

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

2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴文格、主管会计工作负责人吴文格及会计机构负责人（会计主管人员）潘和平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中其他披露事项“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
联环药业、公司、本公司	指	江苏联环药业股份有限公司
《公司章程》、本公司《章程》	指	《江苏联环药业股份有限公司章程》
联环集团、大股东、控股股东	指	江苏联环药业集团有限公司
扬州制药	指	扬州制药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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	吴文格

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄文韬	于娟
联系地址	江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路9号	江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路9号
电话	0514-87813082	0514-87813082
传真	0514-87815079	0514-87815079
电子信箱	lhgf@lhpharma.com	yujuan_1@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路9号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址变更情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》相关公告（公告编号：2019-051）
公司办公地址	江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路9号
公司办公地址的邮政编码	225127
公司网址	http://www.lhpharma.com
电子信箱	lhgf@lhpharma.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路9号

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	759,107,754.52	615,897,136.33	23.25
归属于上市公司股东的净利润	54,387,734.11	45,101,939.43	20.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	51,041,047.34	44,517,993.92	14.65
经营活动产生的现金流量净额	21,873,531.47	52,247,790.65	-58.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,096,106,972.03	1,071,555,563.57	2.29
总资产	2,167,393,994.55	2,049,066,254.48	5.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.16	18.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.15	20.00
加权平均净资产收益率(%)	4.99	4.47	增加0.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.69	4.41	增加0.28个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-27,675.10
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	3,116,404.29
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,910,091.17
少数股东权益影响额	-929,896.36
所得税影响额	-748,157.23

合计

3,346,686.77

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(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泌尿系统药、抗组胺药、心血管药、甾体激素等几大系列，涵盖化学原料药、注射剂、固体制剂等多种药物剂型。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）等三十多个。公司大部分在产品种已通过GMP符合性检查，并正常开展生产、销售。公司拥有健全严密的质量保证体系和遍布全国的营销网络。

(二) 公司经营模式

1、采购模式

(1) 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 生产部、采供部根据生产计划制定原辅包采购计划，非生产性物资由各部门提出采购申请，经职能部门批准后，由采购员汇总采购计划，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保证部、质量控制部、采供部、生产部的有关人员，成立质量审计小组对供应商进行质量审计，并出具质量审计报告，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，应由质量保证部组织进行新增供应商评审，审批合格后由质量保证部专人更新《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，仓库保管人员根据ERP物资到货通知单和供应商提供的《送货单》对货物根据《验收管理规程》进行验收，验收合格后，方可入库。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，依据规定进行质量检验，并出具《质检报告单》及《原辅包装材料放行单》。

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) 大宗物资集中采购招标

制定公司大宗物资集中采购管理办法，明确大宗含义及集中采购规范，成立公司大宗物资集中采购及招标领导小组，下设大宗物资集中采购及招标管理办公室。制定了《集采办招标管理制度及招标流程》和《集采办岗位职责》。

组织编制公司物资采购计划报备。公司及其全资、控股子公司根据自身需求，每年年初编制大宗物资年度采购计划。

集中采购采用公开招标、邀请招标两种方式进行，金额达较大量级的采购项目采用公开招标

方式，公开招标到政府平台或第三方机构进行，金额达中等量级的采购项目采用邀请招标，邀请招标通过建立内部专家库，负责内部采购项目评审。

不具备招标采购条件的，根据采购办法或公司总经理办公会集体研究后，采用询价采购、竞争性采购和单一来源采购等非招标采购方式。招标文件经公司流程审核批准后，在市公共资源交易中心、公司网站对外公开发布招标信息；采购结果在市公共资源交易中心、公司网站公示。

公司根据中标或成交结果签订采购合同，采购合同经内部法务部门或外部专业法律机构审核。

2、生产模式

报告期内公司所有在产品已通过省局 GMP 符合性检查及场地转移补充注册核查，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 生产部负责根据上年度销售实绩及本年度的销售计划，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及实际需求，在 ERP 系统中申请领料，经批准后仓库发货，车间领用。另根据 GMP 要求，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 经过质量控制部检验，不合格材料应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，同时采供部联系供货商作退货处理。

生产过程质量管理 质量保证部负责生产过程中的质量管理。质量保证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。

安全生产及监督 生产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。EHS 部负责提出安全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。质量保证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经销两种销售模式，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自销和代理销售模式。

（三）行业的发展现状

医药制造业是高技术密集的行业，具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型的特点，世界各国都把医药制造业作为重点产业。随着人民生活水平的提高和对医疗保健需求的不断增长，医药制造业成为国民经济中发展最快的行业之一。近年来，随着医药卫生体制改革不断深化，集采、医保谈判、一致性评价等政策陆续出台，对医药产品市场拓展以及利润增长带来较大影响。2021 年上半年，随着疫情的缓和，相比去年疫情下的同期，医药制造业总体呈增长态势。

2021 年 1-6 月份，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 14046.9 亿元，同比增长 28%，发生营业成本 7457.0 亿元，同比增长 17.5%，实现利润总额 3000.4 亿元，同比增长 88.8%。（数据来源：国家统计局）

（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,居民健康意识提升、社会老龄化程度提高、医保投入增加、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。医药制造行业受政策调控的引导较为明显,在宏观政策的影响下步入阶段性的产业结构调整,并随着政府通过加速审批、加强监管等呈现一定时期内的增长或回调。

（五）公司所处的行业地位

公司产品非洛地平（联环尔定）、氢化可的松、盐酸屈他维林、醋酸氢化可的松、爱普列特片（川流）、依巴斯汀片（苏迪）被江苏省医药行业协会评为“2020江苏省医药行业优秀产品品牌”；公司被江苏省医药质量管理协会评为“2020年度江苏省医药行业质量管理（QC）小组活动优秀企业”；公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”。

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。原料药方面,公司已与美洲、欧洲等多个国家和地区的多家生产企业和贸易商建立了长期的合作关系。

（六）报告期业绩驱动因素

2021年,随着医改进一步深化,诸多新政密集落地,同时疫情防控常态化、长期化,医药企业依旧面临巨大挑战,公司销售部门通过科学制定年度目标,合理推进计划完成,严格落实考核制度,做深做细营销管理,努力克服不利影响,取得了来之不易的业绩,主要采取了以下措施:

1、专业推广部各省区针对各自市场的具体情况,在认真分析的基础上,制定有效措施,全力做好市场恢复和上量工作,加大已覆盖终端的维护力度,努力提高单产,同时利用一切契机,推进医院终端的开发工作,扩大临床品种的覆盖面。加强督查指导,推进市场开发和产品结构调整,开创区域销售的新局面。

2、完善各项规章制度,尽快提高后勤管理人员的知识水平和服务意识,进一步提高服务质量,缩短营销费用的结算周期,为销售发展解决后顾之忧。

3、认真研究新形势下的医药市场变化,制定创新性的推广策略,结合项目营销、学术营销,全力推进临床品种的推广工作,尤其尽快扩大爱普列特的临床覆盖。密切关注国家集采动态,充分调研,为制剂销售创造新的增长点。

4、终端事业部进一步完善队伍架构和工作分工,根据年度目标制定切实可行的措施,招商品种加强与代理商的沟通和督查,一方面充分了解研究代理商的运作方式,协助代理商解决问题,做好服务,另一方面加强代理商的管理,对照协议落实进度,严格考核,确保重点招商品种完成任务。同时,终端事业部充分分析研究电商市场的运行规则和合作方式,选择合作品种、规格、制定推广、结算方案,在部分市场先行试点,方案成熟后全面铺开,进一步扩大公司品种的覆盖面。

5、进一步加强商业渠道管理,维护市场秩序,完善商业渠道管理的各项规章制度,充分利用ERP系统等电子化手段,规范产品的流通和价格,彻底解决低价扰乱市场秩序的行为,为医院市场的进一步上量创造良好的市场氛围。

6、密切关注市场动态,加强与生产部门的沟通与协调,及时根据市场需要和生产条件组织和调整生产计划,确保重点品种供货需求。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）技术创新和持续发展优势

公司是国家高新技术企业、省工业互联网标杆工厂。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、扬州市工程技术研究中心、省智能车间、省心血

管药物工程中心、江苏省工程研究中心、江苏省慢性阻塞性肺部疾病药物工程研究中心、院士工作站、博士工作站。

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 6 个、原国家三类新药 2 个。

公司高度重视科技创新，具有较强的研发实力。公司产品具有科技含量高，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。经过多年的创业发展，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，市场应变能力较强，公司发展战略前瞻性和计划性强。根据医药行业发展所处的不同阶段，公司及时调整战略，结合自身优势，确立发展策略。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。爱普列特片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 99 个药品品规、34 个纳入《国家基本药物目录》，70 个纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，另有 22 个纳入省级《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、质量授权人、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。质量控制部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。公司大部分在产品种已通过 GMP 符合性检查。

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，并拥有上溴、脱溴、沃氏氧化炔化、格氏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省级 GMP 符合性认证。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生产企业和贸易商建立了长期的合作关系。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年，新冠肺炎疫情的阴霾仍未消散，尤其是国外疫情呈现蔓延的态势，疫情防控的要求仍然不能放松，同时随着退城进园工作的基本完成，新厂区的生产恢复和产能提升工作变得尤为迫切。在过去的半年时间里，联环药业严格按照市委市政府和市国资委的要求，并根据集团的统一部署，一手抓常态化的疫情防控，一手抓高质量的生产经营，最终，经过全体职工凝心聚力、砥砺前行，取得了较好的发展业绩。

2021 年 1-6 月，公司实现营业收入 75910.78 万元，较上年同期增长 23.25%，归属于上市公司股东的净利润 5438.77 万元，较上年同期增长 20.59%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 5104.10 万元，较上年同期增长 14.65%。

报告期内，公司重点工作完成情况：

（一）安全生产不断夯实，绿色环保渐入佳境。公司今年继续积极响应政府防疫总体要求，全天候开展疫情防控阻击战。建立健全公司安全环保生产责任体系，层层签订《安全环保管理目标责任书》，把安全环保目标层层分解、量化，做到职责明确；强化各级安全责任和管控措施落实，坚决防范遏制各类事故发生；修订完善了《安全生产保证金考核管理规定》，进一步明确了各级安全管理人员的工作目标；制定了以月为单位的年度安全培训计划，先后组织了安全知识培训、外包工培训和消防员业务技能培训等；制定了从源头至末端的废水处理操作规程和巡查记录表，实现了废水处理系统的正常运行和合格排放；新设计了班组、车间、EHS 管理部的安全日巡查记录表，要求各级安管人员每天必须按表检查并记录，全力保证安全生产；对于查出的违章行为和安全隐患等，及时发放整改通知书并对标处理，确保整改措施落实到位。

（二）销售改革不断加强，销售业绩进一步增长。公司深入贯彻落实《联环的“变”与“不变”》的重要讲话精神，在思想和精神风貌上，不忘初心，勇挑重担；在体制机制上，围绕“三整合、一转变”的指导策略，持续深入推进营销体系和营销模式变革，推进销售与市场的深度融合，坚持以“内抓管理，外拓市场”的方针，认真地落实好各项工作，经过半年来的努力，最终实现了销售业绩的不断攀升。

（三）研发投入不断加大，科技创新有序推进。公司依托扬州、南京两个研究所，不断加强与科研院所和高校的科技合作，加大高端人才引进力度，组建博士团队，加强“博士工作站”建设，全力打造公司研发高地。同时紧盯药品研发进度，其中：降血糖创新药完成 1 期临床样品制备；抗白血病创新药讨论确定了临床方案，完成原料、制剂、临床 IND 申报资料审核；COPD 创新药完成药效学研究和部分成药性研究，显示出有效性优势，各研发项目有序推进。

（四）项目建设不断加快，产品质量稳步提升。新厂区原料药安装项目基本结束，试生产过程中发现的缺陷问题及时进行了整改；完成了废旧设备棚的建设并逐步对利旧设备转运、存放；水针三号线已按照计划完成生产线建设和设备安装，制定了下一步的设备确认和产品验证计划，相关工作正在有序推进。根据车间试生产存在问题，总工办召开技术分析会，制定相应实验或试生产方案，解决了生产过程中存在的问题；按照公司制定的自检计划，对小容量注射剂、原料药生产线进行 6 次自检，对发现的不合格项跟踪整改，确保原料药顺利通过 GMP 符合性检查及生产过程符合 GMP 的要求。

（五）党史学习不断深入，党建引领坚强有力。公司党委将党史学习教育作为一项重大政治任务来抓，专门成立党史学习教育领导小组，拟定党史学习教育实施方案，并围绕“四史”开展多种多

样的学习活动。公司党委不断加强和充实组织力量，全力打造人才高地，2021年上半年，共招录博士3人、硕士6人、本科28人；坚持党管干部原则，严格按照好干部标准做好干部队伍考核管理，拟定了2021年管理层、经营层及总师室领导年度、月度绩效考核办法，以及公司中层干部年度、月度绩效考核办法，全面压实联环党员干部干事创业、发展联环的责任；同时围绕建党100周年和“激情、创新、敬业、诚信”的联环精神，组织开展了丰富多彩的主题群团活动，大家凝心聚力干事业，创新思路谋发展，一同逐梦前行。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	759,107,754.52	615,897,136.33	23.25
营业成本	358,637,324.76	305,520,318.94	17.39
销售费用	222,234,473.21	158,483,921.79	40.23
管理费用	65,937,414.36	54,961,904.41	19.97
财务费用	6,638,286.07	7,001,961.62	-5.19
研发费用	23,801,633.09	18,876,220.36	26.09
经营活动产生的现金流量净额	21,873,531.47	52,247,790.65	-58.14
投资活动产生的现金流量净额	-162,824,054.98	-97,305,524.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	73,626,970.80	33,772,957.62	118.01

营业收入变动原因说明：报告期内产品销量较上年同期增加。

营业成本变动原因说明：报告期内产品销量较上年同期增加。

销售费用变动原因说明：报告期随着疫情影响逐步降低，销售费用较上年同期增加，报告期销量增加以及子公司销售模式改变。

管理费用变动原因说明：报告期职工薪酬等较上年同期增加，去年享受统筹费减免优惠政策今年未享受。

财务费用变动原因说明：贷款利率下降。

研发费用变动原因说明：报告期公司研发项目投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期预付货款较同期增加，支付的职工薪酬增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司用于新区建设购建固定资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期短期借款增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数	上年期末数	上年期末	本期期末金	情况说明
------	-------	-------	-------	------	-------	------

		占总资产的比例 (%)		数占总资产的比例 (%)	额较上年期末变动比例 (%)	
交易性金融资产	64,350.00	0.00	38,430.00	0.00	67.45	报告期交易性金融资产公允价值增加
预付款项	164,418,503.48	7.59	103,349,406.86	5.04	59.09	1、报告期新区投产，预付货款增加 2、公司销售模式调整
其他流动资产	1,757,537.33	0.08	2,932,712.74	0.14	-40.07	报告期税金负数减少
固定资产	604,473,163.99	27.89	449,784,906.51	21.95	34.39	报告期公司新厂区三期转固定资产
长期待摊费用	4,934,847.14	0.23	2,577,679.72	0.13	91.45	报告期子公司车间技改项目的增加
应付职工薪酬	10,031,192.31	0.46	14,723,471.50	0.72	-31.87	报告期内支付了上一年度已计提的年终奖金
其他应付款	71,796,451.67	3.31	112,195,278.73	5.48	-36.01	报告期归还了关联方资助
递延所得税资产	8,687,336.59	0.40	5,914,932.32	0.29	46.87	报告期预提费用增加
短期借款	442,366,151.50	20.41	287,366,151.50	14.02	53.94	报告期贷款增加
应付股利	11,550,199.62	0.53	116,400.00	0.01	9,822.85	报告期给母公司的分红未支付
一年内到期的非流动负债	4,052,201.41	0.19	3,066,572.60	0.15	32.14	报告期一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	17,080,751.04	0.79	11,663,884.05	0.57	46.44	报告期预提费用增加

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,126,410.60	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	40,906,558.78	已质押的银行承兑汇票
合计	62,032,969.38	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

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	21,111.00	达到预定可使用状态	134.18	22,564.57	募集资金、自有资金
年产 1500kg 非洛地平原料药建设项目	3,313.20	达到预定可使用状态	571.59	3,607.49	募集资金
年产 20000kg 地塞米松磷酸钠原料药建设项目	5,918.70	达到预定可使用状态	1,520.94	6,487.18	募集资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

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
交易性金融资产	38,430.00	64,350.00	25,920.00	25,920.00
合计	38,430.00	64,350.00	25,920.00	25,920.00

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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 (%)	期末总资产	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
扬州制药有限公司	药品生产、销售	100	211,474,273.51	177,687,805.56	64,480,207.66	478,619.13
江苏联环生物医药有限公司	药品研发及其技术成果转让、技术咨询。	100	40,408,618.02	40,391,637.96	0.00	405.58
扬州联环投资有限公司	实业投资	100	15,909,327.71	15,842,680.91	0.00	0.00
南京帝易医药科技有限公司	医药化工产品、医疗器械的研发及技术成果转让	100	1,051,538.48	-750,701.82	128,667.84	8,101.28
扬州联扬新能源有限公司	电站运营管理；新能源发电工程设计等	100	6,644,160.13	6,018,819.61	696,530.20	400,302.56
扬州联环医药营销有限公司	化工原料、药品批发	98.5	175,629,755.44	22,161,074.64	226,630,330.49	2,748,152.78
南京杜瑞医药有限公司	化工原料、药品批发	51	22,332,624.07	13,823,127.11	8,859,894.58	-248,874.91
南京联智医药科技	医药技术研发、	70	1,201,828.00	1,661,683.65	2,691,287.71	342,957.27

有限公司	技术转让					
联环(南京)医疗科技有限公司	医疗器械、电子产品销售	51	46,050,614.99	23,190,161.83	102,655,285.32	2,103,856.52
成都亚中生物制药有限责任公司	原料药生产、销售等	45	170,710,090.32	152,146,294.72	76,575,083.02	19,965,782.73
联环药业(安庆)有限公司	原料药生产、销售	100	2,996,254.76	2,997,054.76	0.00	-3,597.69

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

医药行业受国家相关政策的影响很大，我国正在推进医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，公司将面临政策变化带来的风险。

2、原材料及人力成本上升风险

近些年，原材料价格及人力成本不断上涨，生产成本相应提高，对医药企业盈利增长空间构成压力。

3、招标降价风险

近年来，受药品政策性降价及各省区招标压价的影响，公司部分药品招标采购价格呈下降趋势。公司药品如果不能在既有的销售区域内中标或因中标价降低战略性弃标，可能会对公司的盈利产生不利影响。

4、研发风险

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，产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。

5、质量风险

公司产品种类多、生产流程长、工艺复杂，对生产设备、环境以及人员的技术要求都比较高，目前公司严控生产过程，建立了较为完善的质量管理体系，但产品从生产到销售环节较多，若产品质量出现问题，将对公司带来极大风险。

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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2020年年度股东大会	2021-4-26	http://www.sse.com.cn	2021-4-27	全部议案均获通过，决议合法有效

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司2020年年度股东大会于2021年4月26日在公司本部会议室召开。本次会议经过适当的召集和通知程序，采用了现场投票与网络投票相结合的表决方式。出席本次会议的股东及股东代表5人，所持有表决权的股份总数111,632,688股，占公司股份总额的38.7626%。会议审议通过了《公司2020年度董事会工作报告》、《公司2020年度监事会工作报告》等十二项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
夏春来	董事长	换届离任、工作调整
吴文格	总经理	换届离任、工作调整
钱振华	副董事长	换届离任、工作调整
潘和平	副总经理	换届离任、工作调整
周建平	独立董事	换届离任、连任满6年
王爱新	财务总监	换届离任、即将到龄退休
涂斌	副总经理	换届离任、工作调整
吴坚平	监事会主席	换届离任
冯国民	监事	换届离任
王越	职工监事	换届离任
涂家生	独立董事	选举
吴文格	董事长	选举
潘和平	副董事长	选举
钱振华	总经理	聘任
潘和平	财务总监	聘任
遇宝昌	监事会主席	选举
王春元	监事	选举
张婧	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会、监事会任期届满，公司于2021年3月29日召开的第七届董事会第十一次董事会、第七届监事会第十一次会议、2021年4月26日召开的公司2020年年度股东大会及2021年4月28日公司第八届董事会第一次会议、第八届监事会第一次会议选举及聘任了公司第八届董事、监事、高级管理人员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司控股子公司成都亚中生物制药有限责任公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。

排污信息									
大气污染									
有组织排放			排放口数量						
排放口编号	排放口位置	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/Nm ³)	排放总量 (t)	监测时间	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	核定的排放总量 (t)	是否超标
DA001	103° 52' 25.64"	排气筒	非甲烷总烃	29.5	/	2021/5/21	60	/	否
DA008	103° 52' 25.72"	排气筒	氮氧化物	28	/	2021/5/21	150	/	否
DA009	103° 52' 25.72"	排气筒	氮氧化物	25	/	2021/5/21	150	/	否
DA004	103° 52' 25.64"	排气筒	非甲烷总烃	27.3	/	2021/5/21	60	/	否
DA007	103° 52' 43.54"	排气筒	非甲烷总烃	19.7	/	2021/5/21	60	/	否
无组织排放									
无组织排放编号	主要/特征污染物名	产污环节	排放浓度 (mg/Nm ³)	监测时间	排放浓度限值 (mg/Nm ³)	是否超标			

号	称					
厂界	总悬浮颗粒物	生产车间	0.226	2021/03/16	1.0	否
	硫化氢	生产车间	0.004	2021/03/16	0.06	否
	氨	生产车间	0.136	2021/03/16	1.5	否
	二氯甲烷	生产车间	0.161	2021/03/16	0.6	否
	甲苯	生产车间	0.0353	2021/03/16	0.2	否
	非甲烷总烃	生产车间	0.88	2021/03/16	2.0	否
	臭气浓度	生产车间	19	2021/03/16	20	否
	甲醇	生产车间	未检出	2021/03/16	12	否

水污染

排放口数量								
排放口编号	排放口位置	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	排放总量 (t)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	核定的排放总量 (t)	是否超标
DW001	103 ° 52 ' 25.64"	接管	化学需氧量	140.6	1.786164	250	11.15	否
			氨氮	0.51	0.006424	45	0.9	否
			总磷 (以 P 计)	0.15	0.002922	8	0.357	否
			总氮	10.9	0.121065	70	/	否

危险废物

废物名称	是否危险废物	危废代码	处理处置方式	上半年产生量 (kg)	去年库存量 (kg)	上半年处置数量 (kg)	处置去向	备注
医药废渣、污泥	是	271-003-02	委托有资质单位	2074	2866	4940	珙县华洁危险废物治理有限责任公司	
医药废液	是	271-002-02	委托有资质单位	0	0	0	/	
检验、在线监测废液	是	900-047-49	委托有资质单位	2924	804	2120	珙县华洁危险废物治理有限责任公司	
废活性炭	是	900-039-49	委托有资质单位	1382	1008	2390	珙县华洁危险废物治理有限责任公司	
医药废吸附剂	是	271-005-02	委托有资质单位	1928	2810	2810	珙县华洁危险废物治理有限责任公司	
废包装物	是	900-041-49	委托有资质单位	3619	2419	6110	四川西部聚鑫化工包装有限公司	

废机油	是	900-217-08	委托有资质单位	50	300	0	/	
废包装材料	是		委托有资质单位	1820	0	1820	琪县华洁危险废物治理有限责任公司	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

防治污染设施的建设和运行						
设施类型	防治污染设施名称	防治污染设施编号	污染治理设施工艺	投运时间	处理能力	运行情况
大气污染物	工艺有机废气治理	锅炉废气排放口 (DA008)	/	2013	/	正常
	工艺有机废气治理	锅炉废气排放口二 (DA009)	/	2017	/	正常
	工艺有机废气治理	车间废气排放口 (DA004)	碱洗+活性炭吸附	2013	/	正常
	工艺有机废气治理	车间废气排放口 (DA007)	水洗+碱洗+活性炭吸附	2020	/	正常
	工艺有机废气治理	污水处理站废气排放口 (DA001)	碱洗+活性炭吸附	2016	/	正常
水污染物	综合废水处理设施	DW001	三维电解+臭氧+调节+水解+厌氧+好氧	2016	300m ³ /d	正常
危险废物	危废仓库	/	/	/	/	正常
噪声	隔音、采用底噪设备	/	/	/	/	正常

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况			
行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	批复文号 (备案编号)
项目环评报告	300m ³ /d 制药综合污水处理站工程项目	彭州市环境保护局	彭环审[2016]26号
项目环评报告	地奥司明生产线 GMP 改造项目	四川省环境保护科学研究院	彭环建函[2011]86号
项目环评报告	扩建麦角甾醇生产线技改项目	成都土壤肥料测试中心	彭环建函[2012]209号

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

突发环境事件应急预案	
主要编号	应急预案名称：成都亚中生物制药有限责任公司突发环境事件应急预案 编制单位：成都亚中生物制药有限责任公司 2021 年 4 月发布 2021 年 4 月实施
环境风险防范工作开展情况	公司各部门主管负责人及安全环境管理人员应急熟悉本院内容，加强对员工的培训教育，搞好应急救援队伍建设，落实好应急救援物资的准备，在公司发生环境污染事故时，能迅速、有效的控制所发生的事故，确保事故发生后各项应急救援工作能够高校、有序进行，最大限度的减少事故造成的环境污染。
突发环境事故发生及处置情况	未发生突发环境事件
落实整改要求情况	无环境整改要求

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

环境自行监测方案				
自行监测概况				
类型	排放源	监测项目	监测频次	排放途径和去向
废水集中排放	排放口	氨氮	连续监测	丽春污水厂
废水集中排放	排放口	总磷	连续监测	丽春污水厂
废水集中排放	排放口	COD	连续监测	丽春污水厂
废水集中排放	排放口	PH	连续监测	丽春污水厂
自行监测方式	自动监测、第三方运维			
委托监测情况 (含第三方运维)	1、自动监控系统(气)运行服务能力： 运维单位：成都科控环境工程有限公司 合同编号：CDKK-YW-20201213 运营等级：一级 有效期：自 2020 年 12 月 26 日起至 2021 年 12 月 25 日止。			

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

本公司：

公司高度重视安全环保工作，紧紧围绕年初“安全、环保、质量工作会议”提出的充分发扬“三牛”精神，努力做到四个全面，即全面动员、全面参与、全面部署、全力以赴抓好安全、环保工作，树立“敬畏安全、环保就是敬畏生命，保障安全、环保就是保障企业效益”的思想理念，“以制度建设为基础、以落实责任为抓手，突出环保工作重点，进行风险评估、隐患排查治理、加强环保问题考核、坚决严格问责”的工作要求，公司环保形势总体平稳，为公司各项工作的持续、快速、健康、和谐发展提供了有效的支撑，2021年上半年公司未发生环保事故，环保隐患到期整改率100%。

(1) 环境管理体系建设

按照ISO14001环境管理体系的要求，开展环境管理工作。

①根据公司生产运行实际，确定环境目标、指标和环境管理方案。今年1-6月份公司COD、氨氮等主要污染物排放总量均在排放指标范围内，环保装置与生产装置同步开车、稳定运行，同步开车率100%，重大环境污染事故为0。

②通过实施日常巡回检查，环保专项检查，对“三废”处理装置运行情况、“三废”排放情况、雨水水质情况、清污分流情况、环保制度执行情况等进行管控，对各生产工序对环境产生负面影响的行为予以提醒、监督、纠正，情节严重的，以整改意见书形式下达整改任务，定期复查，以确保得到有效控制，1-6月共发现发生的环境事件0起，下发整改意见书13项。对各部门环保状况进行月度绩效考核考核打分，督促各部门持续改善。

③定期召开环保例会，将公司环保状况向各车间、部门通报，对环保事件进行分析讨论，协调解决的环保问题，共同推进改善公司环境管理现状。

④根据目前公司和各车间排口水质状况，查找监测盲点和问题点，安排污水站化验室对各监测点的废水污染因子进行日常监测，对上级部门、相关单位采样的留样进行补充监测，对公司环保项目的调试进行临时监测。配合信息中心完成3个雨水在线监测数据传输至污水站主控室，便于及时掌握废水监测情况。

⑤加强对水质在线监测系统运维单位的配合和督促，发现不正常数据及时联系其进行检查和维修，确保稳定运行。目前在线监测安装单位正在进行仪器校验比对工作，待验收结束后，配合第三方定期对烟气在线监测系统进行巡检，做好运维工作，确保稳定运行，对于数据超标或异常情况，及时排查或联系运维单位解决。

⑥加强对废水的管理，根据公司目前废水来源和废水水量，对所有进入污水站废水池的管道、走向进行了梳理，对各股废水管道进行分类标识。并督促车间对部门废水管道进行梳理，加强稀废和浓废的管理，保证废水输送规范有序，以便污水处理装置稳定运行，确保废水达标排放。

⑦加强对危废的管理，完善危废产生、入库、出库台帐，及时进行网上申报。规范危废标签、入库单，委托有资质的厂家处理实验室废液、废甲醇、废乙醇、废乙腈、废乙酸乙酯等危险废物，签订处置合同，编制2021年度危险废物管理计划和危险废物处置应急预案，同时收集项目环评和验收文件、申报登记、转移审批、转移联单、处置合同、演练记录、培训计划等相关资料，整理形成了《危废产生单位规范化管理档案资料》。积极与有资质危废处置厂家沟通协调，及时向环保部门办理危险废物转移审批手续，确保公司危险废物转移符合相关要求。

⑧完成危废库内积液收集槽和积液坑整改完善，以及督促施工单位完成危废库废气烟囱安装工作。

(2) 配合环保主管部门开展相关工作

加强与环保主管部门的沟通与联系，协调解决好环保局反映的各类问题，配合上级环保主管部门的检查和环境监测部门的采样监测，按时填报相关环境报表，确保公司各项生产活动符合环保要求，维护企业良好的环境形象。

①按时开展相关基础工作，向上级环保部门上报废水、废气相关污染物自测数据、污染物排放总量等报表。向环保局缴纳排污费用。配合上级环境保护主管部门和相关单位对公司废水、废气进行采样与监察。

②按时开展排污申报工作。根据《江苏省排放污染物申报登记管理办法》的要求，开展 2021 年度排污申报工作，填报 2020 年度企业排污申报表，统计年度公司废水、废气、固废、噪声排放量。

③配合对在线监测装置的管理。配合在线监测安装单位做好仪器监测验收工作，目前此项工作正在进行。完成第三方运维单位招标确认（无锡大禹公司），待在线监测仪器验收结束后，及时开展日常运维工作。

④配合扬州市邗江生态环境局对公司危废管理情况的检查，我们汇报了 2020 年公司公司投产后固废处置情况，提供了危险废物审批手续、处置协议、转运台帐、处置厂家的资质等资料，生态环境局现场检查提出了 2 点整改意见，我们有针对性的一一制定整改计划，并及时完成整改和回复。

南京帝易医药科技有限公司：

公司全资子公司南京帝易医药科技有限公司从事医药化工产品、医疗器械的研发及技术成果转让，严格按照国家法律法规执行环境保护工作，始终坚持开展环境影响专项分析（污染防治措施分析）工作，2016 年 8 月顺利通过环保局对研发中心建设项目环境保护竣工验收，验收编号：宁栖环验 2016-20。2016 年 11 月 10 日取得排污许可证，证书编号：320113-2016-000022-B。

南京帝易医药科技有限公司投资近 60 万元建立污水处理站，与建设单位南京中意昂环境科技发展有限公司签订五年废水处理设施委托运营合同。污水经过处理达标后排到园区污水管网。实验室废液和固废存放在符合环保局规定的危废存放间，并与南京新奥环保有限公司和琨润环保科技（南京）有限公司签订危险废物处置三方合同。实验室废气经过活性炭吸附处理装置后排入大气中。委托江苏国恒检测有限公司对研发中心废气、废水、噪音等进行检测。

南京帝易医药科技有限公司严格按照环保要求制定突发环境事件应急预案，与第三方环评公司合作，邀请专家经行评审，已经备案到南京市栖霞区环保局监察大队并且顺利通过审查。严格执行环保规章制度，做好环保逐日自查记录。

2020 年 5 月南京帝易医药科技有限公司顺利通过了南京市生态环境局联合南京栖霞区环境生态局环保回头看检查。截至 2021 年 6 月，南京帝易医药科技有限公司环保设施运营一切正常，无任何环境违规违法行为。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司中央的景观河，常年碧水荡漾。为防止突发环境事件造成外围水体污染，公司拨付专项资金修建截止道闸，同时定期检测河水各项数据，截止到 2021 年 6 月 30 日，未发现河水中 cod, 氨氮总氮等数据存在超标现象。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

联环药业积极响应扬州市委市政府关于“千企联千村，共走振兴路”的号召，认真贯彻公司的决策部署，积极履行社会责任，实现镇企供求互补、联合发展。2020 年 12 月，联环药业、香沟村帮扶项目签约，联环药业不仅在资金上对香沟村的工程项目给予支持，也在党建经验共享，资源共享共促，困难群众帮扶，人才交换学习上实现融合发展、共同发展，为实施乡村振兴战略奠定坚实基础。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	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。	长期	否	是	不适用	不适用
	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。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	江苏联环药业集团有限公司	（1）保证人员独立①联环集团保证联环药业的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在联环集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在联环集团及其控制的其他企业领薪；保证联环药业的财务人员不在联环集团及其控制的其他企业中兼职、领薪；②联环集团保证联环药业拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于联环集团及其控制的其他企业。（2）保证资产独立完整①联环集团保证联环药业具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；②联环集团保证联环药业具有独立完整的资产，且资产全部处于联环药业的控制之下，并为联环药业独立拥有和运营；③联环集团保证联环集团及其控制的其他企业不以任何方式违规占有联环药业的资金、资产；不以联环药业的资产为承诺人及其控制的其他企业的债务提供担保。（3）保证财务独立①联环集团保证联环药业建立独立的	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>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>					
	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>	长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	肖官文、刘义贵、肖国庆、肖娜、刘申	<p>公司于 2019 年 9 月收购成都亚中生物制药有限责任公司，承诺人承诺在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度，经审计的扣除非经常性损益后的税后净利润总和不低于 5,556 万元。如未达到上述业绩承诺，则承诺人应对我公司进行补偿。</p>	2019 年—2021 年	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(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**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021年3月29日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于控股子公司与关联方签订〈药品购销框架协议〉的议案》，控股子公司扬州联环医药营销有限公司（以下简称“联环营销”）根据日常经营需要，与国药控股扬州有限公司（以下简称“国控扬州”）签订《药品购销框架协议》，相互进行药品采购或销售。	详见2021年3月31日《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）〈联环药业关于控股子公司与关联方签订《药品购销框架协议〉的公告〉。
2021年3月29日公司第七届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2020年度日常关联交易执行情况及2021年度日常关联交易预计的议案》，上述议案经2021年4月26日公司2020年年度股东大会审议通过。	详见2021年3月31日《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《联环药业关于2020年度日常关联交易执行情况及2021年度日常关联交易预计的公告》2021年4月27日《联环药业2020年年度股东大会决议公告》。

公司2021上半年日常关联交易实际发生情况：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2021年度预计金额	2021年1-6月实际发生金额
向关联方购买原材料、商品	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	购入原辅料、药品等	15.00	8.25
	扬州联通医药设备有限公司	购入固定资产、在建工程	2500.00	658.60
	扬州市普林斯医药科技有限公司	购入原辅料	1500.00	144.75
	江苏联环健康大药	购入材料等	10.00	2.11

	房连锁有限公司			
	国药控股扬州有限公司	购入材料等	60.00	0.00
	小计		4085.00	813.71
接受关联方服务	江苏联环药业集团有限公司	排污费、环境保护费、综合服务费等、污水处理设备托管	900.00	264.90
	扬州联通医药设备有限公司	设备维修	300.00	212.66
	江苏联环健康大药房连锁有限公司	咨询服务费	50.00	0.00
	小计		1250.00	477.56
向关联方销售产品	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	销售药品、材料等	0.00	0.00
	扬州联通医药设备有限公司	销售药品、材料等	100.00	5.70
	江苏联环健康大药房连锁有限公司	销售药品、材料等	80.00	26.41
	国药控股扬州有限公司	销售药品、材料等	500.00	5.56
	小计		680.00	37.67
许可关联方使用商标	江苏联环健康大药房连锁有限公司	商标使用许可	2.00	0.00
	小计		2.00	0.00
接受关联方提供的租赁	江苏联环药业集团有限公司	土地、房屋	0.00	0.00
	小计		0.00	0.00
合计			6017.00	1328.94

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(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**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**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**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

为支持公司经营发展，公司控股股东江苏联环药业集团有限公司向公司提供人民币 5000 万元财务资助，借款利率不高于全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，公司无需对该项财务资助提供任何抵押或担保。2020 年 5 月 22 日，公司第七届董事会第十次临时会议审议通过了《关于公司接受控股股东财务资助的议案》，关联董事夏春来、吴文格、钱振华、潘和平回避表决，5 名非关联董事参与表决，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果一致审议通过本项议案。详见 2020 年 5 月 23 日《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《联环药业关于公司接受控股股东财务资助的公告》。公司已于 2021 年 4 月还清借款本金 5000 万元。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,102
------------------	--------

(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、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
江苏联环药业集团有限公司	0	105,868,515	36.76	0	无	0	国有法人
国药集团药业股份有限公司	0	3,752,073	1.30	0	无	0	未知
上海意定投资管理有限公司—上海意志坚定1期全天候证券投资基金	500,000	2,000,000	0.69	0	无	0	未知
淮海天玺投资管理有限公司	0	1,749,899	0.61	0	无	0	未知

余洪涛	647,000	647,283	0.22	0	无	0	未知
李万波	16,400	614,700	0.21	0	无	0	未知
梁佐钊	194,700	558,800	0.19	0	无	0	未知
郑国彪	0	501,300	0.17	0	无	0	未知
吴福象	500,000	500,000	0.17	0	无	0	未知
毛旭东	500,000	500,000	0.17	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏联环药业集团有限公司	105,868,515	人民币普通股	105,868,515				
国药集团药业股份有限公司	3,752,073	人民币普通股	3,752,073				
上海意定投资管理有限公司 —上海意志坚定1期全天候 证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
淮海天玺投资管理有限公司	1,749,899	人民币普通股	1,749,899				
余洪涛	647,283	人民币普通股	647,283				
李万波	614,700	人民币普通股	614,700				
梁佐钊	558,800	人民币普通股	558,800				
郑国彪	501,300	人民币普通股	501,300				
吴福象	500,000	人民币普通股	500,000				
毛旭东	500,000	人民币普通股	500,000				
前十名股东中回购专户情况 说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	不适用						
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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		175,009,492.38	241,828,539.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		64,350.00	38,430.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		416,110,857.83	380,821,762.70
应收款项融资		89,935,417.14	123,046,490.10
预付款项		164,418,503.48	103,349,406.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,008,910.20	16,019,210.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		208,568,078.61	194,971,636.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,757,537.33	2,932,712.74
流动资产合计		1,073,873,146.97	1,063,008,188.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,934,899.77	4,671,446.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,188,766.36	2,241,299.26
固定资产		604,473,163.99	449,784,906.51
在建工程		304,592,737.11	366,677,465.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,112,057.00	
无形资产		72,549,747.20	69,498,739.14
开发支出		38,023,352.49	33,072,268.27
商誉		21,071,947.29	21,071,947.29
长期待摊费用		4,934,847.14	2,577,679.72
递延所得税资产		8,687,336.59	5,914,932.32

其他非流动资产		29,951,992.64	30,547,380.89
非流动资产合计		1,093,520,847.58	986,058,065.85
资产总计		2,167,393,994.55	2,049,066,254.48
流动负债：			
短期借款		442,366,151.50	287,366,151.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,032,969.88	61,622,360.29
应付账款		129,039,303.16	172,290,086.53
预收款项		125,025,829.00	117,025,829.00
合同负债		19,016,924.05	22,708,656.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		10,031,192.31	14,723,471.50
应交税费		24,616,118.69	20,349,027.93
其他应付款		71,796,451.67	112,195,278.73
其中：应付利息			
应付股利		11,550,199.62	116,400.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,052,201.41	3,066,572.60
其他流动负债		17,080,751.04	11,663,884.05
流动负债合计		905,057,892.71	823,011,318.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		42,000,000.00	44,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,085,354.39	
长期应付款		42,500.00	42,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,886,955.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,014,809.39	44,042,500.00
负债合计		952,072,702.10	867,053,818.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		287,990,370.00	287,990,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		271,572,435.84	270,301,364.26
减：库存股		10,572,265.20	10,572,265.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,408,294.96	62,408,294.96
一般风险准备			
未分配利润		484,708,136.43	461,427,799.55

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,096,106,972.03	1,071,555,563.57
少数股东权益		119,214,320.42	110,456,872.36
所有者权益（或股东权益）合计		1,215,321,292.45	1,182,012,435.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,167,393,994.55	2,049,066,254.48

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		52,157,350.01	99,205,505.08
交易性金融资产		64,350.00	38,430.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		192,788,320.65	167,649,850.34
应收款项融资		78,539,725.00	112,476,224.62
预付款项		121,939,379.11	61,950,200.78
其他应收款		11,170,549.01	7,277,427.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		114,960,382.16	89,652,241.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		596,384.29	38,136.76
流动资产合计		572,216,440.23	538,288,016.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		259,861,106.24	259,597,653.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,188,766.36	2,241,299.26
固定资产		506,923,754.00	361,071,596.45
在建工程		300,153,086.97	338,172,597.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,940,265.63	35,436,358.49
开发支出		38,682,168.14	33,731,083.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,865,441.88	4,257,388.56

其他非流动资产		27,710,739.64	27,680,588.70
非流动资产合计		1,175,325,328.86	1,062,188,565.71
资产总计		1,747,541,769.09	1,600,476,582.17
流动负债：			
短期借款		332,218,863.00	165,218,863.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,032,969.88	48,582,360.29
应付账款		101,281,417.90	116,686,470.65
预收款项		125,025,829.00	117,025,829.00
合同负债		3,190,024.86	6,421,205.67
应付职工薪酬		4,838,401.30	4,013,409.90
应交税费		12,046,160.33	12,975,243.32
其他应付款		83,368,117.41	120,798,533.25
其中：应付利息			
应付股利		11,550,199.62	116,400.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,052,201.41	3,066,572.60
其他流动负债		1,514,703.23	1,934,756.74
流动负债合计		729,568,688.32	596,723,244.42
非流动负债：			
长期借款		42,000,000.00	44,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		42,500.00	42,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,792,175.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,834,675.00	44,042,500.00
负债合计		773,403,363.32	640,765,744.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		287,990,370.00	287,990,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		258,614,454.48	257,343,382.90
减：库存股		10,572,265.20	10,572,265.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,408,294.96	62,408,294.96
未分配利润		375,697,551.53	362,541,055.09
所有者权益（或股东权益）合计		974,138,405.77	959,710,837.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,747,541,769.09	1,600,476,582.17

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		759,107,754.52	615,897,136.33
其中：营业收入		759,107,754.52	615,897,136.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		683,541,072.12	549,170,518.47
其中：营业成本		358,637,324.76	305,520,318.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,291,940.63	4,326,191.35
销售费用		222,234,473.21	158,483,921.79
管理费用		65,937,414.36	54,961,904.41
研发费用		23,801,633.09	18,876,220.36
财务费用		6,638,286.07	7,001,961.62
其中：利息费用		7,756,152.02	7,926,557.84
利息收入		1,204,747.47	899,845.09
加：其他收益		3,116,404.29	1,426,828.75
投资收益（损失以“-”号填列）		-716,375.46	-472,734.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,452.95	-472,734.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,920.00	-11,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,099,720.49	-1,749,807.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,892,910.74	65,919,204.94
加：营业外收入		2,000,000.00	
减：营业外支出		117,583.93	528,418.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,775,326.81	65,390,786.94
减：所得税费用		12,488,881.75	11,251,732.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,286,445.06	54,139,054.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,286,445.06	54,139,054.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,387,734.11	45,101,939.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,898,710.95	9,037,114.96

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		65,286,445.06	54,139,054.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,387,734.11	45,101,939.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,898,710.95	9,037,114.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		314,030,341.57	248,990,651.46
减：营业成本		66,152,750.61	35,240,713.14
税金及附加		2,729,866.51	2,305,174.82
销售费用		121,977,720.07	113,631,961.77
管理费用		46,357,255.83	33,343,691.97
研发费用		19,779,763.07	17,587,429.11
财务费用		5,241,395.38	4,425,396.39
其中：利息费用		5,322,051.57	4,782,158.79
利息收入		159,595.84	400,285.97
加：其他收益		667,145.00	1,094,196.21
投资收益（损失以“-”号填列）		1,141,169.70	730,842.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,452.95	730,842.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,920.00	-11,700.00

信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,608,941.31	-3,022,757.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,016,883.49	41,246,865.39
加:营业外收入		2,000,000.00	
减:营业外支出			200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,016,883.49	41,046,865.39
减:所得税费用		7,757,427.09	6,684,454.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,259,456.40	34,362,411.29
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,259,456.40	34,362,411.29
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,259,456.40	34,362,411.29
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:吴文格主管会计工作负责人:吴文格会计机构负责人:潘和平

合并现金流量表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		800,096,022.92	699,301,658.61
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,666,247.85	17,005,254.64
经营活动现金流入小计		843,762,270.77	716,306,913.25
购买商品、接受劳务支付的现金		409,737,354.01	361,674,829.82
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		74,662,227.12	59,018,017.06
支付的各项税费		59,893,303.62	46,786,700.32
支付其他与经营活动有关的现金		277,595,854.55	196,579,575.40
经营活动现金流出小计		821,888,739.30	664,059,122.60
经营活动产生的现金流量净额		21,873,531.47	52,247,790.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000,000.00	10,030,324.82
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			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	30,030,324.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,824,054.98	127,335,849.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,824,054.98	127,335,849.68
投资活动产生的现金流量净额		-162,824,054.98	-97,305,524.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		314,000,000.00	166,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		314,000,000.00	216,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,500,000.00	158,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,562,312.00	23,247,377.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,136,999.64	1,471,038.14
支付其他与筹资活动有关的现金		50,310,717.20	479,665.00
筹资活动现金流出小计		240,373,029.20	182,227,042.38
筹资活动产生的现金流量净额		73,626,970.80	33,772,957.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,456.72	35,645.63
五、现金及现金等价物净增加额		-67,347,009.43	-11,249,130.96
加：期初现金及现金等价物余额		221,230,091.21	246,663,742.60
六、期末现金及现金等价物余额		153,883,081.78	235,414,611.64

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,496,238.69	222,938,394.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,023,297.85	9,681,570.70
经营活动现金流入小计		301,519,536.54	232,619,964.98
购买商品、接受劳务支付的现金		58,013,730.67	29,159,647.50
支付给职工及为职工支付的现金		39,148,768.21	27,123,743.50
支付的各项税费		31,500,635.63	23,219,208.39
支付其他与经营活动有关的现金		170,275,657.93	125,221,376.47
经营活动现金流出小计		298,938,792.44	204,723,975.86
经营活动产生的现金流量净额		2,580,744.10	27,895,989.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,857,545.16	1,203,576.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000,000.00	10,000,000
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			59,061,239.47
投资活动现金流入小计		9,857,545.16	70,264,816.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,563,194.81	121,805,071.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,563,194.81	121,805,071.59
投资活动产生的现金流量净额		-153,705,649.65	-51,540,255.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		267,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,500,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,991,211.91	20,103,308.33
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	479,665.00
筹资活动现金流出小计		176,491,211.91	71,582,973.33
筹资活动产生的现金流量净额		90,508,788.09	68,417,026.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-60,616,117.46	44,772,760.33
加：期初现金及现金等价物余额		91,647,056.87	76,163,987.43
六、期末现金及现金等价物余额		31,030,939.41	120,936,747.76

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	287,990,370.00				270,301,364.26	10,572,265.20			62,408,294.96		461,427,799.55		1,071,555,563.57	110,456,872.36	1,182,012,435.93
加：会计政策变更											-4,437.27		-4,437.27	-4,263.25	-8,700.52
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	287,990,370.00				270,301,364.26	10,572,265.20			62,408,294.96		461,423,362.28		1,071,551,126.30	110,452,609.11	1,182,003,735.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,271,071.58						23,284,774.15		24,555,845.73	8,761,711.31	33,317,557.04
(一)综合收益总额											54,387,734.11		54,387,734.11	10,898,710.95	65,286,445.06
(二)所有者投入和减少资本					1,271,071.58								1,271,071.58		1,271,071.58
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,271,071.58								1,271,071.58		1,271,071.58
4.其他															
(三)利润分配											-31,102,959		-31,102,959.9	-2,136,999.	-33,239,959.60

	70.00			6	0		7		5			
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	288,105,370.00			267,170,341.66	11,052,045.20		53,468,942.67		391,556,465.25	989,249,074.38	94,777,828.09	1,084,026,902.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-115,000.00			1,643,136.70	-479,780.00				20,910,748.35	22,918,665.05	7,566,076.82	30,484,741.87
（一）综合收益总额									45,101,939.43	45,101,939.43	9,037,114.96	54,139,054.39
（二）所有者投入和减少资本	-115,000.00			1,643,136.70	-479,780.00					2,007,916.70		2,007,916.70
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-115,000.00			1,643,136.70	-479,780.00					2,007,916.70		2,007,916.70
4.其他												
（三）利润分配									-24,191,191.08	-24,191,191.08	-1,471,038.14	-25,662,229.22
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-24,191,191.08	-24,191,191.08	-1,471,038.14	-25,662,229.22
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	287,990,370.00			268,813,478.36	10,572,265.20		53,468,942.67	412,467,213.60	1,012,167,739.43	102,343,904.91		1,114,511,644.34	

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	287,990,370.00				257,343,382.90	10,572,265.20			62,408,294.96	362,541,055.09	959,710,837.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,990,370.00				257,343,382.90	10,572,265.20			62,408,294.96	362,541,055.09	959,710,837.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,271,071.58					13,156,496.44	14,427,568.02
（一）综合收益总额										44,259,456.40	44,259,456.40
（二）所有者投入和减少资本					1,271,071.58						1,271,071.58

二、本年期初余额	288,105,370.00				254,212,360.30	11,052,045.20			53,468,942.67	306,278,075.53	891,012,703.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-115,000.00				1,643,136.70	-479,780.00				10,171,220.21	12,179,136.91
（一）综合收益总额										34,362,411.29	34,362,411.29
（二）所有者投入和减少资本	-115,000.00				1,643,136.70	-479,780.00					2,007,916.70
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额	-115,000.00				1,643,136.70	-479,780.00					2,007,916.70
4.其他											
（三）利润分配										-24,191,191.08	-24,191,191.08
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-24,191,191.08	-24,191,191.08
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	287,990,370.00				255,855,497.00	10,572,265.20			53,468,942.67	316,449,295.74	903,191,840.21

公司负责人：吴文格主管会计工作负责人：吴文格会计机构负责人：潘和平

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

2016年7月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币50,672,711.00元，全部由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币219,581,746.00元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）“天衡验字（2016）00174号”验资报告验证。

2017年5月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币65,874,524.00元，全部由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币285,456,270.00元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）“天衡验字（2017）00087号”验资报告验证。

2019年6月，本公司根据第七届董事会第四次临时会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向15名激励对象授予264.91万股限制性股票。实施该股权激励计划后，公司总股

本为 288,105,370.00 股，注册资本增至 288,105,370.00 元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）“天衡验字（2019）00073 号”验资报告验证。

2020 年 1 月，本公司根据第七届董事会第八次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对本次限制性股票计划授予的已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 115,000.00 股进行回购注销，注销完成后公司总股本为 287,990,370.00 股，注册资本减至 287,990,370.00 元。

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：江苏省扬州市扬州生物健康产业园健康一路 9 号；经营范围：药品生产（按许可证所列范围生产）。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。药品相关技术的授权使用、成果转让、服务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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 2021 年 8 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

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 2021 年 06 月 30 日止的 2021 年上半年财务报表。

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：

√适用 □不适用

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，详见本附注五、5-42 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，请参阅附注五、10“金融工具”及五、12“应收账款”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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

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，其余部分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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

(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，在其他综合收益中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见应收账款

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见应收账款

15. 存货

√适用 □不适用

(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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17. 持有待售资产

适用 不适用

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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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五、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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(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

适用 不适用

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	4-50	0-5	1.90-25.00
通用设备	直线法	2-30	0-5	3.16-50.00
专用设备	直线法	3-32	0-5	2.97-33.33
运输设备	直线法	3-15	0-5	6.33-33.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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。

25. 借款费用

适用 不适用

(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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

（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	按土地证使用年限
非专利技术	10
商标权	5

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

√适用 □不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

适用 不适用

(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。

36. 股份支付

适用 不适用

(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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(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). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的成本相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值,并在相关资产使用寿命内平均分配,分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租赁

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

适用 不适用

(2) 融资租赁

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以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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注五、28 使用权资产及附注五、34 租赁负债。

(4) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财会[2018]35号《企业会计准则第21号-租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新租赁准则。	统一执行国家会计政策变更	根据财会[2018]35号《企业会计准则第21号-租赁》

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	241,828,539.42	241,828,539.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	38,430.00	38,430.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	380,821,762.70	380,821,762.70	
应收款项融资	123,046,490.10	123,046,490.10	
预付款项	103,349,406.86	103,362,235.13	12,828.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,019,210.15	16,019,210.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	194,971,636.66	194,971,636.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,932,712.74	2,932,712.74	
流动资产合计	1,063,008,188.63	1,063,021,016.90	12,828.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,671,446.82	4,671,446.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,241,299.26	2,241,299.26	
固定资产	449,784,906.51	449,784,906.51	
在建工程	366,677,465.63	366,677,465.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,355,755.88	2,355,755.88
无形资产	69,498,739.14	69,498,739.14	
开发支出	33,072,268.27	33,072,268.27	
商誉	21,071,947.29	21,071,947.29	
长期待摊费用	2,577,679.72	2,577,679.72	
递延所得税资产	5,914,932.32	5,917,832.49	2,900.17
其他非流动资产	30,547,380.89	30,547,380.89	
非流动资产合计	986,058,065.85	988,416,721.90	2,358,656.05
资产总计	2,049,066,254.48	2,051,437,738.80	2,371,484.32
流动负债：			
短期借款	287,366,151.50	287,366,151.50	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,622,360.29	61,622,360.29	
应付账款	172,290,086.53	172,207,893.75	-82,192.78
预收款项	117,025,829.00	117,025,829.00	
合同负债	22,708,656.42	22,708,656.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,723,471.50	14,723,471.50	
应交税费	20,349,027.93	20,349,027.93	
其他应付款	112,195,278.73	112,195,278.73	
其中：应付利息			
应付股利	116,400.00	116,400.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,066,572.60	3,544,747.13	478,174.53
其他流动负债	11,663,884.05	11,663,884.05	
流动负债合计	823,011,318.55	823,407,300.30	395,981.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,984,203.09	1,984,203.09
长期应付款	42,500.00	42,500.00	
长期应付职工薪酬			
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	44,042,500.00	46,026,703.09	1,984,203.09
负债合计	867,053,818.55	869,434,003.39	2,380,184.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	287,990,370.00	287,990,370.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	270,301,364.26	270,301,364.26	
减：库存股	10,572,265.20	10,572,265.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,408,294.96	62,408,294.96	
一般风险准备			
未分配利润	461,427,799.55	461,423,362.28	-4,437.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,071,555,563.57	1,071,551,126.30	-4,437.27
少数股东权益	110,456,872.36	110,452,609.11	-4,263.25
所有者权益（或股东权益）合计	1,182,012,435.93	1,182,003,735.41	-8,700.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,049,066,254.48	2,051,437,738.80	2,371,484.32

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,205,505.08	99,205,505.08	
交易性金融资产	38,430.00	38,430.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	167,649,850.34	167,649,850.34	
应收款项融资	112,476,224.62	112,476,224.62	
预付款项	61,950,200.78	61,950,200.78	
其他应收款	7,277,427.09	7,277,427.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,652,241.79	89,652,241.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,136.76	38,136.76	
流动资产合计	538,288,016.46	538,288,016.46	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	259,597,653.29	259,597,653.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,241,299.26	2,241,299.26	
固定资产	361,071,596.45	361,071,596.45	
在建工程	338,172,597.04	338,172,597.04	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,436,358.49	35,436,358.49	
开发支出	33,731,083.92	33,731,083.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,257,388.56	4,257,388.56	
其他非流动资产	27,680,588.70	27,680,588.70	
非流动资产合计	1,062,188,565.71	1,062,188,565.71	
资产总计	1,600,476,582.17	1,600,476,582.17	
流动负债：			
短期借款	165,218,863.00	165,218,863.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	48,582,360.29	48,582,360.29	
应付账款	116,686,470.65	116,686,470.65	
预收款项	117,025,829.00	117,025,829.00	
合同负债	6,421,205.67	6,421,205.67	
应付职工薪酬	4,013,409.90	4,013,409.90	
应交税费	12,975,243.32	12,975,243.32	
其他应付款	120,798,533.25	120,798,533.25	
其中：应付利息			
应付股利	116,400.00	116,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,066,572.60	3,066,572.60	
其他流动负债	1,934,756.74	1,934,756.74	
流动负债合计	596,723,244.42	596,723,244.42	
非流动负债：			
长期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	42,500.00	42,500.00	
长期应付职工薪酬			
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	44,042,500.00	44,042,500.00	
负债合计	640,765,744.42	640,765,744.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	287,990,370.00	287,990,370.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	257,343,382.90	257,343,382.90	
减：库存股	10,572,265.20	10,572,265.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,408,294.96	62,408,294.96	
未分配利润	362,541,055.09	362,541,055.09	
所有者权益（或股东权益）合计	959,710,837.75	959,710,837.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,600,476,582.17	1,600,476,582.17	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

注：上市公司对首次执行新会计准则的影响数进行追溯调整并调整前期比较数据时，应披露调整所涉及的比较期财务报表项目名称和调整金额。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%，9%；出口产品执行免、抵、退的优惠政策
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司、成都亚中生物制药有限责任公司 15%；其他子公司 25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

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

适用 不适用

(1) 母公司 2020 年进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GR202032006153 号证书，有效期为三年。子公司成都亚中生物制药有限责任公司 2020 年度进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GR202051000763 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，本公司及子公司成都亚中生物制药有限责任公司所得税税率减按 15% 计缴。

(2) 根据财税[2012]39 号《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》、国税发[2012]24 号《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》和财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》等文件，母公司、扬州制药有限公司与成都亚中生物制药有限责任公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

(3) 根据财税(2019)13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》和国家税务总局公告 2019 年第 4 号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》等有关规定，对子公司南京帝易医药有限公司、南京联智医药科技有限公司、扬州联扬新能源有限公司、扬州联环博颐医疗咨询有限公司、扬州联邮医疗有限公司、世通（江苏）医疗科技有限公司、联环药业（安庆）有限公司的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%

计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2021〕12 号《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》等有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(4) 根据财税〔2021〕11 号《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》等有关规定，报告期内，子公司扬州联扬新能源有限公司作为月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,922.84	68,959.71
银行存款	153,399,104.15	220,714,959.69
其他货币资金	21,574,465.39	21,044,620.02
合计	175,009,492.38	241,828,539.42
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至 2021 年 06 月 30 日，货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 21,126,410.60 元外无抵押、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、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,350.00	38,430.00
其中：		
股票投资	64,350.00	38,430.00
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：		
合计	64,350.00	38,430.00

其他说明：

适用 不适用

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

(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

(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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
	414,262,198.57
1年以内小计	414,262,198.57
1至2年	23,746,768.73
2至3年	4,224,734.87
3年以上	
3至4年	2,861,508.33
4至5年	948,043.81
5年以上	4,562,838.14
合计	450,606,092.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	4,020,000.00	0.89	4,020,000.00	100.00		4,020,000.00	0.97	4,020,000.00	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	446,586,092.45	99.11	30,475,234.62	6.82	416,110,857.83	409,299,294.72	99.03	28,477,532.02	6.96	380,821,762.70
其中:										

其中：账龄分析法组合	446,586,092.45	99.11	30,475,234.62	6.82	416,110,857.83	409,299,294.72	99.03	28,477,532.02	6.96	380,821,762.70
合计	450,606,092.45	100.00	34,495,234.62	7.66	416,110,857.83	413,319,294.72	100.00	32,497,532.02	7.86	380,821,762.70

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京济朗生物科技有限公司	4,020,000.00	4,020,000.00	100.00	成都亚中生物制药有限责任公司与被告南京济朗生物科技有限公司存在买卖合同纠纷，目前已调解结案且双方签订调解协议执行书。截至报告日，南京济朗生物科技有限公司未按调解协议足额支付相关款项，存在一定的偿债风险，故对此项应收账款单独计提坏账准备。
合计	4,020,000.00	4,020,000.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其中：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	414,262,198.57	20,713,109.93	5
1至2年	20,876,768.73	2,087,676.87	10
2至3年	3,074,734.87	922,420.46	30
3至4年	2,861,508.33	1,430,754.17	50
4至5年	948,043.81	758,435.05	80
5年以上	4,562,838.14	4,562,838.14	100
合计	446,586,092.45	30,475,234.62	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,020,000.00					4,020,000.00

按组合计提坏账准备	28,477,532.02	1,997,702.60				30,475,234.62
合计	32,497,532.02	1,997,702.60				34,495,234.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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 81,477,416.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,073,870.83 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	89,935,417.14	123,046,490.10
其中：银行承兑汇票	89,935,417.14	123,046,490.10
商业承兑汇票		
合计	89,935,417.14	123,046,490.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2021 年 06 月 30 日，公司已质押的应收款项融资：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,906,558.78
商业承兑汇票	
合计	40,906,558.78

截至 2021 年 06 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资	58,031,921.36	
其中：银行承兑汇票	58,031,921.36	
商业承兑汇票		
合计	58,031,921.36	

报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。
报告期内无实际核销的应收款项融资。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	155,991,182.68	94.87	96,204,832.62	93.08
1至2年	3,559,834.80	2.17	3,136,528.71	3.03
2至3年	1,801,888.82	1.10	1,378,582.73	1.33
3年以上	3,065,597.18	1.86	2,642,291.07	2.56
合计	164,418,503.48	100	103,362,235.13	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款项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

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为19,048,745.00元，占预付款项年末余额合计数的比例为11.59%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,008,910.20	16,019,210.15
合计	18,008,910.20	16,019,210.15

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
	14,655,505.26
1 年以内小计	14,655,505.26
1 至 2 年	1,686,561.75
2 至 3 年	2,794,934.03
3 年以上	
3 至 4 年	858,469.67
4 至 5 年	912,929.84
5 年以上	2,732,553.11
合计	23,640,953.66

(5). 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	17,213,076.15	10,215,304.25
保证金、押金	6,427,877.51	11,353,877.51
合计	23,640,953.66	21,569,181.76

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	657,207.62	4,892,763.99		5,549,971.61
2021年1月1日余额在本期	-84,328.09	84,328.09		
--转入第二阶段	-84,328.09	84,328.09		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,895.73	-57,877.84		102,017.89
本期转回				
本期转销				
本期核销		19,946.04		19,946.04
其他变动				
2021年6月30日余额	732,775.26	4,899,268.20		5,632,043.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合计提坏账准备	5,549,971.61	102,017.89		19,946.04		5,632,043.46
合计	5,549,971.61	102,017.89		19,946.04		5,632,043.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 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	19,946.04

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 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	3,884,655.33	1年以内	16.43	194,232.77

第 2 名	保证金、押金	2,050,000.00	2-5 年	8.67	1,035,000.00
第 3 名	保证金、押金	2,000,000.00	1 年以内	8.46	100,000.00
第 4 名	备用金	1,953,829.58	1 年以内	8.26	97,691.48
第 5 名	备用金	1,745,574.40	1 年以内	7.38	87,278.72
合计		11,634,059.31		49.20	1,514,202.97

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,972,671.37	595,325.80	67,377,345.57	64,671,414.29	595,325.80	64,076,088.49
在产品	25,704,414.04		25,704,414.04	11,877,267.23		11,877,267.23
库存商品	115,385,423.87	1,280,037.62	114,105,386.25	117,707,461.92	1,280,037.62	116,427,424.30
周转材料	1,380,932.75		1,380,932.75	2,590,856.64		2,590,856.64
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	210,443,442.03	1,875,363.42	208,568,078.61	196,847,000.08	1,875,363.42	194,971,636.66

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	595,325.80					595,325.80
在产品						
库存商品	1,280,037.62					1,280,037.62
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
合计	1,875,363.42					1,875,363.42

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
税金负数重分类	1,757,537.33	2,932,712.74
合计	1,757,537.33	2,932,712.74

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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											
小计											
二、联营企业											
扬州扬大联环药业基因工程	4,671,446.82			263,452.95							4,934,899.77

有限公司											
小计	4,671,446.82			263,452.95							4,934,899.77
合计	4,671,446.82			263,452.95							4,934,899.77

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、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,736,016.63	132,903.98		2,868,920.61
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,736,016.63	132,903.98		2,868,920.61
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	609,714.20	17,907.15		627,621.35
2. 本期增加金额	51,083.36	1,449.54		52,532.90
(1) 计提或摊销	51,083.36	1,449.54		52,532.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	660,797.56	19,356.69		680,154.25

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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,075,219.07	113,547.29		2,188,766.36
2. 期初账面价值	2,126,302.43	114,996.83		2,241,299.26

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	490,020,590.44	346,749,466.31
固定资产清理	114,452,573.55	103,035,440.20
合计	604,473,163.99	449,784,906.51

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	194,653,832.51	113,892,400.98	68,954,174.16	5,096,799.03	382,597,206.68
2. 本期增加金额	88,747,643.19	28,526,935.04	36,143,746.84		153,418,325.07
(1) 购置	4,528,065.00	709,522.49	1,873,239.62		7,110,827.11
(2) 在建工程转入	84,219,578.19	27,817,412.55	34,270,507.22		146,307,497.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		176,490.10			176,490.10
(1) 处置或报废		176,490.10			176,490.10
4. 期末余额	283,401,475.70	142,242,845.92	105,097,921.00	5,096,799.03	535,839,041.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,076,855.01	16,735,688.97	7,688,089.26	2,347,107.13	35,847,740.37
2. 本期增加金额	2,367,320.44	3,936,877.01	3,641,145.95	174,182.44	10,119,525.84

(1) 计提	2,367,320.44	3,936,877.01	3,641,145.95	174,182.44	10,119,525.84
3. 本期减少 金额		148,815.00			148,815.00
(1) 处置 或报废		148,815.00			148,815.00
4. 期末余额	11,444,175.45	20,523,750.98	11,329,235.21	2,521,289.57	45,818,451.21
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	271,957,300.25	121,719,094.94	93,768,685.79	2,575,509.46	490,020,590.44
2. 期初账面 价值	185,576,977.50	97,156,712.01	61,266,084.90	2,749,691.90	346,749,466.31

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	220,865,320.29	新厂区房屋权证办理中
合计	220,865,320.29	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
搬迁成本	114,452,573.55	103,035,440.20
其他		
合计	114,452,573.55	103,035,440.20

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	304,592,737.11	366,677,465.63
工程物资		
合计	304,592,737.11	366,677,465.63

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
年产20000kg地塞米松磷酸钠原料药建设项目				57,260,751.94		57,260,751.94
年产1500KG非洛地平原料药建设项目				25,239,285.29		25,239,285.29
年产30亿片(粒)固体制剂建设项目				61,430,542.19		61,430,542.19
退城进园水针项目	299,808,251.05		299,808,251.05	221,352,607.94		221,352,607.94
其他零星项目	4,784,486.06		4,784,486.06	1,394,278.27		1,394,278.27
合计	304,592,737.11		304,592,737.11	366,677,465.63		366,677,465.63

(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
年产20000kg地塞米松磷酸钠原料药建设项目	59,187,000.00	57,260,751.94	7,121,766.30	64,382,518.24		0.00	109.61	100				募集资金
年产1500KG非洛地平原料药建设项目	33,132,000.00	25,239,285.29	11,527,459.50	36,766,744.79		0.00	108.88	100				募集资金

年产 30 亿片 (粒)固体制 剂建设项目	211,11 0,000. 00	61,430,54 2.19	4,995,116. 12	44,320,908 .62	22,104,749 .69	0.00	106. 89	10 0					自 筹、 募 集 资 金
退城进园水 针项目	473,04 2,000. 00	221,352,6 07.94	78,455,643 .11			299,808,25 1.05	94.4 2	98					自 筹
其他零星项 目		1,394,278 .27	4,227,534. 10	837,326.31		4,784,486. 06							自 筹
合计	776,47 1,000. 00	366,677,4 65.63	106,327,51 9.13	146,307,49 7.96	22,104,749 .69	304,592,73 7.11							

[注]本期其他减少系实际来票与工程暂估转固差异。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,558,838.28	2,558,838.28
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,558,838.28	2,558,838.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	203,082.40	203,082.40
2. 本期增加金额	243,698.88	243,698.88
(1) 计提	243,698.88	243,698.88

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	446,781.28	446,781.28
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	2,112,057.00	2,112,057.00
2. 期初账面价值	2,355,755.88	2,355,755.88

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,076,060.54		44,200,493.94	1,827,586.21	2,245,158.53	92,349,299.22
2. 本期增加金额	4,986,204.55				281,150.46	5,267,355.01
(1) 购置	4,986,204.55				281,150.46	5267355.01
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	49,062,265.09		44,200,493.94	1,827,586.21	2,526,308.99	97,616,654.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,839,722.16		18,204,938.99	482,758.62	323,140.31	22,850,560.08
2. 本期增加金额	479,476.68		1,368,301.10	206,896.55	161,672.62	2,216,346.95
(1) 计提	479,476.68		1,368,301.10	206,896.55	161,672.62	2,216,346.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,319,198.84		19,573,240.09	689,655.17	484,812.93	25,066,907.03
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	44,743,066.25	24,627,253.85	1,137,931.04	2,041,496.06	72,549,747.20	
2. 期初账面价值	40,236,338.38	25,995,554.95	1,344,827.59	1,922,018.22	69,498,739.14	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
非洛地平片一致性评价	1,878,616.07	1,698,552.60					3,577,168.67	
辛伐他汀片一致性评价	4,456,978.69	100,219.30					4,557,197.99	
盐酸多西环素片一致性评价	8,608,282.25	810,972.85					9,419,255.10	
依巴斯汀原料药工艺变更、片剂一致性评价	7,946,241.38	654,522.38					8,600,763.76	
阿奇霉素一致性评价	4,105,893.53	396,144.55					4,502,038.08	
氯雷他定片一致性评价	968,336.58	78,273.94					1,046,610.52	
盐酸舍曲林胶囊	2,332,124.87	597,870.39					2,929,995.26	
叶酸片一致性评价	1,800,011.83	232,578.21					2,032,590.04	
盐酸屈他维林注射液一致性评价研究	975,783.07	381,950.00					1,357,733.07	
合计	33,072,268.27	4,951,084.22					38,023,352.49	

其他说明：

无

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都亚中生物制药有限责任公司	21,071,947.29			21,071,947.29
合计	21,071,947.29			21,071,947.29

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司将成都亚中生物制药有限责任公司认定为一个资产组。商誉所在资产组与购买日确认的资产组组合一致。包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定，资产组超过5年的现金流量以第5年的预算数永续计算。在确定折现率时，主要根据权益资金成本、增量借款利率或者其他相关市场借款利率作适当调整后确定。

经测试，本公司商誉不存在减值情况。

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,577,679.72	458,715.60	399,187.32		2,637,208.00
类黄酮车间技术改造费用		2,297,639.14			2,297,639.14
合计	2,577,679.72	2,756,354.74	399,187.32		4,934,847.14

其他说明：

无

30、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	1,875,363.42	281,457.11	1,875,363.42	281,457.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,398,913.25	2,042,281.75	9,204,356.25	2,243,841.60
信用减值准备	40,127,278.08	7,606,613.71	37,647,503.63	7,144,860.57
交易性金融资产公允价值变动	78,588.00	11,788.20	104,508.00	15,676.20
预提费用	14,548,070.91	3,183,100.83	8,603,856.87	1,798,131.32
股份支付	12,988,873.20	1,948,330.98	8,556,051.93	1,283,407.79
其他			11,600.69	2,900.17
合计	78,017,086.86	15,073,572.58	66,003,240.79	12,770,274.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,513,002.35	5,300,839.34	37,978,489.27	5,674,310.43
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	7,235,977.66	1,085,396.65	7,854,212.25	1,178,131.84
合计	42,748,980.01	6,386,235.99	45,832,701.52	6,852,442.27

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,386,235.99	8,687,336.59	6,852,442.27	5,917,832.49
递延所得税负债	6,386,235.99		6,852,442.27	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的工程款	29,951,992.64		29,951,992.64	30,547,380.89		30,547,380.89
合计	29,951,992.64		29,951,992.64	30,547,380.89		30,547,380.89

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

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	279,301,349.45	232,301,349.45
信用借款	163,064,802.05	55,064,802.05
合计	442,366,151.50	287,366,151.50

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	62,032,969.88	61,622,360.29
合计	62,032,969.88	61,622,360.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	129,039,303.16	172,207,893.75
合计	129,039,303.16	172,207,893.75

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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
拆迁补偿款	125,025,829.00	117,025,829.00
合计	125,025,829.00	117,025,829.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
退城进园拆迁补偿款	115,000,000.00	
街道拆迁补偿款	10,025,829.00	
合计	125,025,829.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

[注 1]2016 年 5 月，公司与扬州市经济与信息化委员会签订《拆迁补偿协议》，协议约定：扬州市经济与信息化委员会代表扬州市人民政府作为“退城进园”方案的牵头部门，要求公司对扬州市文峰路 21 号地块进行搬迁，地块内有权属公司及子公司扬州制药有限公司的房屋建筑物、在建工程和机器设备等，该房屋建筑物、在建工程和机器设备等将被予以搬迁拆除，并由扬州市经济与信息化委员会给予公司及子公司扬州制药有限公司经济补偿，共计 1.89 亿元（含房屋建筑物、在建工程、机器设备、搬迁费用、搬迁损失等补偿）。

其中，账龄 1 年以内的预收款金额为 0 元，账龄 1-2 年的预收款金额为 20,000,000.00 元，账龄 2-3 年的预收款金额为 75,000,000.00 元，3 年以上的预收款金额为 20,000,000.00 元，合计 115,000,000.00 元。

[注 2]2020 年 5 月，公司与扬州市广陵区文峰街道建设和生态环境局签订《拆迁补偿协议》，双方约定，本公司需按照约定日期搬离被拆迁房屋并将权证交与拆迁实施单位，由扬州市广陵区文峰街道共计支付拆迁补偿款合计 12,025,829.00 元。2020 年 11 月，公司收到 2,025,829.00 元，2021 年 02 月，公司收到 8,000,000.00 元，余款于审计及备案完成后 6 个月内一次付清。

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,016,924.05	22,708,656.42
合计	19,016,924.05	22,708,656.42

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	14,339,101.00	63,427,278.26	67,997,060.95	9,769,318.31
二、离职后福利-设定提存计划	384,370.50	6,739,924.55	6,862,421.05	261,874.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,723,471.50	70,167,202.81	74,859,482.00	10,031,192.31

(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	13,573,052.93	50,828,993.57	55,154,641.48	9,247,405.02
二、职工福利费	102,091.71	5,187,417.42	5,219,953.42	69,555.71
三、社会保险费	516,473.17	4,066,319.49	4,230,916.29	351,876.37
其中：医疗保险费	500,605.22	3,741,013.93	3,900,553.72	341,065.43
工伤保险费	15,867.95	105,724.31	110,781.32	10,810.94
生育保险费		219,581.25	219,581.25	0.00
四、住房公积金	17,161.00	2,327,967.91	2,333,437.01	11,691.90
五、工会经费和职工教育经费	130,322.19	1,016,579.87	1,058,112.75	88,789.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,339,101.00	63,427,278.26	67,997,060.95	9,769,318.31

(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	368,995.68	6,551,857.27	6,669,453.91	251,399.04
2、失业保险费	15,374.82	188,067.28	192,967.14	10,474.96
3、企业年金缴费				
合计	384,370.50	6,739,924.55	6,862,421.05	261,874.00

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,109,867.14	7,939,831.18
消费税		
营业税		
企业所得税	9,250,098.31	7,462,425.97
个人所得税	3,882,302.18	3,685,047.31
城市维护建设税	567,346.80	493,415.71
土地使用税	73,135.58	73,135.58
印花税	27,633.24	42,761.05
房产税	250,633.07	250,633.07
教育费附加	437,281.20	385,534.96
其他	17,821.17	16,243.10
合计	24,616,118.69	20,349,027.93

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	11,550,199.62	116,400.00
其他应付款	60,246,252.05	112,078,878.73
合计	71,796,451.67	112,195,278.73

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

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	11,550,199.62	116,400.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	11,550,199.62	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

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	25,189,479.63	22,056,325.85
往来款	4,849,909.36	4,609,476.23
限制性股票回购义务	10,572,265.20	10,572,265.20
联环集团抗疫贷款	881,319.45	50,620,890.41
应付销售费用款等	18,753,278.41	24,219,921.04
合计	60,246,252.05	112,078,878.73

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,566,572.60	3,066,572.60
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	485,628.81	478,174.53
合计	4,052,201.41	3,544,747.13

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提水电及仓储费		
预提污水处理费	60,480.00	108,432.00
预提销售费用	14,548,070.91	8,603,856.87
待转销项税	2,472,200.13	2,951,595.18
合计	17,080,751.04	11,663,884.05

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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	42,000,000.00	44,000,000.00
信用借款		
合计	42,000,000.00	44,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费用	2,085,354.39	1,984,203.09
合计	2,085,354.39	1,984,203.09

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	42,500.00	42,500.00
合计	42,500.00	42,500.00

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
扬州市绿扬金凤计划	42,500.00			42,500.00	
合计	42,500.00			42,500.00	

其他说明：

系根据扬州市人才工作领导小组办公室《关于确定2013年扬州市“绿扬金凤计划”资助名单的通知》（扬人才办[2014]5号）收到的经费。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,038,900.00	151,945.00	2,886,955.00	
合计		3,038,900.00	151,945.00	2,886,955.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021年工业经济高质量发展专项资金		3,038,900.00		151,945.00		2,886,955.00	与资产相关

[注]							
合计		3,038,900.00		151,945.00		2,886,955.00	

[注]：根据工信局、财政局扬邗工信字[2021]24号《关于组织申报2021年度全区工业经济高质量发展专项资金项目的通知》收到的政府补助。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	287,990,370.00						287,990,370.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
资本溢价(股本溢价)	262,584,334.19			262,584,334.19
其他资本公积	7,717,030.07	1,271,071.58		8,988,101.65
合计	270,301,364.26	1,271,071.58		271,572,435.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年6月，本公司第七届董事会第四次临时会议及第七届监事会第二次临时会议分别审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定了股权激励权益授予日为2019年6月24日，授予价格为4.172元/股，授予股份数量为264.91万股，股票来源为向激励对象定向发行A股普通股股票，新增注册资本人民币2,649,100.00元，增加资本公积人民币8,402,945.20元。2019年12月，本公司第七届董事会第八次临时会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于2020年度对已不符

合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 115,000.00 股进行回购注销,减少注册资本人民币 115,000.00 元,减少资本公积人民币 364,780.00 元。

该激励计划授予的限制性股票限售期为自授予完成登记日起 24 个月,在限售期内,激励对象获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还;限售期后 24 个月为解除限售期,在解除限售期内,若达到规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解除限售,分别自授予日起的 24 个月后、36 个月后和 48 个月后各申请解除限售授予限制性股票总量的 1/3, 1/3, 1/3。

本期确认股份支付费用 1,411,931.09 元,确认递延所得税资产-140,859.51 元,合计增加资本公积 1,271,071.58 元。

56、库存股

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
限制性股票	10,572,265.20			10,572,265.20
合计	10,572,265.20			10,572,265.20

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司激励计划授予的限制性股票限售期为自授予完成登记日起 24 个月,在限售期内,激励对象获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还;限售期后 24 个月为解除限售期,在解除限售期内,若达到规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解除限售,分别自授予日起的 24 个月后、36 个月后和 48 个月后各申请解除限售授予限制性股票总量的 1/3, 1/3, 1/3。

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

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
法定盈余公积	62,408,294.96			62,408,294.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,408,294.96			62,408,294.96

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	461,427,799.55	391,556,465.25
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-4,437.27	
调整后期初未分配利润	461,423,362.28	391,556,465.25
加:本期归属于母公司所有者的净利润	54,387,734.11	103,001,877.67
减:提取法定盈余公积		8,939,352.29

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,102,959.96	24,191,191.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	484,708,136.43	461,427,799.55

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

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,477,578.76	352,256,811.06	600,017,904.60	292,966,319.40
其他业务	8,630,175.76	6,380,513.70	15,879,231.73	12,553,999.54
合计	759,107,754.52	358,637,324.76	615,897,136.33	305,520,318.94

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	759,107,754.52
药品	598,250,145.41
医疗器械	119,894,689.99
其他	40,962,919.12
按经营地区分类	759,107,754.52
境内销售	727,830,140.85
境外销售	31,277,613.67
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	759,107,754.52

合同产生的收入说明:

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,011,391.72	2,248,998.41
教育费附加	2,262,062.99	1,615,967.14
资源税		
房产税	523,699.07	22,432.93
土地使用税	267,179.40	293,045.20
车船使用税		
印花税	227,607.45	145,747.67
合计	6,291,940.63	4,326,191.35

其他说明：

无

63、销售费用

√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
差旅费	2,097,486.24	1,525,870.77
市场开发费	166,708,160.68	119,093,387.00
运输费[注]		996,911.18
网络建设	51,307,143.10	35,255,433.03
其他	2,121,683.19	1,612,319.81
合计	222,234,473.21	158,483,921.79

其他说明：

[注]：本期运输费减少系公司执行新收入准则，公司将与合同直接相关的运输费在营业成本中列示。

64、管理费用

√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
职工薪酬	37,104,549.93	27,803,753.46
办公通讯费	1,626,811.06	1,681,737.86
物料消耗	3,582,059.43	3,887,103.29
交通差旅费	1,460,139.99	1,058,229.72
租赁费		897,799.07
业务招待费	1,076,098.27	996,615.48
咨询顾问费	953,034.75	1,015,631.96
折旧及摊销	7,412,518.88	6,093,460.44
存货盘盈或盘亏	129,188.65	143,793.84
股份支付	1,411,931.09	1,445,533.95
其他费用	11,181,082.31	9,938,245.34
合计	65,937,414.36	54,961,904.41

其他说明：

无

65、研发费用

√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
职工薪酬	5,124,962.83	3,943,113.16
物料消耗	3,004,834.62	2,483,279.62
折旧及摊销	1,680,490.99	1,360,147.15
技术服务费	13,540,339.04	10,890,236.67
其他费用	451,005.61	199,443.76
合计	23,801,633.09	18,876,220.36

其他说明：

无

66、财务费用

√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
利息支出	7,756,152.02	7,926,557.84
利息收入	-1,204,747.47	-899,845.09
汇兑损失	-78,662.79	-223,703.80
金融机构手续费	165,544.31	198,952.67
合计	6,638,286.07	7,001,961.62

其他说明：

无

67、其他收益

√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
先进企业奖励		20,000.00
稳岗返还		135,196.21
企业上云切块奖励资金		60,000.00
两化融合贯标切块奖励资金		180,000.00
工业企业技术改造综合奖补资金		133,000.00
稳岗返还		41,464.50
名优目录奖励资金		40,000.00
市场拓展扶持资金		50,000.00
稳岗补贴资金		21,419.24
市场拓展补差资金		7,146.00
工业和信息产业转型升级专项资金[注 1]	30,000.00	566,000.00
技术转移奖励资金[注 2]	10,800.00	17,800.00
小规模纳税人增值税免税[注 3]	6,937.12	15,242.30
个人所得税手续费返还资金[注 4]	14,924.19	139,560.50
高质量专项资金款[注 5]	151,945.00	
职业技能提升行动补贴专项资金[注 6]	5,100.00	
市级专利资助资金[注 7]	2,600.00	
工程技术研究中心资金[注 8]	20,000.00	
专利专项资金[注 9]	60,600.00	

实验室建设专项资金[注 10]	30,000.00	
科技创新奖励专项资金[注 11]	105,000.00	
特种设备职业技能培训补贴[注 12]	19,520.00	
国家重点实验室专项资金（第一批）[注 13]	150,000.00	
政府税收奖励[注 14]	220,000.00	
知识产权优势企业资助[注 15]	90,000.00	
就业局一次性就业补贴[注 16]	3,000.00	
就业局工业企业结构调整奖补资金[注 17]	100,000.00	
电费补贴[注 18]	155,977.98	
项目补助资金[注 19]	1,449,100.00	
工程发展资金补助[注 20]	90,000.00	
入库培育奖（市级）[注 21]	50,000.00	
高企入库创新券兑现奖励[注 22]	50,000.00	
高企培育入库奖励[注 23]	10,000.00	
高企入库培育奖（省财政）[注 24]	50,000.00	
批发企业经济贡献奖励基金[注 25]	90,900.00	
高企奖励资金（区级第一年度）[注 26]	50,000.00	
高企奖励资金[注 27]	100,000.00	
合计	3,116,404.29	1,426,828.75

其他说明：

【注 1】：根据省工信局、省财政厅苏工信综合[2019]426 号《关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》的文件，收到专项资金 30000.00 元。

【注 2】：根据南京市科学技术局宁科（2020）192 号及南京市财政局宁财教（2020）402 号《关于转下省 2020 年度科技发展规划和科技经费指标的通知（第九批）》的文件，收到技术转移奖励资金 10800.00 元。

【注 3】：根据财务部、税务总局公告 2021 年第 11 号《明确增值税小规模纳税人免征增值税政策公告》的文件，免交增值税额 6937.12 元。

【注 4】：根据财行[2019]11 号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》的文件，收到个税返手续费 14924.19 元。

【注 5】：根据工信局、财政局扬邗工信字[2021]24 号《关于组织申报 2021 年度全区工业经济高质量发展专项资金项目的通知》的文件，收到邗江区工业经济高质量发展专项资金 3038900.00 元，本期摊销计入其他收益金额 151945.00 元。

【注 6】：根据人力资源和社会保障局、财政局扬人社[2020]55 号《关于做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知》的文件，收到 2020 年度职业技能提升行动补贴专项资金 5100.00 元。

【注 7】：根据广陵区市场监管局扬广知函[2021]号《关于组织申报 2020 年度知识产权奖补资金的通知》的文件，收到 2020 年度市级专利资助 2600.00 元。

【注 8】：根据科技局扬科发[2020]84 号《关于认定 2020 年扬州市工程技术研究中心的通知》的文件，收到 2020 年扬州市工程技术研究中心资金 20000.00 元。

【注 9】：根据邗江区市场监管局扬邗市监[2021]17 号《关于组织开展 2020 年度邗江区专利专项资金项目申报的通知》的文件，收到 PCT 奖励 60600.00 元。

【注 10】：根据科技局、财政局扬科发[2019]45 号《关于组织申报 2019 年度扬州市实验室建设专项资金的通知》的文件，收到实验室建设专项资金 30000.00 元。

【注 11】：根据扬州高新技术产业开发区管理委员会扬高开[2021]34 号《关于发放扬州高新区 2020 年度科技创新奖励专项资金的通知》的文件，收到科技创新奖励专项资金 105000.00 元。

【注 12】：根据《市人力资源和社会保障局 市财政局关于做好职业技能提升行动专项资金使用管理工作的通知》（扬人社[2020]55 号）和《关于加强高危行业从业人员和特种作业、特种设备作业人员职业技能提升培训补贴申领和培训工作管理的通知》（扬人社[2020]36 号）的文件，收到特种设备作业人员职业技能提升培训补贴 19520.00 元。

【注 13】：根据扬州市邗江区科学技术局扬邗科发[2020]20 号《关于组织申报 2020 年度区级科技计划项目（国家重点实验室专项）的通知》的文件，收到国家重点实验室第一批专项资金 150000.00 元。

【注 14】：根据公司与高邮市界首镇人民政府签订的税收奖励协议，收到税收奖励资金 220000 元。

【注 15】：根据成市监发（2020）60 号关于《促进知识产权新发展的政策措施》的文件，收到资助 90000.00 元。

【注 16】：收到彭州市就业局一次性就业补贴资金 3000.00 元。

【注 17】：收到彭州市就业局工业企业结构调整专项奖补稳就业资金 100000 元。

【注 18】：根据彭发改（2021）1 号文《关于拨付临时电费补贴的函》、彭发改（2021）8 号文《关于拨付临时电费补贴的函》的文件，收到电费补贴 155977.98 元。

【注 19】：根据彭开领办（2018）17 号《关于彭州市加快主导产业发展的若干政策措施实施细则》的文件，收到名优产品奖励 10000.00 元，企业自主创新奖 534300.00 元，品种培育奖 500000.00 元，企业增收增效奖 404800.00 元。

【注 20】：根据成经信财（2020）21 号文《关于申报 2020 年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》的文件，收到发展资金补助 90000.00 元。

【注 21】：根据南京市科学技术局宁科（2020）183 号、南京市财政局宁财教（2020）396 号《关于下达南京市 2020 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第十批）》的文件，收到奖励资金 50000.00 元。

【注 22】：根据南京市栖霞区科学技术局及南京市栖霞区财政局宁栖科字（2020）81 号《关于下达栖霞区 2020 年高新技术企业培育专项创新券兑现资金的通知》的文件，收到奖励资金 50000.00 元。

【注 23】：根据南京市栖霞区科学技术局及南京市栖霞区财政局宁栖科字（2020）80 号《关于下达栖霞区 2020 年区级高新技术企业培育库入库企业奖励资金的通知》的文件，收到奖励资金 10000.00 元。

【注 24】：根据南京市科学技术局宁科（2021）38 号、南京市财政局宁财教（2021）38 号《关于转下省 2021 年度科技发展计划和科技经费指标的通知（第二批）》的文件，收到奖励资金 50000.00 元。

【注 25】：收到南京市建邺区高新区管理委员会批发企业经济贡献奖励基金 90900.00 元。

【注 26】：收到邗江区科技局高企奖励资金 50000.00 元。

【注 27】：收到高新区管委会高企奖励资金 100000.00 元。

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	263,452.95	-506,899.80
处置长期股权投资产生的投资收益		34,165.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
票据贴现利息	-979,828.41	
合计	-716,375.46	-472,734.47

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、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
交易性金融资产	25,920.00	-11,700.00

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	25,920.00	-11,700.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-102,017.89	-181,880.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-1,997,702.60	-1,567,926.47
合计	-2,099,720.49	-1,749,807.20

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

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	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			
盖茨基金会补助	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

比尔及梅琳达·盖茨基金会对 WHO Pre-Qualification Support- YangzhouLevonorgestrel AP1 (世卫预认证资助-扬州制药有限公司左炔诺孕酮原料药)项目的捐赠。

75、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,675.10	327,218.00	27,675.10
其中：固定资产处置损失	27,675.10	327,218.00	27,675.10
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		201,200.00	
税款滞纳金	89,908.83		89,908.83
合计	117,583.93	528,418.00	117,583.93

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	10,338,345.62	6,312,880.27
递延所得税费用	2,150,536.13	4,938,852.28
合计	12,488,881.75	11,251,732.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	77,775,326.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,666,299.02
子公司适用不同税率的影响	336,406.72
调整以前期间所得税的影响	-1,664,360.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,150,536.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	12,488,881.75

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
收到的利息收入	1,204,747.47	899,845.09
收到的营业外收入	6,003,359.29	3,520,179.62
收到其他暂收暂付往来款		
收到的各类保证金、订金及押金等	36,458,141.09	12,585,229.93
合计	43,666,247.85	17,005,254.64

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

√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
直接支付的期间费用	260,831,551.41	184,627,441.63
营业外支出	89,908.83	201,200.00
支付的往来款等	16,674,394.31	11,750,933.77
合计	277,595,854.55	196,579,575.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
收到的土地保证金退款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
联环集团抗疫贷款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
限制性股票回购款		479,665.00
联环集团抗疫贷款	50,000,000.00	
房屋租赁费用	310,717.20	
合计	50,310,717.20	479,665.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,286,445.06	54,139,054.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,099,720.49	1,749,807.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,172,058.74	9,547,789.05
使用权资产摊销	243,698.88	
无形资产摊销	2,216,346.95	2,143,577.53
长期待摊费用摊销	399,187.32	
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）	27,675.10	327,218.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,920.00	11,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,677,489.23	7,702,854.04
投资损失（收益以“-”号填列）	716,375.46	472,734.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,150,536.13	-4,938,852.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,596,441.95	32,901,689.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,310,459.91	26,729,613.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,705,961.14	-79,984,928.72
其他	1,411,931.09	1,445,533.95
经营活动产生的现金流量净额	21,873,531.47	52,247,790.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,883,081.78	235,414,611.64
减：现金的期初余额	221,230,091.21	246,663,742.60
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	-67,347,009.43	-11,249,130.96

[注]：“其他”系报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,883,081.78	221,230,091.21
其中：库存现金	35,922.84	68,959.71
可随时用于支付的银行存款	153,399,104.15	220,714,959.69
可随时用于支付的其他货币资金	448,054.79	446,171.81
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	153,883,081.78	221,230,091.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、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：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,126,410.60	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	40,906,558.78	已质押的银行承兑汇票
合计	62,032,969.38	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	48,742.58		314,740.59

其中：美元	48,742.58	6.4572	314,740.59
欧元			
港币			
应收账款	7,983,013.30		51,547,913.48
其中：美元	7,983,013.30	6.4572	51,547,913.48
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,038,900.00	递延收益/其他收益	151,945.00
与收益相关的政府补助	2,964,459.29	其他收益	2,964,459.29

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

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

其他说明：

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	98.50		同一控制下企业合并取得
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	95.00	5.00	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	100.00		非同一控制下企业合并取得
扬州联扬新能源有限公司	扬州市	扬州市	电站运营管理、新能源发电工程设计、新能源发电设备销售、合同能源管理、建筑工程施工、售电服务		100.00	设立
联环(南京)医疗科技有限公司	南京市	南京市	医疗器械、电子产品销售	51.00		设立
南京联智医药科技有限公司	南京市	南京市	医药技术研发、技术转让	70.00		设立
南京杜瑞制药有限公司	南京市	南京市	化工原料、药品批发		51.00	非同一控制下企业合并取得
扬州联环博颐医疗咨询有限公司	扬州市	扬州市	商务服务		100.00	设立
成都亚中生物制药有限责任公司	成都市	成都市	原料药生产、销售	45.00		非同一控制下企业合并取得
扬州联邮医疗有限公司	扬州市	扬州市	医疗器械销售		100.00	设立
江苏联环智慧医疗有限公司[注]	南京市	南京市	医疗器械销售		100.00	设立
联环药业(安庆)有限公司	安庆市	安庆市	原料药生产、销售	100.00		设立

[注]2021年7月,原世通(江苏)医疗科技有限公司更名为江苏联环智慧医疗有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	1.50	41,222.29		334,771.30
成都亚中生物制药有限责任公司	55.00	10,981,180.50	1,646,999.64	101,380,049.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	172,793,412.65	2,836,342.79	175,629,755.44	153,468,680.80		153,468,680.80	190,524,495.73	5,674,912.02	196,199,407.75	176,629,473.07		176,629,473.07
成都亚中生物制药有限责任公司	137,030,772.05	33,679,318.27	170,710,090.32	18,563,795.60		18,563,795.60	127,576,602.09	55,321,235.62	182,897,837.71	15,541,712.33		15,541,712.33

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	226,630,330.49	2,748,152.78	2,748,152.78	-4,454,490.61	169,815,053.44	2,309,497.69	2,309,497.69	1,556,676.81
成都亚中生物制药有限责任公司	76,575,083.02	19,965,782.73	19,965,782.73	7,023,158.85	74,133,264.31	17,082,758.23	17,082,758.23	16,751,903.12

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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
	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	扬州扬大联环药业基因工程有限公司
流动资产	37,658,650.76	31,103,237.87
非流动资产	28,220,666.84	33,030,455.75
资产合计	65,879,317.60	64,133,693.62
流动负债	45,645,980.11	44,980,524.04
非流动负债		
负债合计	45,645,980.11	44,980,524.04
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	20,233,337.49	19,153,169.58
按持股比例计算的净资产份额	4,934,899.77	4,671,446.82
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	4,934,899.77	4,671,446.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,614,050.22	1,925,980.78
净利润	1,080,167.91	-2,078,309.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,080,167.91	-2,078,309.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

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	51,862,654.07	28,870,675.64		

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	1,877,005.74	477,833.32
人民币升值	-1,877,005.74	-477,833.32

(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可以继续循环借款。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 2021 年度 1-6 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 575,050.00 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

(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 2021 年 06 月 30 日，如以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价格升高/降低 50%，则本公司归属于母公司所有者的净利润将会增加/减少约人民币 27,348.75 元。

2、信用风险

2021 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	6 个月以内	6-12 个月	1-3 年
其他应付款			
短期借款	125,000,000.00	317,000,000.00	
长期借款及一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	2,000,000.00	42,000,000.00
合计	126,500,000.00	319,000,000.00	42,000,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	64,350.00			64,350.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损	64,350.00			64,350.00

益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	64,350.00			64,350.00
(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) 应收款项投资		89,935,417.14		89,935,417.14
1. 应收票据		89,935,417.14		89,935,417.14
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 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				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	64,350.00	89,935,417.14		89,999,767.14
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

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

√适用 □不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	12,275	36.76	36.76

本企业的母公司情况的说明

本公司于2020年12月16日收到控股股东江苏联环药业集团有限公司有关股权结构调整的通知，根据《中共扬州市委扬州市人民政府关于市属国有企业改革重组工作的实施意见》（扬发[2020]49号）文件要求，江苏金茂化工医药集团有限公司将持有的联环集团100%股权无偿划转给扬州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是扬州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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	联营公司及同一母公司

其他说明

□适用 √不适用

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
扬州联通医药设备有限公司	同一母公司
扬州联博药业有限公司	母公司拥有其 49.00%的股权
江苏联环健康大药房连锁有限公司	母公司控制的其他公司
扬州市普林斯医药科技有限公司	同一母公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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	1,549,000.00	0.00
江苏联环药业集团有限公司[注]	综合服务费	0.00	0.00
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	购入原辅料、药品等	82,500.00	54,442.00
扬州联通医药设备有限公司	设备维修	2,126,599.63	915,529.22
扬州联通医药设备有限公司	购入固定资产、在建工程	6,586,017.62	5,271,654.64
扬州市普林斯医药科技有限公司	购入原辅料等	1,447,500.00	5,418,550.00
江苏联环健康大药房连锁有限公司	购入材料等	21,100.00	33,826.00
扬州联环药物工程研究中心有限公司	购入固定资产、在建工程	0.00	10,071.72

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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	0.00	641,907.77
江苏联环健康大药房连锁有限公司	销售药品、材料等	264,056.00	335,706.50
扬州联通医药设备有限公司	销售药品、材料等	56,979.19	39,941.08
国药控股扬州有限公司	销售药品、材料等	55,566.00	27,840.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

2020年5月，本公司与江苏联环药业集团有限公司续签以下协议，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，除上述收费外，考虑到服务成本和其他不可预测因素，就所提供的综合服务收取综合服务费，收费标准暂定为每季度20万元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
江苏联环药业股份有限公司	江苏联环药业集团有限公司	污水处理设备	2020年5月22日	2023年5月21日	季度结算	1,100,000.00

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

2020年5月，本公司与江苏联环药业集团有限公司签订污水托管协议，委托江苏联环药业集团有限公司管理本公司拥有的污水处理设备并负责污水处理相关事宜。双方根据市场价格与无关联的第三方交易价格为基础确定每季度托管费用55万元（含税）。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：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	5,500,000.00	2019.11	2024.11	否
江苏联环药业集团有限公司	40,000,000.00	2019.12	2024.11	否
江苏联环药业集团有限公司	20,000,000.00	2020.07	2021.07	否
江苏联环药业集团有限公司	5,000,000.00	2020.08	2021.08	否
江苏联环药业集团有限公司	10,000,000.00	2020.09	2021.09	否
江苏联环药业集团有限公司	25,000,000.00	2020.10	2021.10	否
江苏联环药业集团有限公司	30,000,000.00	2020.12	2021.12	否
江苏联环药业集团有限公司	70,000,000.00	2021.01	2022.01	否
江苏联环药业集团有限公司	57,500,000.00	2021.02	2022.02	否
江苏联环药业集团有限公司	10,000,000.00	2021.03	2022.03	否
江苏联环药业集团有限公司	10,000,000.00	2021.04	2022.03	否
江苏联环药业集团有限公司	19,500,000.00	2021.04	2022.04	否
江苏联环药业集团有限公司	22,000,000.00	2021.05	2022.05	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏联环药业集团有限公司[注]	50,000,000.00	2020-4-30	2021-4-29	贷款资助

[注]本公司第七届董事会第十次临时会议决议通过了本公司与江苏联环药业集团有限公司签订的借款协议，约定江苏联环药业集团有限公司以不高于全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率向本公司提供共计人民币 5000 万元抗疫贷款资助。已于今年 4 月还清借款本金 5000 万元。

(6). 关联方资产转、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	337.45	267.05

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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
应收账款	江苏联环健康大药房连锁有限公司	3.49	0.17	3.18	0.16
应收账款	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	28.38	2.84	28.38	1.42
应收账款	国药控股扬州有限公司	2.26	0.11	3.56	0.18
预付账款	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	1.64		1.64	
其他应收款	江苏联环药业集团有限公司	3.00	0.15		

(2). 应付项目适用 不适用

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	0.00	44.15
其他应付款	江苏联环药业集团有限公司	88.13	5,062.09
应付账款	扬州联通医药设备有限公司	464.39	883.30

应付账款	扬州扬大联环药业基因工程有限公司	12.56	
应付账款	扬州市普林斯医药科技有限公司	7.00	64.18
合同负债	江苏联环健康大药房连锁有限公司	0.00	1.99

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

其他说明

[注]根据 2019 年 6 月 24 日召开的第七届董事会第四次临时会议决议通过的限制性股票激励计划。公司于 2019 年 6 月 24 日向符合资格员工（“激励对象”）定向发行 A 股限制性股票 264.91 万股，授予价格为 4.172 元/股。

根据 2019 年 12 月 27 日召开第七届董事会第八次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本次限制性股票计划授予的激励对象任同斌因工作调整已离职，根据《2019 限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象任同斌已不符合激励条件，公司将对其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 11.5 万股进行回购注销。

该激励计划授予的限制性股票限售期为自授予完成登记日起 24 个月，在限售期内，激励对象获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还；限售期后 24 个月为解除限售期，在解除限售期内，若达到规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解除限售，分别自授予日起的 24 个月后、36 个月后和 48 个月后各申请解除限售授予限制性股票总量的 1/3，1/3，1/3。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价 7.34 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,827,957.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,411,931.09

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

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

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(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

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	194,708,158.95
1 年以内小计	194,708,158.95
1 至 2 年	5,325,132.61
2 至 3 年	2,264,836.58
3 年以上	
3 至 4 年	2,229,051.22
4 至 5 年	1,615,195.42
5 年以上	3,307,929.27
合计	209,450,304.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备						1,019,344.72	0.56			1,019,344.72
其中：										
按组合计提坏账准备	209,450,304.05	100.00	16,661,983.40	7.96	192,788,320.65	179,798,893.95	99.44	13,168,388.33	7.32	166,630,505.62
其中：										
账龄分析法组合	209,450,304.05	100.00	16,661,983.40	7.96	192,788,320.65	179,798,893.95	99.44	13,168,388.33	7.32	166,630,505.62
合计	209,450,304.05	/	16,661,983.40	/	192,788,320.65	180,818,238.67	100.00	13,168,388.33	7.28	167,649,850.34

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,708,158.95	9,735,407.95	5
1 至 2 年	5,325,132.61	532,513.26	10
2 至 3 年	2,264,836.58	679,450.97	30
3 至 4 年	2,229,051.22	1,114,525.61	50
4 至 5 年	1,615,195.42	1,292,156.34	80
5 年以上	3,307,929.27	3,307,929.27	100
合计	209,450,304.05	16,661,983.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,168,388.33	3,493,595.07				16,661,983.40
合计	13,168,388.33	3,493,595.07				16,661,983.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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 41,025,075.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,051,253.76 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,170,549.01	7,277,427.09
合计	11,170,549.01	7,277,427.09

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	10,418,935.59
1 年以内小计	10,418,935.59
1 至 2 年	115,872.86
2 至 3 年	994,934.03
3 年以上	
3 至 4 年	658,469.67
4 至 5 年	712,929.84
5 年以上	2,537,424.24
合计	15,438,566.23

(8). 按款项性质分类

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	12,358,566.23	8,226,298.17
保证金、押金	3,080,000.00	3,206,000.00
合计	15,438,566.23	11,432,298.17

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	304,264.33	3,850,606.75		4,154,871.08
2021年1月1日余额 在本期	-5,793.64	5,793.64		
--转入第二阶段	-5,793.64	5,793.64		
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	222,476.09	-107,129.85		115,346.24
本期转回				
本期转销				
本期核销		2,200.10		2,200.10
其他变动				
2021年6月30日余额	520,946.78	3,747,070.44		4,268,017.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄分析法组合计提坏账准备	4,154,871.08	115,346.24		2,200.10		4,268,017.22
合计	4,154,871.08	115,346.24		2,200.10		4,268,017.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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	2,200.10

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	3,884,655.33	1年以内	25.16	194,232.77
第2名	保证金、押金	2,050,000.00	2-5年	13.28	1,035,000.00
第3名	备用金	1,953,829.58	1年以内	12.66	97,691.48
第4名	备用金	1,745,574.40	1年以内	11.31	87,278.72

第5名	保证金、押金	1,030,000.00	5年以上	6.67	1,030,000.00
合计		10,664,059.31		69.08	2,444,202.97

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□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	254,926,206.47		254,926,206.47	254,926,206.47		254,926,206.47
对联营、合营企业投资	4,934,899.77		4,934,899.77	4,671,446.82		4,671,446.82
合计	259,861,106.24		259,861,106.24	259,597,653.29		259,597,653.29

(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	9,902,181.51			9,902,181.51		
扬州联环投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
扬州制药有限公司	90,672,654.16			90,672,654.16		
江苏联环生物医药有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京帝易医药科技有限公司	4,121,370.80			4,121,370.80		
南京联智医药科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
联环（南京）医疗科技有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
成都亚中生物制药有限责任公司	82,350,000.00			82,350,000.00		
联环药业（安庆）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	254,926,206.47			254,926,206.47		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	4,671,446.82			263,452.95						4,934,899.77
小计	4,671,446.82			263,452.95						4,934,899.77
合计	4,671,446.82			263,452.95						4,934,899.77

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,132,815.05	66,089,932.27	244,844,617.38	33,167,192.81
其他业务	897,526.52	62,818.34	4,146,034.08	2,073,520.33
合计	314,030,341.57	66,152,750.61	248,990,651.46	35,240,713.14

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	314,030,341.57
药品	313,132,815.05
其他	897,526.52
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	314,030,341.57

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,857,545.16	1,203,576.66
权益法核算的长期股权投资收益	263,452.95	-506,899.80
处置长期股权投资产生的投资收益		34,165.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
票据贴现利息	-979,828.41	
合计	1,141,169.70	730,842.19

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,675.10	
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）	3,116,404.29	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,920.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,910,091.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-748,157.23	
少数股东权益影响额	-929,896.36	
合计	3,346,686.77	

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.99	0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.18	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴文格

董事会批准报送日期：2021年8月23日

修订信息

适用 不适用