

浙江医药股份有限公司

600216

2014 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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	白明辉	工作原因	罗林

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人李春波、主管会计工作负责人李春风及会计机构负责人（会计主管人员）梁林美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	88

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
浙江医药、公司	指	浙江医药股份有限公司
新昌制药厂	指	浙江医药股份有限公司新昌制药厂
维生素厂	指	浙江医药股份有限公司维生素厂
昌海生物、浙江昌海公司	指	浙江医药股份有限公司下属全资子公司 浙江昌海生物有限公司
上海来益	指	浙江医药股份有限公司控股子公司上海 来益生物药物研究开发中心有限公司
来益医药	指	浙江医药股份有限公司下属全资子公司 浙江来益医药有限公司
CFDA	指	China Food and Drug Administration, 国家 食品药品监督管理总局
原料药(API)	指	Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写, 活性药物成分。具有一定药理活性、用作 生产制剂的化学物质
制剂	指	Finished Dosage Forms, 剂量形式的药物, 如固体制剂、注射剂等
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册 申请称为新药注册申请, 获得新药注册的 药品称为新药
维生素 E、VE、合成 VE	指	合成维生素 E
天然 VE	指	天然维生素 E
VA	指	维生素 A

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江医药股份有限公司
公司的中文名称简称	浙江医药
公司的外文名称	ZHEJIANG MEDICINE Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	ZMC
公司的法定代表人	李春波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞祝军	朱晴
联系地址	绍兴滨海新城马欢路 398 号科创园 A 楼（综合楼）3 层	绍兴滨海新城马欢路 398 号科创园 A 楼（综合楼）3 层
电话	0575-85211969	0575-85211969
传真	0575-85211976	0571-85211976
电子信箱	zmc3@163.com	zmc3@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	绍兴滨海新城马欢路 398 号科创园 A 楼（综合楼）3 层
公司注册地址的邮政编码	312366
公司办公地址	绍兴滨海新城马欢路 398 号科创园 A 楼（综合楼）3 层
公司办公地址的邮政编码	312366
公司网址	http://www.china-zmc.com 或 www.china-zmc.com.cn
电子信箱	zmc3@163.com
报告期内变更情况查询索引	详情查看 5 月 31 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站上的《浙江医药股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》。

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	中国证券报 上海证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江医药股份有限公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	浙江医药	600216

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1997 年 5 月 16 日
注册登记地点	浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号	330000000048605 (1/1)
税务登记号码	330602142943469
组织机构代码	14294346—9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,544,312,973.61	2,617,574,023.15	-2.80
归属于上市公司股东的净利润	211,565,259.51	357,379,485.27	-40.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	216,082,805.26	353,430,266.69	-38.86
经营活动产生的现金流量净额	131,433,154.58	247,543,441.04	-46.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,492,813,864.08	6,458,132,591.43	0.54
总资产	7,752,277,198.97	7,556,366,447.97	2.59

(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)	0.23	0.38	-39.47
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.38	-39.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.38	-39.47
加权平均净资产收益率(%)	3.24	5.64	减少 2.40 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.31	5.58	减少 2.27 个百分点

2013年9月,公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《公司2013年半年度资本公积金转增股本预案》,公司以截至2013年6月30日总股本52,006万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,实施完毕后,公司总股本增至93,610.80万股,上述上年同期的每股收益按照调整后的股本重新计算。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-6,118,578.62
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,342,945.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	-881,900.00

得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,592,174.65
少数股东权益影响额	-1,022,256.64
所得税影响额	754,418.51
合计	-4,517,545.75

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年, 公司根据年初董事会制订的经营计划, 认真贯彻落实“创新、节约、规范”的年度工作指导方针, 全面实施内控制度, 狠抓内部管理, 着重加强了对采购成本和管理费用的系统性控制。报告期内, 公司实现销售收入 25.44 亿元, 同比下降 2.80%; 实现归属于母公司所有者的净利润 2.12 亿元, 同比下降 40.80%。

报告期内, 公司主导产品维生素 E 价格企稳回升, 公司通过内抓质量, 外拓市场, 加强对核心客户、终端客户的维护力度, 保证了 VE 产销量的稳步上升, 但是由于价格因素影响, VE 销售收入相比去年上半年还是有一定程度的下降, 这是导致报告期公司经营业绩同比下降幅度较大的主要原因。报告期内, 公司医药制造产品销售收入同比下降 18.72%, 主要是盐酸万古霉素、替考拉宁、本芴醇、蒿甲醚等公司主要原料药品种销售收入因市场原因均有不同程度的下降; 但公司制剂类产品得益于销售队伍建设、学术推广和品牌建设等措施的强化落实, 销售保持了持续的增长: 主导产品来立信系列销售收入同比增长 18%, 来可信销售收入同比增长 13%, 加立信销售收入同比增加 15%, 来益销售收入同比增长 35%。公司其他生命营养类产品如 VA、天然 VE、 β 胡萝卜素等销售保持平稳增长。

报告期内, 公司新生产基地-昌海生物产业园项目建设取得较大进展。年产 2 万吨高含量维生素 E 项目已顺利竣工, 于 2014 年 3 月正式投产, 目前生产情况正常有序, 技经水平好于预期, 维生素 E 项目的顺利投产为实现公司新的产业布局和转型升级打下了坚实的基础。昌海生物产业园其他各区块的工程建设也在有序进行中, 园区现已启动建设近 20 个单体, 预计从 8 月开始, 部分单体可进行设备安装。报告期内, 由于昌海生物产业园大量基建项目的开工建设, 新的设备的安装和新的生产线的运行等都给公司安环工作带来新的压力和考验, 公司组织开展了安全环保八项重点工作考核检查、安全生产培训、安全生产月等各项活动, 安全生产工作得到进一步夯实。

报告期内, 公司波生坦片获 CFDA 临床批件, 进入人体生物等效性试验研究阶段; 1.1 类新药苹果酸奈诺沙星注射液已于 2014 年 5 月进入三期临床; 苹果酸奈诺沙星胶囊剂尚在申报生产批文中。

报告期内, 公司下属全资子公司上海维艾乐健康管理自 2013 年 5 月设立以来, 积极进军保健品市场, 2014 年上半年, 已在湖南、重庆和云南的 4500 家连锁药店开始铺货进场、重点样板店建设和终端品牌形象展示等工作, 好心人辅酶 Q10 和来益天然维生素 E 销量逐月上升。5 月开始在东北、河北、广东等地开展产品招商活动, 试点效果良好。

报告期内, 为促进公司持续、健康、稳定发展, 公司进一步完善内控制度建设, 制定了《浙江医药股份有限公司内部控制缺陷认定标准》, 修订了《浙江医药股份有限公司独立董事制度》、《浙江医药股份有限公司审计委员会实施细则》和《浙江医药股份有限公司关联交易决策规则》。为切实加强公司费用管理, 严控差旅费、业务招待费、会务费等费用支出, 公司年初出台了《浙江医药股份有限公司费用管理制度》, 实施以来, 取得一定的成效。

根据公司六届十五次董事会决议, 为了充分发挥总部经济的优势作用, 争取地方政府的更多支持, 提高公司整体运行效率, 公司董事会决定将注册地和总部办公机构迁往绍兴滨海新城, 公司通过整体部署, 专人负责, 认真组织, 现已平稳有序地完成了相关搬迁工作。

(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	2,544,312,973.61	2,617,574,023.15	-2.80
营业成本	1,958,000,285.85	1,864,665,708.41	5.01
销售费用	102,571,383.82	99,227,026.73	3.37
管理费用	208,431,200.37	180,185,612.76	15.68
财务费用	-19,694,496.38	887,097.29	-2,320.11
经营活动产生的现金流量净额	131,433,154.58	247,543,441.04	-46.91
投资活动产生的现金流量净额	-297,868,708.74	-524,743,246.12	-43.24
筹资活动产生的现金流量净额	-80,376,171.06	-253,975,369.16	-68.35
研发支出	59,280,546.85	72,824,078.98	-18.60

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬增加所致

财务费用变动原因说明：汇兑收益增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付的现金股利减少和子公司取得借款所致

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012年8月，公司非公开发行A股股票7000万股，募得资金净额为125,317.49万元。截止公司2013年年报披露前，募集资金已使用完毕，全部用于“生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目”（以下简称“募投项目”）。报告期内，募投项目进展顺利，其中生命营养类产品中的主要项目年产2万吨高含量维生素E项目已于2014年3月正式投产，该生产线目前运行顺利，产品技经水平好于预期。募投项目配套的食堂区、动力区、仓储区、环保中心已全部完成设备安装调试，投入使用。募投项目生命营养类、出口制剂和特色原料药API等区块的其他各项工程建设也在有序进行中。

(2) 经营计划进展说明

公司在2013年度报告中披露了2014年经营计划的主要内容，2014年计划实现销售收入46亿元，上半年实际完成25.44亿元，完成年度计划的55.30%，经营计划进展情况详见第四节董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,628,915,012.85	1,086,324,448.28	33.31	-10.07	-2.06	减少 5.46 个百分点
医药商业	910,847,738.17	867,016,992.19	4.81	14.00	15.72	减少 1.42 个百分点
农业	93,910.50	542,132.81	-477.29	-29.23	351.42	减少

						486.78 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
动物营养产品	797,534,475.50	487,773,296.09	38.84	-9.03	3.24	减少 7.27 个百分点
人类营养产品	462,190,394.43	367,706,378.22	20.44	-0.84	10.67	减少 8.28 个百分点
医药制造产品	338,795,466.24	203,571,941.75	39.91	-18.72	-21.37	增加 2.02 个百分点
医药商业产品	910,847,738.17	867,016,992.19	4.81	14.00	15.72	减少 1.42 个百分点
其他	30,488,587.18	27,814,965.04	8.77	-41.25	-39.11	减少 3.20 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	1,608,543,921.47	3.42
国外销售	931,312,740.05	-11.73

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要为：

(1) 公司的技术控制和技术创新及新药研发能力较强：拥有国家级企业技术中心和国家级博士后科研工作站；培育了一个具有较强创新能力的技术团队；取得了一批具有国际领先水平的技术成果和拥有自主知识产权的专有技术；这一切为企业新产品开发、核心竞争力的提升提供了强有力的技术支撑。

(2) 公司已构建起一个研发、生产、营销一体化的管理体系；一个以市场为导向的技术创新体系；公司拥有原料、制剂协同发展的较强综合竞争力的产品系列。

(3) 公司建有完善的质量管理体系，在脂溶性维生素领域及抗生素、抗耐药抗生素领域，产品质量达到国际先进水平，并参与了相关品种的国际质量标准制定。

(4) 公司具有较完善的营销网络。拥有先进、高效、专业化的销售团队；并有一大批信誉好、忠诚度高、销售能力强的客户，且与国内外知名企业及有较强的营销能力和客户服务能力的经销商建立了长期战略合作关系。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	4,826,335.50	0.005	0.005	12,170,985.76	815,581.52	94,105.56	可供出售金融	投资

								资产	
002332	仙琚制药	22,751,453.78	6.75	6.75	275,097,600.00		-36,633,600.00	可供出售金融资产	投资
合计		27,577,789.28	/	/	287,268,585.76	815,581.52	-36,539,494.44	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行	125,317.49	15.02	126,181.43	0	募集资金已全部使用完毕
合计	/	125,317.49	15.02	126,181.43	0	/

2012年8月,公司非公开发行A股股票7000万股,募得资金净额为125,317.49万元。2012年度本公司已使用募集资金54,252.88万元,收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为307.59万元;2013年度实际使用募集资金71,913.53万元,收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为556.34万元;截止公司2013年年报披露前,剩余的募集资金已使用完毕,全部用于"生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目"。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目	否	125,317.49	15.02	126,181.43	是						
合计	/	125,317.49	15.02	126,181.43	/	/		/	/	/	/

报告期内,"生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目"(以下简称"募投项目")进展顺利,其中生命营养类产品中的主要项目年产2万吨高含量维生素E项目已于2014年3月正式投产,该生产线目前运行顺利,产品技经水平好于预期。募投项目配套的食堂区、动力区、仓储区、环保中心已全部完成设备安装调试,投入使用。募投项目生命营养类、出口制剂和特色原料药API等区块的其他各项工程建设也在有序进行中。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	期末总资产	期末净资产	报告期净利润
浙江来益生物技术有限公司	制造业	生物农药制品的生产销售	1,650	27,670.67	13,524.31	2,221.22
上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司	研发	药物研究开发	1,000	187.80	24.20	-192.80
浙江昌海生物有限公司	制造业	生物制品的研发、化工产品、饲料添加剂等销售	45,000	289,062.16	133,225.18	2,258.64
浙江来益医药有限公司	商品流通	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、批发等	15,800	68,688.64	19,204.85	1,013.34

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，根据公司 2013 年度股东大会决议，实施了公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 93,610.80 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.5 元（含税），计派送现金红利 14,041.62 万元，剩余未分配利润结转下一年度。公司 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 5 月执行完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司辅酶 Q10 涉诉事项	2012 年 12 月 5 日在 www.sse.com.cn 上刊登的编号：临 2012—039 号公告《浙江医药股份有限公司关于辅酶 Q10 涉诉事项最新进展的公告》

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	46,479,542.85
报告期末对子公司担保余额合计（B）	57,165,159.90
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	57,165,159.90
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.88
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同或交易

(1) 与浙江省新昌县医药药材有限公司的销售代理协议

2013 年 12 月，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《协议书》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司全权代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日。

(2) 与美国 Hospirag 公司签订的《盐酸万古霉素原料药供应合同》

2008 年 4 月，本公司与美国 Hospirag 公司签订了《盐酸万古霉素原料药供应合同》，约定由本公司向美国 Hospirag 公司长期供应盐酸万古霉素原料药，合作期限自 2008 年 4 月 30 日起至 2017 年 12 月 31 日，预计合同总金额为 12,000 万美元。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计已向该公司销售盐酸万古霉素原料药 4,549.69 万美元。

(3) 与 AMBRX,INC.签订的关于 α Her2-ADC 项目的《合作开发和许可协议》

2013 年 6 月，经公司六届十一次董事会审议通过，公司与 AMBRX,INC.签署关于 α Her2-ADC 项目的《合作开发和许可协议》，公司获得中国区域内 AMBRX,INC.关于许可产品现有专利的独占许可，公司根据该许可产品净销售额的一定比例支付技术许可使用费等。同时，公司与无锡药明康德生物技术有限公司（以下简称药明康德公司）签署有关该产品的《产品开发合作服务协议》，由药明康德公司负责该产品的临床前、临床研究和生产工艺开发。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计已按协议向药明康德公司支付研发费用 335.93 万元。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东	避免同业竞争承诺	承诺时间长期有效	是	是		
	解决同业竞争	实际控制人	避免同业竞争承诺	承诺时间长期有效	是	是		

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

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构、依法规范运作。报告期内共召开 2 次董事会、2 次监事会和 1 次股东大会。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，根据《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关文件要求，对公司《章程》中的利润分配政策进行了修订；进一步完善内控制度建设，制定了《浙江医药股份有限公司内部控制缺陷认定标准》、修订了《浙江医药股份有限公司独立董事制度》、《浙江医药股份有限公司审计委员会实施细则》和《浙江医

药股份有限公司关联交易决策规则》。

公司治理是一项长期工作，需要持续的改进和不断的提高，公司将继续严格遵照有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				75,457 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新昌县昌欣投资发展有限公司	境内非国有法人	22.14	207,282,778	0	0	无
国投高科技投资有限公司	国有法人	16.14	151,127,573	0	0	无
仙居县国有资产投资集团有限公司	国有法人	1.84	17,244,632	0	0	未知
中化蓝天集团有限公司	国有法人	1.39	13,004,012	0	0	未知
天津晟乾鸿典股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未知	1.28	12,023,883	-4,020,117	0	未知
莫海	未知	0.46	4,320,000	0	0	未知
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	未知	0.45	4,247,207	-4,845,667	0	未知
黄佐权	未知	0.45	4,199,897	831,008	0	未知
吴舜娜	未知	0.41	3,867,007	3,867,007	0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放	未知	0.37	3,467,419	-57,830	0	未知

式指数证券投资基金			
前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
新昌县昌欣投资发展有限公司	207,282,778	人民币普通股	207,282,778
国投高科技投资有限公司	151,127,573	人民币普通股	151,127,573
仙居县国有资产投资集团有限公司	17,244,632	人民币普通股	17,244,632
中化蓝天集团有限公司	13,004,012	人民币普通股	13,004,012
天津晟乾鸿典股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,023,883	人民币普通股	12,023,883
莫海	4,320,000	人民币普通股	4,320,000
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	4,247,207	人民币普通股	4,247,207
黄佐权	4,199,897	人民币普通股	4,199,897
吴舜娜	3,867,007	人民币普通股	3,867,007
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,467,419	人民币普通股	3,467,419
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、持有公司 5% 以上股份的股东之间不存在关联关系或一致行动情况； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	台州地区海天医药科技咨询服务部	4,270			尚未支付对价，待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
2	浙江省仙居通用工程塑料有限公司	3			尚未支付对价，待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。
3	浙江省仙居县财务开发公司	2			尚未支付对价，待其支付对价后由公司董事会向上交所提出该股份的上市流通申请。

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。
------------------	-----------------------------

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:浙江医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	1,467,181,564.88	1,709,886,846.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		670,650.00
应收票据	3	117,130,960.20	130,213,958.84
应收账款	4	1,116,335,156.07	919,122,968.89
预付款项	5	61,248,731.38	48,086,159.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	6	815,581.52	
其他应收款	7	100,649,218.62	99,140,590.31
买入返售金融资产			
存货	8	773,144,606.15	748,515,656.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	177,173,434.59	142,276,844.74
流动资产合计		3,813,679,253.41	3,797,913,675.03
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	287,268,585.76	335,987,911.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12	40,540,623.94	38,637,119.38
投资性房地产	13	6,764,981.13	6,884,887.35
固定资产	14	2,238,159,638.86	2,269,729,960.98
在建工程	15	815,064,699.50	583,453,460.79
工程物资	16	1,091,585.11	612,693.35
固定资产清理			
生产性生物资产	17	23,255.96	35,762.96
油气资产			

无形资产	18	392,540,844.89	335,335,549.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	19	25,944,871.64	16,546,990.43
其他非流动资产	20	131,198,858.77	171,228,436.22
非流动资产合计		3,938,597,945.56	3,758,452,772.94
资产总计		7,752,277,198.97	7,556,366,447.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	22	226,850.00	
应付票据	23	45,245,234.35	32,761,836.05
应付账款	24	939,876,376.38	846,655,207.84
预收款项	25	11,388,367.53	19,706,888.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	10,416,896.77	41,574,824.80
应交税费	27	46,023,923.11	30,071,134.48
应付利息			
应付股利	28	29,971.18	29,971.18
其他应付款	29	33,963,584.83	17,140,199.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,087,171,204.15	987,940,062.57
非流动负债：			
长期借款	30	61,528,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	19	33,957,909.38	46,362,115.86
其他非流动负债	31	54,402,951.71	41,642,609.22
非流动负债合计		149,888,861.09	88,004,725.08
负债合计		1,237,060,065.24	1,075,944,787.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32	936,108,000.00	936,108,000.00
资本公积	33	1,135,198,504.19	1,171,737,998.63

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	34	898,316,886.07	898,316,886.07
一般风险准备			
未分配利润	35	3,523,257,779.60	3,452,108,720.09
外币报表折算差额		-67,305.78	-139,013.36
归属于母公司所有者权益合计		6,492,813,864.08	6,458,132,591.43
少数股东权益		22,403,269.65	22,289,068.89
所有者权益合计		6,515,217,133.73	6,480,421,660.32
负债和所有者权益总计		7,752,277,198.97	7,556,366,447.97

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,013,113,870.27	1,331,686,456.65
交易性金融资产			670,650.00
应收票据		87,208,412.71	129,242,198.84
应收账款	1	795,374,379.89	598,648,971.24
预付款项		38,680,458.66	59,171,481.56
应收利息			
应收股利		815,581.52	
其他应收款	2	1,358,860,951.09	866,080,847.49
存货		493,981,789.94	555,303,177.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,089,460.09	14,570,916.94
流动资产合计		3,833,124,904.17	3,555,374,700.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		287,268,585.76	335,987,911.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,750,211,713.18	1,748,308,208.62
投资性房地产		6,764,981.13	6,884,887.35
固定资产		983,857,480.40	1,065,109,288.32
在建工程		45,828,883.62	42,700,387.01
工程物资		383,097.98	431,626.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,329,982.32	114,711,687.72
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,959,327.67	8,915,497.61
其他非流动资产		116,990.00	210,697.00
非流动资产合计		3,204,721,042.06	3,323,260,191.84
资产总计		7,037,845,946.23	6,878,634,892.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		226,850.00	
应付票据			
应付账款		543,948,634.72	340,981,934.93
预收款项		9,139,621.28	8,993,653.56
应付职工薪酬		7,409,007.08	35,042,601.35
应交税费		32,963,962.90	19,199,900.23
应付利息			
应付股利		29,971.18	29,971.18
其他应付款		20,324,632.42	12,623,241.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		614,042,679.58	416,871,303.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		33,957,909.38	46,362,115.86
其他非流动负债		39,997,328.42	30,127,381.52
非流动负债合计		73,955,237.80	76,489,497.38
负债合计		687,997,917.38	493,360,800.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		936,108,000.00	936,108,000.00
资本公积		1,133,213,640.28	1,169,753,134.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		898,316,886.07	898,316,886.07
一般风险准备			
未分配利润		3,382,209,502.50	3,381,096,070.95
所有者权益（或股东权益）合计		6,349,848,028.85	6,385,274,091.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,037,845,946.23	6,878,634,892.21

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,544,312,973.61	2,617,574,023.15
其中: 营业收入	1	2,544,312,973.61	2,617,574,023.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,281,124,216.31	2,201,265,143.34
其中: 营业成本	1	1,958,000,285.85	1,864,665,708.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	13,776,065.29	15,460,517.88
销售费用	3	102,571,383.82	99,227,026.73
管理费用	4	208,431,200.37	180,185,612.76
财务费用	5	-19,694,496.38	887,097.29
资产减值损失	6	18,039,777.36	40,839,180.27
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	7	-897,500.00	3,297,250.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	3,417,059.31	7,011,509.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,601,477.79	1,650,665.15
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		265,708,316.61	426,617,639.44
加: 营业外收入	9	10,667,569.43	8,096,296.32
减: 营业外支出	10	17,990,374.30	12,066,549.08
其中: 非流动资产处置损失		6,118,578.62	1,791,486.31
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		258,385,511.74	422,647,386.68
减: 所得税费用	11	46,706,051.47	64,471,916.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		211,679,460.27	358,175,469.86
归属于母公司所有者的净利润		211,565,259.51	357,379,485.27
少数股东损益		114,200.76	795,984.59
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	12	0.23	0.38
(二) 稀释每股收益	12	0.23	0.38
七、其他综合收益	13	-36,467,786.86	33,319,147.38
八、综合收益总额		175,211,673.41	391,494,617.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,097,472.65	390,698,632.65
归属于少数股东的综合收益总额		114,200.76	795,984.59

法定代表人: 李春波

主管会计工作负责人: 李春风

会计机构负责人: 梁林美

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	1,889,398,089.10	1,956,030,069.49
减：营业成本	1	1,465,635,449.06	1,285,064,053.30
营业税金及附加		11,768,660.24	13,493,006.07
销售费用		82,522,010.23	78,931,006.06
管理费用		146,523,071.75	150,753,272.05
财务费用		-59,446,705.75	-7,201,524.58
资产减值损失		59,561,363.95	35,074,122.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-897,500.00	3,297,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,719,086.08	7,011,509.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,903,504.56	1,650,665.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,655,825.70	410,224,893.68
加：营业外收入		6,735,553.21	4,275,659.78
减：营业外支出		14,650,225.03	9,362,685.53
其中：非流动资产处置损失		4,678,915.66	1,791,486.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,741,153.88	405,137,867.93
减：所得税费用		35,211,522.33	57,533,413.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,529,631.55	347,604,454.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.37
（二）稀释每股收益		0.15	0.37
六、其他综合收益		-36,539,494.44	33,323,177.95
七、综合收益总额		104,990,137.11	380,927,632.75

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,560,344,437.13	2,762,322,082.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		89,384,836.36	44,649,674.86

收到其他与经营活动有关的现金	1	21,813,247.83	25,483,533.18
经营活动现金流入小计		2,671,542,521.32	2,832,455,290.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,017,637,509.65	1,983,688,484.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		227,417,446.33	201,663,985.42
支付的各项税费		111,840,110.59	164,811,480.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	183,214,300.17	234,747,899.13
经营活动现金流出小计		2,540,109,366.74	2,584,911,849.56
经营活动产生的现金流量净额		131,433,154.58	247,543,441.04
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		2,179,224.08	216,767.59
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	3	17,400,000.00	15,976,600.00
投资活动现金流入小计		19,579,224.08	16,193,367.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,447,932.82	535,936,613.71
投资支付的现金			5,000,000.00
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		317,447,932.82	540,936,613.71
投资活动产生的现金流量净额		-297,868,708.74	-524,743,246.12
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		61,528,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,528,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,904,171.06	253,975,369.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,904,171.06	253,975,369.16
筹资活动产生的现金流量净额		-80,376,171.06	-253,975,369.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,106,443.69	-19,434,762.98
五、现金及现金等价物净增加额		-242,705,281.53	-550,609,937.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,698,068,491.41	2,491,829,568.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,455,363,209.88	1,941,219,631.01

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,670,460,258.06	2,141,433,913.51
收到的税费返还		83,285,213.13	43,291,220.86
收到其他与经营活动有关的现金		18,086,223.28	29,083,944.25
经营活动现金流入小计		1,771,831,694.47	2,213,809,078.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,066,272,107.80	1,295,003,769.13
支付给职工以及为职工支付的现金		177,410,976.90	172,869,577.87
支付的各项税费		77,752,962.77	130,785,167.61
支付其他与经营活动有关的现金		122,860,714.14	275,246,346.36
经营活动现金流出小计		1,444,296,761.61	1,873,904,860.97
经营活动产生的现金流量净额		327,534,932.86	339,904,217.65
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		871,490.00	190,193.16
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		56,313,983.21	15,976,600.00
投资活动现金流入小计		57,185,473.21	16,166,793.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,905,259.11	70,706,299.86
投资支付的现金			691,476,023.24
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		563,690,000.00	141,000,000.00
投资活动现金流出小计		566,595,259.11	903,182,323.10
投资活动产生的现金流量净额		-509,409,785.90	-887,015,529.94
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,416,200.00	253,975,369.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,416,200.00	253,975,369.16
筹资活动产生的现金流量净额		-140,416,200.00	-253,975,369.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,718,466.66	-18,880,669.85
五、现金及现金等价物净增加额		-318,572,586.38	-819,967,351.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,331,686,456.65	2,161,574,233.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,013,113,870.27	1,341,606,881.76

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	936,108,000.00	1,171,737,998.63			898,316,886.07		3,452,108,720.09	-139,013.36	22,289,068.89	6,480,421,660.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	936,108,000.00	1,171,737,998.63			898,316,886.07		3,452,108,720.09	-139,013.36	22,289,068.89	6,480,421,660.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-36,539,494.44					71,149,059.51	71,707.58	114,200.76	34,795,473.41
（一）净利润							211,565,259.51		114,200.76	211,679,460.27
（二）其他综合收益		-36,539,494.44						71,707.58		-36,467,786.86
上述（一）和（二）小计		-36,539,494.44					211,565,259.51	71,707.58	114,200.76	175,211,673.41
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-140,416,200.00			-140,416,200.00
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							-140,416,200.00			-140,416,200.00
4.其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	936,108,000.00	1,135,198,504.19			898,316,886.07		3,523,257,779.60	-67,305.78	22,403,269.65	6,515,217,133.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	520,060,000.00	1,508,044,900.06			829,695,883.14		3,328,664,473.12	-22,200.62	10,494,510.08	6,196,937,565.78
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	520,060,000.00	1,508,044,900.06			829,695,883.14		3,328,664,473.12	-22,200.62	10,494,510.08	6,196,937,565.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		33,323,177.95					97,349,485.27	-4,030.57	6,045,984.59	136,714,617.24
(一) 净利润							357,379,485.27		795,984.59	358,175,469.86
(二) 其他综合收益		33,323,177.95						-4,030.57		33,319,147.38
上述(一)和(二)小计		33,323,177.95					357,379,485.27	-4,030.57	795,984.59	391,494,617.24
(三) 所有者投入和减少资本									5,250,000.00	5,250,000.00
1. 所有者投入资本									5,250,000.00	5,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-260,030,000.00			-260,030,000.00
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							-260,030,000.00			-260,030,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	520,060,000.00	1,541,368,078.01		829,695,883.14		3,426,013,958.39	-26,231.19	16,540,494.67	6,333,652,183.02

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	936,108,000.00	1,169,753,134.72			898,316,886.07		3,381,096,070.95	6,385,274,091.74
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	936,108,000.00	1,169,753,134.72			898,316,886.07		3,381,096,070.95	6,385,274,091.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-36,539,494.44					1,113,431.55	-35,426,062.89
(一) 净利润							141,529,631.55	141,529,631.55
(二) 其他综合收益		-36,539,494.44						-36,539,494.44
上述(一)和(二)小计		-36,539,494.44					141,529,631.55	104,990,137.11
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-140,416,200.00	-140,416,200.00
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							-140,416,200.00	-140,416,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	936,108,000.00	1,133,213,640.28			898,316,886.07		3,382,209,502.50	6,349,848,028.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,060,000.00	1,506,089,611.34			829,695,883.14		3,252,273,721.02	6,108,119,215.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,060,000.00	1,506,089,611.34			829,695,883.14		3,252,273,721.02	6,108,119,215.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,323,177.95					87,574,454.80	120,897,632.75
（一）净利润							347,604,454.80	347,604,454.80
（二）其他综合收益		33,323,177.95						33,323,177.95
上述（一）和（二）小计		33,323,177.95					347,604,454.80	380,927,632.75
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-260,030,000.00	-260,030,000.00
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							-260,030,000.00	-260,030,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	520,060,000.00	1,539,412,789.29			829,695,883.14		3,339,848,175.82	6,229,016,848.25

法定代表人：李春波

主管会计工作负责人：李春风

会计机构负责人：梁林美

二、 财务报表附注

**浙江医药股份有限公司
财务报表附注**

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]57 号文批准，于 1997 年 5 月 16 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000048605 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 936,108,000.00 元，股份总数 936,108,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份(A 股)4,275 股，无限售条件的流通股份(A 股)936,103,725 股。公司股票已于 1999 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围： 药品生产（具体范围见许可证，有效期至 2015 年 12 月 31 日）。化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、饲料添加剂、卫生材料、制药机械、消字号产品、化妆品、化学试剂（不含危险品）、医疗器械（限国产一类）的销售，技术开发，经营进出口业务及进料加工和“三来一补”业务。以下限分支机构凭有效许可证经营：食品添加剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、工业氢（合格品）的生产，危险化学品的生产、储存，货运，药品经营，预包装食品零售；保健食品生产。（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）

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：① 债务人发生严重财务困难；② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_1-D_r)/D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上（含 200 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财

务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

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，通常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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	5	11.88-2.38
通用设备	5-15	5	19.00-6.33
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	6	5	15.83

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的

购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
果树	5	原价的 0%	20.00

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50

软件技术	10
专有技术及技术许可权	10-20
人力资源	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估

计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售维生素 E 等原料药、来立信等制剂产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% [注]

[注]：本公司及下属子公司浙江来益生物技术有限公司（以下简称浙江来益生物公司）、新昌县来益科技开发有限公司（以下简称来益科技公司）、新昌县来益生态农业发展有限公司（以下简称来益生态公司）、浙江昌海生物有限公司（以下简称浙江昌海公司）、杭州来益生命营养科技有限公司（以下简称杭州来益公司）、浙江来益医药有限公司（以下简称来益医药公司）、浙江来益进出口有限公司（以下简称来益进出口公司）、上海维艾乐健康管理有限公司（以下简称上海维艾乐公司）、浙江海隆生物科技有限公司（以下简称浙江海隆公司）按 25% 的税率计缴；控股子公司上海来益生物药物研究开发中心有限责任公司（以下简称上海来益公

司)按15%的税率计缴;境外子公司香港博昌贸易有限公司(以下简称香港博昌公司)、维泰尔有限责任公司(以下简称维泰尔公司)、ZMC欧洲有限责任公司(以下简称ZMC欧洲公司)按注册地的法律计缴利得税。

(二) 税收优惠及批文

控股子公司上海来益公司于 2012 年通过国家高新技术企业复审,取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201231000201),发证日期为 2012 年 9 月 23 日,有效期三年,本期该公司按 15% 税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江来益生物公司	控股子公司	浙江省嵊州市	制造业	1,650 万	生物农药制品的生产销售	75194683-3
上海来益公司	控股子公司	上海浦东新区	研发	1,000 万	药物研究开发	73405652-1
香港博昌公司	全资子公司	香港特别行政区	商品流通	USD1 万	药品、原料药进出口贸易	
来益科技公司	全资子公司	浙江省新昌县	研发	200 万	药物研究开发	69127717-1
浙江昌海公司	全资子公司	浙江省绍兴市	制造业	45,000 万	生物制品的研发、化工产品、饲料添加剂等销售	57172046-6
杭州来益公司	全资子公司	浙江省杭州市	服务业	6,800 万	生物技术、水处理设备的技术开发、技术咨询、技术服务等	58986531-3
来益医药公司	全资子公司	浙江省杭州市	商品流通	15,800 万	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、批发等	59661913-7
来益进出口公司	全资子公司	浙江省新昌县	商品流通	1,000 万	货物进出口、技术进出口	05280205-6
上海维艾乐公司	全资子公司	上海市闵行区	商品流通	500 万	健康管理咨询、保健品销售等	06932267-3
维泰尔公司	控股子公司	美国	制造业	USD388.89 万	食品营养素预混料和膳食补充生产及销售	
来益生态公司	控股子公司之控股子公司	浙江省新昌县	农业	500 万	农产品生产销售	76017506-5
浙江海隆公司	全资子公司之控股子公司	浙江省绍兴市	研发	1,500 万	生物技术和医药科技产品技术开发等	05685536-6
ZMC 欧洲公司	控股子公司	欧洲德国	制造业	EUR245 万	饲料维生素预混料生产和销售	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
-------	---------	----------------	----------	-----------	--------

		他项目余额			
浙江来益生物公司	17,325,000.00		90.91	90.91	是
上海来益公司	6,523,320.00		65.00	65.00	是
香港博昌公司	USD10,000.00		100.00	100.00	是
来益科技公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江昌海公司	1,409,857,573.24		100.00	100.00	是
杭州来益公司	68,000,000.00		100.00	100.00	是
来益医药公司	158,000,000.00		100.00	100.00	是
来益进出口公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
上海维艾乐公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
维泰尔公司	USD3,500,000.00		90.00	90.00	是
来益生态公司	4,500,000.00		90.00[注 1]	90.00	是
浙江海隆公司	9,750,000.00		65.00[注 2]	65.00	是
ZMC 欧洲公司	EUR2,000,000.00		81.63	81.63	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东 在该子公司期初所有者权益中所享有 份额后的余额
浙江来益生物公司	11,956,170.35		
上海来益公司	84,710.01		
维泰尔公司	1,842,786.67		
浙江海隆公司	5,183,481.14		
ZMC 欧洲公司	3,336,121.48		
合 计	22,403,269.65		

[注 1]: 来益生态公司系由浙江来益生物公司投资的控股子公司, 浙江来益生物公司持有该公司 90.00% 的股权, 按此比例计算, 本公司间接持有其 81.82% 的权益。

[注 2]: 浙江海隆公司系由浙江昌海公司投资的控股子公司, 浙江昌海公司持有该公司 65.00% 的股权, 按此比例计算, 本公司间接持有其 65.00% 的权益。

(二) 本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			187,286.82			72,459.66
小 计			187,286.82			72,459.66
银行存款:						
人民币			1,234,751,723.70			1,569,748,273.06
美元	25,675,882.26	6.1528	157,978,568.37	7,625,971.76	6.0969	46,494,787.22
欧元	7,438,747.28	8.3946	62,445,307.92	9,710,609.34	8.4189	81,752,648.97
小 计			1,455,175,599.99			1,697,995,709.25
其他货币资金:						
人民币			11,818,678.07			11,818,677.50
小 计			11,818,678.07			11,818,677.50
合 计			1,467,181,564.88			1,709,886,846.41

(2) 期末其他货币资金中, 包括公司为开立信用证存入的信用证保证金存款 3,000,000.00 元以及开立保函保证金 8,818,355.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结汇公允价值变动		670,650.00
合 计		670,650.00

3. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	117,130,960.20		117,130,960.20	130,213,958.84		130,213,958.84
合 计	117,130,960.20		117,130,960.20	130,213,958.84		130,213,958.84

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,150,895,076.50	100.00	34,559,920.43	3.00	947,560,115.82	100.00	28,437,146.93	3.00
小计	1,150,895,076.50	100.00	34,559,920.43	3.00	947,560,115.82	100.00	28,437,146.93	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,150,895,076.50	100.00	34,559,920.43	3.00	947,560,115.82	100.00	28,437,146.93	3.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,150,560,753.92	99.97	34,516,822.62	947,412,352.40	99.98	28,422,370.59
1-2 年	237,667.01	0.02	23,766.70	147,763.42	0.02	14,776.34
2-3 年	96,655.57	0.01	19,331.11			
小计	1,150,895,076.50	100.00	34,559,920.43	947,560,115.82	100.00	28,437,146.93

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
ZMC-USA, L. L. C. [注]	联营企业	108,496,644.74	1 年以内	9.43
浙江思贤制药有限公司	非关联方	78,611,650.51	1 年以内	6.83
JNJ ORIENTAL, LLC	非关联方	69,098,405.12	1 年以内	6.00
荷兰 TROUW 公司	非关联方	60,507,614.96	1 年以内	5.26
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	非关联方	45,724,819.66	1 年以内	3.97
小计		362,439,134.99		31.49

[注]: 以下简称 ZMC-USA 公司。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
ZMC-USA 公司	联营企业	108,496,644.74	9.43
小计		108,496,644.74	9.43

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,326,760.23	96.86		59,326,760.23	47,443,658.69	98.66		47,443,658.69
1-2 年	426,208.01	0.70		426,208.01	314,836.23	0.65		314,836.23
2-3 年	149,323.80	0.24		149,323.80	65,497.40	0.14		65,497.40
3-5 年	1,346,439.34	2.20		1,346,439.34	262,167.00	0.55		262,167.00
合计	61,248,731.38	100.00		61,248,731.38	48,086,159.32	100.00		48,086,159.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
滨海五州化工有限公司	非关联方	17,673,027.00	1 年以内	预付材料款
国网浙江省电力公司绍兴供电公司	非关联方	6,587,297.00	1 年以内	预付电费
LANXESS DEUTSCHLAND GMBH	非关联方	6,142,200.98	1 年以内	预付材料款
RIECKERMANN GMBH	非关联方	2,741,171.40	1 年以内	预付材料款
新昌县甬兴生物制品有限公司	非关联方	2,313,835.29	1 年以内	预付材料款
小计		35,457,531.67		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

6. 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内		815,581.52		815,581.52		
其中：						
交通银行股份有限公司		815,581.52		815,581.52	尚未收到	否
合计		815,581.52		815,581.52		

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	109,977,910.95	100.00	9,328,692.33	8.48	106,738,466.26	100.00	7,597,875.95	7.12
小计	109,977,910.95	100.00	9,328,692.33	8.48	106,738,466.26	100.00	7,597,875.95	7.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	109,977,910.95	100.00	9,328,692.33	8.48	106,738,466.26	100.00	7,597,875.95	7.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	52,999,614.43	48.19	1,589,988.43	51,577,378.22	48.32	1,547,321.35
1-2年	38,892,734.41	35.36	3,889,273.44	51,729,231.70	48.46	5,172,923.17
2-3年	17,605,564.81	16.01	3,521,112.96	3,142,268.64	2.94	628,453.73
3-5年	303,359.60	0.28	151,679.80	80,820.00	0.08	40,410.00
5年以上	176,637.70	0.16	176,637.70	208,767.70	0.20	208,767.70
小计	109,977,910.95	100.00	9,328,692.33	106,738,466.26	100.00	7,597,875.95

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
绍兴滨海新城管理委员会	非关联方	86,876,700.00	[注1]	78.99	保证金
绍兴市国土资源局滨海新城分局	非关联方	3,732,990.00	[注2]	3.39	保证金
应收出口退税	非关联方	1,178,064.07	1年以内	1.07	应收出口退税
中国科学院上海药物研究所	非关联方	1,040,000.00	1年以内	0.95	暂付款
长沙乃成文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	0.91	暂付款
小计		93,827,754.07		85.31	

[注1]: 其中账龄1年以内35,781,000.00元, 1-2年的35,632,000.00元, 2-3年的15,463,700.00元。

[注2]: 其中账龄1年以内745,600.00元、1-2年的1,533,600.00元, 2-3年的1,453,790.00元。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	89,772,792.13		89,772,792.13	107,787,800.36		107,787,800.36
在产品	294,887,904.17	21,767,999.29	273,119,904.88	268,787,701.92	22,099,536.79	246,688,165.13
库存商品	418,081,300.26	7,829,391.12	410,251,909.14	406,285,293.76	12,245,602.73	394,039,691.03
合 计	802,741,996.56	29,597,390.41	773,144,606.15	782,860,796.04	34,345,139.52	748,515,656.52

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	22,099,536.79	9,694,112.07		10,025,649.57	21,767,999.29
库存商品	12,245,602.73	492,075.41		4,908,287.02	7,829,391.12
小 计	34,345,139.52	10,186,187.48		14,933,936.59	29,597,390.41

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	177,173,434.59	142,232,670.91
子公司预缴企业所得税		44,173.83
合 计	177,173,434.59	142,276,844.74

10. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	287,268,585.76	335,987,911.68
合 计	287,268,585.76	335,987,911.68

11. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
新昌县美中药 物研究开发有 限公司[注 1]	40.00	40.00	453,274.65		453,274.65		607.33
浙江森迈生物 医药技术有限 公司[注 1]	40.00	40.00	14,012,180.86		14,012,180.86		165,516.11
ZMC-USA 公司	40.00	40.00	USD24,219,621.75	USD19,361,714.98	USD4,857,906.77	USD24,502,465.00	USD 703,030.35
绍兴华鑫环保 科技有限公司 [注 1]	25.00	25.00	62,134,216.25	48,606,519.44	13,527,696.81	11,018,019.66	3,219,145.49

[注 1]: 以下分别简称新昌美中公司、浙江森迈公司、华鑫环保公司。

12. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
新昌美中公司	权益法	800,000.00	180,975.05	242.93	181,217.98
浙江森迈公司	权益法	5,716,000.00	5,538,665.90	66,206.44	5,604,872.34
ZMC-USA 公司	权益法	8,540,640.00	8,938,579.45	1,032,268.82	9,970,848.27
浙江九仁资本管理有限公司[注]	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
华鑫环保公司	权益法	19,000,000.00	18,978,898.98	804,786.37	19,783,685.35
合计		39,056,640.00	38,637,119.38	1,903,504.56	40,540,623.94

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新昌美中公司	40.00	40.00				
浙江森迈公司	40.00	40.00				
ZMC-USA 公司	40.00	40.00				
浙江九仁资本管理有限公司[注]	10.00	10.00				
华鑫环保公司	25.00	25.00				
合计						

[注]:以下简称浙江九仁资本公司。

13. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	10,299,151.70			10,299,151.70
房屋及建筑物	8,047,511.55			8,047,511.55
土地使用权	2,251,640.15			2,251,640.15
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,414,264.35	119,906.22		3,534,170.57
房屋及建筑物	3,097,817.57	95,564.16		3,193,381.73
土地使用权	316,446.78	24,342.06		340,788.84
3) 账面净值小计	6,884,887.35		119,906.22	6,764,981.13
房屋及建筑物	4,949,693.98		95,564.16	4,854,129.82
土地使用权	1,935,193.37		24,342.06	1,910,851.31
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				

土地使用权				
5) 账面价值合计	6,884,887.35		119,906.22	6,764,981.13
房屋及建筑物	4,949,693.98		95,564.16	4,854,129.82
土地使用权	1,935,193.37		24,342.06	1,910,851.31

本期折旧和摊销额 119,906.22 元。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,321,527,448.69	97,352,829.39		21,783,233.32	3,397,097,044.76
房屋及建筑物	850,086,290.42	-30,749,058.86		1,785,736.00	817,551,495.56
通用设备	279,960,277.86	9,314,344.32		2,128,413.68	287,146,208.50
专用设备	2,031,481,535.02	109,917,447.15		15,131,201.58	2,126,267,780.59
运输工具	40,877,617.23	3,844,320.79		152,650.00	44,569,288.02
其他设备	119,121,728.16	5,025,775.99		2,585,232.06	121,562,272.09
	—	本期转入	本期计提		—
2) 累计折旧小计	1,048,984,231.16		120,843,979.94	13,614,715.04	1,156,213,496.06
房屋及建筑物	161,141,192.04		14,074,741.39	1,566,468.95	173,649,464.48
通用设备	135,560,837.02		11,002,955.33	1,127,566.22	145,436,226.13
专用设备	676,339,732.00		86,070,812.12	8,643,770.85	753,766,773.27
运输工具	17,874,979.45		1,846,910.30	141,998.68	19,579,891.07
其他设备	58,067,490.65		7,848,560.80	2,134,910.34	63,781,141.11
3) 账面净值小计	2,272,543,217.53	—		—	2,240,883,548.70
房屋及建筑物	688,945,098.38	—		—	643,902,031.08
通用设备	144,399,440.84	—		—	141,709,982.37
专用设备	1,355,141,803.02	—		—	1,372,501,007.32
运输工具	23,002,637.78	—		—	24,989,396.95
其他设备	61,054,237.51	—		—	57,781,130.98
4) 减值准备小计	2,813,256.55	—		—	2,723,909.84
房屋及建筑物	1,562,708.56	—		—	1,545,989.02
通用设备	607,176.10	—		—	569,756.77
专用设备	545,837.40	—		—	521,516.33
运输工具	73,720.02	—		—	70,701.20
其他设备	23,814.47	—		—	15,946.52

5) 账面价值合计	2,269,729,960.98	—	—	2,238,159,638.86
房屋及建筑物	687,382,389.82	—	—	642,356,042.06
通用设备	143,792,264.74	—	—	141,140,225.60
专用设备	1,354,595,965.62	—	—	1,371,979,490.99
运输工具	22,928,917.76	—	—	24,918,695.75
其他设备	61,030,423.04	—	—	57,765,184.46

本期折旧额为 120,843,979.94 元；本期由在建工程转入固定资产账面原值为 96,433,012.16 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	4,837,467.67	4,047,806.44		789,661.23	
小 计	4,837,467.67	4,047,806.44		789,661.23	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房及办公楼（原值 39,048.18 万元）	尚在办理验收手续	

15. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌海生物工程项目[注]	719,518,995.45		719,518,995.45	506,440,418.06		506,440,418.06
杭州来益工程项目	41,325,299.68		41,325,299.68	31,915,328.68		31,915,328.68
608 项目	25,193,275.36		25,193,275.36	22,263,537.86		22,263,537.86
607 项目	6,827,278.58		6,827,278.58	5,493,373.85		5,493,373.85
305 中试车间	6,514,520.75		6,514,520.75	1,835,307.04		1,835,307.04
零星工程	15,685,329.68		15,685,329.68	15,505,495.30		15,505,495.30
合 计	815,064,699.50		815,064,699.50	583,453,460.79		583,453,460.79

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算 比例(%)
昌海生物工程项目	291,205.00	506,440,418.06	302,216,624.31	89,138,046.92		61.87
杭州来益工程项目	6,800.00	31,915,328.68	9,409,971.00			60.77

608 项目	2,528.80	22,263,537.86	2,929,737.50			99.63
607 项目	1,226.00	5,493,373.85	1,333,904.73			55.69
305 中试车间	1,500.00	1,835,307.04	4,679,213.71			43.43
零星工程		15,505,495.30	7,474,799.62	7,294,965.24		
合 计		583,453,460.79	328,044,250.87	96,433,012.16		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化年率 (%)	资金来源	期末数
昌海生物工程项目	60.00	3,987,749.99			募集资金和 其他来源	719,518,995.45
杭州来益工程项目	60.00				其他来源	41,325,299.68
608 项目	95.00				其他来源	25,193,275.36
607 项目	55.00				其他来源	6,827,278.58
305 中试车间	45.00				其他来源	6,514,520.75
零星工程					其他来源	15,685,329.68
合 计		3,987,749.99				815,064,699.50

[注]：即浙江昌海公司生命营养品、特色原料药及制剂出口基地建设项目。

16. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		8,935,680.65	8,935,680.65	
专用设备	612,693.35	151,974,506.68	151,495,614.92	1,091,585.11
合 计	612,693.35	160,910,187.33	160,431,295.57	1,091,585.11

17. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种植业	35,762.96		12,507.00	23,255.96
合 计	35,762.96		12,507.00	23,255.96

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	363,754,941.40	62,260,314.03		426,015,255.43
土地使用权	298,527,208.85	62,256,129.32		360,783,338.17
微生物发酵技术	3,022,854.00			3,022,854.00
软件技术	2,915,678.55	4,184.71		2,919,863.26
特许权	1,500,000.00			1,500,000.00
人力资源	2,000,000.00			2,000,000.00
奈诺沙星技术许可权	50,539,200.00			50,539,200.00
蛋白质结构基因组平台专有技术	5,250,000.00			5,250,000.00
2) 累计摊销小计	28,419,391.60	5,055,018.94		33,474,410.54
土地使用权	17,078,815.40	3,271,848.08		20,350,663.48
微生物发酵技术	2,267,140.50	151,142.70		2,418,283.20
软件技术	1,257,995.70	368,548.16		1,626,543.86
特许权	1,500,000.00			1,500,000.00
人力资源	2,000,000.00			2,000,000.00
奈诺沙星技术许可权	3,790,440.00	1,263,480.00		5,053,920.00
蛋白质结构基因组平台专有技术	525,000.00			525,000.00
3) 账面净值小计	335,335,549.80	62,260,314.03	5,055,018.94	392,540,844.89
土地使用权	281,448,393.45	62,256,129.32	3,271,848.08	340,432,674.69
微生物发酵技术	755,713.50		151,142.70	604,570.80
软件技术	1,657,682.85	4,184.71	368,548.16	1,293,319.40
特许权				
人力资源				
奈诺沙星技术许可权	46,748,760.00		1,263,480.00	45,485,280.00
蛋白质结构基因组平台专有技术	4,725,000.00			4,725,000.00
4) 减值准备小计				
土地使用权				

微生物发酵技术				
软件技术				
特许权				
人力资源				
奈诺沙星技术许可权				
蛋白质结构基因组平台专有技术				
5) 账面价值合计	335,335,549.80	62,260,314.03	5,055,018.94	392,540,844.89
土地使用权	281,448,393.45	62,256,129.32	3,271,848.08	340,432,674.69
微生物发酵技术	755,713.50		151,142.70	604,570.80
软件技术	1,657,682.85	4,184.71	368,548.16	1,293,319.40
特许权				
人力资源				
奈诺沙星技术许可权	46,748,760.00		1,263,480.00	45,485,280.00
蛋白质结构基因组平台专有技术	4,725,000.00			4,725,000.00

本期摊销额 5,055,018.94 元。

(2) 期末无形资产中有账面原值为 10,581.14 万元的土地使用权尚未办妥产权手续。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	16,514,789.19	11,948,837.16
内部销售未实现利润	5,461,397.77	2,368,325.45
预提性质的负债	3,968,684.68	2,229,827.82
合 计	25,944,871.64	16,546,990.43
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	-123,777.50	100,597.50
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	34,081,686.88	46,261,518.36

合 计	33,957,909.38	46,362,115.86
-----	---------------	---------------

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	63,182,490.20
内部销售未实现利润	21,845,591.13
预提性质的负债	15,874,738.70
小 计	100,902,820.03
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	-226,850.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	259,690,796.48
小 计	259,463,946.48

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	70,677,200.00	118,637,600.00
预付设备款	60,521,658.77	52,590,836.22
合 计	131,198,858.77	171,228,436.22

21. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	36,035,022.88	7,853,589.88			43,888,612.76
存货跌价准备	34,345,139.52	10,186,187.48		14,933,936.59	29,597,390.41
固定资产减值准备	2,813,256.55			89,346.71	2,723,909.84
合 计	73,193,418.95	18,039,777.36		15,023,283.30	76,209,913.01

22. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结汇公允价值变动	226,850.00	
合 计	226,850.00	

23. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,245,234.35	32,761,836.05
合 计	45,245,234.35	32,761,836.05

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	258,596,727.56	362,629,821.30
应付商品款	368,143,244.48	236,198,780.10
应付设备款	146,512,487.67	126,209,536.40
应付工程款	166,623,916.67	121,617,070.04
合 计	939,876,376.38	846,655,207.84

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销货款	11,388,367.53	19,706,888.90
合 计	11,388,367.53	19,706,888.90

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

26. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,713,376.00	136,704,345.06	168,256,405.90	5,161,315.16
职工福利费		17,071,646.94	17,071,646.94	
社会保险费	3,789,912.63	27,218,179.03	27,320,442.11	3,687,649.55
其中：医疗保险费	984,850.82	7,571,872.59	7,532,101.24	1,024,622.17
基本养老保险费	1,996,149.27	15,320,356.58	15,363,664.80	1,952,841.05

失业保险费	313,683.88	1,936,551.02	1,952,895.81	297,339.09
工伤保险费	258,812.25	1,569,795.00	1,632,708.74	195,898.51
生育保险费	236,416.41	819,603.84	839,071.52	216,948.73
住房公积金	209.99	6,538,905.00	6,548,677.00	-9,562.01
工会经费	1,071,326.18	2,752,622.54	2,246,454.65	1,577,494.07
职工教育经费		1,327,722.16	1,327,722.16	
合计	41,574,824.80	191,613,420.73	222,771,348.76	10,416,896.77

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 1,577,494.07 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,659,228.96	1,886,188.80
营业税	375,948.96	325,079.18
企业所得税	37,593,896.02	22,710,937.60
代扣代缴个人所得税	101,695.17	2,548,948.41
城市维护建设税	417,718.27	1,087,422.96
房产税	215,683.74	54,566.64
土地使用税	484,423.00	
教育费附加	182,231.18	346,671.15
地方教育附加	121,487.45	342,523.53
水利建设专项资金	721,839.86	588,386.39
印花税	149,770.50	180,409.82
合计	46,023,923.11	30,071,134.48

28. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
其他社会公众股	29,971.18	29,971.18
合计	29,971.18	29,971.18

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,856,087.75	5,341,487.75
应付暂收款	4,779,738.59	3,032,030.48
其他	20,327,758.49	8,766,681.09
合 计	33,963,584.83	17,140,199.32

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	61,528,000.00	
合 计	61,528,000.00	

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数
CSN Management	2014/04/05	2019/04/05	USD	10.25	10,000,000.00
小 计					10,000,000.00

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	54,402,951.71	41,642,609.22
合 计	54,402,951.71	41,642,609.22

(2) 递延收益

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补助	10,405,714.68		1,132,303.06		9,273,411.62	与资产相关
技术中心补助	7,666,666.84		500,000.02		7,166,666.82	与资产相关
战略性新兴产业补助	15,000,000.00	15,000,000.00	2,744,604.45		27,255,395.55	与资产相关
生态农业项目补助	840,555.84		264,999.96		575,555.88	与资产相关
工业转型升级	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
其他	2,729,671.86	2,400,000.00	27,750.02		5,101,921.84	与资产相关
其他		30,000.00			30,000.00	与收益相关

小 计	41,642,609.22	17,430,000.00	4,669,657.51		54,402,951.71
-----	---------------	---------------	--------------	--	---------------

1) 本期增加 17,430,000.00 元，其中：

①根据新昌县人民政府抄告单第 343 号，本期收到新昌县财政局拨付的省级重点企业研究院县级财政补助资金 1,000.00 万元。

根据绍兴市滨海新城管理委员会经济发展局财政局签订的《关于拨付海隆生物科技有限公司专项扶持资金的通知》，本期收到绍兴市滨海新城管理委员会财政专项资金专户拨付“战略性新兴产业专项扶持资金”500.00 万元。

②根据中共绍兴市委办公室、绍兴市人民政府办公室《绍兴市“330 海外英才计划”实施办法》绍市委办发〔2010〕38 号文件，本期收到绍兴滨海新城海外高层次人才创新创业扶持资金 90.00 万元。

根据科技部《关于 863 计划资源环境技术领域工业废气净化与资源化技术及示范主题项目立项的通知》（国科发〔2012〕679 号），本期收到浙江工业大学转拨的 863 计划专项经费 150.00 万元。

③根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于实施 2012 年浙江省技能大师工作室建设项目的通知》（浙人社发〔2012〕342 号），本期收到新昌县财政局拨付财政补助经费 3.00 万元。

2) 本期减少 4,669,657.51 元，均系本期按拨款相对应的资产折旧摊销转入营业外收入-政府补助。

32. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	936,108,000.00			936,108,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	792,644,606.04			792,644,606.04
其他资本公积	379,093,392.59	-36,539,494.44		342,553,898.15
合 计	1,171,737,998.63	-36,539,494.44		1,135,198,504.19

(2) 本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动-48,719,325.92 元扣除递延所得税影响-12,179,831.48 元后的差额-36,539,494.44 元计入资本公积-其他资本公积。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	602,593,721.38			602,593,721.38
任意盈余公积	295,478,673.33			295,478,673.33
国家扶持基金	244,491.36			244,491.36
合 计	898,316,886.07			898,316,886.07

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,452,108,720.09	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	3,452,108,720.09	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,565,259.51	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	140,416,200.00	每 10 股派发现金股利 1.50 元
期末未分配利润	3,523,257,779.60	—

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.50 元，合计分配现金股利 140,416,200.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本上年同期数

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,539,856,661.52	2,610,505,820.75
其他业务收入	4,456,312.09	7,068,202.40
营业成本	1,958,000,285.85	1,864,665,708.41

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药工业	1,628,915,012.85	1,086,324,448.28	1,811,381,818.12	1,109,193,298.27
医药商业	910,847,738.17	867,016,992.19	798,991,312.33	749,218,032.99
农业	93,910.50	542,132.81	132,690.30	120,093.91
小计	2,539,856,661.52	1,953,883,573.28	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药销售	1,431,517,179.70	1,006,754,666.08	1,622,390,799.55	1,012,756,910.08
制剂药销售	1,108,245,571.32	946,586,774.39	987,982,330.90	845,654,421.18
农产品销售	93,910.50	542,132.81	132,690.30	120,093.91
小计	2,539,856,661.52	1,953,883,573.28	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,608,543,921.47	1,161,076,392.02	1,555,412,034.30	1,174,904,939.90
国外销售	931,312,740.05	792,807,181.26	1,055,093,786.45	683,626,485.27
小计	2,539,856,661.52	1,953,883,573.28	2,610,505,820.75	1,858,531,425.17

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
JNJ ORIENTAL, LLC	154,268,864.94	6.06
ZMC-USA 公司	139,491,523.91	5.48
浙江省新昌县医药药材有限公司	136,053,956.19	5.35
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	113,784,191.05	4.47
新昌县思强生命营养品有限公司	101,098,160.37	3.97
小计	644,696,696.46	25.33

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准

营业税	2,022,825.45	496,908.63	按应纳税营业额的 5%计缴
城市维护建设税	6,283,996.00	7,862,729.77	按应缴流转税税额的 7%、5%计缴
教育费附加	3,281,546.30	4,260,527.68	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	2,187,697.54	2,840,351.80	按应缴流转税税额的 2%计缴
合 计	13,776,065.29	15,460,517.88	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售佣金及业务费	28,008,108.34	33,608,722.79
运输费	21,325,769.12	23,920,892.93
差旅费	16,266,013.20	13,691,597.33
职工薪酬	12,977,742.38	8,395,533.97
业务招待费	8,691,511.26	6,854,346.19
广告及宣传费	7,966,097.73	2,830,724.17
会务费	3,571,309.41	4,197,281.83
办公费	2,441,511.74	2,478,829.92
咨询、商检等服务费	1,303,465.70	475,497.97
其他	19,854.94	2,773,599.63
合 计	102,571,383.82	99,227,026.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	59,280,546.85	72,824,078.98
职工薪酬	58,021,596.40	41,916,110.12
办公费	19,993,396.16	14,853,060.58
招待费	16,260,508.49	16,840,784.06
咨询费	12,758,075.36	6,668,354.94
折旧及资产摊销费	8,727,289.16	7,640,945.83

费用性税金	7,900,933.16	4,532,368.15
差旅费	4,552,547.38	3,872,357.31
修理费	2,301,851.10	1,723,876.22
其他	18,634,456.31	9,313,676.57
合 计	208,431,200.37	180,185,612.76

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,487,971.06	
减：利息收入	14,989,265.95	18,878,626.36
汇兑损益	-6,565,093.93	19,430,732.41
其他	371,892.44	334,991.24
合 计	-19,694,496.38	887,097.29

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,853,589.88	6,474,899.67
存货跌价损失	10,186,187.48	34,364,280.60
合 计	18,039,777.36	40,839,180.27

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-670,650.00	3,297,250.00
交易性金融负债	-226,850.00	
合 计	-897,500.00	3,297,250.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	2,601,477.79	1,650,665.15
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	815,581.52	5,360,844.48
合 计	3,417,059.31	7,011,509.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
新昌美中公司	242.93	-148.70	
浙江森迈公司	66,206.44	-60,259.47	
ZMC-USA 公司	1,730,242.05	1,711,073.32	
华鑫环保公司	804,786.37		
小 计	2,601,477.79	1,650,665.15	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,484.55	
其中：固定资产处置利得		8,484.55	
政府补助	10,342,945.65	7,393,630.08	10,342,945.65
其他	324,623.78	694,181.69	324,623.78
合 计	10,667,569.43	8,096,296.32	10,667,569.43

(2) 政府补助明细

拨款内容	本期数	上年同期数	与资产相关 / 与收益相关	说明
研发补助	3,821,000.00	410,000.00	与收益相关	根据新昌县人民政府办公室抄告单第 65 号等文件
节能环保补助	112,800.00	82,800.00	与收益相关	根据新昌县环境保护局、新昌县财政局新环字[2013]75 号等文件
农业补助	148,000.00	174,160.00	与收益相关	根据新昌县财政局、新昌县农业产业化领导小组新财农字（2014）78 号等文件
税收返还	576,850.74		与收益相关	根据绍兴市地方税务局第二税务分局绍市地税二优批（2013）398 号文件

递延收益摊销	4,669,657.51	1,897,303.05	与资产相关	
其他补助	1,014,637.40	4,829,367.03	与收益相关	根据新昌县委办公室、新昌县人民政府办公室新委办[2012]143号、嵊州市经济和信息化局嵊经信[2013]11号等文件
小计	10,342,945.65	7,393,630.08		

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,118,578.62	1,791,486.31	6,118,578.62
其中：固定资产处置损失	6,118,578.62	1,791,486.31	6,118,578.62
对外捐赠	6,106,000.00	5,899,498.00	6,106,000.00
水利建设专项资金	3,954,997.25	3,926,031.79	
其他	1,810,798.43	449,532.98	1,810,798.43
合计	17,990,374.30	12,066,549.08	14,035,377.05

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,328,307.68	67,916,285.32
递延所得税调整	-9,622,256.21	-3,444,368.50
合计	46,706,051.47	64,471,916.82

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,565,259.51
非经常性损益	B	-4,517,545.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	216,082,805.26

期初股份总数	D	936,108,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	936,108,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-48,719,325.92	39,203,738.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-12,179,831.48	5,880,560.81
小 计	-36,539,494.44	33,323,177.95
外币财务报表折算差额	71,707.58	-4,030.57
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	71,707.58	-4,030.57
合 计	-36,467,786.86	33,319,147.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
财政补助	5,126,437.40
利息收入	14,989,265.95
投资性房产出租收入	2,500.00
其他	1,695,044.48
合 计	21,813,247.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
经营性期间费用	146,327,490.49
捐赠支出	6,106,000.00
支付土地款保证金	23,237,176.57
其他	7,543,633.11
合 计	183,214,300.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的资产相关的政府补助	17,400,000.00
合 计	17,400,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	211,679,460.27	358,175,469.86
加: 资产减值准备	18,039,777.36	40,839,180.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,952,051.10	78,385,268.95
无形资产摊销	5,079,361.00	3,915,938.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,683,515.79	1,783,001.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,435,062.83	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	897,500.00	-3,297,250.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,071,460.55	19,430,732.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,417,059.31	-7,011,509.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,397,881.21	-3,938,956.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-224,375.00	494,587.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,291,777.70	-14,147,628.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-233,650,751.61	-151,736,863.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,719,731.61	-75,348,531.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,433,154.58	247,543,441.04
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	1,455,363,209.88	1,941,219,631.01
减: 现金的期初余额	1,698,068,491.41	2,491,829,568.23
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	-242,705,281.53	-550,609,937.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,455,363,209.88	1,698,068,491.41
其中: 库存现金	187,286.82	72,459.66
可随时用于支付的银行存款	1,455,175,599.99	1,697,995,709.25
可随时用于支付的其他货币资金	323.07	322.50
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,455,363,209.88	1,698,068,491.41

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	11,818,355.00	11,818,355.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新昌县昌欣投资发展有限公司	控股股东	有限公司	浙江省新昌县	张正义	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
新昌县昌欣投资发展有限公司	69,256,100.00	22.14	22.14	李春波	72000183-7

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
新昌美中公司	研究中心	浙江省新昌县	吴章桂	药物研发	2,000,000.00	40.00	40.00
浙江森迈公司	研究中心	浙江省杭州市	王仁民	药物研发	14,290,000.00	40.00	40.00
ZMC-USA 公司	商品流通	美国		原料药销售	USD150,000.00	40.00	40.00
华鑫环保公司	制造业	浙江绍兴县	胡明海	垃圾焚烧	5,000,000.00	25.00	25.00

(续上表)

被投资单位	关联关系	组织机构代码
新昌美中公司	联营企业	76391638-3
浙江森迈公司	联营企业	58321748-9
ZMC-USA 公司	联营企业	
华鑫环保公司	联营企业	77720144-2

(二) 关联交易情况

1. 无关联采购商品和接受劳务。

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
ZMC-USA 公司	销售商品	协议价	139,491,523.91	5.48	158,436,640.26	6.05

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	ZMC-USA 公司	108,496,644.74	3,254,899.34	52,932,782.81	1,587,983.48
小计		108,496,644.74	3,254,899.34	52,932,782.81	1,587,983.48

2. 无应付关联方款项。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 远期结汇事项

公司与 HSBC BANK (CHINA) Company 签订的将于 2014 年 7-10 月到期的远期结汇合约（共计 4 份），约定本公司在 2014 年 7-10 月按约定的远期结汇汇率分别卖出 900 万欧元。

(二) 开立信用证事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司开立的尚未到期的信用证合约共计 9 份，其中美元信用证合约余额 69.97 万美元（3 份）、欧元信用证合约余额 97.00 万欧元（6 份）。

(三) 浙江昌海公司生物产业园二期项目投资事项

2012年10月，公司下属子公司浙江昌海公司与绍兴市滨海新城管理委员会签署《生物产业园项目二期投资建设协议》，浙江昌海公司将以土地“招拍挂”的方式分期取得二期项目建设用地约880亩，截止2014年6月30日，公司已取得其中23宗（面积约527亩）土地使用权，其余土地公司已按协议预付土地出让金7,067.72万元。

九、资产负债表日后事项

浙江森迈公司由本公司、北京美福润医药科技有限公司（以下简称北京美福润公司）、美国 MediciNova 公司共同投资成立，该公司投资总额及注册资本为人民币 1,429 万元，其中本公司出资 571.60 万元，占注册资本的 40%，北京美福润公司、美国 MediciNova 公司各自出资 428.70 万元，分别占注册资本的 30%。经总经理办公会议同意，公司决定从浙江森迈公司撤资。公司已于 2014 年 8 月 8 日收到森迈公司退回的投资款 553.87 万元，相关工商变更手续正在办理当中。

十、其他重要事项

(一) 与浙江省新昌县医药药材有限公司的销售代理协议

2013年12月，本公司与浙江省新昌县医药药材有限公司签订了《协议书》，约定由浙江省新昌县医药药材有限公司全权代理本公司下属新昌制药厂自产制剂产品的销售，合作期限自2014年1月1日起至2014年12月31日。

(二) 与美国 Hospirag 公司签订的《盐酸万古霉素原料药供应合同》

2008年4月，本公司与美国 Hospirag 公司签订了《盐酸万古霉素原料药供应合同》，约定由本公司向美国 Hospirag 公司长期供应盐酸万古霉素原料药，合作期限自2008年4月30日起至2017年12月31日，预计合同总金额为12,000万美元。截至2014年6月30日，本公司累计已向该公司销售盐酸万古霉素原料药4,549.69万美元。

(三) 与 AMBRX, INC. 签订的关于 α Her2-ADC 项目的《合作开发和许可协议》

2013年6月，经公司六届十一次董事会审议通过，公司与 AMBRX, INC. 签署关于 α Her2-ADC 项目的《合作开发和许可协议》，公司获得中国区域内 AMBRX, INC. 关于许可产品现有专利的独占许可，公司根据该许可产品净销售额的一定比例支付技术许可使用费等。同时，公司与无锡药明康德生物技术有限公司（以下简称药明康德公司）签署有关该产品的《产品开发合作服务协议》，由药明康德公司负责该产品的临床前、临床研究和生产工艺开发。截至2014年6月30日，本公司累计已按协议向药明康德公司支付研发费用335.93万元。

(四) 公司注册地变更

根据2013年度股东大会决议，为了发挥总部经济的优势作用，争取更多地方政府支持，提高整体运行效率，公司决定将注册地和总部办公机构迁往绍兴滨海新城。公司于2014年5月完成企业法人营业执照的变更。目前，公司已平稳有序地完成了相关搬迁工作。

(五) 公司辅酶 Q10 产品涉诉事项

2011年3月日本 Kaneka 公司在美国加州中央区地方法院对本公司提起诉讼，起诉本公司侵犯了其在美国刚刚取得授权的有关氧化型辅酶Q10 制备工艺专利，2011年8月日本 Kaneka 公司主动撤销了其对本公司指控的所有请求，同时2011年6月日本 Kaneka 公司在美国国际贸易委员会（ITC）提起对公司的337调查，2012年11月美国国际贸易委员会（ITC）就上述337调查作出最终裁决，认定公司没有违反 U. S. Pat. No. 7, 910, 340 专利所声称的权利要求，没有违反337条款。另外2011年3月公司在美国德州休斯敦地方法院起诉日本 Kaneka 公司，要求法院裁定日本 Kaneka 公司的辅酶 Q10 专利无效，并裁决本公司没有侵犯专利，截止2014年6月30日，该案件尚在审理中。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
-----	-----	------------	---------------	---------	-----

金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	670,650.00	-670,650.00			
2. 可供出售金融资产	335,987,911.68		-36,539,494.44		287,268,585.76
金融资产小计	336,658,561.68	-670,650.00	-36,539,494.44		287,268,585.76
金融负债		-226,850.00			226,850.00

(七) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	670,650.00	-670,650.00			
2. 贷款和应收款	462,861,544.89				697,021,617.76
金融资产小计	463,532,194.89	-670,650.00			697,021,617.76
金融负债	32,824,419.61	-226,850.00			353,601,066.69

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	819,999,045.77	100.00	24,624,665.88	3.00	617,170,799.65	100.00	18,521,828.41	3.00
小 计	819,999,045.77	100.00	24,624,665.88	3.00	617,170,799.65	100.00	18,521,828.41	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	819,999,045.77	100.00	24,624,665.88	3.00	617,170,799.65	100.00	18,521,828.41	3.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	819,784,346.39	99.97	24,593,530.39	617,075,022.23	99.98	18,512,250.67
1-2 年	118,043.81	0.02	11,804.38	95,777.42	0.02	9,577.74
2-3 年	96,655.57	0.01	19,331.11			
合 计	819,999,045.77	100.00	24,624,665.88	617,170,799.65	100.00	18,521,828.41

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
维泰尔公司	控股子公司	129,874,511.43	1 年以内	15.84
浙江思贤制药有限公司	非关联方	78,611,650.51	1 年以内	9.59
ZMC-USA 公司	联营企业	65,757,327.04	1 年以内	8.02
荷兰 TROUW 公司	非关联方	60,507,614.96	1 年以内	7.38
来益进出口公司	全资子公司	45,992,021.00	1 年以内	5.61
小 计		380,743,124.94		46.44

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
维泰尔公司	控股子公司	129,874,511.43	15.84
ZMC-USA 公司	联营企业	65,757,327.04	8.02
来益进出口公司	全资子公司	45,992,021.00	5.61
ZMC 欧洲公司	控股子公司	45,317,246.94	5.53
来益医药公司	全资子公司	25,067,414.46	3.06
上海维艾乐公司	全资子公司	1,758,872.00	0.21
小 计		313,767,392.87	38.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,469,850,550.60	100.00	110,989,599.51	7.55	940,304,346.58	100.00	74,223,499.09	7.89

小计	1,469,850,550.60	100.00	110,989,599.51	7.55	940,304,346.58	100.00	74,223,499.09	7.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,469,850,550.60	100.00	110,989,599.51	7.55	940,304,346.58	100.00	74,223,499.09	7.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	908,413,185.43	61.80	27,252,395.56	638,230,398.58	67.87	19,146,911.96
1-2年	484,747,040.93	32.98	48,474,704.09	226,709,639.70	24.11	22,670,963.97
2-3年	10,275,540.89	0.70	2,055,108.18	17,588,436.64	1.87	3,517,687.33
3-5年	66,414,783.35	4.52	33,207,391.68	57,775,871.66	6.15	28,887,935.83
合计	1,469,850,550.60	100.00	110,989,599.51	940,304,346.58	100.00	74,223,499.09

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江昌海公司	全资子公司	1,136,946,349.50	[注 1]	77.35	应收暂付款
来益医药公司	全资子公司	171,165,776.40	[注 2]	11.65	应收暂付款
浙江来益生物公司	控股子公司	113,993,113.05	[注 3]	7.76	应收暂付款
杭州来益公司	全资子公司	15,075,000.00	1年以内	1.03	应收暂付款
绍兴滨海新城管理委员会	非关联方	6,747,000.00	1-2年	0.46	保证金
小计		1,443,927,238.95		98.25	

[注 1]: 账龄 1 年以内为 832,850,784.40 元、1-2 年为 304,095,565.10 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内为 12,598,076.52 元、1-2 年为 158,567,699.88 元。

[注 3]: 账龄 1 年以内为 24,627,362.13 元、1-2 年为 13,614,741.54 元、2-3 年的为 9,618,935.63 元、3-5 年的为 66,132,073.75 元。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江昌海公司	全资子公司	1,136,946,349.50	77.35
来益医药公司	全资子公司	171,165,776.40	11.65
浙江来益生物公司	控股子公司	113,993,113.05	7.76
杭州来益公司	全资子公司	15,075,000.00	1.03
来益进出口公司	全资子公司	6,633,681.16	0.45
上海维艾乐公司	全资子公司	3,912,367.50	0.27

上海来益公司	控股子公司	1,000,000.00	0.07
小 计		1,448,726,287.61	98.58

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江来益生物公司	成本法	17,325,000.00	17,325,000.00		17,325,000.00
浙江昌海公司	成本法	1,409,857,573.24	1,409,857,573.24		1,409,857,573.24
上海来益公司	成本法	6,523,320.00	6,523,320.00		6,523,320.00
香港博昌公司	成本法	75,546.00	75,546.00		75,546.00
来益科技公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
来益医药公司	成本法	158,000,000.00	158,000,000.00		158,000,000.00
杭州来益公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
来益进出口公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
上海维艾乐公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
维泰尔公司	成本法	21,618,450.00	21,618,450.00		21,618,450.00
ZMC 欧洲公司	成本法	16,771,200.00	16,771,200.00		16,771,200.00
新昌美中公司	权益法	800,000.00	180,975.05	242.93	181,217.98
浙江森迈公司	权益法	5,716,000.00	5,538,665.90	66,206.44	5,604,872.34
ZMC-USA 公司	权益法	8,540,640.00	8,938,579.45	1,032,268.82	9,970,848.27
华鑫环保公司	权益法	19,000,000.00	18,978,898.98	804,786.37	19,783,685.35
浙江九仁资本公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		1,754,227,729.24	1,753,808,208.62	1,903,504.56	1,755,711,713.18

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江来益生物公司	90.91	90.91				
浙江昌海公司	100.00	100.00				
上海来益公司	65.00	65.00		5,500,000.00		
香港博昌公司	100.00	100.00				
来益科技公司	100.00	100.00				
来益医药公司	100.00	100.00				
杭州来益公司	100.00	100.00				
来益进出口公司	100.00	100.00				

上海维艾乐公司	100.00	100.00			
维泰尔公司	90.00	90.00			
ZMC 欧洲公司	81.63	81.63			
新昌美中公司	40.00	40.00			
浙江森迈公司	40.00	40.00			
ZMC-USA 公司	40.00	40.00			
华鑫环保公司	25.00	25.00			
浙江九仁资本公司	10.00	10.00			
合 计				5,500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,883,618,362.99	1,949,017,099.92
其他业务收入	5,779,726.11	7,012,969.57
营业成本	1,465,635,449.06	1,285,064,053.30

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药工业	1,883,618,362.99	1,460,382,289.76	1,946,919,827.72	1,277,554,766.19
医药商业			2,097,272.20	1,398,531.78
小 计	1,883,618,362.99	1,460,382,289.76	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
原料药销售	1,652,217,425.26	1,345,453,425.85	1,757,928,809.15	1,181,118,378.00
制剂销售	231,400,937.73	114,928,863.91	191,088,290.77	97,834,919.97
小 计	1,883,618,362.99	1,460,382,289.76	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	948,028,694.96	665,673,210.33	940,036,058.92	639,169,258.07
国外销售	935,589,668.03	794,709,079.43	1,008,981,041.00	639,784,039.90
小 计	1,883,618,362.99	1,460,382,289.76	1,949,017,099.92	1,278,953,297.97

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
维泰尔公司	163,773,709.22	8.67
浙江省新昌县医药药材有限公司	136,053,956.19	7.20
浙江来益生物公司	124,727,487.19	6.60
EUROPE-ASIA IMPORT EXPORT GMBH	107,331,401.03	5.68
新昌县思强生命营养品有限公司	101,098,160.37	5.35
小 计	632,984,714.00	33.50

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,903,504.56	1,650,665.15
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	815,581.52	5,360,844.48
合 计	2,719,086.08	7,011,509.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
新昌美中公司	242.93	-148.70	
浙江森迈公司	66,206.44	-60,259.47	
ZMC-USA 公司[注]	1,032,268.82	1,711,073.32	
华鑫环保公司	804,786.37		
小 计	1,903,504.56	1,650,665.15	

[注]：与本财务报表附注五(二)8 差异 697,973.23 元系公司对该公司销售未实现利润抵销所致。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,529,631.55	347,604,454.80
加: 资产减值准备	59,561,363.95	35,074,122.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,281,168.02	69,852,012.57
无形资产摊销	2,406,047.46	2,090,800.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,676,204.19	1,791,486.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,711.47	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	897,500.00	-3,297,250.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-45,909,808.82	18,880,669.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,719,086.08	-7,011,509.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,043,830.06	-1,165,180.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-224,375.00	494,587.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	40,157,005.09	30,908,543.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-135,221,118.67	-109,157,080.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	202,141,519.76	-46,161,438.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	327,534,932.86	339,904,217.65
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	1,013,113,870.27	1,341,606,881.76
减: 现金的期初余额	1,331,686,456.65	2,161,574,233.06
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	-318,572,586.38	-819,967,351.30

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,118,578.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	10,342,945.65	详见本财务报表附注五（二）营业外收入之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-881,900.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,592,174.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,249,707.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-754,418.51	
少数股东权益影响额(税后)	1,022,256.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-4,517,545.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,565,259.51
非经常性损益	B	-4,517,545.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	216,082,805.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,458,132,591.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	140,416,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	收购少数股权投资投资差额	I ₁	
	其他	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	可供出售金融资产公允价值变动净额及外币报表折算差额	I ₂	-36,467,786.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,522,278,627.75
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.31%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
在建工程	815,064,699.50	583,453,460.79	39.70%	主要为浙江昌海公司工程项目投入所致
递延所得税资产	25,944,871.64	16,546,990.43	56.80%	公司高新技术企业资格于 2013 年 12 月 31 日到期,目前处于重新申报阶段,所得税率暂按 25%计缴所致
应付票据	45,245,234.35	32,761,836.05	38.10%	以票据结算的未到期票据增加所致
预收款项	11,388,367.53	19,706,888.90	-42.21%	按合同约定预收货款减少所致
应付职工薪酬	10,416,896.77	41,574,824.80	-74.94%	2013 年年年终奖在本期发放所致
应交税费	46,023,923.11	30,071,134.48	53.05%	税率变动所得税增加及应交增值税增加所致
其他应付款	33,963,584.83	17,140,199.32	98.15%	暂收款增加所致
长期借款	61,528,000.00		100.00%	子公司取得借款所致
其他非流动负债	54,402,951.71	41,642,609.22	30.64%	收到与资产相关政府补助所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-19,694,496.38	887,097.29	-2320.11%	汇兑收益增加所致
资产减值损失	18,039,777.36	40,839,180.27	-55.83%	存货跌价准备计提减少所致
投资收益	3,417,059.31	7,011,509.63	-51.26%	收到的现金股利减少所致

营业外收入	10,667,569.43	8,096,296.32	31.76%	收到的政府补助款增加所致
营业外支出	17,990,374.30	12,066,549.08	49.09%	固定资产处置损失增加所致
其他综合收益	-36,467,786.86	33,319,147.38	-209.45%	可供出售金融资产公允价值变动所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	89,384,836.36	44,649,674.86	100.19%	收到的出口退税增加所致
支付的各项税费	111,840,110.59	164,811,480.08	-32.14%	缴纳的所得税减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	317,447,932.82	535,936,613.71	-40.77%	本期工程投入减少所致
取得借款收到的现金	61,528,000.00		100.00%	子公司取得借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,904,171.06	253,975,369.16	-44.13%	支付的现金股利减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,106,443.69	-19,434,762.98	121.13%	上期汇率变动较大所致

第十节 备查文件目录

- (一) 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公司会计报表。
- (二) 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正本及公告原稿。

董事长：李春波

浙江医药股份有限公司

2014 年 8 月 12 日