

公司代码：603456

公司简称：九洲药业

# 浙江九洲药业股份有限公司 2015 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、公司半年度财务报告未经审计。
- 四、公司负责人花轩德、主管会计工作负责人夏宽云及会计机构负责人（会计主管人员）戴云友声明：保证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 .....	5
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	优先股相关情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第九节	财务报告（未经审计） .....	42
第十节	备查文件目录 .....	115

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、九洲药业	指	浙江九洲药业股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或者生物技术等方法所制备的药物活性成份。
化学原料药	指	以化学合成为主要方法生产制造的原料药，是原料药体系中最大的组成部分。
医药中间体	指	Intermediates，已经经过加工，制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品。
FDA	指	U.S. Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求。
合同定制生产/CMO	指	医药产业的合同定制生产，即合同加工外包(CMO, Contract Manufacture Organization)，主要是药品生产或研发企业接受医药企业的委托，提供产品研发、生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的药品或工艺研发、原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等产品或服务。
合同定制研发/CRO	指	合同定制研发（CRO, Contract Research Organization），主要是药品生产或研发企业接受医药企业的委托，提供产品研发、生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的药品或工艺研发、原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等产品或服务。
EHS	指	Environment、Health、Safely 的缩写。EHS 管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）两体系的整合，企业或组织在其运作的过程中，按照科学化、规范化和程序化的管理要求，分析其活动过程中可能存在的安全、环境和健康方面风险，从而采取有效的防范和控制措施，防止事故发生的一种管理体系，同时通过不断评价、评审和体系审核活动，推动体系的有效运行，达到安全、健康与环境管理水平不断提高。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江九洲药业股份有限公司
公司的中文简称	九洲药业
公司的外文名称	Zhejiang Jiuzhou Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	JiuzhouPharmaceutical
公司的法定代表人	花轩德

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林辉潞	钟熙、洪文
联系地址	浙江省台州市椒江区外沙工业区	浙江省台州市椒江区外沙工业区
电话	0576-88706789	0576-88706789
传真	0576-88706788	0576-88706788
电子信箱	lhl@zbjz.cn	zhongxi@zbjz.cn; hongw@zbjz.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省台州市椒江区外沙工业区
公司注册地址的邮政编码	318000
公司办公地址	浙江省台州市椒江区外沙工业区
公司办公地址的邮政编码	318000
公司网址	<a href="http://www.jiuzhoupharma.com/">http://www.jiuzhoupharma.com/</a>
电子信箱	tzzq@zbjz.cn

### 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》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司投资证券部

### 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
A股	上海证券交易所	九洲药业	603456

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年11月27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	333000000014592
税务登记号码	331002704676703
组织机构代码	70467670-3

### 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	701,932,491.99	639,557,796.56	9.75
归属于上市公司股东的净利润	111,870,099.82	75,193,967.09	48.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	68,219,745.77	63,702,718.58	7.09
经营活动产生的现金流量净额	149,591,752.35	61,268,681.05	144.16
	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	1,656,634,218.99	1,580,839,903.98	4.79
总资产	2,799,483,051.11	2,208,230,604.68	26.77

##### (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)	0.54	0.48	12.5
稀释每股收益(元/股)	0.54	0.48	12.5
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.33	0.41	-19.51
加权平均净资产收益率(%)	6.86	10.08	减少3.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.19	8.54	减少4.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

- 1、本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 48.78%，主要系销售毛利润及投资收益增加所致；
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 144.16%，主要系收回上年末应收款所致。

#### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,297,273.82	
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，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	19,463,192.56	
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	2,421,064.12	
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	7,157.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,842,319.75	包括出售子公司海宁三联取得投资收益 9,622,664.70 元、收购江苏瑞克由于购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生利得 16,146,337.06 元及理财收益 2,073,317.99 元
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,786,106.53	
合计	43,650,354.05	

## 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

2015 年上半年，公司认真执行年初董事会制定的经营计划，积极应对医药行业的政策变化，不断加强对产品的市场开拓力度，优化研发布局，持续改进质量管理，完善 EHS 管理体系；在稳步推进公司专利药的合同定制业务和特色原料药制造业务同步发展的同时，充分利用 IPO 带来的良好融资环境和融资平台，筹备并顺利启动再融资工作。与此同时，公司积极寻求新的投资并购发展机会，遴选优质医药企业项目，适时开展投资和并购工作，着手设立上海和杭州研发子公司以及完成了对江苏瑞克医药科技有限公司（以下简称“江苏瑞克”）的全资收购，为公司未来新药合同定制业务提供了研发技术支持和项目储备，同时收购的完成也有助于进一步优化公司的产业结构和产业链，发挥与被收购公司的协同效应，提升公司整体实力。报告期内，公司的业绩稳步增长，实现营业收入 7.02 亿元，较上年同期增长 9.75%；净利润 1.12 亿元，较上年同期增长 48.78%。

报告期内，公司完成的主要工作如下：

#### 1、提升 CMO 业务平台，继续推进 CMO 业务增长

##### （1）提升 CMO 业务的平台

公司在近年顺利完成了多个重点新药项目的验证生产和实施，积累了丰富的精细化项目的成功管理经验，并组建了一支具有专业水平和高效能力的国际化的项目管理和实施团队。CMO 业务的类型，已经从早期的非 GMP 的起始物料 CMO 业务，发展到近年的 GMP 高级中间体及医药活性成份的 CMO 业务。公司在积累前期项目合作经验的基础上，不断完善项目管理体系，对公司内部的资源进行横向整合。以项目为导向，遵循 QbD 规范要求准则，在对项目高标准高要求的同时，又兼顾效率与产出。2015 年 7 月，公司与主要合作伙伴诺华的心血管新药项目已经成功得到了 FDA 的批准，公司从项目早期参与此工艺方案的设计及开发优化，直至完整生产医药活性成分，此项目的成功在公司 CMO 业务发展历程上具有重要的里程碑意义。此外，多个项目的成功实施极大地提升了客户信心，在带动主要客户与公司开展新项目合作的同时，又吸引了其它客户对公司的关注，并创造新业务的合作机会。

##### （2）布局欧美市场的专业服务能力

近年来，大型制药公司正在引导行业走向一个新的创新阶段，而具有灵活性和创新性的小型研发公司也在不断为新药研发提供新鲜血液。2015 年新药数量增幅达 8.8%，超过 2014 年的 7.9%；目前全球在研新药仍以小分子药物为主，但新药开发难度逐年增加，小分子药物的结构也日趋复杂，所以原研制药公司特别是小型研发公司与 CMO 之间的互动要求更高。目前状况下的 CMO 供应商，不再是仅提供规模生产的解决方案及实施服务，更要能为原研制药公司提供药物在临床初期的快速工艺开发及质量研究的增值服务。在报告期内，围绕 CMO 业务，公司积极在欧美主要市场进行业务资源开发，在练好内功的同时，提升为客户就近提供专业服务的能力。

##### （3）公司与主要合作伙伴的 CMO 业务进展顺利

在报告期内，公司与主要 CMO 合作伙伴的新项目推进及订单生产落实进展顺利。公司积极与客户沟通产品的需求计划，排产布局，积极保障 CMO 业务的生产任务。在新项目开发方面，公司继续承接了多个从临床早期到后期的新 CMO 项目。

## 2、完善研发布局，打造高效研发平台

报告期内，公司研发投入为 4,796.37 万元。为完善研发布局，实现各研发平台的高效运转和人才有效搭配，经公司董事会决议，2015 年 4 月和 6 月分别在杭州和上海着手成立全资子公司，专门从事 CRO/CMO 项目研发和新技术的开发。目前，公司在 CRO/CMO 领域已具备了一定的知名度和良好的技术及人才储备，随着新研发中心的投入建设，公司将进一步提高研发实力，为公司打造成全球知名的 CRO/CMO 公司奠定坚实的基础。公司在高端氟化学领域、不对称合成技术领域、糖苷及生物酶技术方面拥有核心的知识产权及技术储备，在杭州和上海设立新的研发中心，将有利于进一步吸引高层次人才，强化与各科研机构沟通和合作的能力，加快先进技术在产业化应用中的步伐。在报告期内，公司新申请发明专利 14 件，新增 11 件授权发明专利。截至报告期末，公司共申请 177 件发明专利，其中国外发明专利 29 件；获得 77 件国内外授权专利，其中 13 件国外授权专利。在保持研发投入的同时，公司积极优化研发平台，进一步完善新项目研发流程，使项目转移满足 QbD 规范要求。在将“质量源于设计”这一理念植入产品开发过程的各个环节的同时，进一步加大人员配置和培训，提高研发质量管理能力以确保项目快速高效转移。

## 3、推进特色原料药项目转移，促进产能释放

报告期内，公司按年度既定生产目标稳步推进募投项目的实施，多个特色原料药项目完成转移认证工作，并取得国内外 GMP 认证，并顺利达产。另外一些产品也已完成产品转移验证，正在积极推进申报认证工作，促进产能释放。

## 4、持续改进质量管理，为生产高质量产品奠定基础

报告期内，公司围绕年初制定的 11 项重点工作，制定了 2015 年度质量计划，主要包括质量文化建设、组织架构和团队建设、质量体系改进和质量管理及质量目标等方面，在公司年度质量计划的指引和公司领导及全体员工的不懈努力下，公司多次通过官方和客户审计，包括外沙和川南厂区通过当地药监部门的飞行检查，以及 36 次重要客户的审计，以上审计的顺利通过，为公司国内外市场的销售奠定了坚实基础。此外，为了加强质量管理力度，根据年度内审计划，报告期内公司合规部共组织了 5 次常规内部审核和 28 次专项内部审核。

## 5、吸取经验教训，完善 EHS 管理

2015 年 1 月 17 日，公司下属临海分公司发生一起安全事故，1 名员工经当地医疗机构救治无效死亡。事故发生后公司收到临海市安全生产监督管理局出具的《行政处罚决定书》，认定该事故为一般生产安全责任事故。临海分公司组织人员对事故原因进行认真分析，并积极整改，在整改完成后，申请临海市安监局进行现场验收。截至报告期末，临海分公司已收到临海市安全生产监督管理局出具的《整改复查意见书》，同意临海分公司相关车间恢复生产。目前车间已经正常生产。



公司深刻吸取事故经验教训，对物质自身安全风险进行全面排查和风险评估，从反应系统本身推进本质安全。加强投入对设备进行改进，及时消除各类事故隐患。加强全员教育培训，推进安全文化建设，促进员工安全理念转变；积极组织开展各类安全活动；办好 EHS 专刊，通过周刊的形式对全员宣传安全知识和理念，提升总体管理水平，为企业的长久发展保驾护航。

在环保方面，公司持续推动环保管理体系的完善和运行。加大环保投入，对生产设备和设施进行升级改造，做好生产系统的密闭化和管道化工作。进一步完善三废处理设施的运行和改善职工的工作环境。进行源头控制，过程监管，末端治理的全方位环保管理模式。

#### 6、完善激励机制，充分调动员工的积极性

公司始终坚持人才优先的人力资源理念，报告期内，公司进一步优化和完善薪酬激励机制，积极筹备并完成员工持股计划的前期准备，并于 2015 年 7 月 11 日由公司董事会审议通过了对公司管理人员及核心技术骨干实施员工持股计划的草案。此次员工持股计划目前已经公司股东大会审议通过，将于股东大会通过之日起 6 个月内择机完成标的股票的购买。通过员工持股计划的引入，建立利益共享机制，倡导公司与个人共同持续发展的理念，有效地调动员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司的凝聚力和人才竞争力，促进公司长期、持续、健康的发展。

#### 7、紧抓资本市场良好机遇，充分发挥上市公司的优质融资平台，推出再融资举措

根据监管层出台的一系列鼓励融资的法规政策和公司未来发展规划，公司审时度势，于 2 月份推出了上市后的首次再融资方案，本次方案将向不超过 10 名的特定投资者非公开发行不超过 2,720.16 万股股票，募集不超过 8 亿元，围绕公司 CMO 多功能生产基地、CRO/CMO 研发中心的建设和补充公司流动资金三个项目展开。在公司的精心组织和努力以及各方大力支持下，于 7 月 7 日收到中国证监会关于公司本次非公开发行的反馈意见，目前公司正积极筹备反馈意见回复的相关工作。本次非公开发行方案的推出将有助于增强公司的资本实力，满足公司各业务领域发展的资金需求，为未来几年发展提供资金支持，同时进一步提升公司“定制研发+定制生产”的综合服务能力和核心竞争力，巩固公司在合同定制行业的市场地位，将合同定制业务与特色原料药及中间体的业务相结合，形成一个互为依托、相互共赢的整体，为公司带来持续的项目储备和收入增长，为投资者带来持续稳定的回报。

### (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	701,932,491.99	639,557,796.56	9.75
营业成本	472,326,830.88	466,411,469.72	1.27
销售费用	12,092,049.49	9,214,528.52	31.23
管理费用	129,969,258.29	76,629,911.24	69.61
财务费用	-6,595,913.49	6,497,002.54	-201.52
经营活动产生的现金流量净额	149,591,752.35	61,268,681.05	144.16
投资活动产生的现金流量净额	-117,210,014.64	-115,451,812.69	-1.52
筹资活动产生的现金流量净额	39,145,041.44	76,736,338.52	-48.99

研发支出	40,963,714.88	22,036,265.60	85.89
------	---------------	---------------	-------

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期增加 31.23%，主要系市场推广力度增加所致；

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期增加 69.61%，主要系公司研发投入及薪酬待遇增加所致；

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期减少 201.52%，主要系公司利息支出减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 144.16%，主要系本期公司收回上年末应收款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.99%，主要系银行借款减少所致；

研发支出变动原因说明:本期研发支出较上年同期增加 85.89%，主要系公司加大研发投入所致。

## 2 其他

### (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

公司于 2015 年 3 月 16 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》以及与本次非公开发行相关的各项议案（详见公司 2015 年 3 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的公告编号为 2015-013 号公告。）2015 年 7 月 7 日，本公司收到中国证监会 150876 号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，目前公司正积极筹备反馈意见回复的相关工作。本公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。

### (2) 经营计划进展说明

2015 年上半年，公司实现营业收入 70,193.2 万元，比去年同期增长 9.75%；实现净利润 11,187 万元，同比增长 48.78%，较好地完成了公司半年度的经营目标。上半年，公司重点培育和推进专利药原料药合同定制(CMO)业务的发展，上半年实现 CMO 营业收入 25,161.8 万元，同比增长 57.76%，毛利占比由去年同期的 47.13%提高到今年上半年的 55.76%，成为公司利润的重要增长点。公司积极开展投资并购工作，完成了江苏瑞克的全资收购、海宁三联的股权转让；同时着手成立上海及杭州研发子公司，为公司产业链的完善，以及 CRO/CMO 业务的进一步发展奠定了良好的基础。

## (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(%)
化学原料药及中间体的生产及销售	639,391,817.31	411,792,519.15	35.6	6.58	-3.98	增加 7.08 个百分点
贸易类销售	24,808,863.74	23,683,366.70	4.54	193.33	199.92	减少 2.09 个百分点

加工费				-100	-100	减少 33.27 个百分点
合计	664,200,681.05	435,475,885.85	34.44	8.31	-1.02	增加 6.19 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 (%)
非甾体类 药物	54,519,721.74	34,814,738.52	36.14	3.82	5.47	减少 1 个百 分点
降血糖类 药	52,808,667.60	35,941,355.83	31.94	35.16	15.3	增加 11.72 个百分点
抗感染类	67,027,825.00	54,031,921.88	19.39	-54.51	-60.01	增加 11.1 个百分点
中枢神经 类药物	168,540,062.13	125,437,404.88	25.57	-4.34	-6.01	增加 1.32 个百分点
合同定制 类	251,618,354.25	124,088,035.41	50.68	57.66	59.17	减少 0.47 个百分点
其他	69,686,050.33	61,162,429.33	12.23	80.89	108.95	减少 11.79 个百分点
合计	664,200,681.05	435,475,885.85	34.44	8.31	-1.02	增加 6.19 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

1、贸易类销售营业收入及营业成本较上年同期分别增加 193.33%、199.92%，主要系本期公司贸易类销售增加所致；

2、加工费、营业收入及营业成本较上年同期分别降低 100%、100%，主要系本期出售子公司海宁三联股权，原海宁三联加工业务不再延续所致；

3、降血糖类营业收入较上年同期增加 35.16%，主要系该类产品销售价格与销售量的上升所致；

4、抗感染类营业收入及营业成本较上年同期分别减少 54.51%、60.01%，主要系该类产品销售量的减少所致；

5、合同定制类营业收入及营业成本较上年同期分别增加 57.66%、59.17%，主要系该类产品销售量的上升所致；

6、其他类营业收入及营业成本较上年同期分别增加 80.89%、108.95%，主要系本期公司贸易类销售及中试研发产品销售增加所致；

## 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	189,777,887.65	-9.79
国外	474,422,793.40	17.77

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。关于公司核心竞争力分析详见公司 2014 年年度报告。

## (四) 投资状况分析

## 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国农业银行股份有限公司椒江支行	低风险、保本浮动收益型	20,000,000	2014年12月26日	2015年2月4日	预期收益率4.5370%		20,000,000	403,287.67	是	0	否	否	否, 自有资金	无
中国光大银行股份有限公司杭州支行	低风险、保本浮动收益型	80,000,000	2014年12月29日	2015年3月29日	预期收益率4.6643%		80,000,000	233,213.89	是	0	否	否	否, 自有资金	无
招商银行股份有限公司台州分行	保本收益型	30,000,000	2015年2月11日	2015年4月13日	保底收益2.5%, 浮动收益0%-1.5%。		30,000,000	200,547.95	是	0	否	否	否, 自有资金	无
中国银行股份有限公司台州分行	保本收益型	50,000,000	2015年3月5日	2015年4月28日	预期收益率4.60%		50,000,000	340,273.97	是	0	否	否	否, 自有资金	无
中国工商银行股份有限公司台州分行	保本收益型	40,000,000	2015年3月10日	2015年5月4日	预期收益率4.3%		40,000,000	254,465.75	是	0	否	否	否, 自有资金	无
中国农业银行股份有限公司台州椒江	保本收益型	30,000,000	2015年3月31日	2015年5月5日	预期收益率4.20%		30,000,000	117,369.86	是	0	否	否	否, 自有资金	无

支行														
中国光大银行股份有限公司杭州支行	保本收益型	30,000,000	2015年4月16日	2015年5月25日	预期收益率4.423%		30,000,000	113,200	是	0	否	否	否, 自有资金	无
交通银行股份有限公司台州支行	保本收益型	50,000,000	2015年4月29日	2015年6月29日	预期收益率4.20%		50,000,000	410,958.9	是	0	否	否	否, 自有资金	无
合计	/	330,000,000	/	/	/	/	330,000,000	2,073,317.99	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							公司于2014年10月31日召开了第四届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于公司购买理财产品的议案》, 内容详见《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn), 公告编号: 2014-007。截至报告期末, 公司进行委托理财的余额为0元。							

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位: 元 币种: 人民币 (另有说明除外)

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
远期结汇	自有资金	中国农业银行股份有限公司椒江支行	640 万美元		远期结汇	不适用	837,356.50 元	否
远期结汇	自有资金	中国建设银行股份有限公司台州分行	120 万欧元		远期结汇	不适用	580,620.00 元	否
远期结汇	自有资金	中国工商银行股份有限公司椒江支行	400 万美元		远期结汇	不适用	383,800.00 元	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明  
本报告期公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	75,266.59	0	75,266.59	0	不适用
合计	/	75,266.59	0	75,266.59	0	/
募集资金总体使用情况说明			截止 2014 年 12 月 31 日, 募集资金账户余额为 298.17 万元 (主要为累计收到银行利息扣除银行手续后的净额 25.05 万元和募集资金置换预先投入的自筹资金尚未完全转出账户金额 273.12 万元)。截至 2015 年 1 月 31 日, 该 3 个募集资金账户余额为 0。			

### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
川南原料药生产基地一期工程项目	否	45,296.58		45,296.58	是	100%	12,686.51	708.42	否	注 1	
高新技术研发中心建设项目	否	7,831.79		7,831.79	是	100%		3545.45	是		
补充流动资金	否	22,137.94		22,137.94	是	100%					
合计	/	75,266.31		75,266.31	/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明	<p>注 1：公司募投项目效益未达预期主要是由于培南类产品、盐酸文拉法辛以及盐酸度洛西汀产品的暂时效益低于预期，（1）作为公司新产品的培南类项目目前尚处于市场开拓阶段，由于近些年全球限制和减少使用抗生素等政策以及医药领域监管措施的进一步加强，导致公司培南类产品市场开发时间较预计延长，客户变更周期大于预期，因此市场开拓阶段销售实现的业绩低于承诺效益。（2）公司的年产 100 吨盐酸文拉法辛、年产 20 吨盐酸度洛西汀项目尚处于试生产阶段，主要是因为公司川南厂区新建原料药生产线相关的变更申报获得批准后，制剂厂家还需按照各国相关药政管理法律法规，对新原料药进行对比研究，准备制剂文件的变更申报，并获得各国制剂监管部门的批准后，方可采购新原料药。目前公司主要客户正在积极进行上述变更程序，故前次募投项目中的盐酸文拉法辛与盐酸度洛西汀产品仍在试生产阶段，故低于承诺效益。</p>
----------------	---

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用√不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江中贝化工有限公司	医药中间体、化工原料制造、加工	2,000	5,724.37	4,773.52	3,260.24	79.40
台州市四维化工有限公司	医药中间体、化工原料制造、加工	240	8,721.16	2,430.08	1,0585.67	263.72
浙江中贝九洲进出口有限公司	化工产品、机械及技术进出口业务	1500	4162.95	2114.55	2823.36	40.58
浙江九洲药物科技有限公司	医药、化工产品的研发技术咨询	500	849.65	413.03	260.59	-55.58
浙江九洲医药科技有限公司	医药制剂、医药中间体的研发及相关技术咨询	100[注 1]	27.96	27.56	0	20.58
江苏瑞克医药科技有限公司[注 2]	医药化工及原料药的研发	20,937.5[注 3]	68,106.13	16,293.05	3,244.96	-2,387.20
泰州越洋医药开发有限公司	新药研发以及技术咨询	794.12	1,223.68	1,068.79	5.44	-223.78
台州汇科环保工程装备有限公司	环保工程及工程管理服务	200	18.45	18.45	0	-1.55
浙江海泰医药科技有限公司	医药、原料药的研发及技术咨询	2,000	4.96	4.96	0	-0.0375

注 1：公司根据经营发展的实际需要，对全资子公司浙江九洲医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）进行了减资，注册资本由 1,500 万元减至 100 万元，减资后公司仍持有医药科技 100% 股权。2015 年 4 月 17 日，医药科技完成减资的工商变更登记。

注 2：江苏瑞克个体报表以账面价值列示，但根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，江苏瑞克以公允价值在合并报表列示。

注 3：公司于 2015 年 6 月 25 日第五届董事会第七次会议审议通过《关于收购江苏瑞克医药科技有限公司 80% 股权并增资的议案》，公司决定以现金 10,000 万元向江苏瑞克增资，10,000 万元全部计入江苏瑞克的注册资本，增资后，注册资本为 20,937.5 万元。2015 年 7 月 15 日，江苏瑞克完成公司收购并增资的工商变更登记。

## 4、非募集资金项目情况

□适用√不适用



## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2014 年度利润分配方案已经 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过。本公司以公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 207,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），派发现金红利总额为 41,556,000 元（含税）。2014 年度不送股、不转增。

上述利润分配方案实施公告刊登在 2015 年 5 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体和上海证券交易所（www.sse.com.cn）上，并于 2015 年 5 月 28 日实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
收购江苏瑞克 80% 股权并增资	2015-045 关于收购江苏瑞克医药科技有限公司 80% 股权并增资的公告
	2015-047 浙江九洲药业股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告
出售控股子公司海宁三联化工有限公司股权	2015-027 浙江九洲药业股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告
	2015-028 关于出售控股子公司股权的公告

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

#### 1、企业合并情况

2015 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于收购江苏瑞克医药科技有限公司 80% 股权并增资的议案》，公司决定以 124,950,476.29 元受让陈仁贤持有的江苏瑞克 80% 的股权，并以现金人民币 10,000 万元向江苏瑞克增资。

2015 年 6 月 29 日，公司完成了全部股权转让款的支付，取得了江苏瑞克医药科技有限公司的实际控制权，并以 6 月 29 日作为企业合并的购买日，按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 33 号-合并资产负债表》规定，江苏瑞克医药科技有限公司纳入合并报表范围。

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014 年度关联交易确认暨 2015 年度日常关联交易预计	2015-021 关于确认 2014 年度关联交易暨 2015 年度日常关联交易预计的公告

**六、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	江苏瑞克医药科技有限公司	租赁资产所有权同时转移给出租方	53,959,945.41	2014年6月15日	2017年3月15日				否	
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	江苏瑞克医药科技有限公司	租赁资产所有权同时转移给出租方	44,117,844.16	2014年9月15日	2017年6月15日				否	
远东国际租赁有限公司	江苏瑞克医药科技有限公司	租赁资产所有权同时转移给出租方	27,248,365.39	2015年4月24日	2018年4月24日				否	

2 担保情况

√适用□不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
江苏瑞克医药科技有限公司	全资子公司	大丰跃龙化学有限公司	10,000,000.00	2014-9-28	2014-9-28	2015-9-27	连带责任担保	否	否	0	否	否	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										10,000,000			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										10,000,000			

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	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	10,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.60
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	根据公司子公司江苏瑞克 (保证人) 与中国银行大丰支行 (债权人) 于 2014 年 10 月 10 日签署的 2014 年跃龙企保字第 01 号《最高额保证合同》，公司为大丰跃龙化学有限公司与中国银行大丰支行签订的《授信额度协议》提供担保，最高授信额度为 1,000 万元。截至报告期末大丰跃龙化学有限公司在中国银行大丰支行的最高授信额度 1,000 万元均已使用。

## 七、承诺事项履行情况

√适用□不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	浙江中贝九洲集团有限公司	<p>自九洲药业股票上市交易之日起36个月内，不转让或委托他人管理已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>公司上市后6个月内如其股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长6个月。</p> <p>在上述锁定期满，本公司持有发行人股份减持情况如下，减持方式：在本公司所持发行人股份锁定期届满后，本公司减持所持有发行人的股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。减持价格：本公司所持九洲药业股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。本公司所持九洲药业股票在锁定期满后两年后减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。减持比例：在本公司承诺的锁定期满后两年内，若本公司进</p>	36个月， 2014年10月10日至 2017年10月10日	是	是		

		<p>行减持，则每年减持发行人的股份数量不超过本公司持有的发行人股份的10%。本公司在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。</p> <p>本公司将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：如果未履行上述承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉；并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规减持卖出的股票，且自回购完成之日起将本公司所持有的全部发行人股份的锁定期自动延长 3 个月。如果因上述违规减持卖出的股票而获得收益的，所得的收益归发行人所有，本公司将在获得收益的 5 日内将前述收益支付到发行人指定账户。如果因上述违规减持卖出的股票事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

与首次公开发行的承诺	股份限售	台州市歌德投资有限公司	自公司股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在上述锁定期满之后，本公司持有的发行人股份减持情况如下，减持方式：在本公司所持发行人股份锁定期届满后，本公司减持所持有发行人的股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。减持价格：本公司所持九洲药业股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。本公司所持九洲药业股票在锁定期满后两年后减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。减持比例：在本公司承诺的锁定期满后两年内，若本公司进行减持，则每年减持发行人的股份数量不超过本公司持有的发行人股份的 20%。本公司在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。本公司将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：如果未履行上述承诺事项，本公司将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉；并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规减持卖出的股票，且自回购完成之日	36 个月， 2014 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 10 日	是	是		
------------	------	-------------	--	---	---	---	--	--



			起将本公司所持有的全部发行人股份的锁定期自动延长 3 个月。如果因上述违规减持卖出的股票而获得收益的，所得的收益归发行人所有，本公司将在获得收益的 5 日内将前述收益支付到发行人指定账户。如果因上述违规减持卖出的股票事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	浙江中贝九洲集团有限公司	作为九洲药业控股股东，公司及公司控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与九洲药业及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与九洲药业及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给九洲药业造成的经济损失承担赔偿责任。	长期有效	否	是		

与首次公开发行相关的承诺	其他	浙江中贝九洲集团有限公司	<p>如果公司在 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产，将启动稳定股价措施。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司应在 3 个交易日内，根据当时有效的法律法规和承诺，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：方案 1、实施利润分配或资本公积转增股本在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，公司董事会将根据法律法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施积极的利润分配方案或者资本公积转增股本方案。公司将在 3 个交易日内通知召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的 2 个月内，实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。方案 2、公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）在启动股价稳定措施的前提条件满足时，</p>	36 个月，2014 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 10 日。	是	是		
--------------	----	--------------	---	---	---	---	--	--

		<p>若公司决定采取公司回购股份方式稳定股价，公司应在 3 个交易日内通知召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。若某一会计年度内公司股价多次触发上述“启动股价稳定措施的前提条件”（不包括公司实施稳定股价措施期间），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股份的资金金额不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，和（2）单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		<p>继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如果本公司未采取上述稳定股价的具体措施的，将在上述事项发生之日起由发行人将应付给本公司的现金分红予以暂时扣留，同时本公司持有的发行人股份不得转让，直至本公司按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。上述承诺为本公司真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺相关责任主体将依法承诺相应责任。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

与首次公开发行相关的承诺	其他	浙江中贝九洲集团有限公司	<p>本公司确保发行人首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若有权部门认定发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法购回已转让的原限售股份；本公司将在上述事项认定后 3 个交易日内启动购回事宜。购回价格为发行人首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。若本公司购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本公司将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。若发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被有权部门认定后，本公司将与发行人本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若发行人首次公开发行股票招股说明书被有权部门认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,在发行人收到相</p>	长期有效	否	是		
--------------	----	--------------	---	------	---	---	--	--

			关认定文件后当日,相关各方应就该等事项进行公告,并在前述事项公告后及时公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制定和进展情况。若上述回购新股、购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行,本公司将采取以下措施:本公司将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本公司在违反上述相关承诺发生之日起,由发行人将应付给本公司的现金分红予以暂时扣留,同时本公司持有的发行人股份将不得转让,直至本公司按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	浙江中贝九洲集团有限公司	中贝集团作为发行人的控股股东,花轩德、花莉蓉、花晓慧父女三人作为发行人的实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于减少和避免关联交易的承诺函》等相关承诺函,若上述承诺函未得到及时履行,将采取以下措施:将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。在违反上述相关承诺发生之日起,由发行人将应付给本公司及本人的现金分红予以暂时扣留,同时持有的发行人股份将不得转让,直至其按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	长期有效	否	是		

与首次公开发行的承诺	其他	浙江九洲药业股份有限公司	<p>如果公司在其 A 股股票正式挂牌上市之日后三年内公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，公司将依据法律法规、公司章程规定及承诺内容启动股价稳定措施。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司应在 3 个交易日内，根据当时有效的法律法规和承诺，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：方案 1、实施利润分配或资本公积转增股本在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，公司董事会将根据法律法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施积极的利润分配方案或者资本公积转增股本方案。公司将在 3 个交易日内通知召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的 2 个月内，实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。方案 2、公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份在启动股价稳定措施的前</p>	36 个月，2014 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 10 日。	是	是		
------------	----	--------------	--	---	---	---	--	--

		<p>提条件满足时，若公司决定采取公司回购股份方式稳定股价，公司应在 3 个交易日内通知召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。若某一会计年度内公司股价多次触发上述“启动股价稳定措施的前提条件”（不包括公司实施稳定股价措施期间），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股份的资金金额不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，和（2）单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--



		<p>时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。实施上述回购股份方案后，公司应确保公司的股权分布应当符合上市条件。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）公司将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）公司将以单次不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%、单一会计年度合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%的标准向全体股东实施现金分红。（3）上述承诺为本公司真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺相关责任主体将依法承担相应责任。（四）对于公司未来新聘任的董事、高级管理人员，公司将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

与首次公开发行相关的承诺	其他	浙江九洲药业股份有限公司	<p>本公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若有权部门认定本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份）。在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 3 个交易日内，本公司将根据相关法律法规及公司章程规定启动召开董事会、临时股东大会程序，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施；回购价格为本公司首次公开发行股票时的发行价若因本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被有权部门认定后，本公司、本公司控股股东、实际控制人及本公司董事、监事及高级管理人员将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若公司首次公开发行股票招</p>	长期有效	否	是		
--------------	----	--------------	---	------	---	---	--	--

		<p>股说明书被有权部门认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,在公司收到相关认定文件后当日,相关各方应就该等事项进行公告,并在前述事项公告后及时公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制定和进展情况。若上述回购新股、购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行,本公司将采取以下措施:公司将及时进行公告,并且本公司将在定期报告中披露公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如果因本公司未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法向投资者赔偿损失。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2014 年度股东大会决议，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构，聘期至公司 2015 年度股东大会召开日止。

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

适用 不适用

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

## 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所的规范性文件要求，开展公司各项治理工作，不断完善公司法人治理结构和各项内控管理制度。报告期内，公司制定了《内控评价管理办法》、《信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度，进一步提升了公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与中国证监会和上海证券交易所相关文件要求不存在重大差异。

## 十一、其他重大事项的说明

2015 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于收购江苏瑞克医药科技有限公司 80% 股权并增资的议案》，公司决定以 124,950,476.29 元受让陈仁贤持有的江苏瑞克 80% 的股权，并以现金人民币 10,000 万元向江苏瑞克增资。上述股权收购和增资完成后，公司持有江苏瑞克 100% 的股权。（内容详见 2015 年 6 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》等指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司 2015-045 号公告）。2015 年 7 月 15 日，江苏瑞克完成收购并增资之工商变更登记。

## 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、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	7,585
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
浙江中贝九洲集团有限公司	0	98,448,840	47.38	98,448,840	无		境内非国有法人
台州市歌德投资有限公司	0	14,023,800	6.75	14,023,800	无		境内非国有法人
花莉蓉	0	6,615,000	3.18	6,615,000	无		境内自然人
蔡文革	0	5,880,000	2.83	5,880,000	无		境内自然人
何利民	0	4,674,600	2.25	4,674,600	无		境内自然人
林辉潞	0	4,674,600	2.25	4,674,600	无		境内自然人
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,475,924	4,595,514	2.21	0	无		境内非国有法人
中国农业银行-宝盈策略增长股票型证券投资基金	811,018	4,173,012	2.01	0	无		境内非国有法人
罗跃平	0	4,051,320	1.95	4,051,320	无		境内自然人
罗良华	0	4,051,320	1.95	4,051,320	无		境内自然人
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				
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	4,595,514	人民币普通股	4,595,514				

中国农业银行-宝盈策略增长型证券投资基金	4,173,012	人民币普通股	4,173,012
中国农业银行股份有限公司-宝盈科技30灵活配置混合型证券投资基金	2,995,178	人民币普通股	2,995,178
中国银行-宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	2,325,406	人民币普通股	2,325,406
中国银行股份有限公司-泰达宏利复兴伟业灵活配置混合型证券投资基金	2,300,881	人民币普通股	2,300,881
中国建设银行-宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
招商银行股份有限公司-宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	1,519,346	人民币普通股	1,519,346
中国民生银行股份有限公司-长信增利动态策略股票型证券投资基金	919,856	人民币普通股	919,856
中国建设银行股份有限公司-宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	902,196	人民币普通股	902,196
宝盈鸿利收益证券投资基金	699,919	人民币普通股	699,919
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，浙江中贝九洲集团有限公司为台州市歌德投资有限公司的控股股东，花莉蓉、何利民、林辉瀚、罗跃平、罗良华五人之间存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，本公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		

## 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	浙江中贝九洲集团有限公司	98,448,840	2017年10月10日		
2	台州市歌德投资有限公司	14,023,800	2017年10月10日		
3	花莉蓉	6,615,000	2017年10月10日		
4	蔡文革	5,880,000	2015年10月10日		
5	何利民	4,674,600	2017年10月10日		
6	林辉瀚	4,674,600	2017年10月10日		
7	罗跃波	4,051,320	2017年10月10日		
8	罗跃平	4,051,320	2017年10月10日		
9	罗良华	4,051,320	2017年10月10日		
10	何书军	2,337,300	2017年10月10日		

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，浙江中贝九洲集团有限公司为台州市歌德投资有限公司的控股股东，花莉蓉、何利民、林辉潞、罗跃平、罗良华、罗跃波六人之间存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股相关情况。



## 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、监事和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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2015 年 6 月 30 日

编制单位：浙江九洲药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		263,550,080.59	213,853,799.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		422,297.50	
衍生金融资产			
应收票据		21,956,924.47	13,275,842.20
应收账款		239,853,639.38	276,778,325.84
预付款项		22,917,805.28	39,046,188.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,379,539.71	11,906,240.97
买入返售金融资产			
存货		520,989,021.54	473,961,656.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,951,732.44	134,907,587.57
流动资产合计		1,141,021,040.91	1,163,729,641.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		7,100,000.00	7,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			18,404,889.81
投资性房地产			
固定资产		1,187,841,271.35	722,161,607.43
在建工程		301,674,017.64	218,463,051.26
工程物资		29,759,068.99	19,844,444.98
固定资产清理		161,288.52	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,598,369.99	55,187,841.20
开发支出			
商誉		5,956,985.16	
长期待摊费用			

递延所得税资产		2,371,008.55	3,339,128.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,658,462,010.20	1,044,500,963.12
资产总计		2,799,483,051.11	2,208,230,604.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		384,213,800.00	31,595,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			196,990.12
衍生金融负债			
应付票据		157,500,000.00	198,100,000.00
应付账款		259,137,112.32	221,760,214.14
预收款项		2,601,646.43	4,640,981.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		32,985,575.81	32,027,378.76
应交税费		16,919,540.08	5,934,749.49
应付利息		345,191.26	170,078.17
应付股利			
其他应付款		127,450,436.51	5,124,889.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		43,000,000.00	79,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,024,153,302.41	578,550,282.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		61,852,645.14	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,276,331.45	36,432,004.99
递延所得税负债		66,553.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,695,529.71	46,432,004.99
负债合计		1,142,848,832.12	624,982,287.25
<b>所有者权益</b>			
股本		207,780,000.00	207,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		700,904,820.18	700,904,820.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,825,188.60	8,344,973.41
盈余公积		107,248,574.35	107,248,574.35
一般风险准备			
未分配利润		626,875,635.86	556,561,536.04
归属于母公司所有者权益合计		1,656,634,218.99	1,580,839,903.98
少数股东权益			2,408,413.45
所有者权益合计		1,656,634,218.99	1,583,248,317.43
负债和所有者权益总计		2,799,483,051.11	2,208,230,604.68

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：浙江九洲药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		168,937,856.56	201,679,099.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		390,212.56	-
衍生金融资产			
应收票据		20,286,524.47	13,275,842.20
应收账款		225,931,806.82	274,585,327.79
预付款项		107,792,680.19	39,175,978.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,405,526.60	6,234,190.10
存货		447,005,719.81	454,483,510.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,679,030.10	134,710,167.34
流动资产合计		991,429,357.11	1,124,144,115.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,100,000.00	7,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		304,690,555.90	100,902,795.28
投资性房地产		-	
固定资产		743,026,919.71	686,972,511.25
在建工程		209,410,349.93	216,159,124.27
工程物资		19,958,109.87	19,844,444.98
固定资产清理		161,288.52	-
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		46,914,924.73	46,793,201.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,607,571.21	3,170,246.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,333,869,719.87	1,080,942,323.88
资产总计		2,325,299,076.98	2,205,086,439.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		203,340,800.00	30,595,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			65,816.54
衍生金融负债			
应付票据		157,500,000.00	198,000,000.00
应付账款		195,736,381.54	224,264,238.21
预收款项		25,473,783.07	17,058,728.96
应付职工薪酬		28,530,309.89	28,266,888.28
应交税费		10,896,528.73	2,424,975.20
应付利息		269,514.14	170,078.17
应付股利			
其他应付款		7,952,758.10	21,797,794.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		43,000,000.00	79,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		672,700,075.47	601,643,520.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,276,331.45	36,432,004.99
递延所得税负债		58,531.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,334,863.33	46,432,004.99
负债合计		712,034,938.80	648,075,525.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		207,780,000.00	207,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		705,986,837.46	705,986,837.46
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		5,384,270.30	
盈余公积		107,257,073.07	107,257,073.07
未分配利润		586,855,957.35	535,987,004.24
所有者权益合计		1,613,264,138.18	1,557,010,914.77
负债和所有者权益总计		2,325,299,076.98	2,205,086,439.82

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		701,932,491.99	639,557,796.56
其中：营业收入		701,932,491.99	639,557,796.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		610,215,491.19	565,919,033.30
其中：营业成本		472,326,830.88	466,411,469.72
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		3,425,870.44	3,778,118.30
销售费用		12,092,049.49	9,214,528.52
管理费用		129,969,258.29	76,629,911.24
财务费用		-6,595,913.49	6,497,002.54
资产减值损失		-1,002,604.42	3,388,002.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		619,287.62	-16,249,340.37
投资收益（损失以“-”号填列）		24,818,815.71	4,986,194.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,825,280.54	-570,126.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,155,104.13	62,375,617.81
加：营业外收入		19,479,169.56	28,053,272.71
其中：非流动资产处置利得		5,263.71	11,676,377.91
减：营业外支出		2,548,206.92	3,559,696.20
其中：非流动资产处置损失		1,302,537.53	2,524,928.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,086,066.77	86,869,194.32
减：所得税费用		22,603,199.65	10,053,719.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,482,867.12	76,815,475.20
归属于母公司所有者的净利润		111,870,099.82	75,193,967.09

少数股东损益		-387,232.70	1,621,508.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,482,867.12	76,815,475.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,870,099.82	75,193,967.09
归属于少数股东的综合收益总额		-387,232.70	1,621,508.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.54	0.48
（二）稀释每股收益(元/股)		0.54	0.48

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		714,515,885.84	670,616,086.47
减：营业成本		499,043,550.64	516,408,091.63
营业税金及附加		3,169,641.82	3,285,839.91
销售费用		11,139,552.27	6,757,857.41
管理费用		123,130,038.11	65,983,675.05
财务费用		-6,391,799.39	4,131,174.86
资产减值损失		-1,475,929.31	-257,336.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		456,029.10	-12,170,006.75
投资收益（损失以“-”号填列）		8,080,236.54	72,554,784.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,825,280.54	-570,126.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,437,097.34	134,691,562.63
加：营业外收入		19,442,056.56	11,429,341.05
其中：非流动资产处置利得		5,263.71	519,937.62
减：营业外支出		1,536,064.05	1,846,551.55
其中：非流动资产处置损失		458,579.66	991,637.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,343,089.85	144,274,352.13
减：所得税费用		19,918,136.74	7,980,450.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,424,953.11	136,293,901.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		92,424,953.11	136,293,901.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		740,088,689.28	583,637,836.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入			



当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		32,488,751.74	28,996,944.01
收到其他与经营活动有关的现金		91,441,779.36	50,466,894.80
经营活动现金流入小计		864,019,220.38	663,101,674.88
购买商品、接受劳务支付的现金		481,149,882.80	386,399,756.53
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		120,465,987.90	96,763,752.91
支付的各项税费		29,102,377.23	26,642,200.46
支付其他与经营活动有关的现金		83,709,220.10	92,027,283.93
经营活动现金流出小计		714,427,468.03	601,832,993.83
经营活动产生的现金流量净额		149,591,752.35	61,268,681.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,767,594.49	5,556,321.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		748,079.50	18,204,393.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,945,811.31	
收到其他与投资活动有关的现金		1,865,774.69	5,916,678.72
投资活动现金流入小计		348,327,259.99	29,677,393.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,903,576.60	143,029,205.95
投资支付的现金		230,000,000.00	2,100,000.00
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		122,633,698.03	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		465,537,274.63	145,129,205.95
投资活动产生的现金流量净额		-117,210,014.64	-115,451,812.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		377,662,100.00	506,446,180.00
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		377,662,100.00	506,446,180.00
偿还债务支付的现金		294,193,311.21	359,522,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,323,747.35	51,729,321.48
其中：子公司支付给少数股东的股		857,500.00	490,000.00

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			18,458,400.00
筹资活动现金流出小计		338,517,058.56	429,709,841.48
筹资活动产生的现金流量净额		39,145,041.44	76,736,338.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,726,502.12	954,316.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		77,253,281.27	23,507,523.65
加：期初现金及现金等价物余额		141,246,799.32	83,562,447.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		218,500,080.59	107,069,971.11

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		708,003,214.82	538,772,400.80
收到的税费返还		25,994,676.52	14,137,772.01
收到其他与经营活动有关的现金		91,069,918.73	52,661,584.36
经营活动现金流入小计		825,067,810.07	605,571,757.17
购买商品、接受劳务支付的现金		463,639,256.72	355,480,879.71
支付给职工以及为职工支付的现金		100,399,085.51	77,362,910.34
支付的各项税费		22,306,886.24	20,264,429.90
支付其他与经营活动有关的现金		80,533,597.85	87,242,311.04
经营活动现金流出小计		666,878,826.32	540,350,530.99
经营活动产生的现金流量净额		158,188,983.75	65,221,226.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		354,999,680.00	
取得投资收益收到的现金		4,402,597.99	5,124,911.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		698,079.50	
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		1,851,264.56	5,900,555.15
投资活动现金流入小计		361,951,622.05	11,025,466.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,705,576.60	139,080,822.88
投资支付的现金		455,150,476.29	2,100,000.00
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		17,290,000.00	
投资活动现金流出小计		585,146,052.89	141,180,822.88
投资活动产生的现金流量净额		-223,194,430.84	-130,155,356.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,662,100.00	486,446,180.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,662,100.00	486,446,180.00

偿还债务支付的现金		280,395,100.00	332,522,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,615,654.03	50,576,821.48
支付其他与筹资活动有关的现金			18,458,400.00
筹资活动现金流出小计		323,010,754.03	401,557,341.48
筹资活动产生的现金流量净额		54,651,345.97	84,888,838.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,169,857.87	892,286.04
五、现金及现金等价物净增加额		-5,184,243.25	20,846,994.01
加：期初现金及现金等价物余额		129,072,099.81	60,797,176.11
六、期末现金及现金等价物余额		123,887,856.56	81,644,170.12

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	207,780,000.00				700,904,820.18			8,344,973.41	107,248,574.35		556,561,536.04	2,408,413.45	1,583,248,317.43
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	207,780,000.00				700,904,820.18			8,344,973.41	107,248,574.35		556,561,536.04	2,408,413.45	1,583,248,317.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	5,480,215.19	-	-	70,314,099.82	-2,408,413.45	73,385,901.56
(一) 综合收益总额											111,870,099.82	-387,232.70	111,482,867.12
(二) 所有者投入和减少资本												-1,163,680.75	-1,163,680.75
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他												-1,163,680.75	-1,163,680.75
(三) 利润分配											-41,556,000.00	-857,500.00	-42,413,500.00
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											-41,556,000.00	-857,500.00	-42,413,500.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内													-

部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备							5,480,215.19						5,480,215.19
1. 本期提取							19,076,150.62						19,076,150.62
2. 本期使用							13,595,935.43						13,595,935.43
(六) 其他													-
四、本期期末余额	207,780,000.00				700,904,820.18		13,825,188.60	107,248,574.35		626,875,635.86	0.00		1,656,634,218.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,820,000.00				198,915.33			10,175,901.43	86,797,713.61		479,602,474.47	4,157,117.32	736,752,122.16
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	155,820,000.00	-	-	-	198,915.33	-	-	10,175,901.43	86,797,713.61	-	479,602,474.47	4,157,117.32	736,752,122.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,960,000.00	-	-	-	700,705,904.85	-	-	-1,830,928.02	20,450,860.74	-	76,959,061.57	-1,748,703.87	846,496,195.27
（一）综合收益总额											133,278,522.31	3,828,084.71	137,106,607.02

2015 年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	51,960,000.00				700,705,904.85								752,665,904.85
1. 股东投入的普通股	51,960,000.00				700,705,904.85								752,665,904.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配								20,450,860.74		-56,319,460.74	-3,920,000.00		-39,788,600.00
1. 提取盈余公积								20,450,860.74		-20,450,860.74			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,868,600.00	-3,920,000.00		-39,788,600.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备								-106,515.42					-106,515.42
1. 本期提取								21,341,776.57					21,341,776.57
2. 本期使用								21,448,291.99					21,448,291.99
(六) 其他								-1,724,412.60				-1,656,788.58	-3,381,201.18
四、本期期末余额	207,780,000.00				700,904,820.18			8,344,973.41	107,248,574.35		556,561,536.04	2,408,413.45	1,583,248,317.43

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	207,780,000.00				705,986,837.46				107,257,073.07	535,987,004.24	1,557,010,914.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	207,780,000.00				705,986,837.46				107,257,073.07	535,987,004.24	1,557,010,914.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,384,270.30			50,868,953.11	56,253,223.41
(一) 综合收益总额										92,424,953.11	92,424,953.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-41,556,000.00	-41,556,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,556,000.00	-41,556,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								5,384,270.30			5,384,270.30
1. 本期提取								17,114,294.52			17,114,294.52
2. 本期使用								11,730,024.22			11,730,024.22
(六) 其他											
四、本期期末余额	207,780,000.00	-	-	-	705,986,837.46	-	-	5,384,270.30	107,257,073.07	586,855,957.35	1,613,264,138.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	155,820,000.00				5,280,932.61				86,806,212.33	387,797,857.56	635,705,002.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,820,000.00				5,280,932.61				86,806,212.33	387,797,857.56	635,705,002.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	51,960,000.00				700,705,904.85				20,450,860.74	148,189,146.68	921,305,912.27
(一) 综合收益总额										204,508,607.42	204,508,607.42
(二) 所有者投入和减少资本	51,960,000.00				700,705,904.85						752,665,904.85
1. 股东投入的普通股	51,960,000.00				700,705,904.85						752,665,904.85
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									20,450,860.74	-56,319,460.74	-35,868,600.00
1. 提取盈余公积									20,450,860.74	-20,450,860.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,868,600.00	-35,868,600.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											



2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								17,363,468.38			17,363,468.38
2. 本期使用								17,363,468.38			17,363,468.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	207,780,000.00	-	-	-	705,986,837.46	-	-	-	107,257,073.07	535,987,004.24	1,557,010,914.77

法定代表人：花轩德

主管会计工作负责人：夏宽云

会计机构负责人：戴云友

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

浙江九洲药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江九洲药业股份有限公司的批复》（浙证委（1998）60号）批准，由浙江中贝九洲集团公司（现已更名为浙江中贝九洲集团有限公司）、海南琼山旺达贸易公司、浙江黄岩第九化工厂（现已更名为浙江奥马药业有限公司）、台州市一洲化工有限公司（后已更名为浙江一洲化工有限公司，并已于2008年被本公司吸收合并）和台州市椒江四维化工厂（现已更名为台州市四维化工有限公司）发起设立，于1998年7月13日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有注册号为330000000014592的营业执照，注册资本207,780,000.00元，股份总数207,780,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股155,820,000股；无限售条件的流通股份A股51,960,000股。公司股票已于2014年10月10日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围：化学原料药、医药中间体的生产。化工原料（不含化学危险品及易制毒品）、机械设备、仪器仪表的制造、销售；医药、化工产品研究开发、技术咨询服务，经营进出口业务。（上述范围不含国家法律法规禁止、限制的项目）（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。）主要产品：公司主要生产并销售中枢神经类、非甾体抗炎类、降糖类及抗感染类等化学原料药及中间体。

本财务报表业经公司2015年7月30日五届九次董事会决议批准对外报出。

### 2. 合并财务报表范围

本公司将浙江中贝化工有限公司、浙江中贝九洲进出口有限公司、台州市四维化工有限公司、海宁三联化工有限公司、浙江九洲药物科技有限公司、浙江九洲医药科技有限公司、台州汇科环保工程装备有限公司、浙江海泰医药科技有限公司、江苏瑞克医药科技有限公司等9家子公司纳入本期合并财务报表范围。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

### 6. 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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 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

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其他综合收益。

## 10. 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在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在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）、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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 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）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

对应收票据、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。

## 12. 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

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按照一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就

处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### 14. 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，但不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

##### 3. 后续计量及损益确认方法



对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 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) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 15. 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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	3-5	3.17-12.13
通用设备	年限平均法	5-7	3-5	13.57-19.40
专用设备	年限平均法	7-12	3-5	7.92-13.86
运输工具	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
其他设备	年限平均法	5-7	3-5	13.57-19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

**17. 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。

**18. 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. 借款费用资本化率以及资本化金额**

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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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)
办公软件	3
土地使用权	48-50
非专利技术	10
可交易排污权	5-10

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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的，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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25. 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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中枢神经类、非甾体抗炎类、降糖类及抗感染类等化学原料药及中间体。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并经购货方签收，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，取得经海关审验后的货物出口报关单，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。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## 27. 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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 五、税项

### 1. 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%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

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

纳税主体名称	所得税税率
浙江九洲药业股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2. 税收优惠

#### 1. 增值税

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%、13% 和 15%。子公司浙江中贝九洲进出口有限公司出口退税率为 9%、13% 和 15%，子公司台州市四维化工有限公司出口退税率为 9%。

#### 2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号)，同意公司作为高新技术企业备案。本年度，公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	317,511.15	176,696.02
银行存款	179,666,803.33	89,370,103.30
其他货币资金	83,565,766.11	124,307,000.00
合计	263,550,080.59	213,853,799.32
其中：存放在境外的款项总额		



**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	422,297.50	0.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	422,297.50	0.00
合计	422,297.50	0.00

**3、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,956,924.47	13,275,842.20
商业承兑票据		
合计	21,956,924.47	13,275,842.20

**(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	204,311,646.50	
商业承兑票据		
合计	204,311,646.50	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,841,252.38	100.00	12,987,613.00	5.14	239,853,639.38	292,159,382.35	100.00	15,381,056.51	5.26	276,778,325.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	252,841,252.38	/	12,987,613.00	/	239,853,639.38	292,159,382.35	/	15,381,056.51	/	276,778,325.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	250,770,592.77	11,863,208.20	5.00
1 至 2 年	862,973.33	172,594.67	20.00
2 至 3 年	511,752.28	255,876.13	50.00
3 年以上	695,934.00	695,934.00	100.00
合计	252,841,252.38	12,987,613.00	5.14

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,393,443.51 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
NOVARTIS	46,379,270.60	18.34	2,318,963.53
苏州诺华制药科技有限公司	40,134,919.61	15.87	2,006,745.98
ZOETIS BELGIUM S.A	26,130,692.00	10.33	1,306,534.60
JUBILANT	18,954,054.10	7.50	947,702.71
HETERO	17,388,210.62	6.88	869,410.53
小计	148,987,146.93	58.93	7,449,357.35

**5、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,275,127.95	97.20	38,697,312.97	99.10
1 至 2 年	352,175.91	1.54	287,858.45	0.74
2 至 3 年	236,303.76	1.03	3,386.19	0.01
3 年以上	54,197.66	0.24	57,631.33	0.15
合计	22,917,805.28	100.00	39,046,188.94	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
新昌公盛材料有限公司	13,840,589.76	60.39
江苏康尔臭氧有限公司	1,420,920.00	6.20
台州市椒江天旺物资有限公司	568,211.00	4.28
岳阳华同化工有限公司	566,460.00	2.47
响水台舍化工有限公司	485,310.71	2.12
合计	16,881,491.47	73.66

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,924,695.52	65.56			14,924,695.52	10,812,403.08	85.38			10,812,403.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,841,114.05	34.44	1,386,269.86	17.68	6,454,844.19	1,851,920.93	14.62	758,083.04	40.93	1,093,837.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	22,765,809.57	/	1,386,269.86	/	21,379,539.71	12,664,324.01	/	758,083.04	/	11,906,240.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	2,174,695.52			经单独测试未发生减值，故未对其计提坏账准备
应收融资租赁风险金	12,750,000.00			经单独测试未发生减值，故未对其计提坏账准备
合计	14,924,695.52		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,656,878.45	282,843.92	5.00
1 至 2 年	938,025.98	187,605.19	20.00
2 至 3 年	660,777.74	330,388.87	50.00
3 年以上	585,431.88	585,431.88	100.00
合计	7,841,114.05	1,386,269.86	17.68

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 628,186.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,001,304.50	341,306.00
应收暂付款	6,565,829.33	1,238,124.06
应收出口退税	2,174,695.52	10,812,403.08
其他	1,023,980.22	272,490.87
合计	22,765,809.57	12,664,324.01

**(4). 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
华融金融租赁股份有限公司宁波分公司	押金保证金	9,750,000.00	1 年内	42.83	0.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年内	13.18	0.00
应收出口退税	应收暂付款	2,174,695.52	1 年内	9.55	0.00
大丰市华丰工业园管理委员会	应收暂付款	900,000.00	1-2 年/2-3 年	3.95	360,000.00
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	应收暂付款	718,904.04	1 年以内	3.16	35,945.20
合计	/	16,543,599.56	/	72.67	395,945.20

**7、 存货****(1). 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,179,915.16	424,871.80	122,755,043.36	97,657,417.75	400,909.52	97,256,508.23
在产品	215,045,431.08	98,536.30	214,946,894.78	181,974,942.96	1,585,193.07	180,389,749.89
库存商品	178,223,642.60	4,061,785.68	174,161,856.92	190,879,045.85	3,881,403.75	186,997,642.10
委托加工物资	9,125,226.48		9,125,226.48	9,317,756.50		9,317,756.50
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	525,574,215.32	4,585,193.78	520,989,021.54	479,829,163.06	5,867,506.34	473,961,656.72

**(2). 存货跌价准备**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	400,909.52	23,962.28	0	0.00	0	424,871.80
在产品	1,585,193.07		0	1,486,656.77	0	98,536.30

库存商品	3,881,403.75	738,689.99	0	558,308.06	0	4,061,785.68
合计	5,867,506.34	762,652.27	0	2,044,964.83	0	4,585,193.78

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		121,078.64
待抵扣增值税进项税额	49,951,732.44	34,786,508.93
理财产品		100,000,000.00
合计	49,951,732.44	134,907,587.57

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
合计	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00

### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
泰州越洋医药开发有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00					13.33	
合计	7,100,000.00			7,100,000.00					/	

## 9、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		
一、联营企业										
江苏瑞克医药科技有限公司	18,404,889.81			-4,802,854.09					-13,602,035.72	0.00
小计	18,404,889.81			-4,802,854.09					-13,602,035.72	0.00
合计	18,404,889.81			-4,802,854.09					-13,602,035.72	0.00

其他说明

本期公司收购江苏瑞克医药科技有限公司 80%股权，从联营企业变更为全资子公司。

## 10、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	251,074,261.78	163,735,207.61	614,552,633.70	21,214,728.93	16,898,896.82	1,067,475,728.84
2.本期增加金额	270,412,782.89	32,153,201.28	213,924,524.96	3,720,328.08	18,167,134.21	538,377,971.42
(1) 购置	-	4,822,059.17	3,579,548.30	1,775,983.22	1,307,216.86	11,484,807.55
(2) 在建工程转入	15,079,316.18	23,848,385.35	48,066,136.85	-	422,722.92	87,416,561.30
(3) 企业合并增加	255,333,466.71	3,482,756.76	162,278,839.81	1,944,344.86	16,437,194.43	439,476,602.57
3.本期减少金额	1,757,854.90	505,685.57	6,524,651.66	882,070.00	241,961.77	9,912,223.90
(1) 处置或报废	-	503,651.38	6,501,642.01	321,386.00	156,780.54	7,483,459.93
(2) 企业出售减少	1,757,854.90	2,034.19	23,009.65	560,684.00	85,181.23	2,428,763.97
4.期末余额	519,729,189.77	195,382,723.32	821,952,507.00	24,052,987.01	34,824,069.26	1,595,941,476.36
二、累计折旧						



1.期初余额	58,443,757.10	51,881,161.09	209,626,277.18	11,790,972.97	11,095,032.84	342,837,201.18
2.本期增加金额	20,075,002.05	9,327,974.78	34,645,145.26	2,056,868.16	2,790,253.33	68,895,243.58
(1) 计提	5,549,547.11	7,722,625.41	25,173,211.09	948,158.18	1,114,233.45	40,507,775.24
(2) 企业合并增加	14,525,454.94	1,605,349.37	9,471,934.17	1,108,709.98	1,676,019.88	28,387,468.34
3.本期减少金额	886,760.31	420,490.58	3,773,343.42	837,966.46	182,787.13	6,101,347.90
(1) 处置或报废	-	402,101.35	3,753,986.22	305,316.70	133,061.46	4,594,465.73
(2) 企业出售减少	886,760.31	18,389.23	19,357.20	532,649.76	49,725.67	1,506,882.17
4.期末余额	77,631,998.84	60,788,645.29	240,498,079.02	13,009,874.67	13,702,499.04	405,631,096.86
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	2,476,920.23	-	-	2,476,920.23
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	7,812.08	-	-	7,812.08
(1) 处置或报废	-	-	7,812.08	-	-	7,812.08
4.期末余额	-	-	2,469,108.15	-	-	2,469,108.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	442,097,190.93	134,594,078.03	578,985,319.83	11,043,112.34	21,121,570.22	1,187,841,271.35
2.期初账面价值	192,630,504.68	111,854,046.52	402,449,436.29	9,423,755.96	5,803,863.98	722,161,607.43

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁(华融)	65,000,000.00	7,006,249.96	0	57,993,750.04

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况（需临海分公/江苏提供）

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临海分公司部分厂房	61,198,502.66	正在办理中
临海分公司部分仓库	20,251,646.87	正在办理中

临海分公司部分办公楼	14,573,921.55	正在办理中
临海分公司部分食堂	7,256,202.56	正在办理中
小计	103,280,273.64	

**11、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川南原料药生产基地	189,478,365.25		189,478,365.25	200,224,466.44		200,224,466.44
江苏瑞克厂区项目	89,856,019.80		89,856,019.80			
其他零星工程	22,339,632.59		22,339,632.59	18,238,584.82		18,238,584.82
合计	301,674,017.64		301,674,017.64	218,463,051.26		218,463,051.26

**(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
川南原料药生产基地	92,734.98	200,224,466.44	73,264,714.30	84,010,815.49	-	189,478,365.25	93.27	93.27	51,366,048.13	1,542,826.8	6.12	募集资金、银行借款和其他
江苏瑞克厂区项目			89,856,019.80			89,856,019.80						
合计	92,734.98	200,224,466.44	163,120,734.10	84,010,815.49	-	279,334,385.05	/	/	51,366,048.13	1,542,826.8	/	/

说明：江苏瑞克厂区项目在建工程的本期增加额是由于收购江苏瑞克股权所致。

**12、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	18,800,416.6	4,762,996.28
专用设备	10,958,652.39	15,081,448.70
合计	29,759,068.99	19,844,444.98

**13、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
报废设备	161,288.52	0.00
合计	161,288.52	0.00

**14、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	可交易排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	67,904,705.42	-	-	892,664.23	4,113,400.00	72,910,769.65
2.本期增加金额	50,870,967.71	0	19,876,643.33	1,298,092.39	0	72,045,703.43
(1)购置	-	-	-	1,057,905.98	-	1,057,905.98
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	50,870,967.71	-	19,876,643.33	240,186.41	-	70,987,797.45
3.本期减少金额	2,465,261.55	-	-	-	122,200.00	2,587,461.55
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)企业处置减少	2,465,261.55	-	-	-	122,200.00	2,587,461.55
4.期末余额	116,310,411.58	-	19,876,643.33	2,190,756.62	3,991,200.00	142,369,011.53
二、累计摊销						
1.期初余额	16,280,351.47			635,520.32	807,056.66	17,722,928.45
2.本期增加金额	1,661,151.69	-	2,142.00	219,211.00	199,560.06	2,082,064.75
(1)计提	641,313.30	-	-	175,834.92	199,560.06	1,016,708.28
(2)企业合并增加	1,019,838.39	-	2,142.00	43,376.08	-	1,065,356.47
3.本期减少金额	950,848.60	-	-	-	83,503.06	1,034,351.66

(1)处 置	-	-	-	-	-	-
(2)企 业处置减少	950,848.60	-	-	-	83,503.06	1,034,351.66
4.期末 余额	16,990,654.56	-	2,142.00	854,731.32	923,113.66	18,770,641.54
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	99,319,757.02	-	19,874,501.33	1,336,025.30	3,068,086.34	123,598,369.99
2.期初 账面价值	51,624,353.95	0	0	257,143.91	3,306,343.34	55,187,841.20

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 0.00%

## 15、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

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		
江苏瑞克医药科技 有限公司	0.00	5,956,985.16				5,956,985.16
合计	0.00	5,956,985.16				5,956,985.16

## 16、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	17,572,806.78	2,371,008.55	21,248,562.85	3,296,462.56
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融负债			196,990.12	42,665.88
合计	17,572,806.78	2,371,008.55	21,445,552.97	3,339,128.44

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

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
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	422,297.50	66,553.12		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	422,297.50	66,553.12		

**17、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,340,800.00	18,357,000.00
抵押借款	174,873,000.00	
保证借款	191,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		12,238,000.00
合计	384,213,800.00	31,595,000.00

**18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		196,990.12
合计		196,990.12

**19、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	157,500,000.00	198,100,000.00
合计	157,500,000.00	198,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、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
原辅料款	192,356,093.76	143,786,599.03

工程设备款	66,781,018.56	77,973,615.11
合计	259,137,112.32	221,760,214.14

**21、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
货款	2,601,646.43	4,640,981.99
合计	2,601,646.43	4,640,981.99

**22、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	31,050,831.51	113,296,213.54	113,458,647.39	30,888,397.66
二、离职后福利-设定提存计划	976,547.25	9,530,372.37	8,409,741.47	2,097,178.15
三、辞退福利	-	2,435.72	2,435.72	-
合计	32,027,378.76	122,829,021.63	121,870,824.58	32,985,575.81

**(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	28,781,527.35	93,597,981.13	95,455,390.29	26,924,118.19
二、职工福利费	-	9,564,197.43	9,315,586.53	248,610.90
三、社会保险费	635,484.43	5,334,271.00	4,083,157.48	1,886,597.95
其中：医疗保险费	486,468.10	4,223,832.35	3,187,920.75	1,522,379.70
工伤保险费	77,684.48	616,977.17	510,077.72	184,583.93
生育保险费	71,331.85	493,461.48	385,159.01	179,634.32
四、住房公积金	35,405.56	2,902,598.46	2,904,358.02	33,646.00
五、工会经费和职工教育经费	1,598,414.17	1,897,165.52	1,700,155.07	1,795,424.62
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计	31,050,831.51	113,296,213.54	113,458,647.39	30,888,397.66

**(3). 设定提存计划列示**

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	839,071.75	8,718,961.75	7,715,750.96	1,842,282.54
2、失业保险费	137,475.50	811,410.62	693,990.51	254,895.61
3、企业年金缴费				
合计	976,547.25	9,530,372.37	8,409,741.47	2,097,178.15

**23、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,970,729.88	1,260,751.18
消费税		49,394.62
营业税	32,880.90	2,848,745.56
企业所得税	11,107,327.10	721,565.39
个人所得税	344,992.91	81,623.50
城市维护建设税	11,648.36	232,826.02
房产税	588,947.29	
土地使用税	482,036.54	276,992.64
车船使用税		660.00
教育费附加	4,992.16	34,974.55
地方教育附加	3,328.11	23,316.38
印花税	119,247.67	82,958.08
地方水利建设基金	207,364.17	312,841.57
残疾人保障金	36,942.00	8,100.00
防洪保安基金	9,102.99	
合计	16,919,540.08	5,934,749.49

**24、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	113,508.33	158,247.22
企业债券利息		
短期借款应付利息	231,682.93	11,830.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	345,191.26	170,078.17

**25、 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
应付个人借款	85,025,821.00	
应付融资租赁款	33,000,000.00	
应付佣金	1,634,443.51	1,452,511.61
应付运保费	1,588,187.44	1,485,718.17
应付押金	447,874.80	768,934.80
其他	5,754,109.76	1,417,725.01
合计	127,450,436.51	5,124,889.59

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张明庆	25,000,000.00	未到期
徐鹤鸿	20,000,000.00	未到期
合计	45,000,000.00	/

## 26、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	43,000,000.00	79,000,000.00
合计	43,000,000.00	79,000,000.00

## 27、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,500,000.00	10,000,000.00
合计	27,500,000.00	10,000,000.00

## 28、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁长期应付款	0.00	61,852,645.14

## 29、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,432,004.99	5,840,000.00	12,995,673.54	29,276,331.45	
合计	36,432,004.99	5,840,000.00	12,995,673.54	29,276,331.45	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
863 计划专项补助资金	9,331,282.80	5,840,000.00	8,169,284.46	3,280,000.00	3,721,998.34	与收益相关
外贸公共服务平台建设专项资金	4,523,555.51		310,722.42		4,212,833.09	与资产相关



微生物制造高技术产业化专项资金	7,999,999.95		466,666.70		7,533,333.25	与资产相关
科技成果转化项目补助资金	6,241,666.71		299,999.98		5,941,666.73	与资产相关
酮洛芬项目补贴	1,337,500.00		75,000.00		1,262,500.00	与资产相关
奥卡西平技改项目补贴	3,768,000.00		314,000.00		3,454,000.00	与资产相关
循环化项目甲醇、乙酸乙酯、甲苯等有机溶剂回收项目补贴	1,280,000.02		31,702.78		1,248,297.24	与资产相关
循环化项目三废预处理及末端综合治理项目政府补助	1,950,000.00		48,297.20		1,901,702.80	与资产相关
合计	36,432,004.99	5,840,000.00	9,715,673.54	3,280,000.00	29,276,331.45	/

### 30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	207,780,000.00					0.00	207,780,000.00

### 31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	700,705,904.85			700,705,904.85
其他资本公积	198,915.33			198,915.33
合计	700,904,820.18			700,904,820.18

### 32、专项储备

√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
安全生产费	8,344,973.41	19,076,150.62	13,595,935.43	13,825,188.60
合计	8,344,973.41	19,076,150.62	13,595,935.43	13,825,188.60

### 33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,458,318.43			90,458,318.43
任意盈余公积	12,400,613.92			12,400,613.92
国家扶持基金	4,389,642.00			4,389,642.00

合计	107,248,574.35		107,248,574.35
----	----------------	--	----------------

### 34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	556,561,536.04	479,602,474.47
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	556,561,536.04	479,602,474.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,870,099.82	75,193,967.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,556,000.00	35,868,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	626,875,635.86	518,927,841.56

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,200,681.05	435,475,885.85	613,229,473.65	439,984,221.04
其他业务	37,731,810.94	36,850,945.03	26,328,322.91	26,427,248.68
合计	701,932,491.99	472,326,830.88	639,557,796.56	466,411,469.72

### 36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	33,630.9	191,152.07
城市维护建设税	1,978,862.93	2,087,275.85
教育费附加	848,025.96	899,814.21
地方教育附加	565,350.65	599,876.17
合计	3,425,870.44	3,778,118.30

**37、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费、社保等	4,722,925.79	2,192,229.04
运保费	2,446,036.92	2,530,780.86
佣金、业务费	1,806,939.36	1,401,258.52
参展费	533,215.06	312,411.06
差旅费	671,813.63	450,036.47
其他	1,911,118.73	2,327,812.57
合计	12,092,049.49	9,214,528.52

**38、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费、社保等	42,039,941.75	23,880,322.91
折旧费、摊销费	17,121,023.79	13,053,371.16
办公、通讯、差旅费	2,180,820.52	2,410,498.91
业务招待费	2,758,501.53	1,718,739.56
技术开发费	40,963,714.88	22,036,265.60
排污费	673,453.55	639,147.31
审计、咨询费	3,253,202.04	2,441,196.23
税金	2,313,627.13	2,448,465.25
安全生产费用	6,801,613.50	726,753.38
修理及机物料消耗	2,735,496.77	1,072,639.21
其他	9,127,862.83	6,202,511.72
合计	129,969,258.29	76,629,911.24

**39、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	508,685.37	9,026,040.76
利息收入	-1,865,774.69	-2,916,678.72
汇兑损益	-5,726,502.12	-954,316.77
手续费	235,018.47	1,114,409.73
其他	252,659.48	227,547.54
合计	-6,595,913.49	6,497,002.54

**40、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,765,256.69	2,861,113.09
二、存货跌价损失	762,652.27	526,889.89
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,002,604.42	3,388,002.98

**41、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	422,297.50	-14,659,166.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	196,990.12	-1,590,174.23
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	619,287.62	-16,249,340.37

**42、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	-4,825,280.54	-570,126.08
处置长期股权投资产生的投资收益	9,622,664.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,801,776.50	5,556,321.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	2,073,317.99	
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	16,146,337.06	
合计	24,818,815.71	4,986,194.92

## 43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,263.71	11,676,377.91	5,263.71
其中：固定资产处置利得	5,263.71	10,465,950.52	5,263.71
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	19,463,192.56	16,368,367.30	19,463,192.56
无法支付款项		650.00	
其他	10,713.29	7,877.50	10,713.29
合计	19,479,169.56	28,053,272.71	19,479,169.56

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	9,715,673.54	7,403,635.30	
梅本照熊国家千人计划奖励	2,000,000.00		与收益相关
2015 年国际科技合作高技术产业联合研发项目补助款	1,500,000.00		与收益相关
椒江区委组织部李原强千人计划奖励	1,000,000.00		与收益相关
2014 年工业“空间换地”奖励	800,000.00		与收益相关
椒江区财政局 2015 年国家科技项目配套资金	650,000.00		与收益相关
2014 年度市本级制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金	573,000.00		与收益相关
机关事务管理局企业上市奖	530,000.00		与收益相关
台州市政府质量奖	500,000.00		与收益相关
2014 年度区技术改造财政补助资金	430,000.00		与收益相关
2014 年专利保护与管理专项资金	350,000.00		与收益相关
椒江区委组织部企业引才奖励	300,000.00		与收益相关
环境保护专项资金	300,000.00		与收益相关
金融工作办公室 2014 年上市奖励资金	150,000.00		与收益相关
2014 年度浙江省引智项目资助经费	145,000.00		与收益相关
椒江区科技局国内发明专利授权补助经费	108,000.00		与收益相关
台州市椒江区人力资源和社会保障局人才培养经费	79,242.29		与收益相关
2014 年度医化行业综合考评奖励	60,000.00		与收益相关
高层次人才引进工作经费	50,000.00		与收益相关

高新区化工企业关停补助		5,260,000.00	与收益相关
产业扶持基金		2,120,000.00	与收益相关
2013 年度区技术改造财政补助资金		500,000.00	与收益相关
2012 年度台州市级引进国外技术、管理人才以及外国专家项目补助		210,000.00	与收益相关
企业创新团队资助		180,000.00	与收益相关
2013 年度加快经济转型升级促进经济持续健康发展考核奖励		150,000.00	与收益相关
2013 年度市本级制造业转型升级企业信息化专项资金		130,000.00	与收益相关
2013 年度园区企业目标考核优秀奖励款		100,000.00	与收益相关
2012 年发明专利补助经费		96,000.00	与收益相关
2012 年度市级引进国外技术管理人才项目专项资助资金		90,000.00	与收益相关
其他零星补助	222,276.73	128,732.00	与收益相关
合计	19,463,192.56	16,368,367.30	/

#### 44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,302,537.53	2,524,928.11	1,302,537.53
其中：固定资产处置损失	1,302,537.53	2,524,928.11	1,302,537.53
无形资产处置损失			
水利建设专项资金	1,242,114.07	1,019,605.31	
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	-	15,000.00	
其他	3,555.32	162.78	3,555.32
合计	2,548,206.92	3,559,696.20	1306092.8

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,568,526.64	13,423,013.62
递延所得税费用	1,034,673.01	-3,369,294.50
合计	22,603,199.65	10,053,719.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	134,086,066.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,112,910.03

子公司适用不同税率的影响	1,226,727.31
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,789.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	380,336.80
本期末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	-
远期结售汇年初浮亏对所得税的影响	261,436.51
所得税费用	22,603,199.65

#### 46、其他综合收益

详见附注

#### 47、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	72,607,000.00	34,090,000.00
收到的政府补助	15,571,419.02	14,134,732.00
收到保险赔偿款	2,430,720.00	
其他	832,640.34	2,242,162.80
合计	91,441,779.36	50,466,894.80

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	45,050,000.00	47,110,000.00
付现经营费用	36,759,626.55	42,843,718.60
其他	1,899,593.55	2,073,565.33
合计	83,709,220.10	92,027,283.93

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,865,774.69	2,916,678.72
收回购房款	0.00	3,000,000.00
合计	1,865,774.69	5,916,678.72

##### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	0.00	18,458,400.00
合计	0.00	18,458,400.00

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	111,482,867.12	76,815,475.20
加：资产减值准备	-1,002,604.42	3,388,002.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,524,483.52	34,208,177.17
无形资产摊销	1,016,708.28	902,328.04
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）	1,297,273.82	-9,151,449.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-619,287.62	16,249,340.37
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,083,591.44	5,155,045.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,818,815.71	-4,986,194.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	968,119.89	-794,842.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,553.12	-2,574,452.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,951,119.6	-23,470,087.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,262,197.66	-93,950,785.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,551,032.27	59,478,124.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,591,752.35	61,268,681.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	218,500,080.59	107,069,971.11
减：现金的期初余额	141,246,799.32	83,562,447.46
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	77,253,281.27	23,507,523.65

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	124,950,476.29



减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,316,778.26
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	122,633,698.03

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,999,680.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,868.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,945,811.31

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,500,080.59	141,246,799.32
其中：库存现金	317,511.15	176,696.02
可随时用于支付的银行存款	179,666,803.33	89,370,103.30
可随时用于支付的其他货币资金	38,515,766.11	51,700,000.00
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	218,500,080.59	141,246,799.32
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：

2015 年度 6 月末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 218,500,080.59 元，2015 年 6 月 30 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 263,550,080.59 元，差异 45,050,000.00 元，系不符合现金及现金等价物定义的货币资金 45,050,000.00 元。

2014 年度合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 141,246,799.32 元，2014 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期初数为 141,246,799.32 元，差异 72,607,000.00 元，系不符合现金及现金等价物定义的货币资金 72,607,000.00 元。

**49、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	77,365,000.00	用于开立承兑汇票、信用证、融资保证等保证金
应收账款	18,340,800.00	用于公司贷款质押担保

固定资产	356,572,030.04	用于公司贷款抵押担保、融资租赁
无形资产	54,203,838.51	用于公司贷款抵押担保
合计	506,481,668.55	/

## 50、外币货币性项目

√适用 □不适用

### (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,996,819.11		30,800,566.24
其中: 美元	4,663,600.23	6.1136	28,511,386.14
欧元	333,218.88	6.8699	2,289,180.10
应收账款	33,739,603.43		206,271,573.96
其中: 美元	33,738,103.43	6.1136	206,261,269.10
欧元	1,500.00	6.8699	10,304.86
短期借款	3,000,000.00		18,340,800.00
其中: 美元	3,000,000.00	6.1136	18,340,800.00
其他应收账款	57,356.61		350,655.37
其中: 美元	57,356.61	6.1136	350,655.37
应付账款	18,370.00		112,306.83
其中: 美元	18,370.00	6.1136	112,306.83

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏瑞克医药科技有限公司	6月29日	124,950,476.29	80.00	支付现金	6月29日	支付全部购买价款, 并取得控制权	0.00	0.00

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合并成本	
--现金	124,950,476.29
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	29,748,372.78
--其他	
合并成本合计	154,698,849.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	148,741,863.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,956,985.16

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值根据坤元资产评估有限公司 2015 年 4 月 30 日的评估值为基础，持续计算至购买日。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江苏瑞克医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	680,670,950.02	594,859,538.89
货币资金	2,316,778.26	2,316,778.26
应收票据	1,670,400.00	1,670,400.00
应收款项	18,853,392.42	17,838,422.79
预付款项	2,873,713.58	2,873,713.58
其他应收款	14,767,059.18	14,325,462.72
其他非流动资产	23,444,807.23	23,444,807.23
存货	36,076,245.22	36,076,245.22
固定资产	411,089,134.23	358,063,255.58
在建工程	89,856,019.80	76,025,536.87
工程物资	9,800,959.12	9,800,959.12
无形资产	69,922,440.98	18,167,884.96
其他非流动资产		34,256,072.56
负债：	531,929,086.11	531,929,086.11
借款	197,373,000.00	197,373,000.00
应付款项	45,276,874.62	45,276,874.62
预收款项	76,818,204.53	76,818,204.53
应付职工薪酬	1,749,482.02	1,749,482.02
应交税费	661,954.42	661,954.42
应付利息	74,043.78	74,043.78
其他应付款	148,122,881.60	148,122,881.60
递延所得税负债		
长期应付款	61,852,645.14	61,852,645.14
净资产	148,741,863.91	62,930,452.78
减：少数股东权益		
取得的净资产	148,741,863.91	62,930,452.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据坤元资产评估有限公司 2015 年 4 月 30 日的评估值为基础，持续计算至购买日。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
江苏瑞克医药科技有限公司	13,602,035.72	29,748,372.78	16,146,337.06	资产评估	0.00

**2、反向购买**

□适用 √不适用

3、 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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海宁三联化工有限公司	10,999,680.00	51.00	现金转让	2015年6月	股权转让	9,622,664.70	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江中贝化工有限公司	浙江台州	浙江台州	医药制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
台州市四维化工有限公司	浙江台州	浙江台州	医药制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
浙江中贝九洲进出口有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	100.00		同一控制下企业合并取得
台州汇科环保工程装备有限公司	浙江台州	浙江台州	工程设备	100.00		出资设立
浙江海泰医药科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药研发	100.00		出资设立
浙江九洲药物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药研发	100.00		出资设立
浙江九洲医药科技有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	医药制造业	100.00		出资设立
江苏瑞克医药科技有限公司	江苏大丰	江苏大丰	医药制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(1) 公司制定了完善的客户信用评价制度和应收账款管理制度，严格控制应收账款规模、集中度和账龄，公司销售部门每日查询应收账款回款情况及余额，并定期向财务部反馈。

(2) 公司对每个客户按其经营情况、以往业务的收款记录及所在地区信用情况等各项指标进行综合评级，按照客户评级选择对其采取的货款结算方式（包括但不限于赊账销售、信用证、电汇预收等方式）、确定应收账款信用额度，并对销售业务员按照“谁销售，谁负责”的原则进行收款考核。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2015 年 06 月 30 日，本公司应收账款 58.93% 源于前五大客户(由于 NOVARTIS 本期集中交货以及苏州诺华销售额增加，故导致本期末前五大客户占应收账款比重较大，2014 年 12 月 31 日：前五大客户占应收账款为 48.75%)，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	21,956,924.47				21,956,924.47
其他应收款	14,924,695.52				14,924,695.52
小计	36,881,619.99				36,881,619.99

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	13,275,842.20				13,275,842.20
其他应收款	10,812,403.08				10,812,403.08
小计	24,088,245.28				24,088,245.28

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	384,213,800.00	403,546,132.77	403,546,132.77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00			
应付票据	157,500,000.00	157,500,000.00	157,500,000.00		
应付账款	259,137,112.32	259,137,112.32	259,137,112.32		
应付利息	345,191.26	345,191.26	345,191.26		
其他应付款	127,450,436.51	127,450,436.51	127,450,436.51		
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	44,085,131.39	44,085,131.39		
长期借款	27,500,000.00	32,236,958.33		332,236,958.33	
小计	999,146,540.09	1,024,300,962.58	992,064,004.25	32,236,958.33	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	31,595,000.00	31,884,928.05	31,884,928.05		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	196,990.12	196,990.12	196,990.12		
应付票据	198,100,000.00	198,100,000.00	198,100,000.00		



应付账款	221,760,214.14	221,760,214.14	221,760,214.14		
应付利息	170,078.17	170,078.17	170,078.17		
其他应付款	5,124,889.59	5,124,889.59	5,124,889.59		
一年内到期的非流动负债	79,000,000.00	81,944,173.61	81,944,173.61		
长期借款	10,000,000.00	10,922,500.00		10,922,500.00	
小计	545,947,172.02	550,103,773.68	539,181,273.68	10,922,500.00	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司对外出口业务占比较大，主要通过美元结算，美元汇率变动频繁，且人民币始终面临升值压力，致使公司面临一定的汇率变动风险。为降低汇率波动对业绩的影响，公司进行了一定数量的美元远期外汇交易，通过卖出远期外汇进行美元套期保值。为了规范远期外汇交易，坚决杜绝外汇投资行为，根据国家外汇管理的相关规定，公司制定了《远期结售汇业务内控管理制度》，并经公司 2009 年度股东大会审议通过，进一步加强了远期外汇业务的各内部控制环节，严格履行远期外汇交易审批程序，完善了远期业务的组织机构和风险管理机制。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允价	第三层次公允价值	合计

	值计量	值计量	计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	422,297.50			422,297.50
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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	422,297.50			422,297.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	422,297.50			422,297.50
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期末公允价值系基于 2015 年 06 月 30 日银行远期外汇牌价进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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(%)
浙江中贝九洲集团有限公司	浙江台州	投资型	14,380.00	47.38	47.38

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是花轩德、花莉蓉和花晓慧

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本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
江苏瑞克医药科技有限公司	公司的联营企业

其他说明

本期公司收购江苏瑞克医药科技有限公司 80% 股权，从联营企业变更为全资子公司。

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：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
江苏瑞克医药科技有限公司	采购货物	21,351,955.28	79,580,341.88

出售商品/提供劳务情况表

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
江苏瑞克医药科技有限公司	销售货物	8,526,850.97	2,569,265.76

#### (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江中贝九洲集团有限公司	椒江区云西小区住宅	195,000.00	195,000.00
浙江中贝九洲集团有限公司	椒江区葭沚街道、白云新村等处房屋	78,000.00	218,000.00

关联租赁情况说明

椒江区葭沚街道的房屋租赁合同本年未续租。

#### (3). 关联方资产转让、债务重组情况

√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
江苏瑞克医药科技有限公司	本公司向其销售设备	5,906.91	1,036,724.06

**(4). 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	239.53	218.34

**十二、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换**

□适用 √不适用

**4、分部信息**

√适用□不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

产品大类	产品名称	2015年1-6月	
		收入	成本
特色原料药及中间体	中枢神经类药物	168,540,062.13	125,437,404.88
	非甾体抗炎药物	54,519,721.74	34,814,738.52
	抗感染类药物	67,027,825.00	54,031,921.88
	降糖类药物	52,808,667.60	35,941,355.83
专利药原料药及中间体	合同定制	251,618,354.25	124,088,035.41
其他	贸易类及其他	69,686,050.33	61,162,429.33
	小计	664,200,681.05	435,475,885.85

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,730,421.10	100.00	12,798,614.28	5.36	225,931,806.82	289,786,984.16	100.00	15,201,656.37	5.25	274,585,327.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	238,730,421.10	/	12,798,614.28	/	225,931,806.82	289,786,984.16	/	15,201,656.37	/	274,585,327.79

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	237,102,815.43	11,855,140.77	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	237,102,815.43	11,855,140.77	5.00
1 至 2 年	727,654.40	145,530.88	20.00
2 至 3 年	204,017.27	102,008.63	50.00
3 年以上	695,934.00	695,934.00	100.00
合计	238,730,421.10	12,798,614.28	5.36

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,403,042.09 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
台州市四维化工有限公司	67,145,145.86	28.13	3357257.29
NOVARTIS	41,273,425.92	17.29	2,063,671.30

苏州诺华制药科技有限公司	40,134,919.61	16.81	2,006,745.98
JUBILANT	16,867,422.40	7.07	843,371.12
TARO	10,440,316.99	4.37	522,015.85
小计	116,919,999.35	73.67	5,845,999.97

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						5,358,082.83	77.28			5,358,082.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,270,199.6	100.00	864,673.00	16.41	4,405,526.60	1,575,102.44	22.72	698,995.17	44.38	876,107.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,270,199.6	/	864,673.00	/	4,405,526.60	6,933,185.27	/	698,995.17	/	6,234,190.10

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,193,188.82	195,293.22	5.00
1 年以内小计	4,193,188.82	195,293.22	5.00
1 至 2 年	472,802.66	94,560.53	20.00
2 至 3 年	58,777.74	29,388.87	50.00
3 年以上	545,430.38	545,430.38	100.00
合计	5,270,199.60	864,673.00	16.41

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 165,677.83 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		301,304.50
应收暂付款	4,371,710.57	1,071,954.67
应收出口退税		5,358,082.83
其他	898,489.03	201,843.27
合计	5,270,199.60	6,933,185.27

**(4). 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
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	应收暂付款	718,904.04	1 年以内	13.64	35,945.20
上海博华国际展览有限公司	应收暂付款	343,000.00	1 年以内	6.51	17,150.00
椒江污水处理有限公司	应收暂付款	247,470.00	3 年以上	4.70	247,470.00
临海市财政局预算外资金(临海市墙体材料办公室)	应收暂付款	228,000.00	3 年以上	4.33	228,000.00
杭州瑞旭产品技术有限公司	应收暂付款	215,300.00	1 年以内	4.09	10,765.00
合计	/	1,752,674.04	/	33.27	539,330.20

**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	304,690,555.90		304,690,555.90	82,384,804.80		82,384,804.80
对联营、合营企业投资				18,517,990.48		18,517,990.48
合计	304,690,555.90		304,690,555.90	100,902,795.28		100,902,795.28

**(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
浙江中贝化工有限公司	27,823,592.93			27,823,592.93		
浙江中贝九洲进出口有限公司	16,794,512.67			16,794,512.67		
海宁三联化工有限公司	2,496,760.91		2,496,760.91	0.00		
台州市四维化工有限公司	15,269,938.29			15,269,938.29		
浙江九洲药物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江九洲医药科技有限公司	15,000,000.00		14,000,000.00	1,000,000.00		
江苏瑞克医药科技有限公司	0	238,552,512.01		238,552,512.01		
台州汇科环保工程装备有限公司		200,000.00		200,000.00		
浙江海泰医药科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	82,384,804.80	238,802,512.01	16,496,760.91	304,690,555.90		

**(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										
江苏瑞克医药科技有限公司	18,517,990.48			-4,915,954.76					-13,602,035.72	0.00
小计	18,517,990.48			-4,915,954.76					-13,602,035.72	0.00
合计	18,517,990.48			-4,915,954.76					-13,602,035.72	0.00



## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,201,141.16	418,878,208.04	604,269,004.26	449,952,619.53
其他业务	81,314,744.68	80,165,342.60	66,347,082.21	66,455,472.10
合计	714,515,885.84	499,043,550.64	670,616,086.47	516,408,091.63

## 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		68,510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,825,280.54	-570,126.08
处置长期股权投资产生的投资收益	9,395,419.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,436,780.00	4,614,911.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	2,073,317.99	
合计	8,080,236.54	72,554,784.92

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,297,273.82	
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）	19,463,192.56	
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	2,421,064.12	
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	7,157.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,842,319.75	包括出售子公司海宁三联取得投资收益 9,622,664.70 元、收购江苏瑞克由于购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生利得 16,146,337.06 元及理财收益 2,073,317.99 元
所得税影响额	-4,786,106.53	
少数股东权益影响额		
合计	43,650,354.05	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	1,242,114.07	因其系国家规定之税费，且其金额与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	6.86	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.33	0.33

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2015年半年度报告及摘要正本文件
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
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本。

董事长：花轩德

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 30 日