的企业内控标准，部分产品可达到欧洲药典标准。公司建立和完善了三级质量管理体系，根据新版 GMP 要求执行质量授权人制度及对实验室进行设计，所有实验室操作人员均培训上岗。

#### （5）产品品牌及客户资源优势

公司产品及品牌，在国内、国际市场上有良好信誉和品牌效应。制剂产品的销售网络覆盖全国，公司根据销售区域性质合理制定销售政策，优化销售队伍，在重点省市均设立销售办事处。原料药销售方面，公司已与美国、欧洲等多个国家和地区的多家原料药加工企业和贸易商建立了长期的合作关系。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

刚刚过去的 2015 年对医药市场而言是动荡又充满各种不确定因素的一年，2015 年政府发布的国家医改新政策无论从发布数量、发布频率以及涵盖的范围都成为历年之最，给医药市场带来了巨大的变化；地方对国家政策的理解、执行的偏差使得医药市场更加混乱和充满竞争。2015 年又是招标大年，年初率先启动的湖南、浙江的招标，重新祭起降价的大旗，再次提醒医药企业 2015 年的药品集中招标采购的主旋律依然是降价，降价的惨烈程度标志着医药行业的冬天真正到来。医院托管、医院采购二次谈价等现象更为普遍，进一步打压了药品的盈利能力，使得医药市场形势更加严峻；医保控费、辅助药品的限用、医院新品进院的严控直接影响了公司相关产品的销售。受欧美经济复苏缓慢、产品价格竞争激烈、激素使用受限等因素影响，2015 年原料药销售面临了较多的困难，保生产、保市场、保利润成为了营销策略的重要考量。2015 年度，公司实现营业收入 6.42 亿元，同比下降 3.93%；实现营业利润 5893.34 万元，同比增长 9.72%；实现归属于母公司所有者的净利润 5011.50 万元，同比增长 13.91 %。

面对国内外医药市场的诸多因素的综合影响，公司主要采取了以下措施：

#### （一）、扩大市场，提升销量：

（1）科学制定销售目标、落实销售计划。完成了普药部销售目标的制定和各区域销售、回笼指标的分解和落实，同时针对各区域的状况围绕销售任务的完成做了战略性的部署和指导。在科学、合理地制定、分解年度销售任务的基础上，加强了过程的监督和促进，完善月报表制度，将每月的发货情况及时汇总并反馈至各销售区域，并利用每月的销售管理例会通报各区域的销售进展情况，及时发现区域销售存在的问题并讨论和制定应对方案，避免销售目标的达成出现重大偏差；

同时为确保重点临床品种销售的增长，将爱普列特、苏迪、联环尔定列为重点临床品种，明确具体销售指标下达至各区域，并与各区域经理签订销售责任状，定期考核，对未完成下达指标的区域经理，处以一定的经济处罚，从执行情况来看，取得了较好的效果，联环尔定、爱普列特和苏迪都实现了稳定增长。

(2) 进一步做好药品招标工作。高度重视药品招标工作。总经理亲自挂帅，销售部各部门全力以赴，精诚合作，以踏实、细致的作风应对各地的药品招标工作，打好销售工作的前哨战。2015 年是药品集中招标采购的密集期，在年度招标工作中，以市场部为主导，区域销售全力配合，做到充分了解招标文件细则，严格按规则操作，认真分析竞争对手的情况，保证了公司重点品种的中标率和合理的中标价格，全年未发生一起重大的人为失误，圆满完成了 2015 年的各项招标工作。

(3) 灵活运用销售策略、加强与区域客户合作。进一步加强临床品种的市场开拓和销售上量，努力扩大临床品种的覆盖率，抢时间、抓速度，采取多条腿走路的方针，确保临床品种保持较高的增长率。在实际销售工作中根据不同区域、不同产品的具体特性，采取灵活多变、因地制宜的销售策略，一方面在销售网路较强的地区，通过举行科室推广会和参与地方学术会议等手段，加强重点临床品种的专业化推广，另一方面在临床推广的薄弱地区，加强与当地有实力资质较好的推广公司合作，提高临床品种的覆盖率和市场占有率，努力扩大临床品种的销售，使得临床品种在 2015 年保持较高的增长幅度，全年销售苏迪 4918.88 万片，增长 20.13%，销售金额 8516.82 万元，增长 18.86%；全年销售爱普列特 2998.97 万片，增长 2%，销售额 7241.50 万元，增长 1.19%。

(4) 重视和加强基药市场的维护和开拓，特别是发达地区的基药市场。针对基药市场医疗机构网点分散，单一采购量较少的特点，一方面加强营销网络建设，一方面加强与区域推广客户的合作，使得公司的基药品种在江苏、上海、浙江、北京、山东、广东等地的基层医疗机构的覆盖率进一步扩大，全年销售联环尔定 13693.80 万片，增长 3.15%，销售额 4622.89 万元，增长 3.95%。

(5) 加强与代理商的沟通和服务。进一步加强与代理商的沟通和服务，基本完成了 2015 年度招商、代理品种的销售目标。蚓激酶肠溶胶囊全年销售 333 万盒，比上年度增长 75.2%。

(6) 做好子公司制剂销售工作。抓住盐酸屈他维林注射液通过国家新版 GMP 认证及质量标准提高的契机，积极主动与政府相关部门沟通，调整产品的供应价格，并率先在上海获得突破，同时积极寻求代理商合作，全面启动全国各地的相关工作，并制定了 2016 年全年销售 150 万支的计划目标；在福建地区积极寻求合作代理商，落实托烷司琼在福建中标后的勾标工作，力争实现托烷司琼在福建地区的全覆盖，并与代理商签订了 2016 年全年销售不低于 80 万支的销售协议；另外，积极与薄芝糖肽注射液代理商的沟通，分析市场形势，调整销售策略，努力改变薄芝糖肽注射液的销售状况。通过上述举措，为 2016 年扬州制药有限公司制剂销售打下了良好的基础。

(7) 加强销售队伍团队建设。继续加强销售队伍的团队建设，努力改善人员老化、知识结构不合理等不利因素，强化江苏、黑龙江、辽宁、吉林、天津、河北等地临床推广队伍的专业知识、销售技巧方面的培训，提高销售人员的综合素质，提高区域销售的管理水平，增强了销售队伍的执行力和战斗力。

(8) 进一步加强与国外客户沟通、积极参加展会。进出口部积极参加 CPHI 欧洲、CPHI 上海、API 上海、API 南京等原料药展会，加强公司品牌及产品的推介，取得了积极的效果；强化信息收集，加强客户分析、竞争对手研究，增加客户访问频次，加强高层互动，进一步稳定了老客户，提高了新客户开发的成功率。一年来，销售氢化可的松、醋酸氢化可的松 6996.8 公斤，同比下降 5.96%，主要原因是其他厂家采用新工艺、生产成本大幅下降，导致市场平衡打破，影响了产品销量和销售额；地塞米松磷酸钠由于激素用药受限、相关注射液生产厂家处于停产和半停产状态、采购订单大幅减少的原因，销售 3636.1 公斤，同比下降 41.66%；醋酸地塞米松受益于全国独家代理销售模式，销售 2229 公斤，同比增长 23.8%；左炔诺孕酮 871 公斤，同比增长 87.3%；酯水解物 400 公斤，同比增长 33.3%；盐酸左旋咪唑等其他产品 18000 公斤，同比增长 56.5%。

**(二)、做好企业内部管理工作：**

(1) 积极引进、培养、留住人才，满足生产经营需求。公司全年共招聘 32 名本科及以上学历员工、10 名专业对口大专学历员工，基本满足了研发、营销、检验、机电等岗位的需要。引才的同时，严控一线用工数，加强内部调配，鼓励减员增效。抓好员工绩效考核，依据员工月度考评实绩、年度闭卷考试成绩，207 名员工年度绩效被评定为优，公司连续第十年实施了全员增资。积极落实人才政策，实施了本科学历员工考评增资，评选出 16 名优秀工程师并落实了待遇，为 14 名专业技术人员申评了技术职称，为 14 名重点高校毕业生员工办理了社保补贴，为 3 名符合政策的本科以上学历员工申报了租房补贴。

(2) 提升软件和硬件水平，进一步完善质保体系。

年初，公司成立了药品不良反应监测部并组建了药品安全委员会，进一步强化了药品不良反应监测工作。组织开展了“质量月”专题活动，利用 LED 显示屏、黑板报、各类会议等进行了质量宣传，进行了 2015 版中国药典集中培训，进行了现场质量管理专项检查，强化了全员 GMP 管理意识；在抓好 GMP 日常管理的同时，公司模拟 GMP 认证检查模式，组织内部专家对 2015 年所有接受 GMP、FDA 认证品种以及薄芝糖肽注射液生产线进行了 GMP 自检，对自检过程中发现的问题，及时落实整改、反馈工作，GMP 自检效果较好，促进了 GMP 管理常态化。一年来，公司未接到任何药品质量重大投诉，一般投诉数量大幅减少，同比下降 50% 以上。

一年来，公司围绕 GMP 认证、FDA 和 WHO 检查任务，加大了 GMP 改造投入，累计投入 500 余万元，完成了依巴斯汀、达那唑、巴洛沙星及片剂 A 楼 GMP 认证相关改造，完成了氢化可的松、醋酸氢化可的松、盐酸左旋咪唑、氯霉素生产线 FDA 检查相关改造，完成了左炔诺孕酮生产线 WHO 检查相关改造，按照检验数据规范管理要求全面升级了公司药品检验仪器设备系统，大大提升了公司装备水平。

(3) 加强环保工作，促进可持续发展。2015 年，新《环境保护法》、《江苏省大气污染防治条例》相继实施，对公司环保工作提出了更加严格的要求。一年来，公司强化环保基础管理，加强车间排污口监测，严格按制度进行考核；狠抓车间高浓度废水收集，全年共收集处理高浓度废水 3450 桶，回收利用了 403 桶，高浓度废水收集初见成效，减轻了公司污水处理设施的压力；抓好了危险废物的管理，通过了省、市环保部门规范化管理达标验收；自主完成了清洁生产审核报告编制，通过了市环保局组织的验收；完成了南京研发中心项目、邗江新厂区新建固体制剂生产线项目环评报批。年内，公司未发生任何环保责任事件，被市环保局评为环保信用“蓝色”企业，还通过了环境管理体系认证复审。

(4) 强化安全生产工作，建设平安企业。2015 年，公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，安全生产形势总体较好，未发生重大生产安全事故。公司认真落实安全生产责任制，加大了对车间、部门安全第一责任人的考核力度，对违章指挥、违章作业、安全隐患整治不力、原料违规存放等情形从严考核；认真组织开展安全检查和事故隐患整改，坚持每月至少一次以危化品、特种设备、消防、电气等为重点的安全生产大检查，全年组织专家检查、专项检查等各类安全检查 16 次，查出安全隐患 117 条，全部落实整改，投入整改资金 8 万余元；先后组织 2132 人次参加了安全生产操作培训、特殊工种培训、进厂三级安全教育培训、外包工安全知识培训等；组织开展了氨泄漏事故应急救援预案演练和“9.19”消防演练活动；接受并通过了德国拜耳公司 EHS 现场检查。年内，公司还先后开展了“职业病防治周”、“安全生产月”、“11.9 防火宣传月”等专题安全教育活动，强化了全员安全发展理念。

### **(三)、推进新品研发与科技创新工作：**

2015 年，国家出台了一系列药品审评审批政策，对药品研发工作产生了重大的影响。在国家开展药品临床试验数据自查核查背景下，三分之二以上、超过 1000 个待审药品注册申请主动撤回，公司复方非洛地平缓释片根据临床研究单位建议，经审慎研究最终选择了主动撤回。面对研发新动态，研发部门一方面密切关注政策动向，及时调整公司研发工作；一方面按照既定工作计划，扎实推进研发各个环节工作。一年来，获得了盐酸屈他维林注射液变更灭菌工艺注册补充申请批件，

为该产品提价、招标赢得了时间；完成了依巴斯汀新工艺注册补充资料，接受并通过了现场动态检查，预计 2016 年上半年获得注册补充申请批件；完成了硫酸氢氯吡格雷及片注册补充资料，目前待审；完成了醋酸乌利司他及片、安奈格列汀及片注册申报临床，获得受理；完成了度他雄胺及软胶囊注册资料，原定年底申报，因政策变化，需完成生物等效性试验后再申报；打通了曲格列汀、达泊西汀小试路线并得到了合格样品；进行了保健品左旋肉碱荷叶黄酮片的放大生产，样品检验合格，向省局递交了注册检验申请；启动了依托考昔及片、普卡利及片等项目。年内，公司申请并受理了 1 项发明专利（制备达格列净的方法）；获得了 3 项发明专利授权（依巴斯汀固体分散体及其制备的依巴斯汀片、用高效液相色谱法测定依巴斯汀有关物质的方法、贝托斯汀或其消旋化合物的工业化制备方法）；薄芝糖肽注射液技术专利（用于制备薄芝糖肽注射液的灵芝属薄树芝菌的培养基）获得了扬州专利奖优秀奖。同时，公司加强研发平台建设，完成了南京研发中心内部装修、仪器设备添置并正式启用，公司研发的能力、实力、潜力都得到进一步增强。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年度，公司实现营业收入 6.42 亿元，同比下降 3.93%；实现营业利润 5893.34 万元，同比增长 9.72%；实现归属于母公司所有者的净利润 5011.50 万元，同比增长 13.91 %。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	642,432,917.76	668,688,165.82	-3.93
营业成本	276,580,510.61	320,814,279.56	-13.79
销售费用	237,259,286.75	230,603,752.70	2.89
管理费用	61,278,504.68	51,674,727.66	18.59
财务费用	4,903,493.42	7,425,589.53	-33.96
经营活动产生的现金流量净额	62,117,304.21	69,500,069.47	-10.62
投资活动产生的现金流量净额	-31,559,060.13	-24,851,270.71	-26.99
筹资活动产生的现金流量净额	270,250,692.07	-54,558,546.47	595.34
研发支出	16,023,013.76	11,249,591.13	42.43

### 1. 收入和成本分析

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	147,239,749.89	95,748,145.85	34.97	-11.58	-20.66	增加 7.44 个百分点
片剂	386,446,515.34	144,993,558.49	62.48	3.45	-2.79	增加 2.41 个百分点
针剂	103,722,756.29	32,915,022.29	68.27	-15.13	-25.52	增加 4.43 个百分点
其他	2,482,976.35	2,029,241.82	18.27	-40.41	-49.57	增加 14.86 个百分点
合计	639,891,997.87	275,685,968.45	56.92	-3.99	-13.32	增加 4.64 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内	589,347,326.67	235,838,305.52	59.98	-2.48	-13.22	增加 4.95 个百分点
国外	50,544,671.20	39,847,662.93	21.16	-18.64	-13.89	减少 4.35 个百分点
合计	639,891,997.87	275,685,968.45	56.92	-3.99	-13.32	增加 4.64 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

#### 分产品说明：

公司原料药受出口市场低迷以及严控门诊输液和激素影响，营业收入出现较大下降。

公司针剂受国家用药政策的调整影响，营业收入出现较大下降。

#### 分地区说明：

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

#### 主要销售客户情况：

报告期内，公司前五名销售客户销售金额合计 130,175,626.75 元，占总销售额的 20.26%。

### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
苏迪（依巴斯汀片）（万片）	5,044.41	4,918.88	278.07	41.69	20.13	74.38
爱普列特片（万片）	2,762.78	2,998.97	1.66	-11.05	2.00	-99.33
地塞米松磷酸钠（公斤）	3,529.10	3,636.10	0	-43.05	-41.66	-100.00
联环尔定（非洛地平片）（万片）	12,491.33	13,693.80	489.87	-13.41	3.15	-71.23
氢化可的松（公斤）	7,196.65	6,996.80	1,043.00	-1.00	-5.96	23.68

产销量情况说明

地塞米松磷酸钠受出口市场低迷以及严控门诊输液和激素影响，产销量、库存量均出现较大下降。

### (3). 成本分析表

单位：万元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
原料药	原材料	7,140.16	25.82	11,556.36	36.02	-38.21	
原料药	能源消耗	512.88	1.85	529.83	1.65	-3.20	
原料药	设备折旧	288.14	1.04	250	0.78	15.26	
原料药	工资	357.74	1.29	298.36	0.93	19.90	
片剂	原材料	5,667.92	20.49	5,274.37	16.44	7.46	
片剂	能源消耗	504.75	1.82	503.21	1.57	0.31	
片剂	设备折旧	461.92	1.67	500.69	1.56	-7.74	

片剂	工资	1,011	3.66	908	2.83	11.34	
针剂	原材料	1,536.44	5.56	2,766.58	8.62	-44.46	
针剂	能源消耗	321.4	1.16	425.04	1.32	-24.38	
针剂	设备折旧	336.52	1.22	417	1.30	-19.30	
针剂	工资	463	1.67	407.16	1.27	13.71	

#### 成本分析其他情况说明

原料药的原材料本期金额较上年同期变动原因主要为原材料价格较上年同期降低同时原料药销售较上年同期下降。

公司针剂受国家用药政策的调整影响，营业收入出现较大下降，相应的成本较上年同期下降。

## 2. 费用

单位：元

序号	项目	2015年	2014年	增减%
1	销售费用	237,259,286.75	230,603,752.70	2.89
2	管理费用	61,278,504.68	51,674,727.66	18.59
3	财务费用	4,903,493.42	7,425,589.53	-33.96

1、管理费用比上年同期增长18.59%，主要由于本期职工薪酬、折旧增加所致。

2、财务费用比上年同期下降 33.96%，主要由于本公司利息支出减少所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	16,023,013.76
本期资本化研发投入	
研发投入合计	16,023,013.76
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.49%
公司研发人员的数量	79
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	6.26
研发投入资本化的比重（%）	0

#### 情况说明

2015年，公司研发投入 1602.30 万元，占公司营业收入比例 2.49%，占母公司营业收入比例为 5.02%。本公司（母公司）在本报告期的研发投入符合高新技术企业研发投入比例的要求。

## 4. 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	62,117,304.21	69,500,069.47	-10.62
投资活动产生的现金流量净额	-31,559,060.13	-24,851,270.71	-26.99
筹资活动产生的现金流量净额	270,250,692.07	-54,558,546.47	595.34

投资活动产生的现金流量净较上年减少 26.99%，主要原因为购置固定资产保证金较上年同期增加。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 595.34%，主要原因为公司报告期内非公开发行股票募集资金完成。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	406,741,479.80	40.65%	105,425,559.50	16.00%	285.81%	报告期内公司非公开发行股票募集资金完成
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,450.00	0.01%	305,782.05	0.05%	-82.19%	报告期内公司出售了持有的部分其他公司的股票
预付款项	11,719,658.33	1.17%	21,525,903.00	3.27%	-45.56%	报告期初预付货款已于本期结算
其他流动资产	156,273.31	0.02%	256,278.21	0.04%	-39.02%	报告期初留底税金已于本期抵扣
无形资产	9,052,542.99	0.90%	5,165,578.17	0.78%	75.25%	报告期因购买帝易公司增加的非专利技术
其他非流动资产	37,161,601.40	3.71%	14,872,789.90	2.26%	149.86%	报告期支付购买土地款项和工程款项增加
预收款项	11,394,796.50	1.14%	8,466,366.28	1.28%	34.59%	报告期末已收款尚未发货的款项
应付职工薪酬	3,465,994.13	0.35%	1,340,676.20	0.20%	158.53%	报告期末应付工资奖金增加
其他应付款	19,604,578.60	1.96%	15,006,453.06	2.28%	30.64%	报告期末销售保证金增加
其他流动负债	8,034,141.98	0.80%	2,561,463.93	0.39%	213.65%	报告期末尚未报销的费用增加

其他说明

无

## (四) 行业经营性信息分析

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订）公司所处行业为医药制造业。



## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

适用 不适用

详见第三节公司业务概况，一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 医药政策对公司的影响：

##### 医药招标：

1、2014 年底和 2015 年初，湖南和浙江率先启动了新一轮药品招标，根据 2 省的招标文件规定，招标目录品种必须在全国最低中标价基础上至少再降 10%作为招标限价，此政策对爱普列特的影响较大，而且一旦确认将对 2015 年度其他地区的招标产生不利影响，将导致爱普列特现行价格全部拉低，进而影响爱普列特的后续销售，因此公司决定放弃爱普列特在湖南和浙江的投标，据此测算，2015 年度爱普列特销售在湖南和浙江 2 地减少销售收入至少 700 万元以上。公司另一主要品种依巴斯汀在浙江未被列入低价药品目录，也要求降价 10%，后经企业申诉，以降价 5%中标，导致浙江地区依巴斯汀销售收入减少约 60 万元。

2、2013 和 2014 年度，我公司均为河北省叶酸片政府采购项目中标供应商，在 2015 年度河北省叶酸片政府采购招标中，由于河北省本土企业华北制药的加入，使我公司未能继续中标，销售收入减少 600 万元左右。

##### 合理用药：

2015 年由于辅助用药目录的出台，对辅助用药的临床应用进行限制，导致薄芝糖肽注射液的销售和市场开拓全面受阻，经与代理商沟通，两度调整销售计划，最终将销售目标调整为 1430 万支，较年度计划减少了 370 万支。

#### (2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用

#### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

适用 不适用

细分子行业	药（产）品名称	适应症	发明专利起止期限	所属药（产）品注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
化学原料药	地塞米松磷酸钠（公斤）	抗炎、抗过敏、抗风湿、免疫抑制作用。		化学药品 6 类	否		否	3529.10	3636.10
化学	氢化可的松	抗炎、抗过			否		否	7196.65	6996.80

原料药	(公斤)	敏。							
化学制剂	苏迪(依巴斯汀片)(万片)	抗过敏	2010.04.15-2030.04.15 2014.08.01-2034.08.01	化学药品3.1类	否	是	否	5044.41	4918.88
化学制剂	爱普列特片	前列腺增生	2009.08.28-2029.08.28 2006.07.27-2026.07.27	化学药品1类	否	是	否	2762.78	2998.97
化学制剂	联环尔定(非洛地平片)(万片)	高血压		化学药品4类	否	是	否	12491.33	13693.80

### 按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用□不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
皮质激素类	地塞米松磷酸钠(公斤)	化学药品6类	否	3,529.10	3,636.10
皮质激素类	氢化可的松(公斤)		否	7,196.65	6,996.80
抗过敏类	苏迪(依巴斯汀片)(万片)	化学药品3.1类	否	5,044.41	4,918.88
泌尿系统类	爱普列特片(万片)	化学药品1类	否	2,762.78	2,998.97
心血管类	联环尔定(非洛地平片)(万片)	化学药品4类	否	12,491.33	13,693.80

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药(产)品情况

√适用□不适用

截至报告期末,公司共有109个药品品种、15个品种纳入《国家基本药物目录》,33个品种纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》,另有1个品种纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

纳入《国家基本药物目录》的主要产品情况如下:

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
征之(辛伐他汀片)		治疗高胆固醇血症及冠心病。
叶酸片		预防胎儿先天性神经管畸形及妊娠期和哺乳期妇女用药。

纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》主要产品情况如下:

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
苏迪(依巴斯汀片)	化学药品3.1类	抗过敏
爱普列特片	化学药品1类	前列腺增生
联环尔定(非洛地平片)	化学药品4类	高血压

纳入省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》主要产品情况如下:

产品名称	注册分类	适用症/功能主治
薄芝糖肽注射液	不适用	免疫增强类

## (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用□不适用

公司著名商标：联环

公司驰名或著名商标对应的主要产品情况如下：

驰名/著名商标	产品通用名	药品注册分类	适用症/功能主治	是否中药保护品种	是否处方药	单位	2015年销量	2015年收入(万元)	2015年毛利(万元)
联环	依巴斯汀片	化学药品3.1类	抗过敏	否	是	万片	4918.88	8516.82	5564.89
联环	爱普列特片	化学药品1类	前列腺增生	否	是	万片	2998.97	7241.50	4651.22
联环	非洛地平片	化学药品4类	高血压	否	是	万片	13693.80	4622.89	2674.80

## 2. 公司药(产)品研发情况

## (1). 研发总体情况

√适用□不适用

截止到报告期末,公司共有在研产品12个、已申报产品5个,多年来公司致力于心血管系统药物、抗组胺药物、老年用药的研发;同时,根据未来市场需求,适当开发具有广阔市场空间的出口原料药及保健食品,满足公司未来发展的需求。

## (2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
安奈格列汀及片	3,794,924.31	3,794,924.31	0	0.59	1.37	251.39	
乌利司他及片	3,035,939.45	3,035,939.45	0	0.47	1.10	149.88	
度他雄胺及软胶囊	3,035,939.45	3,035,939.45	0	0.47	1.10	181.12	
阿齐沙坦片	1,517,969.72	1,517,969.72	0	0.24	0.55	-62.52	
苯磺贝他斯汀及片	3,035,939.45	3,035,939.45	0	0.47	1.10	12.45	

情况说明:报告期内,以上研发项目投入较同期变化较大,主要原因为项目研发所处阶段不同,所进行的试验项目内容不同。

同行业比较情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
天药股份	4,215.29	3.00	1.72
华海药业	27,272.36	7.79	7.59
信立泰	31,477.51	9.05	6.70%
仙琚制药	8,649.63	3.49	4.02
同行业平均研发投入金额			17,903.70

公司报告期内研发投入金额	1,602.30
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	2.49
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	2.07

注：上述表格中同行业公司数据来源于 2015 年年度报告；同行业平均研发投入金额为四家同行业公司的平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用□不适用

为进一步增强产品的竞争力，公司一直以来高度重视研发投入，每年持续增加研发投入，研发投入比重合理，未发生重大变化。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
安奈格列汀及片	降血糖	申报临床	审评	453.88	5	0
乌利司他及片	抗早孕及子宫肌瘤	申报临床	注册受理	340.41	22	0
度他雄胺及软胶囊	前列腺增生	申报临床	注册申报	353.27	10	0
阿齐沙坦片	降血压	临床研究	临床批件	567.35	60	0
苯磺贝他斯汀及片	抗组胺药	临床研究	待审评	553.26	4	2

研发项目对公司的影响

√适用□不适用

公司在新品研发方面持续增加科研投入，为后续的可持续发展提供技术支撑，同时药品研发具有高科技、高风险、高附加值的特点，药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，企业需要承担一定的研发风险和研发成本。

### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

√适用□不适用

1、出口注册正在审评：左炔诺孕酮、爱普列特片、达那唑胶囊

2、新品国内注册：

(1) 安奈格列汀及片(化学药品 3 类)完成临床前注册，正在国家审评中心审评。

(2) 醋酸乌利司他及片(化学药品 3 类)完成临床前注册，正在省局受理。

3、补充申请：

(1) 盐酸屈他维林注射液完成灭菌工艺变更，已取得批件。

(2) 原料依巴斯汀工艺变更正在审评。

(3) 依巴斯汀片包材变更，批件已颁发。

(4) 甲磺酸酚妥拉明分散片变规格，补充申请备案件已颁发。

(5) 曲克芦丁片及注射液说明书修订，补充申请备案件已颁发。

(6) 曲克芦丁片、盐酸舍曲林胶囊等 11 个品种质量标准变更补充申请，补充申请备案件均已下发。

**(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况**

√适用□不适用

报告期内公司主动向江苏省食品药品监督管理局（以下简称“江苏省食药监局”）药品注册处撤回复方非洛地平缓释片及草酸依地普伦片报生产提交的申请。上述两项目累计研发投入约220万元，本次撤回不会对公司当期及未来经营产生重大影响。详见2015年12月7日上海证券交易所网站，公告编号2015-38。

报告期内研发项目取消审批情况：

序号	药品名称	注册分类	功能主治	取消原因
1	复方非洛地平缓释片	化学药品3.2类	高血压	临床试验数据需要补充
2	草酸依地普伦片	化学药品3.2类	抑郁症	临床试验数据需要补充

**(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况**

√适用□不适用

公司 2016 年拟重点开展的研发项目如下：

序号	产品名称	注册分类	进展
1	依托考昔及片		药学研究
2	阿伐那非及片		药学研究
3	普卡必利及片		药学研究
4	减肥、增骨密度保健品		功能性实验

**3. 公司药（产）品生产、销售情况****(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗过敏类	119,838,458.87	48,477,983.33	59.55%	11.84	7.21	增加 1.75 个百分点	
皮质激素类	97,990,420.33	64,108,631.34	34.58%	-21.83	-34.54	增加 12.70 个百分点	
心血管类	78,135,267.62	34,561,275.76	55.77%	7.99	3.89	增加 1.75 个百分点	
泌尿系统类	72,415,030.80	26,627,006.83	63.23%	1.19	1.00	增加 0.07 个百分点	
其他类	271,512,820.25	101,911,071.20	62.47%	-6.39	-11.59	增加 2.21 个百分点	
合计	639,891,997.87	275,685,968.45	56.92%	-3.99	-13.32	增加 4.64 个百分点	

因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

情况说明

√适用□不适用

同行业企业毛利率情况：

同行业可比公司	营业收入（万元）	毛利率（%）
天药股份	140,471.99	16.18

华海药业	348,947.42	49.13
信立泰	347,632.44	73.76
仙琚制药	248,024.62	43.72

## (2). 公司主要销售模式分析

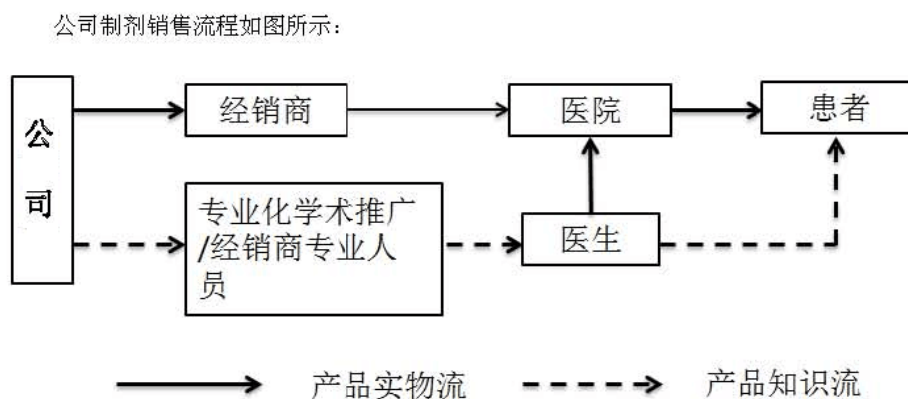
√适用□不适用

### 1、制剂产品销售

公司制剂产品销售主要采用专业化学术推广和代理两种销售模式，其中专业化学术推广模式是公司制剂产品的主要销售模式。

专业化学术推广模式主要通过分布在全国各地的办事处组织学术推广会议或学术研讨会，向市场介绍公司药品的特点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，通过宣传使市场对本公司药品有全面的了解和认识，医院向药品经销商购买，药品经销商向公司采购，从而实现公司药品的销售。代理销售模式指公司将产品买断销售给代理商，由代理商进行推广销售。代理销售的主要特点是：产品的市场开发、推广及维护均由代理商完成。公司与代理商之间以底价进行结算，销售费用完全由代理商承担，市场风险由代理商承担。另外，公司可以按区域分别选择有实力的代理商，市场开发的速度较快。

公司制剂销售流程如图所示：

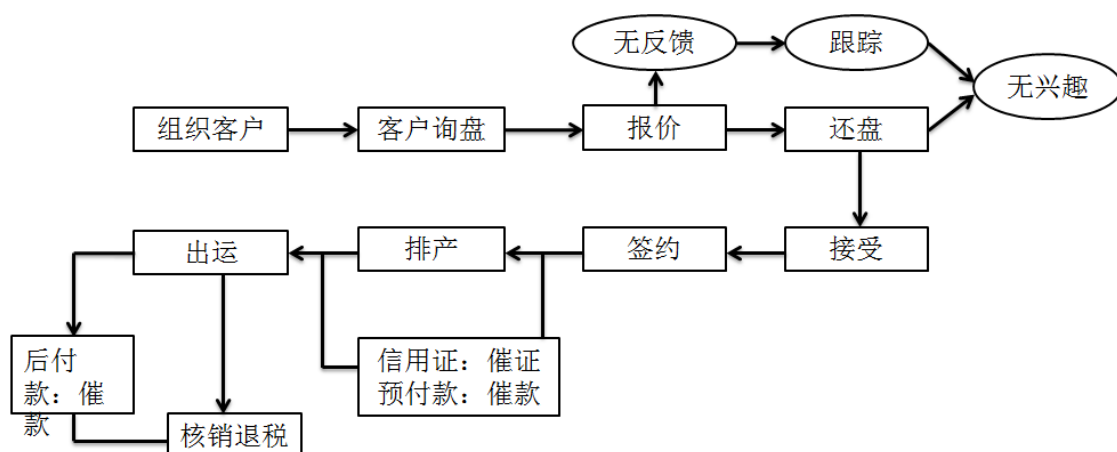


### 2、原料药产品销售

公司原料药销售主要采用经销商模式和直销模式。公司全资子公司扬州制药拥有自营进出口权，销售部（进出口部）负责原料药外销和制剂内销。扬州制药原料药主要出口美国和欧洲的制药企业，大多为长期客户。

扬州制药采用 ERP 信息管理系统，对产销量、产品库存量、销售价格进行动态管理，销售部门根据库存量及时调整销售价格和销售数量。

公司原料药销售流程如图所示：



### (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用□不适用

主要药(产)品名称	中标价格区间(元)	医疗机构的合计实际采购量(万片)
爱普列特片(10片/盒)	30-34.09	2,998.97
依巴斯汀片(7片/盒)	14.79-20.50	4,918.88
非洛地平片(2.5mg*24片/盒)	9.13-19.20	10,745.06

情况说明

√适用□不适用

爱普列特片、依巴斯汀片、非洛地平片中标价为每盒的中标价格。

### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
销售业务费	162,948,438.98	68.68
差旅费	1,365,551.35	0.58
办公费	24,493.26	0.01
广告及宣传费	448,026.75	0.19
市场推广费	1,578,215.77	0.67
会务费	3,931,169.04	1.66
运输费	3,305,113.86	1.39
网络建设	61,895,057.46	26.09
其他	1,763,220.28	0.74
合计	237,259,286.75	100

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例(%)
天药股份	2,396.00	1.71
华海药业	44,811.82	12.80
信立泰	77,514.35	22.30

仙琚制药	61,957.86	24.98
同行业平均销售费用		46,670.01
公司报告期内销售费用总额		23,725.93
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		36.93

注：上述表格中同行业公司数据来源于 2015 年年度报告；同行业平均销售费用金额为四家同行业公司的平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期公司销售费用支出为 23725.93 万元，上年同期支出 23060.38 万元，同比增长 2.89%，主要原因是公司本期市场投入的增加。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末，公司对外股权投资账面价值为 42,433,731.22 元，比期初增加 6,049,611.79 元，同比增加 16.63%。

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) 重大的股权投资

无

##### (2) 重大的非股权投资

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年投入金额	累计投入金额	资金来源
年产30亿片（粒）固体制剂建设项目	21,111	未完工	1,224.51	1,224.51	募集资金
年产1500kg非洛地平原料药建设项目	3,313.2	未完工	310.95	310.95	募集资金
年产20000kg地塞米松磷酸钠原料药建设项目	5,918.7	未完工	0	0	募集资金

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,782.05	54,450.00	-251,332.05	-251,332.05
合计	305,782.05	54,450.00	-251,332.05	-251,332.05



**(六) 重大资产和股权出售**

无

**(七) 主要控股参股公司分析**

单位：元 币种人民币

主要子公司、参股公司名称	业务性质	持股比例(%)	年末总资产	年末净资产	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	59,936,839.64	3,164,492.20	109,832,645.69	141,030.85
江苏联创医药技术有限公司	药品等研发,技术成果转化、咨询	60.00	168,113.67	8,113.67	0	-206,678.72
扬州联环投资有限公司	实业投资	100.00	15,309,510.96	15,303,891.43	0	23,683.35
扬州制药有限公司	药品生产、销售	100.00	223,534,666.69	113,177,517.93	248,962,447.82	10,514,766.16
江苏联环生物医药有限公司	药品研发及其技术成果转化、技术咨询。	100.00	40,403,722.27	40,387,612.48	0	76,513.85
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化	88.00	7,411,953.97	3,904,912.32	396,504.80	-314,599.95
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	32,854,686.53	22,983,140.34	8,940,617.12	807,060.96
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	206,702,273.31	92,070,367.61	160,006,586.98	16,946,827.86
扬州联环药物工程研究中心有限公司	药品等研发,成果转化、咨询	50.00	684,062.13	-51,778.65	0	-283,701.70

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

公司无控制的特殊目的主体。

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业竞争格局和发展趋势**

展望 2016 年,中国经济发展长期向好的基本面没有变,随着去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板等重点任务的推进,全年经济仍有望在合理区间内保持稳定。但受结构性、周期性因素叠加影响,经济运行仍面临较大的下行压力。

医保全面覆盖、筹资水平提升和大病医保推行,催生了医药行业过去的“黄金十年”。随着 2015 年医保控费全面展开,打破了医药行业依赖医保护扩的传统逻辑,医药行业进入艰难转型期,行业整体增速明显下降。预计 2016 年,在医保控费越来越严、招标降价和辅助用药、抗生素、大输

液限制使用的情况下，行业增速可能进一步下滑。食药总局南方经济研究所预计，未来三年医药工业收入增速在 10%-11%之间。

## (二) 公司发展战略

公司牢固树立发展是硬道理的思想，坚持科学发展，进一步解放思想，转变观念，突出以人为本，不断开拓创新，在深化内涵发展的同时，加快外延扩张步伐，积极打造具有创新驱动型、质量效益型、资源节约型、环境友好型、社会和谐型等多重特点的“联环经济升级版”，未来公司将通过利用国有控股地位、上市公司平台、综合性制药企业等优势，以药为媒，以资产为纽带，积极拓展发展空间，强化信息收集，积极寻求相关领域优质资产的收购；加强创新平台、研发队伍建设，加大公司创新投入，加快新品研发速度，以心血管类、抗组胺类、老年用药类、甾体激素类、半合成抗生素类药物为主线，兼顾短线、长线品种，自主开发、技术合作相结合，不断延伸产品链；加强抗肿瘤药品、保健食品及药品、植物提取药、动物饲料添加剂等的调研与开发，培育新的经济增长点；提升老产品技经水平，通过优化工艺、技术引进等方式，对老产品进一步挖潜降耗，提高市场竞争力；通过加强市场研判、加强考核管理、加强队伍建设、加强产品推广，努力提高营销业绩；深入开展节能减排，抓好循环经济和清洁生产，生产减排、技术减排和管理减排三结合，进一步降低能耗、减少排放；精心培育企业品牌，提升产品的知名度和美誉度，提高公众对产品高科技含量的认知程度，进一步巩固公司的高新技术企业形象。

## (三) 经营计划

公司计划 2016 年实现销售收入 7.31 亿元，营业成本 3.45 亿元，三项费用约 3.07 亿元，全年实现经营业绩净利润约 5600 万元。

为达到上述经营目标，公司将采取如下措施：

### 1、制剂销售要继续保持稳定增长。

2016 年，随着国办发[2015]7 号文和卫计委[2015]70 号文“关于公立医院药品集中采购政策”的落实执行，制剂产品市场布局将面临重新洗牌。2016 年的制剂销售工作既面临挑战，也面临机遇。为此，销售部门要重点做好以下工作：

(1) 加强药品招投标工作。大区经理为招投标工作第一责任人，市场部负责具体执行，两者要协同作战，吃透招投标文件精神，密切跟踪招投标进程，确保招投标工作不失误，提高公司产品中标率。

(2) 分解、落实销售指标。要将年度销售指标逐级加以分解、落实，同时完善销售考核激励机制，让每一位业务员感觉到有责任、有压力、有动力、有信心。

(3) 采取灵活的销售模式。坚持招商代理、区域合作、专业推广等多种销售模式，因地制宜，因时制宜，以实现快速抢占市场，消灭市场空白点，提高产品市场占有率的目的。

(4) 加强销售队伍建设。继续招聘有医学和药学背景的业务员，抓好培训，扩充销售力量；研究、制订具体政策，加快大区经理的培养、选拔，提升销售团队战斗力。

(5) 加强专业推广销售。持续开展形式多样、行之有效的学术推广活动，为爱普列特片、依巴斯汀片等重点产品继续保持快速增长提供专业支持。

(6) 做好普药销售。抓住低价药政策带来的利好，研读招标政策，积极做好挂网采购工作，力求低价药品种销售有新的突破；重点抓好敏迪销售，加强市场管控，确保销售渠道畅通。

(7) 强化招商代理。全力做好薄芝糖肽注射液、蚓激酶肠溶胶囊、二甲双胍格列齐特片，以及上海市场非洛地平片和依巴斯汀片、福建市场盐酸托烷司琼注射液和依巴斯汀片的代理销售服务工作，确保完成年度目标任务；与代理商密切合作，重点做好盐酸屈他维林注射液招标提价工作，确保年内完成 150 万支销售目标，为今后几年该产品进一步上量并成为公司厚利品种奠定基础。

(8) 挖掘老品种潜力。在进一步梳理、筛选公司老品种的基础上,重点抓好全国独家品种硫酸黏菌素片(即硫酸多粘菌素 E 片)的销售恢复工作,做好相关资料准备、招投标、市场策划等工作,尽快形成销售,培育制剂销售新的经济增长点。

## 2、原料药销售要克难求进。

2016 年,原料药销售总体形势依旧不容乐观,需求不振带来产量不足,恶性竞争导致价格走低,考验着企业的承压能力。即便如此,原料药销售部门仍然要想法设法,攻坚克难,稳市场、保规模,力争国际、国内两个市场都有新的突破。主要做好以下工作:

(1) 分解、落实销售指标。将全年销售指标分解到具体客户,根据客户分级管理情况,制订目标客户销售计划和新客户销售计划,完善销售工作责任制,细化具体人员工作职责,确保年度目标实现。

(2) 扩充销售力量。加快引进有专业背景的高素质外销人才,进行针对性培训,使其尽快适应外销工作,满足拓展外销市场的需要。

(3) 强化客户访问与服务。加大客户访问的频次,了解客户的需求和想法,一切从客户出发,实行“一户一策”差异化销售,尽可能满足客户对产品的特殊需求,为客户提供真正有价值的服务。

(4) 注重市场调查和信息收集。通过互联网、展会、客户等渠道,调查、搜集产品行情动态,为及时调整营销策略、提前部署生产任务赢得先机。

(5) 加强原料药新品市场开发。积极筛选、开拓地塞米松磷酸钠、依巴斯汀、甲磺酸酚妥拉明、达那唑等原料药国际市场,力争取得突破。

(6) 落实制剂出口相关工作。专题研究制剂出口问题,开展市场调研,借鉴成熟做法,筛选合适品种,布局制剂出口,争取早日见效。

## 3、适应形势,加快新品研发

持之以恒抓好新品研发。在国家最近发布的一系列有关药品审评审批政策的影响下,新品研发难度加大、周期延长,投入更多、风险更大。但新品研发事关企业发展后劲,必须迎难而上、持之以恒抓好。

(1) 加强研发知识学习。关注药品注册、药典及标准升级、一致性评价等政策法规变化,及时组织研发人员学习、研讨,以便更好地指导研发实践工作。

(2) 完善激励机制。总结现行激励方案实施的经验和不足,继续完善激励机制,深入推行课题负责制,激发科研人员的主观能动性。

(3) 统筹研发力量。支持公司本部药物工程中心、南京药物工程中心、南京帝易公司三支研发力量独立开展工作,有分工、有协作、有竞争,提升市场化运作能力和水平,多出成果,提升公司整体研发实力。

(4) 落实新品研发计划。2016 年,新品研发工作要精益求精,既要保证进度,也要保证质量。2016 年申报临床的品种:琥珀酸曲格列汀及片;根据注册政策完成药学研究进入临床备案的品种:度他雄胺及软胶囊、盐酸达泊西汀及片等;进入临床研究的品种:阿齐沙坦及片、硫酸氢氯吡格雷及片;启动保健品左旋肉碱荷叶黄酮片功能性试验;进行琥珀酸普卡必利及片的药学研究等。研发部门要加强对研发全过程的质量监管,确保研发资料的真实性、完整性、可追溯性;要按照“多调研、多立项、多报批”的要求,与销售部门协作,加大对适销对路原料药、制剂新品的调研、筛选力度,尽可能多开题。

(5) 加强创新基础投入。组建研发 QC,充实人员,添置仪器,为新品研发、科技攻关、产品注册加快推进提供有力支持。

(6) 积极申报科技项目。结合新品研发、科技攻关、技术改造情况,在专利申报、科技进步奖申报、奖励或扶持资金申报等方面积极作为。

## 4、坚持科技创新,提高产品技经水平

对老产品持续开展技术革新、科技攻关，是提升市场竞争力、增加利润空间、延长生命周期的重要手段。要继续围绕提高质量、降低成本开展左炔诺孕酮、氢化可的松、地塞米松磷酸钠、蚓激酶、硫酸黏菌素等老产品的技术革新和科技攻关；完成叶酸片、马来酸氨氯地平片质量升级；完成达那唑原料药工艺变更；推进爱普列特原料药工艺变更、甲磺酸酚妥拉明注射液工艺变更注册研究；完成氢化可的松、醋酸氢化可的松工艺变更 DMF 注册、地塞米松磷酸钠 DMF 注册；完成氢化可的松戊酸酯质量研究和 DMF 编写；开展已列入目录药品辛伐他汀片 10mg、辛伐他汀片 20mg、氯雷他定片、盐酸特拉唑嗪片的一致性评价研究；启动公司重点品种依巴斯汀片、非洛地平片及缓释胶囊的一致性评价研究。

## 5、强化质量管理，维护质保体系

1、组织通过现场认证。2016 年氢化可的松等 7 个原料药以及左炔诺孕酮将先后接受 FDA、WHO 现场认证检查，这关系到公司荣誉和产品生存，要举全公司之力，确保顺利通过；完成硫酸黏菌素 GMP 认证，为硫酸黏菌素片恢复销售创造条件。

2、强化 GMP 日常管理。在药品质量监管新常态形势下，要转变观念，迅速适应与接轨，实施 GMP 常态化管理。

改进全员 GMP 培训与考核模式，编写具有针对性、适用性的培训教材，个人自学和集中辅导相结合，现场提问和闭卷考试相结合，提高培训实效；强化现场 QA 培训，每月组织专题案例培训，提升现场 QA 生产现场 GMP 管理水平及工艺验证、工艺规程、SOP 等文件编写水平；稳定和提升产品质量。按照 2015 版《中国药典》要求，继续完善原辅材料、包装材料的质量标准，强化生产过程质量控制，通过优化生产工艺、提升中间体质量标准，实现产品质量稳定和提升；定期组织自检。针对公司所有生产线，制定全年自检计划，定期组织人员模拟外部专家检查方法进行自检。通过自检，发现 GMP 日常管理中存在的问题并加以改进，自检结果与考核挂钩，对在 GMP 管理工作中取得突出业绩的车间、部门和个人给予表彰和奖励；完善药品不良反应监测和报告体系。强化对销售一线员工的培训，做好药品不良反应信息收集、汇总、分析和上报；恢复 QC 小组活动，以生产车间为主体，成立 QC 小组，围绕科技攻关、双革四新开展活动，QA 加强活动指导。

## 6、继续加强环保、安全管理工作

继续深入宣传学习环保法律法规及知识，增强全员环保意识并体现在日常工作中；进一步完善环保考核细则，加大考核力度，建立车间污染物信息档案，变粗放管理为精细管理，提升车间环保主体责任意识；强化生产过程控制，通过工艺革新、设备升级，实现源头减排；加强车间环保指导，协助解决废水超标排放和废气排放问题，杜绝无组织排放；加强末端治理，引进先进环保处理设备和技术，开展资源综合利用，着力解决高浓度有机废水的预处理和废有机溶剂的回收套用，为新厂区环保设计积累经验；强化危险固废处置，加强资质审查和过程监督；一季度完成新厂区 17 个原料药及水针车间项目的环境评价，年内完成新厂区环境设计。

2016 年，安全管理要继续确保“五无”，即无因公死亡事故，无重大火灾爆炸事故，无多人急性中毒事故，无重大交通事故，无重大治安事件。要认真贯彻安全生产法律法规，落实安全生产主体责任；积极推进安全生产标准化建设，完善 EHS 管理体系，促进企业安全文化发展；抓好安全“三级”培训及定期安全知识培训，增强全员安全生产意识；坚持日常安全巡查和专项检查，抓好事故隐患排查治理。

## 7、加强人力资源管理

按照专业管理的要求，继续引进一批高素质人才充实到研发、销售、生产、管理岗位，建立人才定期交流制度，指导其职业生涯规划，有针对性地组织部门新员工到相关车间、部门锻炼，积极培养后备人才。围绕 2016 年工作目标和任务，修订、完善管理层目标任务书、中层干部目标管理考核办法、班组长考核细则、员工考核方案等制度，实施本科以上学历员工与其他员工同步考核；继续实施全员增资，发展成果让员工共享。

## 8、完善考核制度

(1) 细化内部经济责任制考核。在 2015 年工作实绩的基础上,合理调整考核指标,将 2015 年原料成本实绩作为新的四档考核指标,同时将外售废旧溶媒费用冲抵车间制造费用等措施,进一步促进车间加强溶媒回收套用、加大技术革新力度,用经营式思维、精细化管理推动降本增效工作。

(2) 加强班组绩效管理。通过优化班组劳动组合、强化每周 40 小时工作制、严格控制非生产操作人员数、落实减员增资政策等措施,促进班组减员增效,提高劳动生产率;强化班组业绩考核,车间要将班组考核结果与奖金挂钩,体现奖金二次分配差异化,激励先进,鞭策落后;同时,选择车间班组进行试点,制订班组原料成本、制造成本、现场管理、劳动纪律、质量、安全、环保等考核细则,公司全程参与考核,完善后全面推广。

### 9、加强节能管理。

2016 年,公司万元产值综合能耗目标同比下降确保 2%,力争 5%。要逐级分解节能指标,制定节能具体措施,落实工作责任制,完善水、电、汽耗用考核办法,积极推进节能技改,加快淘汰高耗能设备,试行节能新工艺、新设备,改进酸性物料离心水洗工艺、在烘箱相对集中区域采用热循环水干燥、真空系统试行干式泵、物料转移试行离心泵等,降低能源动力成本,为新厂区建设积累经验。

### 10、加强企业文化建设,凝心聚力,营造共促发展的良好氛围

抓好企业文化建设,坚持传承,积极创新,组织开展特色劳动竞赛、质量安全环保及员工手册综合知识竞赛、合理化建议征集评比、操作能手和业务能手评选、主任工程师及优秀工程师评选、优秀员工评选等活动;继续组织好传统文体活动,提高参与覆盖面;举办第二届“青年活动周”活动,丰富形式和内容,吸引年轻员工踊跃参与;鼓励支持员工参与业余文体活动,营造和谐发展氛围,塑造充满活力的“联环人”形象和蓬勃向上的企业精神。

## (四) 可能面对的风险

- 1、招标降价风险;
- 2、同质化竞争加剧风险;
- 3、原材料及人力成本上升等因素对企业盈利将产生不利影响。

面对上述风险,公司计划采取的应对措施是:

- 1、抓好药品招标采购,避免决策失误;
- 2、针对国际、国内医药市场出现的新形势、新特点、新动向,及早研究、制定对策,掌握营销主动权;
- 3、加强与代理商沟通,做好跟踪、服务工作,加强与大型医药商业公司的合作,总结经验,加强维护,提升产品销量;
- 4、加强与最终用户沟通,及时调整营销策略,积极拓展外销市场,培育经济新增长点;
- 5、加快新品研发,对外与大专院校、科研院所进行横向联合,结合公司产品链,合作开发新品种,不断引进新品种。

## (五) 其他

无

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为建立健全股东回报机制，增强利润分配政策决策机制的透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护中小股东的合法权益，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）及《上市公司章程指引（2014年修订）》等文件的相关规定，公司于2014年4月23日召开了第五届董事会第十次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》和《关于公司未来三年股东回报规划（2014年-2016年）的议案》。上述议案进一步明确了分红原则、条件、比例以及相关的执行及决策机制，充分保护股东，特别是中小股东的合法权益。

2015年3月18日，公司2014年度股东大会通过了《公司2014年度利润分配议案》：2014年度母公司实现净利润35,819,221.37元，按2014年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积3,581,922.14元，加母公司年初未分配利润149,737,372.39元，扣除已派发2013年度现金股利11,752,514.18元，本期可供股东分配的利润为170,222,157.44元。公司以2014年12月31日的股本156,700,189.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.85元(含税)，共计派发13,319,516.07元，剩余的未分配利润滚存到以后年度。公司本年度不送红股。

公司于2015年3月27日在《上海证券报》发布《公司2014年度利润分配实施公告》，本次利润分配已于2015年4月2日执行完毕。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015年		0.60	3	10,134,542.10	50,114,968.32	20.22
2014年		0.85		13,319,516.07	43,995,340.18	30.27
2013年		0.75		11,752,514.18	38,326,094.59	30.66

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	是否及	如未能及时履	如未能及时履

					履 行 期 限	时 格 履 行	行应 说明 未完 成履 行的 具体 原因	行应 说明 下一 步计 划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	江苏联环药业集团有限公司	(1) 根据江苏中天资产评估事务所有限公司于 2012 年 9 月 26 日出具的《江苏联环药业股份有限公司资产收购涉及江苏联环药业集团有限公司持有扬州制药有限公司 100%股权价值评估报告书》(苏中资评报字(2012)第 101 号), 标的资产 2013 年度、2014 年度及 2015 年度盈利预测数分别为人民币 654.36 万元、677.59 万元和 704.51 万元。(2)、联环集团承诺标的资产对应的 2013 年度、2014 年度和 2015 年度净利润(扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)分别为人民币 654.36 万元、677.59 万元和 704.51 万元, 不低于以上盈利预测数。(3)、本次交易实施完毕后, 如标的资产对应的 2013 年、2014 年和 2015 年的实际盈利数(扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)不足上述 2013 年、2014 年和 2015 年联环集团净利润承诺数的, 联环集团应向联环药业利润补偿实施公告所确定的股权登记日登记在册的除联环集团之外的联环药业股东(以下简称“其他股东”)进行现金补偿。	2013 年度-2015 年度	是	是		
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		
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组相关的承诺	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		否	是		

			<p>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。</p>				
与重大资产重组相关的承诺	其他	江苏联环药业集团有限公司	<p>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。</p>		否	是	
其他承诺	股份限	江苏联	联环集团于 2015 年 8 月 26 日通过定向资产管理的方式增持	2015 年 8	是	是	



售	环药业集团有 限公司	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。	月 26 日 —2016 年 2 月 26 日				
---	---------------	---	-------------------------------	--	--	--	--

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

是 达到原盈利预测及其原因作出说明

经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，扬州制药 2015 年度净利润为 10,514,766.16 元、扣除非经常性损益后的净利润为 10,514,766.16 元。扬州制药 2015 年度盈利预测已经实现。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

**(一) 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

**(二) 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

**(三) 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

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	15
保荐人	光大证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

**六、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

无

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿等情况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**十二、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》和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》，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》和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》
公司五届八次董事会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 2013 年 8 月 23 日《上海证券报》A61 版《公司第五届董事会第八次会议决议公告》。
2015 年 1 月 26 日，公司五届十三次董事会审议通过《关	见 2015 年 1 月 28 日《上海证券报》及上海证券交易所

于公司预计 2015 年度日常关联交易的议案》，该议案经 2015 年 3 月 18 日公司 2014 年度股东大会审议通过。	网站 www. sse. com. cn《江苏联环药业股份有限公司预计 2015 年度日常关联交易的公告》，2015 年 3 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 2014 年度股东大会决议公告》。
---	---

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) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

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
无	

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

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

无

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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
无	

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

(四) 关联债权债务往来

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

无	
---	--

**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**(五) 其他**

无

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 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**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****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**(四) 其他重大合同**

无

**十四、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 十五、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

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	4,600,189	2.94	12,208,846				12,208,846	16,809,035	9.95
1、国家持股									
2、国有法人持股	4,600,189	2.94						4,600,189	2.72
3、其他内资持股	0	0	12,208,846				12,208,846	12,208,846	7.23
其中：境内非国有法人持股	0	0	12,208,846				12,208,846	12,208,846	7.23
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	152,100,000	97.06	0				0	152,100,000	90.05
1、人民币普通股	152,100,000	97.06	0				0	152,100,000	90.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	156,700,189	100	12,208,846				12,208,846	168,909,035	100

## 2、普通股股份变动情况说明

经中国证监会核准，公司以非公开发行股票方式发行人民币普通股(A股)12208846股，发行价格为26.00元/股，募集资金总额为人民币31742996.00元，扣除发行费用14001000.00元，募集

资金净额为人民币 303428996.00 元。2015 年 4 月 21 日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了天衡验字（2015）00029 号《验资报告》。本次发行的 12208846 股新增股份的登记托管及限售手续于 2015 年 4 月 28 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。公司股份总数由 156700189 股增至 168909035 股，其中本次新增有限售条件股份 12208846 股，锁定期为 12 个月。

## （二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏联环药业集团有限公司	4,600,189	0	0	4,600,189	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	2016-06-20
华宝信托有限责任公司	0	0	4,844,607	4,844,607	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	0	0	2,447,307	2,447,307	非公开发行新增股份	2016-04-29
淮海天玺投资管理有限公司	0	0	1,923,076	1,923,076	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	0	0	1,368,012	1,368,012	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	0	0	768,462	768,462	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	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	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 号资产管理计划			31,920	31,920	非公开发行新增股份	2016-04-29
合计	4,600,189	0	12,208,846	16,809,035	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
限售流通股	2013-06-20	10.58	4,600,189	2016-06-20	4,600,189	
限售流通股	2015-04-16	26.00	12,208,846	2016-04-29	12,208,846	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

1、根据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，江苏联环药业股份有限公司（以下简称“联环药业”或“本公司”）与江苏联环药业集团有限公司（以下简称“联环集团”）实施重大资产重组即本公司向联环集团发行4,600,189股人民币普通股股票，收购联环集团所持有的扬州制药有限公司（以下简称“扬州制药”）的100.00%股权。联环药业本次发行股份的数量为4,600,189股，定价基准日为联环药业关于本次重大资产重组的首次董事会决议公告日即2012年9月27日，发行价格为定价基准日前20个交易日公司股票的交易均价，即10.58元/股。联环药业向联环集团购买股权发行的4,600,189股股份已于2013年6月20日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权登记手续。

2、经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏联环药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]518号）核准，江苏联环药业股份有限公司（以下简称“联环药业”、“公司”）向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）12,208,846股，发行价格26.00元/股，共募集资金317,429,996.00元，扣除承销和保荐费用10,000,000.00元后的募集资金为307,429,996.00元，已由主承销商光大证券股份有限公司于2015年4月21日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计验资费用、律师费用等其他发行费用4,001,000.00元后，公司本次募集资金净额为303,428,996.00元。发行的12,208,846股股份已于2015年4月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权登记手续。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2015年4月1日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]518号文核准，公司向特定对象非公开增发有限售条件的流通股股票12,208,846股，限售期12个月，发行价格为26元/股。增发后公司股本变更为168,909,035股，增发后本年期末资产负债率为22.55%，较期初34.10%减少了11.55个百分点。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,225
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,063
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	-729,098	62,644,091	37.09	4,600,189	无	0	国有法人
华宝信托有限责任公司	4,844,607	4,844,607	2.87	4,844,607	无	0	未知
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,722,839	3,722,839	2.20		无	0	未知
国药集团药业股份有限公司	-200,000	3,019,281	1.79		无	0	境内非国有法人
陈川	2,929,176	2,929,176	1.73		无	0	境内自然人
谢少华	2,575,929	2,575,929	1.53		无	0	境内自然人
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	1.45	2,447,307	无	0	未知
淮海天玺投资管理有限公司	1,923,076	1,923,076	1.14	1,923,076	无	0	未知
翁仁源	1,510,749	1,510,749	0.89		无	0	境内自然人
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	0.81	1,368,012	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	58,043,902	人民币普通股	58,043,902				
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,722,839	人民币普通股	3,722,839				
国药集团药业股份有限公司	3,019,281	人民币普通股	3,019,281				
陈川	2,929,176	人民币普通股	2,929,176				
谢少华	2,575,929	人民币普通股	2,575,929				
翁仁源	1,510,749	人民币普通股	1,510,749				
嘉实资管-民生银行-嘉实资本天行健5号资产管理计划	1,357,051	人民币普通股	1,357,051				
融通资本-兴业银行-融通资本融腾11号资产管理计划	916,385	人民币普通股	916,385				
长安基金-广发银行-长安尊享2号分级资产管理计划	639,300	人民币普通股	639,300				
长安基金-广发银行-长安尊享1号资产管理计划	600,000	人民币普通股	600,000				



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

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华宝信托有限责任公司	4,844,607	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
2	江苏联环药业集团有限公司	4,600,189	2016-06-20	0	36个月内不得上市交易或转让
3	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	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
4	淮海天玺投资管理有限公司	1,923,076	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
5	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	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
6	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	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
7	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	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
8	财通基金—光大银行—富春定增232号资产管理计划	57,001	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
9	财通基金—光大银行—财通基金—富春定增236号资产管理计划	31,920	2016-04-29	0	12个月内不得上市交易或转让
10					
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。上述股东中第5、8、9三个资产管理计划属于同一管理人财通基金管理有限公司，第6、7两个资产管理计划属于同一管理人浙江浙商证券资产管理有限公司。			

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	江苏联环药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	姚兴田
成立日期	1990-07-28
主要经营业务	许可经营项目：危险品、普货运输，发电上网；药品零售（限分支机构经营）。 一般经营项目：小容量注射剂（含激素类）、原料药（含抗肿瘤类）、离子交换树脂、有机中间体制造。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

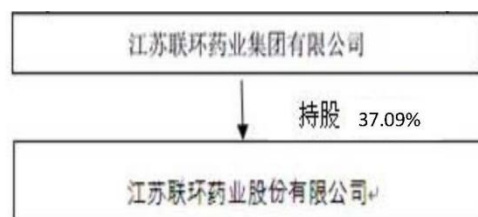
###### 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

###### 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为江苏联环药业集团有限公司

###### 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

名称	扬州市国有资产监督管理委员会
----	----------------

###### 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

###### 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变化，仍为扬州市国有资产监督管理委员会。

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司  
不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

## 五、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姚兴田	董事长	男	60	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		44.94	否
杨群	董事	男	51	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		0	否
钱霓	董事	男	59	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		32.35	否
钱霓	总经理	男	59	2015-03-30	2018-03-29	0	0	0		0	否
吕致远	董事	男	50	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		0	否
吴文格	董事	男	49	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		30.04	否
侯维平	独立董事	男	61	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		6	否
陈玲娣	独立董事	女	48	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		6	否
周建平	独立董事	男	56	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		6	否
钱振华	监事会主席	男	45	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		0	是
冯国民	监事	男	54	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		10	否
薛宁	职工监事	女	55	2015-03-18	2018-03-17	0	0	0		10	否
周骏	副总经理	男	47	2015-03-30	2018-03-29	0	0	0		25.4	否
潘和平	副总经理、董事会秘书	男	52	2015-03-30	2018-03-29	0	0	0		25.4	否
王爱新	财务总监	男	55	2015-03-30	2018-03-29	0	0	0		25.4	否
刘凤珍	独立董事(离任)	女	68	2012-05-12	2015-03-18	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	221.53	/

姓名	主要工作经历
姚兴田	2000年1月至今任本公司董事长。
杨群	2006年12月起任江苏金茂化工医药集团有限公司副总经理，2010年1月起任江苏金茂化工医药集团有限公司总经理。2012年5月起任本公司董事。
钱霓	2007年4月起至今任公司总经理，2007年5月起至今任公司董事。
吕致远	2008年4月起至今任国药集团药业股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书，2004年5月起至今任本公司董事。

吴文格	2008年2月起任扬州制药有限公司总经理，2014年4月起任扬州制药有限公司董事长，2014年5月起任本公司董事。
侯维平	2001年起至今任南京天安企业管理公司副总经理，2010年5月起任本公司独立董事。
陈玲娣	2006年1月至今，金陵科技学院商学院会计系专任教师，2014年5月起任本公司独立董事。
周建平	1988年获中国药科大学药剂学硕士学位后留校，从事药剂学科研、教学工作至今，现任中国药科大学药剂学教研室主任，教授、博士生导师、学科负责人。现兼任国家药典委员会执行委员（药剂专业主任委员），中国药学会药剂专业副主任委员、理事，江苏省药学会和南京药学会药剂专业主任委员、常务理事；科技部863项目、国家自然科学基金和国际合作等项目审评专家，SFDA和江苏省药品和保健食品审评专家，国家发改委药品价格审评专家等。2015年5月起任本公司独立董事。
钱振华	2008年9月起历任江苏联环药业集团有限公司工会副主席兼卫生所所长、工会主席兼卫生所所长、党委副书记兼工会主席和卫生所所长。2012年5月起任本公司监事、监事会主席。
冯国民	2007年9月起担任公司办公室主任。2009年5月起任本公司监事。
薛宁	本公司技术干部，2007年5月起任公司职工监事。
周骏	2001年4月起至今任本公司副总经理。
潘和平	2006年12月至2009年6月任扬州制药有限公司副总经理，2009年6月起任本公司副总经理，2010年8月起任本公司董事会秘书。
王爱新	2007年4月起任公司财务总监。
刘凤珍（已离任）	2003年7月至2009年1月，任江苏省药品认证管理中心副主任；2009年5月—2015年5月任本公司独立董事。

其它情况说明

无

**(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚兴田	江苏联环药业集团有限公司	董事长、总经理	2011年4月25日	
杨群	江苏联环药业集团有限公司	董事	2011年4月25日	
吕致远	国药集团药业股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2008年4月30日	
钱振华	江苏联环药业集团有限公司	党委副书记、工会主席	2012年3月28日	
刘凤珍	国药集团药业股份有限公司	独立董事	2015年1月15日	
在股东单位任职情况的说明				

## (二) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚兴田	江苏金茂化工医药集团有限公司	副董事长	2006 年 12 月	
姚兴田	大同同星抗生素有限责任公司	董事长	2013 年 8 月	
姚兴田	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	董事长	2006 年 11 月	
姚兴田	江苏联创医药技术有限公司	董事长	2005 年 7 月 27 日	
姚兴田	扬州联环投资有限公司	董事长	2007 年 9 月 20 日	
姚兴田	江苏联环生物医药有限公司	董事长	2013 年 11 月 28 日	
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长、总经理	2010 年 1 月	
钱霓	扬州联环医药营销有限公司	董事长	2005 年 3 月 18 日	
吕致远	国药集团国瑞药业有限公司	董事	2010 年 9 月 1 日	
吕致远	国药物流有限责任公司	董事	2010 年 2 月 2 日	
吕致远	国药健坤（北京）医药有限责任公司	董事	2011 年 12 月 26 日	
吕致远	宜昌人福药业有限责任公司	董事	2005 年 3 月 7 日	
吕致远	国药前景口腔科技（北京）有限公司	董事长	2010 年 10 月 26 日	
吴文格	扬州制药有限公司	董事长	2014 年 4 月 18 日	
侯维平	南京天安企业管理公司	副总经理	2001 年 4 月 8 日	
陈玲娣	金陵科技学院商学院	会计系专任教师	2006 年 1 月 8 日	
周建平	中国药科大学	药剂学教研室主任，教授、博士生导师、学科负责人	1998 年 7 月	
周建平	山东鲁抗医药股份有限公司	独立董事	2012 年 5 月	
周建平	山东金城医药化工股份有限公司	独立董事	2014 年 4 月	
周骏	扬州制药有限公司	董事	2014 年 4 月 17 日	
潘和平	扬州制药有限公司	董事	2013 年 6 月 3 日	
潘和平	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	董事	2011 年 2 月 27 日	
潘和平	扬州联环医药营销有限公司	董事	2010 年 12 月 18 日	
王爱新	扬州制药有限公司	董事	2013 年 6 月 3 日	
王爱新	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	董事	2003 年 12 月 28 日	
王爱新	扬州联环医药营销有限公司	董事	2010 年 12 月 18 日	
刘凤珍	苏州天马精细化学品股份有限公司	独立董事	2014 年 3 月	
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	(1) 董事、高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会述职和自我评价；(2) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；(3) 薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的薪酬方案，表决通过后，报公司董事会；(4) 董事会根据薪酬与考核委员会提出的薪酬方案进行审议并作出决议，属于董事的薪酬提交股东大会审议批准后执行；属于高管人员的薪酬由公司根据董事会决议执行。(5) 职工监事的薪酬方案委托董事会按以上程序提出。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会、股东大会审议通过的董事、监事薪酬方案。董事会审议通过的高级管理人员薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见“本节一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 221.53 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘凤珍	独立董事	离任	担任独立董事已满 6 年
周建平	独立董事	聘任	补选独立董事

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	728
主要子公司在职员工的数量	532
在职员工的数量合计	1,260
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	528
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	497
销售人员	389
技术人员	246
财务人员	22
行政人员	106
合计	1,260
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	20
本科	224
大专	353
大专以下	662
合计	1,260

### (二) 薪酬政策

员工工资分配按照《以岗定薪实施方案》和《2015 年度员工岗位工资调整方案》执行。

### (三) 培训计划

根据公司《教育培训管理制度》结合药品生产管理规范的要求以及上年度检查中发现的问题，人力资源部综合制订了 2015 年度公司教育培训计划，并对转岗员工及新招员工组织岗前培训及考核。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

#### (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/](http://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。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2015 年 3 月 19 日

### 股东大会情况说明

公司2014年年度股东大会审议通过了《公司2014年年度报告》全文及摘要、《公司2014年度董事会工作报告》、《公司2014年度监事会工作报告》、《公司2014年度财务决算报告及2015年度财务预算报告》、《公司2014年度利润分配议案》、《关于董事、监事2014年度薪酬的议案》、《关于修订〈公司章程〉及其附件〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于公司预计2015年度日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所及会计师事务所报酬的议案》、《关于制定〈累积投票制实施细则〉的议案》、《选举公司第六届董事》、《选举公司第六届独立董事》十三项议案。

## 三、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姚兴田	否	6	1	5	0	0	否	1
钱霓	否	6	1	5	0	0	否	1
吴文格	否	6	1	5	0	0	否	1
杨群	否	6	1	5	0	0	否	1
吕致远	否	6	1	5	0	0	否	1
侯维平	是	6	1	5	0	0	否	1
陈玲娣	是	6	1	5	0	0	否	1
周建平	是	5	0	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会下设各专门委员会积极开展工作，切实地履行各专门委员会的职责，为公司治理各环节建言献策，保证了董事会决策的科学性和有效性，推动了公司持续、稳健的发展。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到五分开，不存在与控股股东不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

公司高管的激励机制详见 2008 年 4 月 18 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司第三届董事会第五次会议决议公告第十二条议案《关于设立高管和核心技术人员奖励基金的预案》。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2015 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度内部控制情况进行独立审计，并出具了标准无保留意见。

内控审计报告详见 2016 年 4 月 22 上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

无

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审 计 报 告

天衡审字(2016)00612 号

江苏联环药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏联环药业股份有限公司(以下简称联环药业公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2015 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联环药业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,联环药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联环药业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:夏先锋

中国·南京

中国注册会计师:陈笑春

2016 年 4 月 20 日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2015 年 12 月 31 日

编制单位：江苏联环药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	406,741,479.80	105,425,559.50
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	54,450.00	305,782.05
衍生金融资产			
应收票据	五、3	52,337,786.98	42,860,363.97
应收账款	五、4	168,167,669.62	150,801,475.67
预付款项	五、5	11,719,658.33	21,525,903.00
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	29,260,981.52	32,360,507.61
买入返售金融资产			
存货	五、7	51,371,056.33	60,170,249.69
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	156,273.31	256,278.21
流动资产合计		719,809,355.89	413,706,119.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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	42,433,731.22	36,384,119.43
投资性房地产			
固定资产	五、10	183,956,139.59	181,367,489.13
在建工程	五、11	2,091,159.94	2,773,870.51
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	9,052,542.99	5,165,578.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	6,032,110.83	4,688,913.58
其他非流动资产	五、14	37,161,601.40	14,872,789.90
非流动资产合计		280,727,285.97	245,252,760.72
资产总计		1,000,536,641.86	658,958,880.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	95,500,000.00	108,500,000.00
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			
应付账款	五、16	71,407,206.82	72,486,459.17
预收款项	五、17	11,394,796.50	8,466,366.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	3,465,994.13	1,340,676.20
应交税费	五、19	15,914,047.78	16,035,759.33
应付利息	五、20	225,194.32	192,669.44
应付股利	五、21	116,400.00	116,400.00
其他应付款	五、22	19,604,578.60	15,006,453.06
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、23	8,034,141.98	2,561,463.93
流动负债合计		225,662,360.13	224,706,247.41
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		225,662,360.13	224,706,247.41
<b>所有者权益</b>			
股本	五、24	168,909,035.00	156,700,189.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	374,046,273.66	82,826,123.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	32,770,020.71	28,794,629.81
一般风险准备			
未分配利润	五、27	198,423,958.03	165,603,896.68
归属于母公司所有者权益合计		774,149,287.40	433,924,839.15
少数股东权益		724,994.33	327,793.86
所有者权益合计		774,874,281.73	434,252,633.01
负债和所有者权益总计		1,000,536,641.86	658,958,880.42

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

2015 年 12 月 31 日

编制单位:江苏联环药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		289,373,615.90	59,380,467.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,450.00	289,803.10
衍生金融资产			
应收票据		45,850,525.79	41,180,363.97
应收账款	十五、1	95,171,450.81	85,646,318.72
预付款项		3,412,829.17	8,493,912.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	30,263,545.93	31,887,900.19
存货		33,680,772.02	36,887,465.42
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		90,966.75	132,624.91
流动资产合计		497,898,156.37	263,898,856.54
<b>非流动资产:</b>			
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	198,833,437.71	129,883,655.12
投资性房地产			
固定资产		116,571,123.53	115,622,446.17
在建工程		1,339,420.22	118,868.95
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		4,021,274.40	5,165,578.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,561,720.99	2,559,499.99
其他非流动资产		37,087,110.40	14,872,789.90
非流动资产合计		360,414,087.25	268,222,838.30
资产总计		858,312,243.62	532,121,694.84
<b>流动负债:</b>			
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			
应付账款		7,114,281.72	13,803,337.62
预收款项		3,722,220.66	4,776,874.07
应付职工薪酬		907,311.77	907,311.77
应交税费		7,045,536.58	7,560,334.13
应付利息		139,139.73	49,044.44
应付股利		116,400.00	116,400.00

其他应付款		52,991,715.39	48,496,143.93
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		103,136,605.85	106,809,445.96
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
负债合计		103,136,605.85	106,809,445.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		168,909,035.00	156,700,189.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		360,815,422.63	69,595,272.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,770,020.71	28,794,629.81
未分配利润		192,681,159.43	170,222,157.44
所有者权益合计		755,175,637.77	425,312,248.88
负债和所有者权益总计		858,312,243.62	532,121,694.84

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

2015 年 1—12 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		642,432,917.76	668,688,165.82
其中：营业收入	五、28	642,432,917.76	668,688,165.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		590,338,774.11	620,805,197.09
其中：营业成本	五、28	276,580,510.61	320,814,279.56
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、29	8,123,575.61	8,276,468.06
销售费用	五、30	237,259,286.75	230,603,752.70
管理费用	五、31	61,278,504.68	51,674,727.66
财务费用	五、32	4,903,493.42	7,425,589.53
资产减值损失	五、33	2,193,403.04	2,010,379.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	-74,383.34	125,977.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	6,913,593.46	5,704,349.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、35	6,859,611.79	5,703,926.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,933,353.77	53,713,295.94
加：营业外收入	五、36	2,184,000.00	449,583.72
其中：非流动资产处置利得	五、36		
减：营业外支出	五、37	509,064.96	1,206,087.15
其中：非流动资产处置损失	五、37	72,149.24	449,569.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,608,288.81	52,956,792.51
减：所得税费用	五、38	10,602,461.49	9,063,926.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,005,827.32	43,892,866.51
归属于母公司所有者的净利润		50,114,968.32	43,995,340.18
少数股东损益		-109,141.00	-102,473.67
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		50,005,827.32	43,892,866.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,114,968.32	43,995,340.18
归属于少数股东的综合收益总额		-109,141.00	-102,473.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	0.28
（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：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_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

2015 年 1—12 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	319,291,542.62	298,976,551.89
减：营业成本	十五、4	78,224,760.42	76,591,053.30
营业税金及附加		5,196,476.85	5,031,442.68
销售费用		161,719,496.07	150,482,583.64
管理费用		34,232,790.94	26,530,689.14

财务费用		1,120,411.07	2,557,178.52
资产减值损失		979,829.37	1,508,482.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-77,599.41	130,397.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	6,913,758.32	5,703,926.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	6,859,611.79	5,703,926.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,653,936.81	42,109,446.10
加：营业外收入		2,174,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		329,803.46	388,167.27
其中：非流动资产处置损失		67,082.75	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,498,133.35	41,771,278.83
减：所得税费用		6,744,224.39	5,952,057.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,753,908.96	35,819,221.37
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		39,753,908.96	35,819,221.37
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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		603,574,311.25	592,708,963.62
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、39（1）	12,844,228.34	7,937,727.78
经营活动现金流入小计		616,418,539.59	600,646,691.40

购买商品、接受劳务支付的现金		155,656,552.73	138,019,709.76
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		64,799,957.84	58,996,152.79
支付的各项税费		86,236,277.72	80,303,669.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	247,608,447.09	253,827,090.11
经营活动现金流出小计		554,301,235.38	531,146,621.93
经营活动产生的现金流量净额		62,117,304.21	69,500,069.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,930.38	0.00
取得投资收益收到的现金		810,000.00	422.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,050.00	-45,151.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,055,980.38	-44,729.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,408,798.01	23,366,541.53
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	五、40(2)	3,146,242.50	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、39(3)	2,060,000.00	1,440,000.00
投资活动现金流出小计		32,615,040.51	24,806,541.53
投资活动产生的现金流量净额		-31,559,060.13	-24,851,270.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		303,428,996.00	0.00
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		133,500,000.00	198,500,000.00
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		436,928,996.00	198,500,000.00
偿还债务支付的现金		146,500,000.00	232,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,178,303.93	21,058,546.47
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		166,678,303.93	253,058,546.47
筹资活动产生的现金流量净额		270,250,692.07	-54,558,546.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		506,984.15	82,894.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		301,315,920.30	-9,826,853.60
加：期初现金及现金等价物余额		105,425,559.50	115,252,413.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40(3)	406,741,479.80	105,425,559.50

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  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,894,740.27	285,016,820.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,322,918.49	86,674,468.95

经营活动现金流入小计		332,217,658.76	371,691,289.00
购买商品、接受劳务支付的现金		19,242,982.28	13,584,015.72
支付给职工以及为职工支付的现金		31,513,513.94	26,376,389.30
支付的各项税费		57,157,854.26	53,391,304.75
支付其他与经营活动有关的现金		193,185,347.77	207,211,612.87
经营活动现金流出小计		301,099,698.25	300,563,322.64
经营活动产生的现金流量净额		31,117,960.51	71,127,966.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		211,900.22	0.00
取得投资收益收到的现金		810,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,050.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,036,950.22	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,533,097.23	16,605,277.43
投资支付的现金		59,187,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,213,170.80	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,060,000.00	1,440,000.00
投资活动现金流出小计		89,993,268.03	18,045,277.43
投资活动产生的现金流量净额		-88,956,317.81	-18,045,277.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		303,428,996.00	0.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		363,428,996.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,546,034.74	15,480,317.52
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		75,546,034.74	145,480,317.52
筹资活动产生的现金流量净额		287,882,961.26	-45,480,317.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-51,455.56	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		229,993,148.40	7,602,371.41
加：期初现金及现金等价物余额		59,380,467.50	51,778,096.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		289,373,615.90	59,380,467.50

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**  
2015 年 1—12 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	156,700,189.00				82,826,123.66				28,794,629.81	0.00	165,603,896.68	327,793.86	434,252,633.01
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	156,700,189.00				82,826,123.66				28,794,629.81	0.00	165,603,896.68	327,793.86	434,252,633.01
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	0.00	32,820,061.35	397,200.47	340,621,648.72
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00	0.00	50,114,968.32	-109,141.00	50,005,827.32
(二)所有者投入和减少资本	12,208,846.00				291,220,150.00				0.00	0.00	0.00	506,341.47	303,935,337.47
1. 股东投入的普通股	12,208,846.00				291,220,150.00				0.00	0.00	0.00	506,341.47	303,935,337.47
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	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	
(三) 利润分配	0.00				0.00			0.00	3,975,390.90	0.00	-17,294,906.97	0.00	-13,319,516.07
1. 提取盈余公积	0.00				0.00			0.00	3,975,390.90	0.00	-3,975,390.90	0.00	

2015 年年度报告

2. 提取一般风险准备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00				0.00	0.00	-13,319,516.07	0.00	-13,319,516.07
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	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	
（五）专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	168,909,035.00				374,046,273.66				32,770,020.71	0.00	198,423,958.03	724,994.33	774,874,281.73

项目	上期												
	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	156,700,189.00				82,826,123.66				25,212,707.67	0.00	136,942,992.82	430,267.53	402,112,280.68
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	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	
二、本年期初余额	156,700,189.00				82,826,123.66				25,212,707.67	0.00	136,942,992.82	430,267.53	402,112,280.68

2015 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00			0.00				3,581,922.14	0.00	28,660,903.86	-102,473.67	32,140,352.33
(一) 综合收益总额	0.00			0.00				0.00	0.00	43,995,340.18	-102,473.67	43,892,866.51
(二) 所有者投入和减少资本	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.0000	
1. 股东投入的普通股	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	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	
(三) 利润分配	0.00			0.00				3,581,922.14	0.00	-15,334,436.32	0.0000	-11,752,514.18
1. 提取盈余公积	0.00			0.00				3,581,922.14	0.00	-3,581,922.14	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00				0.00	0.00	-11,752,514.18	0.00	-11,752,514.18
4. 其他	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.0000	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	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	
(五) 专项储备	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.0000	
1. 本期提取	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
(六) 其他	0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	156,700,189.00			82,826,123.66				28,794,629.81	0.00	165,603,896.68	327,793.86	434,252,633.01

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  
2015 年 1—12 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	156,700,189.00				69,595,272.63				28,794,629.81	170,222,157.44	425,312,248.88
加:会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
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	0.00				0.00				0.00	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				0.00	0.00	303,428,996.00
1.股东投入的普通股	12,208,846.00				291,220,150.00				0.00	0.00	303,428,996.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00				0.00				3,975,390.90	-17,294,906.97	-13,319,516.07
1.提取盈余公积	0.00				0.00				3,975,390.90	-3,975,390.90	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00				0.00	-13,319,516.07	-13,319,516.07
3.其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00



2015 年年度报告

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
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

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				25,212,707.67	149,737,372.39	401,245,541.69
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	156,700,189.00				69,595,272.63				25,212,707.67	149,737,372.39	401,245,541.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				0.00				3,581,922.14	20,484,785.05	24,066,707.19
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00	35,819,221.37	35,819,221.37
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00

2015 年年度报告

(三) 利润分配	0.00				0.00				3,581,922.14	-15,334,436.32	-11,752,514.18
1. 提取盈余公积	0.00				0.00				3,581,922.14	-3,581,922.14	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00				0.00	-11,752,514.18	-11,752,514.18
3. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	156,700,189.00				69,595,272.63				28,794,629.81	170,222,157.44	425,312,248.88

法定代表人：姚兴田 主管会计工作负责人：姚兴田 会计机构负责人：王爱新

### 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 4 月 20 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 6 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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 2015 年 12 月 31 日止的 2015 年度财务报表。

## 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

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

**(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**

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

**(2). 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

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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**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%
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。

## 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	8,051.53	8,330.06
银行存款	406,297,729.62	105,068,511.70
其他货币资金	435,698.65	348,717.74
合计	406,741,479.80	105,425,559.50
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额中 435,698.65 元为存出投资款。

截至 2015 年 12 月 31 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	54,450.00	305,782.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	54,450.00	305,782.05
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	54,450.00	305,782.05

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	52,337,786.98	42,860,363.97
商业承兑票据		
合计	52,337,786.98	42,860,363.97

#### (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	52,620,157.64	
商业承兑票据		
合计	52,620,157.64	

#### (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

### 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	184,307,332.31	100.00	16,139,662.69	8.76	168,167,669.62	166,523,491.02	100.00	15,722,015.35	9.44	150,801,475.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	184,307,332.31	/	16,139,662.69	/	168,167,669.62	166,523,491.02	/	15,722,015.35	/	150,801,475.67

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	166,768,676.43	8,338,433.82	5%
1 至 2 年	8,679,990.54	867,999.06	10%
2 至 3 年	2,133,700.64	640,110.20	30%
3 年以上			
3 至 4 年	631,982.32	315,991.17	50%
4 至 5 年	579,269.73	463,415.79	80%
5 年以上	5,513,712.65	5,513,712.65	100%
合计	184,307,332.31	16,139,662.69	

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

**(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 1,585,702.42 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	1,168,055.08

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(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 24,243,825.57 元,占应收账款期末余额合计数的比例 13.15%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,212,191.28 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	8,329,456.53	71.07	12,642,441.92	58.73
1至2年	1,588,295.17	13.55	7,013,714.72	32.58
2至3年	466,348.50	3.98	428,670.57	1.99
3年以上	1,335,558.13	11.40	1,441,075.79	6.70
合计	11,719,658.33	100.00	21,525,903.00	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 4,189,522.12 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 35.75%。

其他说明

无

## 7、应收利息

适用 不适用

## (1). 重要逾期利息

□适用 □不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## (1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

## 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	36,882,528.90	100.00	7,621,547.38	20.66	29,260,981.52	39,812,621.34	100.00	7,452,113.73	18.72	32,360,507.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	36,882,528.90	/	7,621,547.38	/	29,260,981.52	39,812,621.34	/	7,452,113.73	/	32,360,507.61

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	27,455,430.84	1,372,771.54	5%
1 至 2 年	2,705,295.47	270,529.55	10%
2 至 3 年	562,625.85	168,787.75	30%
3 年以上			
3 至 4 年	587,342.92	293,671.47	50%
4 至 5 年	280,233.73	224,186.98	80%
5 年以上	5,291,600.09	5,291,600.09	100%
合计	36,882,528.90	7,621,547.38	

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 371,321.96 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	202,008.31

其中重要的其他应收款核销情况：

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	32,754,375.96	38,153,805.50
保证金、押金	4,128,152.94	1,658,815.84
合计	36,882,528.90	39,812,621.34

## (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	2,885,010.98	1年以内	7.82	144,250.55
第2名	保证金	2,060,000.00	1年以内	5.59	103,000.00
第3名	备用金	2,020,898.81	1年以内	5.48	101,044.94
第4名	备用金	1,988,000.00	1年以内	5.39	99,400.00
第5名	备用金	1,917,618.52	1年以内	5.20	95,880.93
合计	/	10,871,528.31	/	29.48	543,576.42

## (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	10,686,284.39		10,686,284.39	9,144,402.33		9,144,402.33
在产品	7,984,150.30		7,984,150.31	9,062,515.17		9,062,515.17
库存商品	30,887,920.87	286,276.20	30,601,644.67	40,249,680.94	190,381.70	40,059,299.24
周转材料	2,098,976.96		2,098,976.96	1,904,032.95		1,904,032.95
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	51,657,332.52	286,276.20	51,371,056.33	60,360,631.39	190,381.70	60,170,249.69

## (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	190,381.70	236,378.66		140,484.16		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	190,381.70	236,378.66		140,484.16		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	156,273.31	210,939.12
留抵税金		45,339.09
合计	156,273.31	256,278.21

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (4). 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

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## (1). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 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	115,961. 52			-115,96 1.52							
小计	115,961. 52			-115,96 1.52							
二、联营企业											
扬州联澳生 物医药有限 公司	30,859,4 15.90			6,778,7 31.14			810,000.00			36,828, 147.04	

扬州扬大联 环药业基因 工程有限公 司	5,408,74 2.01		196,842 .17					5,605,5 84.18	
小计	36,268,1 57.91		6,975,5 73.31			810,000.00		42,433, 731.22	
合计	36,384,1 19.43		6,859,6 11.79			810,000.00		42,433, 731.22	

## 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

投资性房地产计量模式

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

## 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	102,868,952.83	79,001,930.30	119,301,702.92		3,155,045.60	304,327,631.65
2. 本期增加金额	1,423,409.93	11,939,178.28	7,941,224.31		334,261.25	21,638,073.77
(1) 购置		4,285,316.06	1,341,599.63		194,876.17	5,821,791.86
(2) 在建工程转入	1,423,409.93	6,043,288.64	6,599,624.68			14,066,323.25
(3) 企业合并增加		1,610,573.58			139,385.08	1,749,958.66
3. 本期减少金额		798,114.58	67,569.40		812,562.00	1,678,245.98
(1) 处置或报废		798,114.58	67,569.40		812,562.00	1,678,245.98
4. 期末余额	104,292,362.76	90,142,994.00	127,175,357.83		2,676,744.85	324,287,459.44
二、累计折旧						

1. 期初余额	26,539,047.12	43,954,293.53	50,527,824.41		1,938,977.46	122,960,142.52
2. 本期增加 金额	3,419,527.44	5,928,566.57	9,355,224.88		258,905.18	18,962,224.07
(1) 计提	3,419,527.44	5,928,566.57	9,355,224.88		258,905.18	18,962,224.07
3. 本期减少 金额	-	758,208.83	60,904.01		771,933.90	1,591,046.74
(1) 处置 或报废	-	758,208.83	60,904.01		771,933.90	1,591,046.74
4. 期末余额	29,958,574.56	49,124,651.27	59,822,145.28		1,425,948.74	140,331,319.85
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	74,333,788.20	41,018,342.72	67,353,212.56		1,250,796.11	183,956,139.59
2. 期初账面 价值	76,329,905.71	35,047,636.77	68,773,878.51		1,216,068.14	181,367,489.13

## (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）						
原药一车间大修技改（含二期）						
原药二车间大修技改（含二期）						
技术中心改造项目				118,868.95		118,868.95
新水针项目（二期）						
制二氢可精烘包改造				856,566.08		856,566.08
制一蚓激酶扩产				1,509,533.37		1,509,533.37
制三炔化精制改造				288,902.11		288,902.11
QC 项目						
口服制剂车间大修技改						
年产 1500KG 非洛地平原料药建设项目	703,339.62		703,339.62			
年产 30 亿片（粒）固体制剂建设项目	636,080.60		636,080.60			
制二 FDA 改造	496,682.16		496,682.16			
制三异烟肼 FDA 改造	255,057.56		255,057.56			
其他零星项目						
合计	2,091,159.94		2,091,159.94	2,773,870.51		2,773,870.51

## (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		3,211,577.85	3,211,577.85			140.01	99					自筹、募集资金
原药一车间大修技改(含二期)	1,840,000		769,080.01	769,080.01			153.14						自筹
原药二车间大修技改(含二期)	1,240,000		802,311.59	802,311.59			192.98						自筹
技术中心改造项目		118,868.95	137,316.99	256,185.94									自筹
新水针项目(二期)	3,000,000		720,000.00	720,000.00			138.70						自筹
制二氢可精烘包改造		856,566.08	600,736.43	1,457,302.51									自筹
制一蚓激酶扩产		1,509,533.37	375,281.38	1,884,814.75									自筹
制三炔化精制改造		288,902.11	145,303.56	434,205.67									自筹
QC 项目			3,080,341.90	3,080,341.90									自筹
口服制剂车间大修技改			681,299.25	681,299.25									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	211,110,000		636,080.60			636,080.60	0.30	1					募集资金
制二 FDA 改造			496,682.16			496,682.16							自筹
制三异烟肼 FDA 改造			255,057.56			255,057.56							自筹
其他零星项目			769,203.78	769,203.78									自筹
合计	273,322,000	2,773,870.51	13,383,612.68	14,066,323.25		2,091,159.94	/	/				/	/

## (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

## 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		12,162,400.00		13,508,400.00
2. 本期增加金额			5,204,760.61		5,204,760.61
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			5,204,760.61		5,204,760.61
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	31,872.50		8,310,949.33		8,342,821.83
2. 本期增加金额	29,420.77		1,288,375.02		1,317,795.79
(1) 计提	29,420.77		1,288,375.02		1,317,795.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	61,293.27		9,599,324.35		9,660,617.62
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	1,284,706.73		7,767,836.26		9,052,542.99
2. 期初账面价值	1,314,127.50		3,851,450.67		5,165,578.17

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

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	22,837,069.27	4,120,302.13	22,316,726.26	3,939,067.91
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	88,488.00	13,273.20	14,104.66	2,437.31
未弥补亏损			868,169.52	217,042.38
预提费用	8,034,141.98	1,898,535.50	2,561,463.93	530,365.98
合计	30,959,699.25	6,032,110.83	25,760,464.37	4,688,913.58

(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	1,227,261.32
合计	1,210,417.00	1,227,261.32

## (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]	35,663,834.50	14,872,789.90
预付的工程款	1,497,766.90	
合计	37,161,601.40	14,872,789.90

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	108,500,000.00
信用借款		
合计	95,500,000.00	108,500,000.00

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

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

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	71,407,206.82	72,486,459.17
合计	71,407,206.82	72,486,459.17

(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	11,394,796.50	8,466,366.28
合计	11,394,796.50	8,466,366.28

(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

**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	1,271,342.45	59,200,520.63	57,797,646.24	2,674,216.84
二、离职后福利-设定提存计划	69,333.75	8,318,555.33	7,596,111.79	791,777.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,340,676.20	67,519,075.96	65,393,758.03	3,465,994.13

**(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	45,852,805.45	45,852,805.45	1,218,943.97
二、职工福利费		5,695,446.65	4,695,446.65	1,000,000.00
三、社会保险费	34,183.17	4,162,504.70	3,791,592.52	405,095.35
其中：医疗保险费	25,798.61	3,270,373.48	3,001,557.29	294,614.80
工伤保险费	1,934.90	380,957.72	346,065.77	36,826.85
生育保险费	3,224.83	299,361.02	265,759.00	36,826.85
大病救助保险费	3,224.83	211,812.48	178,210.46	36,826.85
四、住房公积金		2,620,124.70	2,609,386.70	10,738.00
五、工会经费和职工教育经费	18,215.31	869,639.13	848,414.92	39,439.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,271,342.45	59,200,520.63	57,797,646.24	2,674,216.84

**(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	64,496.52	7,738,191.01	7,066,150.52	736,537.01
2、失业保险费	4,837.23	580,364.32	529,961.27	55,240.28
3、企业年金缴费				
合计	69,333.75	8,318,555.33	7,596,111.79	791,777.29

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	5,199,446.89	6,981,915.54
消费税		
营业税		
企业所得税	9,134,094.83	7,552,193.70
个人所得税	1,108,035.86	446,138.74
城市维护建设税	170,773.27	493,829.94
土地使用税	16,166.07	16,166.13
印花税	7,085.80	6,573.60
房产税	146,867.79	174,415.82
教育费附加	121,980.95	352,735.68
其他	9,596.32	11,790.18
合计	15,914,047.78	16,035,759.33

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	225,194.32	192,669.44
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	225,194.32	192,669.44

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**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	116,400.00	116,400.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	116,400.00	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	6,568,171.90	4,216,143.64
应付销售费用款等	13,036,406.70	10,790,309.42
合计	19,604,578.60	15,006,453.06

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

#### 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	8,034,141.98	2,561,463.93
合计	8,034,141.98	2,561,463.93

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

##### (1). 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

## (2). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

## 47、长期应付款

适用 不适用

## 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

## 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

适用 不适用

## 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	156,700,189.00	12,208,846.00				12,208,846.00	168,909,035.00

其他说明：

股本变化详见附注一公司基本情况 1 公司历史沿革。

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 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）	80,146,123.66	291,220,150.00		371,366,273.66
其他资本公积	2,680,000.00			2,680,000.00
合计	82,826,123.66	291,220,150.00		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	28,794,629.81	3,975,390.90		32,770,020.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,794,629.81	3,975,390.90		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：

本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 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	165,603,896.68	136,942,992.82
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	165,603,896.68	136,942,992.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,114,968.32	43,995,340.18
减：提取法定盈余公积	3,975,390.90	3,581,922.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,319,516.07	11,752,514.18
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,423,958.03	165,603,896.68

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	639,891,997.87	275,685,968.45	666,458,666.28	318,050,850.28
其他业务	2,540,919.89	894,542.16	2,229,499.54	2,763,429.28
合计	642,432,917.76	276,580,510.61	668,688,165.82	320,814,279.56

## 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	4,738,753.42	4,930,400.61
教育费附加	3,384,822.19	3,346,067.45
资源税		
合计	8,123,575.61	8,276,468.06

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	162,948,438.98	157,290,652.62
差旅费	1,365,551.35	3,199,092.04
办公费	24,493.26	5,492.40
广告及宣传费	448,026.75	236,529.83
市场推广费	1,578,215.77	2,235,836.99
会务费	3,931,169.04	2,617,732.43
运输费	3,305,113.86	3,077,570.59
网络建设	61,895,057.46	60,144,275.37
其他	1,763,220.28	1,796,570.43
合计	237,259,286.75	230,603,752.70

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	25,468,453.23	18,564,696.52
办公通讯费	783,153.63	1,376,995.62
物料消耗	2,286,208.03	2,696,584.15
交通运输差旅费	1,032,130.55	1,203,397.33
租赁费	2,767,978.84	3,079,366.84
业务招待费	1,050,211.99	954,550.89
咨询顾问费	1,160,226.42	2,202,604.39
技术开发费	16,023,013.76	11,249,591.13
折旧及摊销	4,719,344.07	2,619,293.40
各项税费	897,236.93	1,083,725.52
存货盘盈或盘亏	603,513.12	942,257.92
其他费用	4,487,034.11	5,701,663.95
合计	61,278,504.68	51,674,727.66

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	6,891,312.74	9,149,166.56
利息收入	-1,600,141.49	-1,777,668.76

汇兑损失	-506,984.15	-82,894.11
金融机构手续费	119,306.32	136,985.84
合计	4,903,493.42	7,425,589.53

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	1,957,024.38	1,819,997.88
二、存货跌价损失	236,378.66	190,381.70
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	2,193,403.04	2,010,379.58

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	-74,383.34	125,977.95
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	-74,383.34	125,977.95

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	6,859,611.79	5,703,926.76
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		422.50
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	53,981.67	
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	6,913,593.46	5,704,349.26

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	2,184,000.00	260,000.00	2,184,000.00
其他		189,583.72	
合计	2,184,000.00	449,583.72	2,184,000.00

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
募集资金财政奖励[注 1]	2,000,000.00		与收益相关
质量奖先进单位奖励[注 2]	100,000.00		与收益相关
产学研合作项目经费[注 3]	60,000.00		与收益相关
扬州英才培育计划[注 4]	10,000.00	10,000.00	与收益相关
专利资助[注 5]	4,000.00		与收益相关
专利经费[注 6]	5,000.00		与收益相关
科学技术奖[注 7]	5,000.00		与收益相关

科技经费		20,000.00	与收益相关
工业和创新型经济专项资金		210,000.00	与收益相关
扬州市绿杨金凤计划		20,000.00	与收益相关
合计	2,184,000.00	260,000.00	/

其他说明：

[注 1] 2015 年扬州市金融办《市政府关于加快推进企业上市工作的意见》。

[注 2] 扬州市广陵区人民政府《关于表彰 2014 年度扬州市广陵区区长质量奖获奖企业的决定》（扬广府发[2015]88 号）。

[注 3] 扬州市广陵区科技局、扬州市广陵区财政局《关于下达 2014 年度科技经费的通知》（扬广科[2015]9 号）。

[注 4] 扬州市人才工作领导小组《关于印发〈扬州精英培育计划〉的通知》（扬人才[2013]4 号）；扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定“扬州英才培育计划”第一期培育对象的通知》（扬人才办[2014]6 号）。

[注 5] 扬州市广陵区科技局 2015 年《关于开展广陵区专利资助申报的通知》。

[注 6] 扬州市知识产权局、扬州市财政局《关于第一届扬州市专利奖授奖及下达奖励经费的通知》（扬知发[2015]5 号）。

[注 7] 扬州市政府《关于授予 2014 年度扬州市科学技术奖的决定》（扬府发[2015]12 号）。

## 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	72,149.24	449,569.35	72,149.24
其中：固定资产处置损失	72,149.24	449,569.35	72,149.24
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	436,887.36	754,057.94	436,887.36
其他	28.36	2,459.86	28.36
合计	509,064.96	1,206,087.15	509,064.96

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	11,945,658.74	9,129,556.15
递延所得税费用	-1,343,197.25	-65,630.15
合计	10,602,461.49	9,063,926.00

**(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	60,608,288.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,091,243.32
子公司适用不同税率的影响	1,471,394.42
调整以前期间所得税的影响	829,104.23
非应税收入的影响	-1,028,941.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,173.18
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	16,488.11
研发费用加计扣除的影响	-150,000.00
所得税费用	10,602,461.49

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	1,600,141.49	1,777,668.76
收到的营业外收入	2,184,000.00	449,583.72
收到其他暂收暂付往来款	177,452.17	1,212,675.26
收到的各类保证金、订金及押金等	8,882,634.68	4,497,800.04
合计	12,844,228.34	7,937,727.78

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	244,642,858.28	249,539,466.74
营业外支出	28.36	250.37
支付的往来款等	2,965,560.45	4,287,373.00
合计	247,608,447.09	253,827,090.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 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
购置固定资产保证金	2,060,000.00	1,440,000.00
合计	2,060,000.00	1,440,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	50,005,827.32	43,892,866.51
加: 资产减值准备	682,855.49	259,966.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,962,224.07	17,804,734.40
无形资产摊销	1,317,795.79	1,245,656.77
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)	72,149.24	449,569.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	74,383.34	-125,977.95
财务费用(收益以“-”号填列)	6,384,328.59	9,066,272.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,913,593.46	-5,704,349.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,343,197.25	-65,329.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-300.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,703,298.87	15,553,838.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,027,761.86	-21,135,148.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,198,994.07	8,258,271.14
其他		

经营活动产生的现金流量净额	62,117,304.21	69,500,069.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	406,741,479.80	105,425,559.50
减: 现金的期初余额	105,425,559.50	115,252,413.10
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	301,315,920.30	-9,826,853.60

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,213,170.80
其中: 南京帝易医药科技有限公司	3,213,170.80
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,928.30
其中: 南京帝易医药科技有限公司	66,928.30
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,146,242.50

其他说明:

无

## (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	406,741,479.80	105,425,559.50
其中: 库存现金	8,051.53	8,330.06
可随时用于支付的银行存款	406,297,729.62	105,068,511.70
可随时用于支付的其他货币资金	435,698.65	348,717.74
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	406,741,479.80	105,425,559.50
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		

**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
应收账款	696,944.00		
其中：美元	696,944.00	6.4936	4,525,675.56

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

**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

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京帝易医药科技有限公司	2015 年 9 月	3,713,170.80	88.00	购买	2015 年 9 月 6 日	实际取得控制权	396,504.85	-73,084.43

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南京帝易医药科技有限公司
—现金	3,713,170.80
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,713,170.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,713,170.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	南京帝易医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,021,927.57	1,474,998.00
货币资金	66,928.30	66,928.30
应收款项	280.00	280.00
存货		
固定资产	1,749,958.66	1,407,789.70
无形资产	5,204,760.61	
负债：	2,802,415.3	2,802,415.3
借款		
应付款项	2,478,365.58	2,478,365.58
递延所得税负债		
应付职工薪酬	65,664.50	65,664.50
应交税费	258,385.22	258,385.22

净资产	4,219,512.27	-1,327,417.30
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,219,512.27	-1,327,417.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

评估值（北京天健兴业资产评估有限公司“天兴评报字（2015）第 0835 号”评估报告）。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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

**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：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 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

## (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%	11,282.47		253,159.38
江苏联创医药技术有限公司	40.00%	-82,671.49		3,245.46
南京帝易医药科技有限公司	12.00%	-37,751.99		468,589.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (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	58,609,558.98	1,327,280.66	59,936,839.64	56,772,347.44		56,772,347.44	56,853,984.7	1,459,747.55	58,313,732.2	55,290.90		55,290,909.90



						4	0		5	70		
										.9		
										0		
江苏联创医药技术有限公司	151,215.53	16,898.14	168,113.67	160,000.00		160,000.00	332,122.79	42,669.60	374,792.39	16,000.00		160,000.00
南京帝易医药科技有限公司	785,795.96	6,626,158.01	7,411,953.97	3,507,041.65		3,507,041.65	67,208.30	6,954,719.27	7,021,927.57	2,802,415.30		2,802,415.30

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	109,832,645.69	141,030.85	141,030.85	882,458.35	105,899,598.58	-1,147,876.82	-1,147,876.82	-602,159.46
江苏联创医药技术有限公司		-206,678.72	-206,678.72	820.74		-26,608.79	-26,608.79	-224.87
南京帝易医药科技有限公司	396,504.85	-314,599.95	-314,599.95	216,773.14	470,397.92	-1,503,197.62	-1,503,197.62	241,994.04

其他说明：

## 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

## 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,成果转让、咨询	50.00		权益法

## (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	666,667.60		662,569.02	
其中: 现金和现金等价物	128,564.34		124,465.76	
非流动资产	17,394.53		64,581.21	
资产合计	684,062.13		727,150.23	
流动负债	735,840.78		495,227.18	
非流动负债				
负债合计	735,840.78		495,227.18	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-51,778.65		231,923.05	
按持股比例计算的净资产份额	-25,889.33		115,961.53	
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			115,961.53	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入			242,718.45	
财务费用	-239.98		-192.63	
所得税费用			6,067.96	
净利润	-283,701.70		-38,950.27	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-283,701.70		-38,950.27	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

## (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有限公司	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
流动资产	121,266,126.66	8,172,132.03	106,451,832.51	23,322,273.91
非流动资产	85,436,146.65	24,682,554.50	87,479,723.34	13,806,886.36
资产合计	206,702,273.31	32,854,686.53	193,931,555.85	37,129,160.27
流动负债	114,631,905.70	9,871,546.19	116,783,016.10	14,953,080.89
非流动负债				
负债合计	114,631,905.70	9,871,546.19	116,783,016.10	14,953,080.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	92,070,367.61	22,983,140.34	77,148,539.75	22,176,079.38
按持股比例计算的净资产份额	36,828,147.04	5,605,587.93	30,859,415.90	5,408,734.01
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	36,828,147.04	5,605,587.93	30,859,415.90	5,408,734.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	160,006,586.98	8,940,617.12	124,824,473.12	11,180,576.81
净利润	16,946,827.86	807,060.96	12,902,825.42	2,305,337.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	16,946,827.86	807,060.96	12,902,825.42	2,305,337.14
本年度收到的来自联营企业的股利	810,000.00			

其他说明

#### (4). 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

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 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	4,525,675.56	3,498,918.34	-	-

## 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	169,712.83	131,209.44
人民币升值	-169,712.83	-131,209.44

## (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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

## 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50个基点的情况下，本公司 2015 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 37,500.00 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

## (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 2015 年 12 月 31 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 23,141.25 元。

## 2、信用风险

2015 年 12 月 31 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 40,500,000.00 元,6-12 个月 55,000,000.00 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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,450.00			54,450.00
1. 交易性金融资产	54,450.00			54,450.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	54,450.00			54,450.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	54,450.00			54,450.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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%

本企业最终控制方是江苏金茂化工医药集团有限公司

### 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

#### 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

#### 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	216.00	216.00
江苏联环药业集团有限公司 [注]	综合服务费	96.00	96.00
江苏联环药业集团有限公司	设备维修	42.57	-
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	购入原辅料、药品等	15.08	13.78
扬州通达化工医药设备厂	设备维修	155.05	221.03
扬州通达化工医药设备厂	购入固定资产、在建工程	180.66	136.98
扬州联澳生物医药有限公司	购入原辅料、药品等	945.76	1,071.49
扬州联环药物工程研究中心有限公司	购入技术开发费等	-	24.27
扬州联环电脑科技有限公司	购入办公用品等	56.22	60.75

[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。

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	29.57	76.05

扬州联澳生物医药有限公司	销售药品、材料等	939.70	23.57
扬州通达化工医药设备厂	销售药品、材料等	9.82	12.37
扬州联博药业有限公司	销售药品、材料等		3.05
扬州联环药品进出口有限公司	销售药品、材料等		2.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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]	15.00	15.00
江苏联环药业集团有限公司	房屋[注 2]	15.00	15.00
江苏联环药业集团有限公司	厂房、土地[注 3]	177.82	177.82

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管理局核发的扬他项(2000)字第 0008 号和扬他项(2000)字第 0009 号《土地他项权利证明书》。

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

[注 3]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

(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	221.53	211.34

(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		49.28	
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	17.95	0.90

(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	43.41
应付账款	扬州通达化工医药设备厂	97.63	113.93
应付账款	扬州扬大联环基因工程有限公司	31.04	23.09
应付账款	扬州联澳生物医药有限公司	1,056.51	506.43
应付账款	扬州华欧科技咨询有限公司	9.94	9.94
应付账款	扬州联环电脑科技有限公司	11.04	11.16

## 7、关联方承诺

根据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，本公司与江苏联环药业集团有限公司实施重大资产重组即本公司向江苏联环药业集团有限公司发行4,600,189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的100.00%股权。

根据本公司和江苏联环药业集团有限公司签署的《发行股份购买资产协议之利润补偿协议》，江苏联环药业集团有限公司需就标的资产本次重组实施完毕后连续三个会计年度（含重组实施完毕当年）实现的扣除非经常性损益后归属母公司所有者净利润与评估报告中收益现值法所预测的利润预测数的差异，向联环药业做出补偿。具体情况如下：

1、根据江苏中天资产评估事务所有限公司于2012年9月26日出具的《江苏联环药业股份有限公司资产收购涉及江苏联环药业集团有限公司持有扬州制药有限公司100%股权价值评估报告书》（苏中资评报字（2012）第101号），标的资产2013年度、2014年度及2015年度盈利预测数分别为人民币654.36万元、677.59万元和704.51万元。

2、江苏联环药业集团有限公司承诺标的资产对应的2013年度、2014年度和2015年度净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别为人民币654.36万元、677.59万元和704.51万元，不低于以上盈利预测数。

3、本次交易实施完毕后，联环药业在2013年、2014年及2015年的会计年度结束时，聘请有证券从业资格的审计机构对扬州制药有限公司出具专项审核意见，并根据前述专项审核意见，在联环药业2013年、2014年和2015年的年度报告中披露扬州制药有限公司在扣除非经常性损益后的实际净利润数与盈利预测数的差异情况。如标的资产对应的2013年、2014年和2015年的实际盈利数（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）不足上述2013年、2014年和2015年江苏联环药业集团有限公司承诺的净利润数的，江苏联环药业集团有限公司应向联环药业利润补偿实施公告所确定的股权登记日登记在册的除江苏联环药业集团有限公司之外的联环药业其他股东进行现金补偿。

扬州制药有限公司2013年度、2014年度、2015年度盈利预测已经实现。

## 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**十四、 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项**适用 不适用**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,134,542.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,134,542.10

**3、销售退回**适用 不适用**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**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

## 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	105,800,348.33	100.00	10,628,897.52	10.05	95,171,450.81	96,577,787.43	100.00	10,931,468.71	11.32	85,646,318.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	105,800,348.33	/	10,628,897.52	/	95,171,450.81	96,577,787.43	/	10,931,468.71	/	85,646,318.72

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			
其中：1 年以内分项	96,489,239.79	4,824,461.99	5%
1 年以内小计	96,489,239.79	4,824,461.99	5%
1 至 2 年	2,538,219.16	253,821.92	10%
2 至 3 年	1,209,927.79	362,978.34	30%
3 年以上			
3 至 4 年	534,529.04	267,264.52	50%
4 至 5 年	540,309.02	432,247.22	80%
5 年以上	4,488,123.53	4,488,123.53	100%
合计	105,800,348.33	10,628,897.52	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

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

(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 740,050.89 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	1,042,622.08

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(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 13,844,598.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 692,229.90 元。

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	35,524,300.35	100.00	5,260,754.42	14.81	30,263,545.93	36,908,876.13	100.00	5,020,975.94	13.60	31,887,900.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,524,300.35	/	5,260,754.42	/	30,263,545.93	36,908,876.13	/	5,020,975.94	/	31,887,900.19

期末单项金额重大并单独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			
其中：1 年以内分项	28,880,497.28	1,444,024.86	5%
1 年以内小计	28,880,497.28	1,444,024.86	5%
1 至 2 年	2,499,195.00	249,919.50	10%
2 至 3 年	382,759.78	114,827.93	30%
3 年以上			
3 至 4 年	521,798.81	260,899.41	50%
4 至 5 年	244,833.81	195,867.05	80%
5 年以上	2,995,215.67	2,995,215.67	100%
合计	35,524,300.35	5,260,754.42	

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

**(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 239,778.48 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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	29,688,888.40	35,421,401.28
资金往来	2,080,000.00	
保证金、押金	3,755,411.95	1,487,474.85
合计	35,524,300.35	36,908,876.13

**(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	2,885,010.98	1 年以内	8.12	144,250.55

第 2 名	资金往来	2,080,000.00	1 年以内	5.86	104,000.00
第 3 名	保证金、押金	2,060,000.00	1 年以内	5.80	103,000.00
第 4 名	备用金	2,020,898.81	1 年以内	5.69	101,044.94
第 5 名	备用金	1,988,000.00	1 年以内	5.60	99,400.00
合计	/	11,033,909.79	/	31.07	551,695.49

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 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	93,499,535.69		93,499,535.69
对联营、合营企业投资	42,433,731.22		42,433,731.22	36,384,119.43		36,384,119.43
合计	198,833,437.71		198,833,437.71	129,883,655.12		129,883,655.12

## (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	31,485,654.16	59,187,000		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	93,499,535.69	62,900,170.80		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	其他		
一、合营企业											
联环药物工程研究中心有限	115,961.52			-115,961.52							

公司										
小计	115,961.52			-115,961.52						
二、联营企业										
扬州联澳生物医药有限公司	30,859,415.90			6,778,731.14			810,000.00		36,828,147.04	
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	5,408,742.01			196,842.17					5,605,584.18	
小计	36,268,157.91			6,975,573.31			810,000.00		42,433,731.22	
合计	36,384,119.43			6,859,611.79			810,000.00		42,433,731.22	

其他说明：

#### 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	313,110,090.31	75,434,700.65	294,079,913.27	73,372,510.72
其他业务	6,181,452.31	2,790,059.77	4,896,638.62	3,218,542.58
合计	319,291,542.62	78,224,760.42	298,976,551.89	76,591,053.30

其他说明：

#### 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		
权益法核算的长期股权投资收益	6,859,611.79	5,703,926.76
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		
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	54,146.53	
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	6,913,758.32	5,703,926.76



## 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	-72,149.24	
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）	2,184,000.00	
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	-20,401.67	
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	-436,915.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-242,401.95	
少数股东权益影响额	1,646.89	
合计	1,413,778.31	

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。

## 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	7.69	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.30	

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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：2016-04-20

### 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