

**江苏联环药业股份有限公司**

**600513**

**2005 年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告 .....	10
八、备查文件目录 .....	44

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人姚兴田，主管会计工作负责人姚兴田，会计机构负责人（会计主管人员）王爱新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏联环药业股份有限公司  
公司英文名称：Jiangsu Lianhuan Pharmaceutical Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：JLPC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：联环药业  
公司 A 股代码：600513
- 3、公司注册地址：江苏省扬州市文峰路 21 号  
公司办公地址：江苏省扬州市文峰路 21 号  
邮政编码：225009  
公司国际互联网网址：<http://www.lhpharma.com>  
公司电子信箱：[Lianhuan@vip.sina.com](mailto:Lianhuan@vip.sina.com)
- 4、公司法定代表人：姚兴田
- 5、公司董事会秘书：陈福康  
电话：0514-7813082  
传真：0514-7815079  
E-mail：[Lianhuan@vip.sina.com](mailto:Lianhuan@vip.sina.com)  
联系地址：江苏省扬州市文峰路 21 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://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
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：2000 年 2 月 22 日  
公司首次注册登记地点：江苏省南京市江苏省工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2004 年 4 月 30 日  
公司变更注册登记地点：江苏省南京市江苏省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3200001104749  
公司税务登记号码：321001714094280  
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省南京市正洪街道 18 号东宇大厦 8 楼

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	235,871,206.03	252,155,970.60	-6.46
流动负债	55,260,141.98	60,314,982.31	-8.38

总资产	308,335,831.81	312,050,713.57	-1.19
股东权益(不含少数股东权益)	251,169,109.02	249,762,144.98	0.56
每股净资产	4.19	4.16	0.72
调整后的每股净资产	4.12	4.11	0.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	4,406,964.04	5,861,175.27	-24.81
扣除非经常性损益后的净利润	4,649,541.91	6,116,587.10	-23.98
每股收益	0.07	0.098	-28.57
净资产收益率(%)	1.75	2.32	减少0.57个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-2,757,829.86	-3,309,133.44	16.66

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-389,016.26
所得税影响数	128,375.36
少数股东损益影响额	18,063.03
合计	-242,577.87

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.00	14.06	0.59	0.59
营业利润	2.80	2.81	0.12	0.12
净利润	1.75	1.76	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	1.85	1.86	0.08	0.08

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,448 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
扬州制药厂		28,800,000	48	未流通		国有股东

上海联创创业投资有限公司		2,800,000	4.67	未流通		法人股东
苏州工业园区药科大新药开发中心有限公司		2,800,000	4.67	未流通		法人股东
国药集团药业股份有限公司		2,800,000	4.67	未流通		法人股东
江苏新时空投资有限公司		1,940,000	3.23	未流通		法人股东
江苏省高科技产业投资有限公司		860,000	1.43	未流通		法人股东
江苏省国际信托投资有限责任公司	-138,693	766,918	1.28	已流通	未知	社会公众股东
信泰证券有限责任公司	155,150	576,884	0.96	已流通	未知	社会公众股东
邓俊安		206,400	0.34	已流通	未知	社会公众股东
南方证券有限公司		201,111	0.34	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

公司前十名股东中,国有股东与法人股东之间无关联关系,亦不属于一致行动人;流通股股东之间无关联关系不详。

持有本公司 5%以上的股东为扬州制药厂,报告期内股份未发生变动,期末持股数量为 28800000 股,所持股份性质为国有股,无质押或冻结情况。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
江苏省国际信托投资有限责任公司	766,918	A股
信泰证券有限责任公司	576,884	A股
邓俊安	206,400	A股
南方证券有限公司	201,111	A股
邹善庆	179,188	A股
林文意	174,700	A股
曾超雄	167,202	A股
徐洪珍	164,600	A股
杨亚元	154,329	A股
中信证券-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON(HONG KONG)	150,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明:

前十名流通股股东之间无关联关系或是否为一致行动人不详。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

前十名流通股股东和前十名股东(国有股东与法人股东)之间无关联关系

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 9228.48 万元，主营业务利润 3517.16 万元，实现净利润 440.70 万元。其中，主营业务收入与主营业务利润比去年同期分别增长 9.23% 与 17.72%，净利润比去年同期下降 24.81%。形成这种状况的主要原因有以下几点：

1、公司主营业务收入的增长主要是因为子公司扬州联环医药营销有限公司（联环营销）的主营业务收入有了较大幅度的增长，报告期内联环营销的主营业务收入比去年同期增长了 46.91%，达到了 3247.38 万元。母公司的制剂销售收入虽比去年同期增长了 18.18%，但由于受到国际原料药市场行情的影响，原料药销售收入却比去年同期下降了 36.87%，因此，母公司的主营业务收入与去年同期持平。

2、由于主营业务收入的增长，主营业务利润亦相应增长。

3、由于公司在报告期内继续加强营销网络的建设，母公司支出的营业费用较大，与去年同期相比增加了 61.08%，达到了 1801.84 万元，营业费用的增加直接导致了净利润的下降，而这些投入的回报还不能在短期内显现出来。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
抗过敏类药	1,690.38	1,184.83	29.91	42.86	-2.09	增加 1.3 个百分点
心血管类药	1,589.57	838.82	47.23	50.32	0.9	减少 0.71 个百分点
泌尿外科用药	492.88	255.11	48.24	43.01	23.7	减少 3.14 个百分点
甾体激素原料药	1,295.05	1,275.63	1.5	-28	0.5	减少 3.19 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东及华中地区	2,773.89	34.27
华南地区	254.70	-26.20
西南地区	417.20	67.68
西北地区	238.00	15.44
京津及东北地区	506.20	54.52
华北地区	707.50	23.78
其他	4,330.99	-7.53

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 150.42 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
扬州联环医药营销有限公司	医药商业企业	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、化工原料及中间体、药用辅料（不含化学危险品）批发	200	2,236.76	
扬州联环医药科技开发有限公司	技术服务企业	医药技术、精细化工技术开发、转让、咨询	50	54.72	

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1)公司于 2003 年通过首次发行募集资金 14,899 万元人民币，已累计使用 5,481.40 万元人民币，其中本年度已使用 2,062.24 万元人民币，尚未使用 9,417.60 万元人民币，尚未使用募集资金将继续用于募集资金承诺项目，暂存于银行专款账户。

(2)本年度已使用募集资金总额包括 2005 年 6 月用于向扬州威克生物工程有限公司增资的 1100 万元，已累计使用募集资金总额包括变更募集资金用途，用于投资设立扬州威克生物工程有限公司的 2300 万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 1000 公斤爱普列特及其 2 亿片片剂生产线	9,555	否	1234.90				
年产 1000 公斤依巴斯汀及片剂生产线	2,900	否	675.87				
年产 1000 公斤辛伐他汀及片剂生产线	2,900	是					
年产 5000 万支针剂生产线	2,950	否					
科研技术开发中心	2,000	否					
营销网络建设	2,500	否	1270.63				
合计	22,580	/	3181.40			/	/

3、募集资金变更项目情况

公司变更的原计划投资项目为年产 1000 公斤辛伐他汀及片剂生产线，变更后新项目为投资设立威克生物工程有限公司，拟投入 2,300 万元人民币，实际投入 2,300 万元人民币。

由于辛伐他汀的起始原料洛伐他汀的发酵生产工艺，几经中试，技经指标一直未达国内先进水平，缺乏市场竞争力，故本公司决定中止“年产 1000 公斤辛伐他汀原料生产装置及片剂生产线”项目中的子项目“年产 1200 公斤洛伐他汀发酵车间”及“年产 1000 公斤辛伐他汀合成车间”的实施，将两项投资共 2300 万元用于与扬州大学、扬州市扬大生物制品研究开发中心、扬州大学实验农牧场以及自然人股东刘秀梵、霍金富共同发起设立扬州威克生物工程有限公司，其中，1200 万元用于设

立该公司的发起出资，另有 1100 万元用于该公司的增资扩股。本次募集资金投资项目变更已经本公司 2003 年度股东大会通过。

根据本公司 2003 年度股东大会的决议，本公司于 2005 年 6 月向扬州威克生物工程有限公司增资 1100 万元，增资后，本公司的出资额占该公司总股本的 39.38%。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会江苏监管局《关于做好二 四年度报告相关工作的通知》、《关于修改上市公司章程的通知》等文件的要求，公司董事会制订了《公司章程修改方案》以及《独立董事工作制度（草案）》、《董事会议事规则（修订稿）》、《监事会议事规则（修订稿）》，并于 2005 年 5 月 22 日召开了公司 2004 年度股东大会，通过了上述文件，使公司章程和各项规章制度关于公司治理的规定达到了中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》等文件的要求。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 22 日召开了 2004 年度股东大会，通过了《公司 2004 年度利润分配方案》：“根据天衡会计师事务所有限公司审计结果，2004 年度母公司实现净利润 7,259,285.81 元，分别按 2004 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 725,928.58 元、5%提取法定公益金 362,964.29 元，加母公司年初未分配利润 36,922,875.68 元，减公司在 2004 年度支付的 2003 年度现金股利 3,000,000.00 元，本期可供股东分配的利润为 40,093,268.62 元。公司以 2004 年 12 月 31 日的股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，共计派发现金股利 3,000,000.00 元，剩余的未分配利润滚存到以后年度；公司本年度不进行公积金转增股本。”公司于 2005 年 7 月 8 日在《上海证券报》刊登了《公司分红派息实施公告》，并于 2005 年 7 月 22 日完成了 2004 年度的分红派息。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
扬州制药有限公司	采购原料药氢化可的松	按市场价格定价	4,436.96	12,756,260.08	69.07	按照实际发生额在每月末由双方财务部门结算支付	4,500	



本公司自取得原料药出口业务经营权以来，愿意与扬州制药有限公司实现优势互补，共同拓展出口业务，且双方住所同在一地，有利于降低交易成本，因此，双方签订了《原料药采购协议》，由本公司向扬州制药有限公司每年采购不超过 4500 万元的原料药产品氢化可的松与醋酸氢化可的松，供本公司出口之用，预计此宗交易将长期持续下去。

报告期内，公司继续执行与关联方扬州制药厂、扬州制药有限公司、扬州联环医药营销有限公司、扬州通达化工医药设备厂等签署的关联交易协议，在土地使用权和房屋租赁、综合后勤服务、原材料采购、设备维修等方面发生了关联交易，详情请参见“财务报告会计报表附注：七、关联方关系及其交易”。

#### （七）重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

##### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

##### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### （八）公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### （十）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### （十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度报告摘要	《上海证券报》C29	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司第二届董事会第五次会议暨关于召开 2004 年度股东大会通知公告	《上海证券报》C29、C31	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司第二届监事会 2005 年度第一次会议决议公告	《上海证券报》C31	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司日常关联交易公告	《上海证券报》C31	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告

公司与扬州制药有限公司之原料药采购协议	《上海证券报》C31	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2005 年第 1 季度报告正文	《上海证券报》C29	2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2005 年第 1 季度报告更正公告	《上海证券报》C42	2005-04-26	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2004 年度报告补充公告	《上海证券报》C2	2005-05-10	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C7	2005-05-24	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》C4	2005-07-08	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2004 年度报告全文		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司 2005 年第 1 季度报告全文		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司章程修改方案		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司独立董事工作制度(草案)		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司董事会议事规则(修订稿)		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告
公司监事会议事规则(修订稿)		2005-04-22	上证所网站 sse/ 上市公司公告

## 七、财务会计报告

### (一)、审计报告

本公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。

### (二) 财务报表

### 资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母公	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		107,172,909.04	132,289,084.89	105,675,992.19	130,905,862.36
短期投资	2		400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
应收票据	3		2,290,853.26	3,883,298.00	2,234,337.26	3,883,298.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	4		63,271,046.31	60,157,361.83	50,354,112.22	48,994,877.52
其他应收款	5		13,198,645.14	10,914,352.16	11,762,574.32	9,974,251.98
预付账款	6		19,638,521.87	16,663,647.90	16,872,478.56	15,333,034.15
应收补贴款						
存货	7		29,719,078.43	27,782,801.27	25,123,270.34	19,962,179.49
待摊费用	8		180,151.98	65,424.55	180,151.98	65,424.55
一年内到期的长期债权投						
其他流动资产						
流动资产合计			235,871,206.03	252,155,970.60	212,602,916.87	229,518,928.05
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9		28,000,000.00	17,000,000.00	29,192,345.51	18,292,853.12
长期债权投资						
长期投资合计			28,000,000.00	17,000,000.00	29,192,345.51	18,292,853.12
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	10		56,062,627.89	56,244,723.53	55,513,556.89	55,777,652.53
减：累计折旧	10		21,961,552.00	20,630,665.09	21,584,594.11	20,310,059.62
固定资产净值	10		34,101,075.89	35,614,058.44	33,928,962.78	35,467,592.91
减：固定资产减值准备	10					
固定资产净额	10		34,101,075.89	35,614,058.44	33,928,962.78	35,467,592.91
工程物资						
在建工程	11		3,867,725.55	169,026.85	3,867,725.55	169,026.85
固定资产清理						
固定资产合计			37,968,801.44	35,783,085.29	37,796,688.33	35,636,619.76
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		6,495,824.34	7,111,657.68	6,495,824.34	7,111,657.68
长期待摊费用						
其他长期资产						

无形资产及其他资产合计			6,495,824.34	7,111,657.68	6,495,824.34	7,111,657.68
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			308,335,831.81	312,050,713.57	286,087,775.05	290,560,058.61
<b>流动负债：</b>						
短期借款	13		13,000,000.00	18,000,000.00	12,000,000.00	16,000,000.00
应付票据						
应付账款	14		16,339,689.37	23,337,075.80	8,496,796.36	16,652,418.07
预收账款	15		2,608,561.07	3,131,551.42	2,608,561.07	1,928,595.38
应付工资			814,929.53	372,795.70	424,929.53	372,795.70
应付福利费			1,040,415.92	876,627.35	733,617.92	664,695.35
应付股利	16		3,000,000.00		3,000,000.00	
应交税金	17		1,769,070.34	1,025,833.63	907,731.82	684,907.91
其他应交款	18		46,336.02	47,496.47	31,682.00	35,995.46
其他应付款	19		15,973,539.33	12,719,862.73	4,827,290.00	2,335,705.76
预提费用	20		667,600.00	803,739.21	667,600.00	802,800.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			55,260,141.58	60,314,982.31	33,698,208.70	39,477,913.63
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项	21		1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00
负债合计			56,580,141.58	61,634,982.31	35,018,208.70	40,797,913.63
少数股东权益			586,581.21	653,586.28		
<b>所有者权益（或股东权</b>						
实收资本（或股本）	22		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	23		141,675,946.60	141,675,946.60	141,675,946.60	141,675,946.60
盈余公积	24		7,992,929.76	7,992,929.76	7,992,929.76	7,992,929.76
其中：法定公益金			2,664,309.93	2,664,309.93	2,664,309.93	2,664,309.93
未分配利润	25		41,500,232.66	40,093,268.62	41,400,689.99	40,093,268.62
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权			251,169,109.02	249,762,144.98	251,069,566.35	249,762,144.98
负债和所有者权益（或股			308,335,831.81	312,050,713.57	286,087,775.05	290,560,058.61

公司法定代表人：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

## 利润及利润分配表

### 2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			92,284,800.84	84,489,702.01	60,371,009.97	62,384,757.57
减: 主营业务成本			56,636,695.94	54,535,062.59	30,613,937.54	38,185,985.16
主营业务税金及附加			476,547.29	77,026.01	340,962.92	6,414.90
二、主营业务利润(亏损以			35,171,557.61	29,877,613.41	29,416,109.51	24,192,357.51
加: 其他业务利润(亏损以			883,117.77	531,050.14	883,117.77	531,050.14
减: 营业费用			22,699,690.24	15,707,122.39	18,018,372.97	11,185,656.36
管理费用			7,801,228.81	6,992,425.84	6,736,272.05	5,881,483.04
财务费用			-1,487,246.00	-1,505,372.59	-1,518,970.42	-1,536,273.02
三、营业利润(亏损以“-			7,041,002.33	9,214,487.91	7,063,552.68	9,192,541.27
加: 投资收益(损失以“-					-100,507.61	6,574.33
补贴收入						
营业外收入						
减: 营业外支出			389,016.26	255,411.83	343,858.68	244,422.39
四、利润总额(亏损总额以			6,651,986.07	8,959,076.08	6,619,186.39	8,954,693.21
减: 所得税			2,312,027.10	3,093,517.94	2,311,765.02	3,093,517.94
减: 少数股东损益			-67,005.07	4,382.87		
加: 未确认投资损失(合并						
五、净利润(亏损以“-			4,406,964.04	5,861,175.27	4,307,421.37	5,861,175.27
加: 年初未分配利润			40,093,268.62	36,924,437.62	40,093,268.62	36,922,875.68
其他转入						
六、可供分配的利润			44,500,232.66	42,785,612.89	44,400,689.99	42,784,050.95
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			44,500,232.66	42,785,612.89	44,400,689.99	42,784,050.95
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏			41,500,232.66	39,785,612.89	41,400,689.99	39,784,050.95
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减						
4. 会计估计变更增加(或减						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 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

## 现金流量表

### 2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			105,694,490.16	71,318,329.74
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			1,785,197.90	1,783,105.55
现金流入小计			107,479,688.06	73,101,435.29
购买商品、接受劳务支付的现金			73,950,460.38	46,597,170.49
支付给职工以及为职工支付的现金			4,700,661.64	4,417,567.81
支付的各项税费			7,177,512.78	6,148,625.85
支付的其他与经营活动有关的现金	31		24,408,883.12	19,920,249.03
现金流出小计			110,237,517.92	77,083,613.18
经营活动产生的现金流量净额			-2,757,829.86	-3,982,177.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			6,071,712.70	5,989,712.70
投资所支付的现金			11,000,000.00	11,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			17,071,712.70	16,989,712.70
投资活动产生的现金流量净额			-17,071,712.70	-16,989,712.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			13,000,000.00	12,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			13,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务所支付的现金			18,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			939.21	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			287,333.82	259,619.32
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			18,288,273.03	16,259,619.32
筹资活动产生的现金流量净额			-5,288,273.03	-4,259,619.32
四、汇率变动对现金的影响			1,639.74	1,639.74
五、现金及现金等价物净增加额			-25,116,175.85	-25,229,870.17
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			4,406,964.04	4,307,421.37
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-67,005.07	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			165,623.79	128,781.83
固定资产折旧			1,740,183.83	1,683,831.41
无形资产摊销			615,833.34	615,833.34
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-114,727.43	-114,727.43
预提费用增加(减：减少)			-135,200.00	-135,200.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			145,812.72	145,812.72
固定资产报废损失				
财务费用			285,694.08	257,979.58
投资损失(减：收益)				100,507.61
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-1,936,277.16	-5,161,090.85
经营性应收项目的减少(减：增加)			-4,946,030.48	-1,166,822.54
经营性应付项目的增加(减：减少)			-2,918,701.52	-4,644,504.93
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-2,757,829.86	-3,982,177.89
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>				
现金的期末余额			107,172,909.04	105,675,992.19
减：现金的期初余额			132,289,084.89	130,905,862.36
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			-25,116,175.85	-25,229,870.17

公司法定代表人：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

**资产减值准备明细表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	8,592,782.47	165,623.79		8,758,406.26
其中: 应收账款	7,506,211.99	96,459.98		7,602,671.97
其他应收款	1,086,570.48	69,163.81		1,155,734.29
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备	2,455,300.00			2,455,300.00
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	11,048,082.47	165,623.79		11,213,706.26

公司法定代表人: 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



### 母公司资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	7689702.08	128781.83		7818483.91
其中: 应收账款	6730913.74	62015.25		6792928.99
其他应收款	958788.34	66766.58		1025554.92
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备	2455300.00			2455300.00
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	10145002.08	128781.83		10273783.91

公司法定代表人: 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

**股东权益增减变动表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	60000000.00	60000000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	60000000.00	60000000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	141675946.60	141675946.60
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	141675946.60	141675946.60
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	5328619.83	4602691.25
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		

期末余额	5328619.83	4602691.25
其中：法定盈余公积	5328619.83	4602691.25
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	2664309.93	2301345.64
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	2664309.93	2301345.64
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	40093268.62	36924437.62
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	4406964.04	5861175.27
本期利润分配	3000000.00	3000000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	41500232.66	39785612.89

公司法定代表人：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

**应交增值税明细表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏联环药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	13684917.91
出口退税	
进项税额转出	615644.05
转出多交增值税	
3. 进项税额	9995512.63
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	4305049.33
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	886115.50
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	4305049.33
3. 本期已交数	3999233.94
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	1191930.89

公司法定代表人: 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

**江苏联环药业股份有限公司**  
**会计报表附注**

**一、公司基本情况**

江苏联环药业股份有限公司（以下简称公司）是由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。扬州制药厂以其所属的六车间（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4,000万元，企业法人营业执照注册号：3200001104749。

2003年3月4日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]15号“关于核准江苏联环药业股份有限公司公开发行股票的通知”批准，公司向社会公开发行2,000万股人民币普通股股票，并于2003年3月19日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币6,000万元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2003）11号”验资报告验证。公司于2003年4月23日取得变更后的企业法人营业执照。

公司经营范围：片剂、胶囊剂（含激素类）、颗粒剂、栓剂、原料药（按许可证规定范围）的生产，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

**二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

- 1、公司执行的会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计年度：以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则，公司改制设立时发起人投入的资产按评估确认价值计价。
- 5、外币业务的折算：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，除为工程项目而筹措的外币借款折算差额，在工程达到预定可使用状态前计入在建固定资产的成本外，其余折算差额均计入当期损益。
- 6、外币会计报表的折算方法：以外币为记账本位币的子公司，编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的市场汇率折算为母公司记账本位币，股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币，损益类项目和利润分配

表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，对现金流量表中的有关收入、费用项目，按照市场汇率折算为母公司记账本位币，有关长期负债、长期投资、固定资产、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币，由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表股东权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确认标准：指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资的核算方法：

(1)短期投资包括购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的股票、债券等投资。

(2)短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款扣除短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等的余额，确认为投资损益。

(3)短期投资跌价准备的核算方法：中期期末和年度终了，按照成本与市价孰低原则，按投资总体计提跌价准备。

9、坏账的核算方法：

(1)坏账确认的标准为：

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2)坏账损失的核算采用备抵法，坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额采用账龄分析法按一定比例计提。公司根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备提取比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

10、存货核算方法：

(1)公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料按计划成本计价，实际成本与计划成本之差异记入材料成本差异，月末按原材料类别核算各类材料成本差异率，将当期发出材料的计划成本还原为实际成本；产成品发出时采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法核算；期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

(3) 存货实行永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的核算方法：中期期末和年度终了，存货按照成本与可变现净值孰低原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、长期股权投资的核算方法：

(1) 按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。

(2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额为借方差额时，按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；股权投资差额为贷方差额时，计入资本公积。

12、长期债权投资的核算方法：

(1) 债券投资：按实际支付的价款扣除支付的税金和手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本记账；实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提应计利息。

(2) 其他债权投资：按实际支付的价款入账，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

13、长期投资减值准备的核算方法：中期期末和年度终了，对长期投资项目由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的，公司将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

14、委托贷款的核算方法：

(1) 委托贷款按实际支付的贷款金额入账，按规定的利率计算应收利息，对于到期不能收回应收利息的委托贷款，停止计提应收利息，并将已确认的应收利息冲回。

(2) 委托贷款减值准备的核算方法：中期期末和年度终了，委托贷款按账面本金与可收回金额孰低原则计价，按单项委托贷款账面本金高于可收回金额的差额计提减值准备。

15、固定资产计价与折旧政策：

(1) 固定资产的标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等列为固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产分类与计价：公司固定资产包括房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。公司设立时发起人投入的固定资产按评估确认值计价；公司设立后，新增的固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 5% 的净残值后，根据固定资产预计经济使用年限，采用直线法计提。各类固定资产的预计经济使用年限及年折旧率列示如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
专用设备	10	5%	9.50%
通用设备	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%

(4) 固定资产减值准备的核算方法：中期期末和年度终了，公司的固定资产如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，按单个固定资产项目的成本高于可收回金额的差额提取固定资产减值准备。

#### 16、在建工程核算方法：

(1) 在建工程系指建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。用专门借款实施的工程所发生的借款利息和汇兑损益，在工程达到预定可使用状态前，计入在建固定资产成本。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的核算方法：中期期末和年度终了，公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按单个在建工程项目的成本高于可收回金额的差额提取在建工程减值准备。

#### 17、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每



一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

18、无形资产计价及摊销政策：

(1) 无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、商誉等；

(2) 公司取得无形资产时，按实际成本计价；

(3) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。在研究开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(4) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限与有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(5) 无形资产减值准备的核算：中期期末和年度终了，公司检查其各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单个无形资产项目的预计可收回金额低于其账面价值的差额提取无形资产减值准备。

19、长期待摊费用摊销政策：长期待摊费用按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊的费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。开办费在公司开始生产经营的当月一次计入当期损益。

20、应付债券的核算方法：公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券折价或溢价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

21、收入确认的方法：

(1) 商品销售收入的确认，以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认，以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权收入的确认，以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22、所得税的核算方法：采用应付税款法。

23、合并会计报表的编制依据、范围及方法：

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），且有控制权，或虽不足 50%但具有实质性控制权的，编制合并报表。公司合并会计报表系按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为依据，在将母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额相抵销，并对母公司与子公司、子公司相互之间的债权、债务和内部销售、交易予以抵销的基础上，合并资产、负债、所有者权益和损益类各项目的数额编制的。

### 三、税项

#### 1、流转税：

增值税，适用税率为 17%；营业税，适用税率为 5%。

#### 2、企业所得税：

按应纳税所得额的 33%计缴。

#### 3、地方税及附加：

（1）城市维护建设税：按实际应缴纳流转税税额的 7%计缴；

（2）教育费附加：按实际应缴纳流转税税额的 4%计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

（一）公司控股子公司均已纳入合并会计报表范围，其有关情况如下：

- |          |  |
|----------|--|
| 1、 企业名称： | 扬州联环医药营销有限公司                                     |
| 住 所：     | 扬州市汶河路 8 号                                       |
| 注册资本：    | 200 万元人民币  |
| 主营业务范围：  | 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、化工原料及中间体药用辅料（不含化学危险品）批发 |
| 与公司关系：   | 拥有其 60%股权  |
| 企业类型：    | 有限责任公司   |
| 法定代表人：   | 王小丽  |
| 2、 企业名称： | 扬州联环医药科技开发有限公司                                   |
| 住 所：     | 扬州市文峰路 21 号                                      |
| 注册资本：    | 50 万元人民币   |

主营业务范围：医药技术、精细化工技术开发、转让、咨询  
 与公司关系：拥有其 90% 股权  
 企业类型：有限责任公司  
 法定代表人：贺曾佑

## (二) 报告期公司合并会计报表范围变动情况

本年度公司合并会计报表范围无变动。

## (三) 公司暂无合营企业

## 五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 107,172,909.04 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
现 金	7,921.51	4,411.45
银行存款	106,454,955.55	131,571,951.21
其他货币资金	710,031.98	712,722.23
合 计	107,172,909.04	132,289,084.89

[注] 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、短期投资：截止 2005 年 6 月 30 日短期投资余额 400,000.00 元，短期投资跌价准备为零，短期投资账面价值 400,000.00 元，其有关情况列示如下：

### (1) 短期投资分类明细情况

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	400,000.00	-	400,000.00	-

(2) 系公司购买的德盛稳健基金。

3、应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 2,290,853.26 元，均系银行承兑汇票，其中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。应收票据余额期末数较年初数降低 41.01% 的主要原因是公司期初应收票据到期托收或转让。

4、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 70,873,718.28 元，坏账准备 7,602,671.97 元，应收账款账面价值 63,271,046.31 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,718,063.68	63.10	2,235,903.19	5%
1-2 年	16,109,457.37	22.73	1,610,945.73	10%
2-3 年	6,496,590.90	9.16	1,948,977.27	30%
3-4 年	3,442,797.63	4.86	1,721,398.82	50%
4-5 年	106,808.70	0.15	85,446.96	80%
合 计	70,873,718.28	100.00	7,602,671.97	

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,223,348.90	59.45	2,011,167.44	5%
1-2 年	17,331,014.68	25.61	1,733,101.46	10%
2-3 年	6,623,523.20	9.79	1,987,056.96	30%
3-4 年	3,378,878.34	4.99	1,689,439.17	50%
4-5 年	106,808.70	0.16	85,446.96	80%
合 计	67,663,573.82	100.00	7,506,211.99	

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名的合计金额 16,677,422.17 元，占应收账款总额的 23.53%。

(4) 本期核销应收账款 11,060.00 元，核销的应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 14,354,379.43 元，坏账准备 1,155,734.29 元，其他应收款账面价值 13,198,645.14 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,644,691.68	81.12	582,234.59	5%

1-2 年	1,709,963.81	11.91	170,996.38	10%
2-3 年	521,002.96	3.63	156,300.89	30%
3-4 年	455,914.50	3.18	227,957.25	50%
4-5 年	22,806.48	0.16	18,245.18	80%
合 计	14,354,379.43	100.00	1,155,734.29	

## 年 初 数

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,357,922.74	77.98	467,896.14	5%
1-2 年	1,501,190.51	12.51	150,119.05	10%
2-3 年	545,956.76	4.55	163,787.03	30%
3-4 年	573,046.15	4.77	286,523.08	50%
4-5 年	22,806.48	0.19	18,245.18	80%
合 计	12,000,922.64	100.00	1,086,570.48	

(2)本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3)期末其他应收款中欠款金额前五名的金额合计 8,314,932.61 元, 占其他应收款总额的 57.93%。

(4)本期未核销其他应收款。

6、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 19,638,521.87 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	11,185,181.72	56.95	8,210,307.75	49.27
1-2 年	8,284,817.16	42.19	8,284,817.16	49.72
2-3 年	94,092.99	0.48	94,092.99	0.56
3-4 年	74,430.00	0.38	74,430.00	0.45
合 计	19,638,521.87	100.00	16,663,647.90	100.00

(2)本账户余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3)账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因主要是尚未与相关单位结算。

(4)本账户余额中金额较大的项目列示如下：

单 位 名 称	金 额	备 注
广东先强药业有限公司	6,600,000.00	预付营销网络建设款
扬州制药有限公司	3,317,796.84	预付货款

7、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货账面余额 29,719,078.43 元，存货跌价准备零元，存货账面价值 29,719,078.43 元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	2,330,454.29	-	1,758,902.17	-
在产品	9,791,504.11	-	6,011,984.91	-
自制半成品	10,808,931.77	-	8,827,883.36	-
产成品	5,371,437.49	-	10,710,900.99	-
包装物	1,400,034.77	-	459,792.84	-
低值易耗品	16,716.00	-	13,337.00	-
合 计	29,719,078.43	-	27,782,801.27	-

(1) 存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

(2) 可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

(3) 期末存货无可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

8、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 180,151.98 元，其明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	结存原因
财产保险费	65,424.55	171,727.43	57,000.00	180,151.98	2005年6月后应摊销数

9、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 28,000,000.00 元，其主要情况列示如下：

(1) 本期增减变动情况

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	17,000,000.00	-	11,000,000.00	-	28,000,000.00	-
股权投资差额	-	-	-	-	-	-
合 计	17,000,000.00	-	11,000,000.00	-	28,000,000.00	-

(2) 其他股权投资明细项目列示

被投资公司名称	投资年限	持股比例	年初初始投资金额	调整被投资公司权益增减额	
				本期金额	累计金额
扬州扬大港药基因工程有限公司	2003.12.19-2031.02.04	24.59%	5,000,000.00	-	-
扬州威克生物工程有限公司	2004.04.23-2014.04.23	39.40%	12,000,000.00	-	-
合 计			17,000,000.00	-	-

被投资公司名称	分得的现金红利		本期初始投资金额增减	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
扬州扬大港药基因工程有限公司	-	-	-	5,000,000.00	-
扬州威克生物工程有限公司	-	-	11,000,000.00	23,000,000.00	-
合 计	-	-	11,000,000.00	28,000,000.00	-

(3)公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(4)期末不存在需要计提长期投资减值准备的情况。

10、固定资产及累计折旧：截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值 56,062,627.89 元，累计折旧 21,961,552.00 元，固定资产净值 34,101,075.89 元，固定资产减值准备零元，固定资产净额 34,101,075.89 元，本期固定资产及累计折旧增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原 值</b>				
房屋及建筑物	23,997,765.93	-	-	23,997,765.93
通用设备	18,292,498.23	241,612.00	555,109.64	17,979,000.59
专用设备	13,074,897.37	49,402.00	-	13,124,299.37
运输设备	879,562.00	82,000.00	-	961,562.00
合 计	56,244,723.53	373,014.00	555,109.64	56,062,627.89

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	6,862,793.77	358,787.46	-	7,221,581.23
通用设备	4,051,939.14	1,128,495.05	409,296.92	4,771,137.27
专用设备	9,470,526.39	210,071.79	-	9,680,598.18
运输设备	245,405.79	42,829.53	-	288,235.32
合 计	20,630,665.09	1,740,183.83	409,296.92	21,961,552.00
<b>净 值</b>	35,614,058.44			34,101,075.89

减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
净 额	35,614,058.44			34,101,075.89

- (1) 本期增加固定资产中无从在建工程转入。  
 (2) 期末固定资产无对外抵押、担保；无闲置不需用的固定资产。  
 (3) 期末固定资产无需计提减值准备的情况。

11、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 3,867,725.55 元，其主要情况列示如下：

工程名称	年初数	年初数中借款费用资本化金额	本期增加	本期增加额中借款费用资本化金额
依巴斯汀新片剂项目	169,026.85	-	3,698,698.70	-

  

工程名称	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	完工进度	资金来源
依巴斯汀新片剂项目	-	-	3,867,725.55	25%	募集资金

- (1) 在建工程项目中无资本化的借款费用。  
 (2) 期末在建工程无需计提减值准备的情况。

12、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 8,951,124.34 元，无形资产减值准备 2,455,300.00 元，无形资产净值 6,495,824.34 元，其明细情况列示如下：

(1) 无形资产明细项目：

种 类	取得方式	原始价值	年初数	本期增加
爱普列特产品技术	股东投入 [注1]	14,000,000.00	9,176,957.76	-
依巴斯汀生产技术	外购	650,000.00	389,999.92	-
合 计		14,650,000.00	9,566,957.68	-

种 类	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
爱普列特产品技术	583,333.32	5,406,375.56	8,593,624.44	113个月
依巴斯汀生产技术	32,500.02	292,500.10	357,499.90	66个月
合 计	615,833.34	5,698,875.66	8,951,124.34	



(2)无形资产减值准备本期增减变动情况如下：

种 类	年初数		本期增加	本期减少	期末数
爱普列特产品技术	2,455,300.00	[注2]	-	-	2,455,300.00
依巴斯汀生产技术	-		-	-	-
合 计	2,455,300.00		-	-	2,455,300.00

[注 1] 爱普列特产品技术由扬州制药厂投入，以评估值作为入账依据，系由苏州资产评估事务所按成本法评估。评估依据主要为扬州制药厂与中国药科大学的合作协议、国家医药管理局项目合同书以及扬州制药厂的有关原始会计单据。评估结果已经江苏省国有资产管理局苏国评认[1999]42 号文审核确认。

[注 2] 由于复方爱普列特已开始研制，成功后将逐步替代目前的单方爱普列特，公司已计提无形资产减值准备 245.53 万元。

13、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 13,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	-	-
担保借款	13,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	13,000,000.00	18,000,000.00

[注]担保方系扬州制药厂。

14、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 16,339,689.37 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	12,641,151.68	77.36	19,383,972.11	83.06
一至二年	3,498,572.90	21.41	3,753,138.90	16.08
二至三年	157,694.79	0.97	157,694.79	0.68
三年以上	42,270.00	0.26	42,270.00	0.18
合计	16,339,689.370	100.00	23,337,075.80	100.00

(2)本账户余额中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项列示如下：

单 位 名 称	欠款金额	备注
扬州制药厂	695,124.51	持有公司 48%股份

15、预收账款：截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 2,608,561.07 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	1,547,748.58	59.33	1,216,452.09	38.85
一至二年	913,752.54	35.03	1,768,039.38	56.45
二至三年	21,872.66	0.84	21,872.66	0.70
三年以上	125,187.29	4.80	125,187.29	4.00
合计	2,608,561.07	100.00	3,131,551.42	100.00

(2)本账户余额中无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3)账龄在 1 年以上的预收款项主要是货款结算的尾款。

16、应付股利：截止 2005 年 6 月 30 日应付股利余额 3,000,000.00 元，系根据公司第二届董事会第五次会议通过并经公司 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日的股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，共计 3,000,000.00 元。

17、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 1,769,070.34 元，其主要情况列示如下：

税 种	期末数	年初数
增值税	1,191,930.89	886,115.50
城建税	73,234.78	68,264.77
个人所得税	426,548.07	210,598.89
企业所得税	74,876.93	-141,886.23
印花税	2,479.67	2,740.70
合 计	1,769,070.34	1,025,833.63

应交税金余额期末数较年初数增加 72.45%的主要原因是期末未交增值税增加。

18、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 46,336.02 元，其主要情况列示如下：

项 目	期末数	年初数
教育费附加	41,848.47	39,008.45
综合基金	4,487.55	8,488.02
合 计	46,336.02	47,496.47

19、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 15,973,539.33 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	11,972,308.11	74.95	8,698,631.51	68.39
一至二年	563,203.71	3.53	583,203.71	4.58
二至三年	1,653,048.48	10.35	1,653,048.48	13.00
三年以上	1,784,979.03	11.17	1,784,979.03	14.03
合计	15,973,539.33	100.00	12,719,862.73	100.00

(2) 本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 本账户余额中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	备注
风险奖金	7,120,312.56	应付的销售人员风险奖金

20、预提费用：截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额 667,600.00 元，其主要情况列示如下：

项 目	期末数	年初数	结存原因
未报销的相关费用	664,800.00	800,000.00	已发生尚未报账
借款利息	2,800.00	3,739.21	已发生尚未支付
合 计	667,600.00	803,739.21	

21、递延税款贷项：截止 2005 年 6 月 30 日递延税款贷项余额 1,320,000.00 元，系公司接受扬州制药厂捐赠 4,000,000.00 元无形资产应计的递延税款。参见附注五之 22 “资本公积”项目注释。

22、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本总额 60,000,000.00 元(每股面值 1 元)，其明细情况列示如下：

	年初数	本期增减	期末数
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	40,000,000.00		40,000,000.00
其中：			
国家拥有股份			
境内法人持有股份	40,000,000.00		40,000,000.00
2、募集法人股			
3、内部职工股			
4、转配股			
尚未流通股份合计	40,000,000.00		40,000,000.00
二、已流通股份			
境内上市的人民币普通股	20,000,000.00		20,000,000.00
已流通股份合计	20,000,000.00		20,000,000.00
三、股份总数	60,000,000.00		60,000,000.00

[注]公司股本期末数已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字(2003)11号”验资报告验证。

23、资本公积：截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额 141,675,946.60 元，明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	138,995,946.60 [注1]	-	-	138,995,946.60
接受非现金资产捐赠准备	2,680,000.00 [注2]	-	-	2,680,000.00
合 计	141,675,946.60	-	-	141,675,946.60

[注 1] 根据发起人协议及江苏省国有资产管理局苏国资企[1999]176 号“关于江苏联环药业股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复”，发起人出资额中未折股部分，共计 10,000,000.00 元；2003 年 3 月公司向境内投资者公开发行 2,000 万股人民币普通股(A 股)，每股面值为 1 元人民币。公司实际募集资金总额为 157,600,000.00 元，扣除发行费用 8,604,053.40 元，实际募集资金净额 148,995,946.60 元，其中新增注册资本 20,000,000.00 元，资本公积 128,995,946.60 元。

[注 2] 经江苏省人民政府苏政复[2001]210 号文、扬州市人民政府扬政发[2002]12 号文和江苏省财政厅苏财国资 [2001]291 号文、苏财国资[2002]29 号文批准，部分变更公司发起人扬州制药厂出资方式，同意扬州制药厂出资 400 万元现金，将原以无形资产出资 1400 万元调整为以无形资产出资 1000 万元，以现金出资 400 万元，按 1：0.8 折股，无形资产出资占注册资本的比例调整为

20%，并将置换出的无形资产作为扬州制药厂对公司的捐赠。该部分捐赠按 33% 的税率扣除递延税款后计入资本公积。

24、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 7,992,929.76 元，本年增减变动列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,328,619.83	-	-	5,328,619.83
法定公益金	2,664,309.93	-	-	2,664,309.93
合 计	7,992,929.76	-	-	7,992,929.76

25、未分配利润：截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 41,500,232.66 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
期初未分配利润	40,093,268.62
加：本期净利润	4,406,964.04
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
提取任意公积金	-
支付普通股股利	3,000,000.00
期末未分配利润	41,500,232.66

26、主营业务收入：2005 年 1-6 月主营业务收入 92,284,800.84 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
原料药	18,468,783.66	27,024,094.42
片剂	30,055,078.05	17,345,613.30
新药	43,760,939.13	40,119,994.29
合 计	92,284,800.84	84,489,702.01

(1)2005 年 1-6 月公司前五名客户销售的收入总额为 19,927,716.84 元，占主营业务收入的 21.59%。

27、主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 476,547.29 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
-----	-------	-------

城市维护建设税	303,263.72	49,016.55
教育费附加	173,283.57	28,009.46
合 计	<u>476,547.29</u>	<u>77,026.01</u>

28、其他业务利润：2005 年 1-6 月其他业务利润 883,117.77 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
材料销售	<u>494,825.45</u>	<u>531,050.14</u>
加工费	388,292.32	-
合 计	<u>883,117.77</u>	<u>531,050.14</u>

29、财务费用：2005 年 1-6 月财务费用-1,487,246.00 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	<u>287,333.82</u>	<u>167,886.21</u>
减：利息收入	1,785,197.90	1,678,835.57
手续费	12,257.82	5,576.77
汇兑损失	-1,639.74	-
合 计	<u>-1,487,246.00</u>	<u>-1,505,372.59</u>

30、营业外支出：2005 年 1-6 月营业外支出 389,016.26 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
综合基金	<u>243,203.54</u>	<u>255,411.83</u>
处理固定资产损失	145,812.72	-
合 计	<u>389,016.26</u>	<u>255,411.83</u>

31、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 24,408,883.12 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
销售机构费用	<u>18,666,389.38</u>
差旅费	743,994.00
技术开发费	645,797.83
会务费	515,896.00
运输费	336,870.71

广告费	305,000.00
租赁费	150,000.00

## 六、母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位除特别注明外,均为人民币元)

1、应收账款:截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 57,147,041.21 元,坏账准备 6,792,928.99 元,应收账款账面价值 50,354,112.22 元,其主要情况列示如下:

### (1)账龄分析

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,484,440.52	56.85	1,624,222.03	5%
1-2 年	14,860,185.63	26.00	1,486,018.56	10%
2-3 年	6,252,808.73	10.94	1,875,842.62	30%
3-4 年	3,442,797.63	6.02	1,721,398.82	50%
4-5 年	106,808.70	0.19	85,446.96	80%
合 计	57,147,041.21	100.00	6,792,928.99	

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,998,620.25	53.83	1,499,931.01	5%
1-2 年	16,081,742.94	28.86	1,608,174.29	10%
2-3 年	6,159,741.03	11.06	1,847,922.31	30%
3-4 年	3,378,878.34	6.06	1,689,439.17	50%
4-5 年	106,808.70	0.19	85,446.96	80%
合 计	55,725,791.26	100.00	6,730,913.74	

(2)本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)期末应收账款中欠款金额前五名的合计金额 16,175,525.72 元,占应收账款总额的 28.31%。

(4)本期核销应收账款 11,060.00 元,核销的应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款:截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 12,788,129.24 元,坏账准备 1,025,554.92 元,其他应收款账面价值 11,762,574.32 元,其主要情况列示如下:

### (1)账龄分析

期 末 数

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,495,332.08	82.07	524,766.60	5%
1-2 年	1,433,142.48	11.21	143,314.25	10%
2-3 年	395,976.04	3.09	118,792.81	30%
3-4 年	440,872.16	3.45	220,436.08	50%
4-5 年	22,806.48	0.18	18,245.18	80%
合 计	12,788,129.24	100.00	1,025,554.92	

年 初 数

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,917,354.41	81.56	445,867.72	5%
1-2 年	1,073,945.78	9.82	107,394.58	10%
2-3 年	360,929.84	3.30	108,278.95	30%
3-4 年	558,003.81	5.11	279,001.91	50%
4-5 年	22,806.48	0.21	18,245.18	80%
合 计	10,933,040.32	100.00	958,788.34	

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名的金额合计 8,237,746.61 元, 占其他应收款总额的 64.42%。

(4) 本期未核销其他应收款。

3、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 29,192,345.51 元, 其主要情况列示如下：

(1) 本期增减变动情况

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	18,292,853.12	-	10,899,492.39	-	29,192,345.51	-
股权投资差额	-	-	-	-	-	-
合 计	18,292,853.12	-	10,899,492.39	-	29,192,345.51	-

(2) 其他股权投资明细项目列示

被投资公司名称	投资年限	持股比例	年初原始投资金额	调整被投资公司权益增减额	
				本期金额	累计金额



扬州联环医药营销有限公司	2003.08.20-2020.09.17	60%	1,213,881.53	-100,507.61	-396,504.47
扬州联环医药科技开发有限公司	2003.01.28-2023.01.17	90%	450,000.00	-	-75,031.55
扬州扬大港药基因工程有限公司	2003.12.19-2031.02.04	24.59%	5,000,000.00	-	-
扬州威克生物工程有限公司	2004.04.23-2014.04.23	39.40%	12,000,000.00	-	-
合 计			18,663,881.53	-100,507.61	-471,536.02

被投资公司名称	分得的现金红利		本期原始投资金额增减	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
扬州联环医药营销有限公司	-	-	-	817,377.06	-
扬州联环医药科技开发有限公司	-	-	-	374,968.45	-
扬州扬大港药基因工程有限公司	-	-	-	5,000,000.00	-
扬州威克生物工程有限公司	-	-	11,000,000.00	23,000,000.00	-
合 计	-	-	11,000,000.00	29,192,345.51	-

(3) 公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(4) 期末不存在需要计提长期投资减值准备的情况。

4、主营业务收入：2005 年 1-6 月主营业务收入 60,371,009.97 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
原料药	15,316,456.18	24,260,448.61
片剂	7,992,320.78	5,127,570.67
新药	37,062,233.01	32,996,738.29
合 计	60,371,009.97	62,384,757.57

[注] 2005 年 1-6 月公司前五名客户销售的收入总额为 19,631,418.76 元，占主营业务收入的 32.52%。

5、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益-100,507.61 元，其明细项目列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
股票投资	-	-
债券投资	-	-
股权投资收益	-100,507.61	6,574.33
股权投资差额摊销	-	-
合 计	-100,507.61	6,574.33

## 七、关联方关系及其交易

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方:

##### (1) 存在控制关系的关联方关系

- A、 企业名称: 扬州制药厂  
住 所: 扬州市文峰路 21 号  
注册资本: 3262 万元人民币  
主营业务范围: 化学原料药、化学药制剂、离子交换树脂、饲料添加剂等制造、销售。  
与公司关系: 拥有公司 48%股权  
企业类型: 有限责任公司  
法定代表人: 刘俭朴
- B、 企业名称: 扬州联环医药营销有限公司  
住 所: 扬州市汶河路 8 号  
注册资本: 200 万元人民币  
主营业务范围: 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、化工原料及中间体药用辅料(不含化学危险品)批发  
与公司关系: 拥有其 60%股权  
企业类型: 有限责任公司  
法定代表人: 王小丽
- C、 企业名称: 扬州联环医药科技开发有限公司  
住 所: 扬州市文峰路 21 号  
注册资本: 50 万元人民币  
主营业务范围: 医药技术、精细化工技术开发、转让、咨询  
与公司关系: 拥有其 90%股权  
企业类型: 有限责任公司  
法定代表人: 贺曾佑

##### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

单位: 人民币万元

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
扬州制药厂	3,262.00	-	-	3,262.00
扬州联环医药营销有限公司	200.00	-	-	200.00
扬州联环医药科技开发有限公司	50.00	-	-	50.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位: 人民币万元

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	百分比	金额	金额	金额	百分比
扬州制药厂	2,880.00	48%	-	-	2,880.00	48%
扬州联环医药营销有限公司	120.00	60%	-	-	120.00	60%
扬州联环医药科技开发有限公司	45.00	90%	-	-	45.00	90%

## 2、不存在控制关系的关联方

截止 2005 年 6 月 30 日, 公司不存在控制关系的关联方列示如下:

企业名称	与公司关系
扬州通达化工医药设备厂	同一母公司
扬州制药有限公司	同一母公司
扬州扬大港药基因工程有限公司	拥有其 24.59%的股权
扬州威克生物工程有限公司	拥有其 39.40%的股权

## (二) 关联方交易

## 1、关联方向公司提供关联交易事项:

关联方	交易内容		本年累计数	上年同期数
扬州制药厂	土地使用权租赁	[注 1]	75,000.00	75,000.00
扬州制药厂	房屋租赁	[注 2]	75,000.00	75,000.00
扬州制药厂	水、电	[注 3]	265,975.73	520,135.99
扬州制药厂	汽	[注 3]	799,520.00	830,932.29
扬州制药厂	排污费	[注 3]	148,800.00	148,800.00
扬州制药厂	采购原辅料		-	3,067.26
扬州制药有限公司	购入原辅料、药品	[注 4]	13,984,690.93	21,007,629.11
扬州通达化工医药设备厂	设备维修		427,017.21	

[注 1]公司于 2000 年 2 月 28 日与扬药厂签署了《土地使用权租赁协议》, 扬药厂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。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]公司于 2000 年 2 月 28 日与扬药厂签署了《房地产租赁契约》，扬药厂将其拥有的位于扬州市文峰路 21 号（一区）（房屋所有权证扬房字第 0130326 号）的建筑面积为 2759.26 平方米的第 29 幢房屋中 750 平方米租赁给本公司作为办公场地及注册场地使用。根据该协议，自协议生效日起至租赁房屋租期的第 5 个公历年末，租赁房屋的年租金为人民币 15 万元。以后由双方提前六个月协商该协议租赁房屋的租金，按照市场上同级别或相类似的办公场地市场租价确定下一个 5 年租赁房屋的租金。该项房屋租赁已在扬州市房产管理局办理登记手续，并获得扬房租证第 20010392 号《房屋租赁许可证》。

[注 3]公司于 2000 年 2 月 28 日与扬药厂签署了《综合后勤服务协议》，扬药厂以市场的公平合理的价格向本公司提供水、电、汽等公用事业服务、环保服务、运输服务、劳动防护、治安和消防服务、医疗保健服务等生活后勤服务。

根据《综合后勤服务协议》的规定，扬药厂为公司提供服务的条件将不逊于扬药厂向任何第三方提供相同或相类似服务的条件，且给予公司同等条件下优于任何第三方的权利，扬药厂保证将首先满足公司所需服务的要求。

[注 4]2003 年公司取得自营进出口权，2005 年 1-6 月从扬州制药有限公司购入药品 12,756,260.08 元，实现出口销售收入 12,950,517.85 元，毛利 194,257.77 元。

2、公司向关联方提供关联交易事项：

关 联 方	交易内容	本年累计数	上年同期数
扬州制药厂	销售药品	-	423,728.56
扬州制药有限公司	销售药品、材料	1,504,237.79	635,321.43

3、关联方为公司提供担保

关 联 方	交易内容	期末数	年初数
扬州制药厂	借款担保	1,300 万元	1,800 万元

(三) 关联往来余额

公司与关联方往来余额明细资料如下：

(单位：人民币元)

项 目	期末数	年初数
<b>预付账款：</b>		
扬州制药有限公司	3,317,796.84	1,859,093.24

扬州通达化工医药设备厂	54,835.15	
<b>应付账款：</b>		
扬州制药厂	695,124.51	8,541,089.03
扬州通达化工医药设备厂		599,095.34
<b>其他应付款</b>		
扬州扬大港药基因工程有限公司	604,941.24	604,941.24

## 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

1、非经常性损益：2005 年 1-6 月非经常性损益-242,577.87 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
营业外收入	-
减：营业外支出	389,016.26
减：企业所得税影响额	-128,375.36
减：少数股东损益影响额	-18,063.03
扣除企业所得税后的非经常性损益	-242,577.87

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
  - (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
  - (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
  - (四) 公司章程文本。
- (以上文件置于公司证券部备查。)

江苏联环药业股份有限公司

董事长：姚兴田

2005 年 8 月 6 日