

浙江仙琚制药股份有限公司



2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人金敬德、主管会计工作负责人王瑶华及会计机构负责人(会计主管人员)赵素燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	105

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
公司章程	指	浙江仙琚制药股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	浙江仙琚制药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
仙琚置业公司	指	浙江仙琚置业有限公司
仙药销售公司	指	浙江仙居制药销售有限公司
海盛制药公司	指	台州市海盛制药有限公司
仙药技术公司	指	浙江仙琚制药技术开发有限公司
天台药业公司	指	浙江天台药业有限公司
哼哈口腔医院	指	杭州哼哈口腔医院有限公司
上海承琚公司	指	上海承琚生物科技有限公司
台州仙琚药业公司	指	台州仙琚药业有限公司
仙居热电公司	指	浙江仙居热电有限公司
上海三合公司	指	上海三合生物技术有限公司
阳光生物公司	指	浙江省仙居县阳光生物制品有限公司
能可爱心公司	指	杭州能可爱心医疗科技有限公司
百泓医疗公司	指	杭州百泓医疗器械有限公司
英德瑞公司	指	英德瑞药物有限公司
桔金科创公司	指	北京桔金科创基因技术有限公司
仙曜贸易公司	指	仙居仙曜贸易有限公司
索元生物公司	指	索元生物医药(杭州)有限公司
弘琚贷款公司	指	仙居弘琚小额贷款有限公司
君康工贸公司	指	嘉兴市君康工贸有限公司
万容资本公司	指	万容资本控股有限公司
仙居国有资产投资公司	指	仙居县国有资产投资集团有限公司
台州高速公司	指	浙江台州高速公路集团股份有限公司
斯瑞生物公司	指	山东斯瑞生物医药有限公司
智腾医药公司	指	浙江智腾医药科技有限公司
报告期	指	2015 年 1 月至 2015 年 6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	仙琚制药	股票代码	002332
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江仙琚制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仙琚制药		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG XIANJU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XJZY		
公司的法定代表人	金敬德		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张南	陈伟萍
联系地址	浙江省仙居县仙药路 1 号	浙江省仙居县仙药路 1 号
电话	0576-87731138	0576-87731138
传真	0576-87774487	0576-87774487
电子信箱	dmb@xjpharma.com	dmb@xjpharma.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,181,301,145.87	1,190,483,041.23	-0.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,393,774.82	28,498,147.62	48.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,739,649.06	28,130,424.28	44.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,981,411.00	-77,011,994.03	164.90%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.06	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.06	33.33%
加权平均净资产收益率	3.48%	2.43%	1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,823,673,661.22	2,802,557,106.99	0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,204,818,125.99	1,213,676,115.11	-0.73%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-113,455.76	

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）	4,731,918.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,575,099.07	
减：所得税影响额	357,123.66	
少数股东权益影响额（税后）	32,114.63	
合计	1,654,125.76	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，随着《药品管理法》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》以及《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》等政策的密集出台，意味着政府在医疗卫生领域继续简政放权、发挥市场在资源配置中的优化作用。对于占国内药品市场80%的医院市场而言，未来药品将继续面临招标、二次议价和医保控费的共同压力。面对目前复杂的医药经营环境，公司紧紧围绕年初确定的经营计划和目标，贯彻“制造平台、销售平台”两个平台战略，结合公司经营实际，重塑新的发展战略。积极应对市场变化，向市场纵深拓展终端网络，推动产品增长、营销模式创新以及营销队伍建设，同时全面加强职能部门管理工作，确保公司主营业务保持平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入118,130.11万元，同比略降0.77%；实现归属于上市公司股东的净利润4,239.38万元，同比增长48.76%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务保持平稳发展，公司实现营业收入118,130.11万元，比上年同期略降0.77%，营业成本66,211.60万元，比上年同期下降12.14%；期间费用合计45,421.28万元，比上年同期增长14.01%，其中销售费用同比增长16.84%，管理费用同比增长10.51%，财务费用同比增长8.76%。实现营业利润4,793.37万元，比上年同期增长78.79%；实现利润总额4,824.88万元，比上年同期增长85.74%，主要原因系公司优化产品结构及主要原材料成本下降所致；归属于上市公司股东的净利润4,239.38万元，比上年同期增长48.76%；基本每股收益0.08元，比上年同期增长33.33%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,181,301,145.87	1,190,483,041.23	-0.77%	
营业成本	662,116,004.60	753,609,451.22	-12.14%	
销售费用	266,862,682.15	228,392,798.81	16.84%	
管理费用	155,450,419.13	140,667,529.21	10.51%	
财务费用	31,899,682.67	29,331,152.85	8.76%	
所得税费用	4,494,289.70	1,500,330.06	199.55%	主要系利润总额增长所致
研发投入	31,512,509.53	31,851,511.17	-1.06%	
经营活动产生的现金流量净额	49,981,411.00	-77,011,994.03	164.90%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-65,033,132.86	-58,649,279.29	21.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	-72,072,799.66	74,343,227.38	-196.95%	主要系本期取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增	-84,405,252.96	-60,812,277.75	-38.80%	主要系筹资活动产生的现金流

加额				量净额减少所致
----	--	--	--	---------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据年初制定的经营目标积极开展各项工作：

1、市场开发与营销：针对市场变化，围绕战略目标，深化构建销售平台，向市场纵深拓展终端网络。制剂新特药销售通过数据追踪，进行过程管理，建立终端销售标杆数据。组建督导队伍，提高过程管理的实效性。综合推动产品增长、营销模式创新以及营销队伍建设，确保了公司主营业务保持平稳发展

2、产品开发与技术创新：紧紧围绕公司产品战略定位，在妇科、麻醉科、皮肤科领域增加优势品种的战略储备。报告期内，“醋酸去氢表雄酮的制备方法”获得发明专利证书，专利号：ZL201310097420.1；“化合物可的松醋酸酯的制备方法”获得发明专利证书，专利号：ZL201210496816.9；“甾体酯化物的制备方法”获得发明专利证书，专利号：ZL201410139849.7。公司一类新药赛米司酮三期临床全部结束，目前处于申报生产批文过程中，尚未取得生产批文；一类新药赛吩诺啡进入二期临床。

3、企业内部基础管理：公司全面加强职能部门管理工作，科学搭建制造平台，持续推进生产过程精细化，确保各生产线的稳定性和安全性，保证公司GMP体系的运作水平，继续抓好高成长性人才队伍建设，健全财务管理体系，提高预算管控能力，提高资金运行效率，加强企业文化建设，提升员工凝聚力，为公司发展战略的实现提供良好的后台保障。

4、公司法人治理：公司不断强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，进一步健全公司法人治理结构，不断提高公司治理水平，持续规范做好投资者关系管理和信息披露工作，公司信息披露工作连续四年获得深交所A级考核结果。加强审计部工作职能，持续监督技改项目及重大投资项目的决策程序、执行进展和投资效益情况。

5、资本运作情况：完成了非公开发行股票申报及反馈回复工作，公司非公开发行股票已于2015年8月7日获得中国证监会发审委审核通过，保障公司的资本需求，为公司发展战略的实现夯实基础。以自有资金投资3000万元与山东赛托生物科技股份有限公司共同参与山东斯瑞生物医药有限公司的增资扩股，投资完成后，公司将持有斯瑞生物公司3000万元的出资额，占其注册资本的30%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,175,152,570.27	656,500,936.85	44.13%	-0.53%	-12.12%	7.37%
分产品						
皮质激素	398,040,022.75	292,165,527.24	26.60%	-5.90%	-18.32%	11.16%
妇科及计生用药	352,981,750.01	120,675,155.89	65.81%	2.58%	-13.23%	6.23%
麻醉及肌松用药	115,914,337.15	13,133,209.63	88.67%	12.46%	-0.07%	1.42%
其他	308,216,460.36	230,527,044.09	25.21%	-0.98%	-2.81%	1.41%

分地区						
国内销售	948,393,243.27	446,993,328.41	52.87%	4.46%	-6.87%	5.73%
国外销售	226,759,327.00	209,507,608.44	7.61%	-17.10%	-21.57%	5.27%

四、核心竞争力分析

1、营销模式日趋成熟

公司目前销售架构主要由三部分组成：国内贸易部，负责原料药的国内销售，目前已与国内100多家主要的甾体药物制剂生产企业建立了稳定的业务联系；国际贸易部，负责原料药的境外销售，已与美国、印度、英国等30多个国家的40多家原料药加工企业、制剂生产厂家和贸易商建立了业务联系；销售公司，负责公司制剂产品的销售，终端网络已覆盖全国各地。

公司形成了医院线和OTC线两个完整的销售网络，成立第三终端队伍与维护重点客户的KA队伍，并摸索出了有效的终端管理和市场推广策略。公司医院线的销售网络已覆盖全国地级市以上的主要医院；OTC线的销售人员管理的药店已达到6万多家。终端营销网络的不断完善，不但是目前公司新特药产品的主要营销渠道，更为今后的新型制剂产品上市建立快速导入平台，是公司未来业绩增长的重要保障。

2、研发技术储备充足

公司是省级高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、浙江省甾体药物高新技术研究开发中心。多年生产技术的储备沉淀，使公司具有较强的将科技成果产业化的能力，在小试阶段（实验室技术）向批量生产转化方面具有成熟的经验。公司对产品生产工艺的优化和生产成本的控制在国内同行业中居领先地位。

公司坚持原料药、制剂一体化的行业模式，以甾体药物系列产品研发为目标，坚持以科技为先导，与中国科学院上海有机化学研究所、中国科学院上海药物研究所、国家新药筛选中心、中国药科大学、浙江大学、浙江工业大学等大专院校科研单位进行长期稳定的合作，坚持走产、学、研相结合的道路，不断开发及引进新技术、新产品，培训科研人员，设立了企业研究院，招揽高级科研人才，并与国际新药开发接轨，开发高新技术产品。

截止报告期末，公司共取得授权专利22项。

3、管理机制有效匹配

稳定且富有行业经验的管理团队是公司实现跨越式发展的重要基石。长期以来，公司核心团队结构稳定，从事医药生产和销售相关行业的管理工作平均时间达10年以上，在对于公司业务至关重要的领域拥有丰富的经验，熟悉市场经济规则和现代管理思想。内部管理机制与客观实际有效匹配，特别是公司多年推行的内部经济责任制，其科学灵活的机制不但高度激发了员工的工作责任感和积极性，提升工作效率和生产水平，也成为公司产品在市场竞争中的重要手段，形成了公司一种独特的企业文化，并将在实践中不断完善推广应用。

报告期内，公司核心竞争力没有发生变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,607,145.33	150,000.00	20304.77%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东斯瑞生物医药有限公司	21-羟基孕甾-1, 4, 9 (11), 16-四烯-3, 20-二酮-21-醋酸酯 (3-TR)、甲羟环氧孕酮 (8-DM)、4-孕甾烯-17a, 21-二醇-3, 20-二酮-21 醋酸酯医药中间体的生产和销售	30.00%
英德瑞药物有限公司	药物销售。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	65,605.58
报告期投入募集资金总额	1,026.17
已累计投入募集资金总额	67,775.89
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司首次公开发行股票募集资金净额为 65,605.58 万元，其中承诺的募集资金投资项目总投资为 50,020.00 万元，超募资金为 15,585.58 万元。本公司以前年度已使用募集资金募集资金 667,497,163.26 元（其中用于募集资金项目支出 514,397,163.26 元、使用超募资金用于偿还银行借款 153,100,000.00 元），累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 21,592,343.73 元。2015 年半年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 110,788.19 元；根据公司第五届董事会第六次会议审议通过的《关于使用剩余超募资金及剩余募集资金利息收入永久性补充流动资金的议案》，并经公司 2015 年第一次临时股东大会批准，公司已于 2015 年 2 月将上述募集资金账户内剩余超募资金及剩余募集资金利息收入 10,261,738.07 元全部转入公司基本账户永久性补充流动资金，并已注销上述募集资金账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
生殖健康制剂系列产品投资项目	否	11,500	11,500	0	11,501.47	100.01%		650.95	否	否
麻醉制剂产品投资项目	否	3,660	3,660	0	3,750.02	102.46%		916.25	是	否
高级糖皮质激素系列原料药固定资产投资	否	31,500	31,500	0	32,931.13	104.54%		-735.47	否	否
外用制剂产品投资项目	否	3,360	3,360	0	3,257.1	96.94%		584.31	是	否
承诺投资项目小计	--	50,020	50,020	0	51,439.72	--	--	1,416.04	--	--
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	--	15,310	15,310		15,310	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	1,026.17	1,026.17	1,026.17	1,026.17	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,336.17	16,336.17	1,026.17	16,336.17	--	--		--	--
合计	--	66,356.17	66,356.17	1,026.17	67,775.89	--	--	1,416.04	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、生殖健康制剂系列产品投资项目本期实现收益 650.95 万元，承诺的收益为每年 4,884.26 万元。未达到预期收益的主要原因是产品市场布局、销售渠道拓展需要一个过程，目前该项目生产量尚未达到设计产能要求，致使该募集资金项目未达到预期收益。</p> <p>2、高级糖皮质激素系列原料药固定资产投资投资项目本期实现收益-735.47 万元，承诺的收益为每年 8,003.22 万元。未达到预期收益的主要原因是该项目目标市场主要是欧美高端市场，但目前尚在申报欧洲的 COS 和美国的 FDA 认证过程中，尚未形成批量生产，致使该募集资金项目未达到预期收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、根据公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》，公司使用部分超额募集资金 15,310 万元偿还了银行借款。</p> <p>2、根据公司第五届董事会第六次会议审议通过的《关于使用剩余超募资金及剩余募集资金利息收入永久性补充流动资金的议案》，并经公司 2015 年第一次临时股东大会批准，公司于 2015 年 2 月将上述募集资金账户内剩余超募资金及剩余募集资金利息收入 10,261,738.07 元全部转入公司基本账户永久性补充流动资金，并已注销上述募集资金账户。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第三届董事会第十三次会议决议通过，并经保荐机构中信建投证券有限责任公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,054.25 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司期末无尚未使用的募集资金余额。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2015-040）	2015 年 08 月 28 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
台州仙琚药业有限公司	子公司	医药	有机中间体制药	2000 万元	163,633,085.84	51,343,821.26	211,403,007.87	10,069,101.10	7,733,280.09
浙江仙居制药销售有限公司	子公司	医药	化学原料药及制剂等批发、零售；食品经营；日用品销售等	5000 万元	522,249,544.07	76,430,241.01	727,831,020.14	8,775,773.24	7,944,476.89
浙江天台药业有限公司	参股公司	医药	医药中间体、原料药生产销售	2200 万元	154,525,351.98	86,980,590.69	195,098,950.47	16,703,719.20	14,737,400.54

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
投资原料药产业升级建设项	84,500	2,263.26	4,242.92	7.00%		2014 年 08 月 23 日	《浙江仙琚制药股份有限公

目							司关于投资原料药产业升级建设项目的公告》(编号 2014-027) 详见巨潮资讯网
合计	84,500	2,263.26	4,242.92	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	80.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	6,190.49	至	7,428.58
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,126.99		
业绩变动的原因说明	主要系公司产品结构优化及主要原材料成本下降所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年4月23日召开的公司2014年年度股东大会审议通过了公司2014年度利润分配方案：公司以2014年12月31日公司总股本51210万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利1.0元（含税），共计派发5,121.00万元，剩余的未分配利润结转以后年度。该方案已于2015年5月15日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是	是

否得到了充分保护:	
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月27日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券研究所、光大保德信基金管理有限公司、招商证券、新华基金管理有限公司、华安基金	公司主要原材料走势及相关替代技术情况、公司制剂产品情况, 公司主要产品结构及销售情况
2015年04月23日	公司会议室	实地调研	机构	上海泓湖投资管理有限公司、国泰君安证券、博时基金、中金公司、光大证券资管公司、湛银投资管理有限公司、交银基金	围绕公司2014年度报告了解生产经营情况
2015年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券资产管理有限公司、广发证券、南方基金管理有限公司	公司生产经营情况、原材料价格及公司未来发展定位

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定的要求，完善公司法人治理结构，规范公司运作，不断提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
台州仙琚药业公司与天台药业公司	台州仙琚药业公司系公司全资子公司,天台药业公司系公司参股子公司,公司持有该公司47.5%的股权。公司董事金敬德、张宇松担任该公司的董事,符合《股票上市规则》第10.1.3	采购	原材料	协议价		768.42	0.69%	2,800	否	承兑汇票、银行转帐		2015年04月02日	《浙江仙琚制药股份有限公司2015年度日常关联交易预计公告》(2015-014号)详见2015年4月2日巨潮资讯网

	条第 (三)项 所列法 人的董 事、监 事及高 级管理 人员的 关联关 系情形。												
仙居热 电公司	仙居热 电公司 是公司 控股股 东之联 营企业。	采购	蒸汽	按照地 方价格 主管部 门的文 件执行		756.01	0.68%	1,600	否	承兑汇 票、银 行转 帐		2015 年 04 月 02 日	浙江 仙琚 制药 股份 有限 公司 2015 年度 日常 关联 交易 预计 公告》 (201 5-014 号)详 见 2015 年 4 月 2 日巨 潮资 讯网
合计					--	--	1,524.43	--	4,400	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015 年台州仙琚药业公司向天台药业公司采购霉菌氧化物预计不超过 2800 万元，报告期实际采购金额是 768.42 万元。2015 年公司向仙居热电公司采购蒸汽预计不超过 1600 万元，报告期实际采购金额是 756.01 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

伟星集团有限公 司	2015 年 04 月 02 日	18,000	2014 年 01 月 08 日	1,232	连带责任保 证	2014.01.08-2 015.01.08	是	否
伟星集团有限公 司	2015 年 04 月 02 日	18,000	2014 年 10 月 21 日	2,640	连带责任保 证	2014.10.21-2 015.04.21	是	否
伟星集团有限公 司	2015 年 04 月 02 日	18,000	2014 年 11 月 20 日	2,200	连带责任保 证	2014.11.20-2 015.05.20	是	否
伟星集团有限公 司	2015 年 04 月 02 日	18,000	2014 年 11 月 24 日	1,760	连带责任保 证	2014.11.24-2 015.05.24	是	否
伟星集团有限公 司	2015 年 04 月 02 日	18,000	2014 年 12 月 08 日	1,320	连带责任保 证	2014.12.08-2 015.06.08	是	否
浙江省耀江实业 集团有限公司	2015 年 04 月 02 日	20,000	2014 年 04 月 23 日	5,000	连带责任保 证	2014.04.23-2 015.04.22	是	否
浙江省耀江实业 集团有限公司	2015 年 04 月 02 日	20,000	2014 年 04 月 25 日	5,000	连带责任保 证	2014.04.25-2 015.04.24	是	否
浙江省耀江实业 集团有限公司	2015 年 04 月 02 日	20,000	2015 年 01 月 26 日	7,000	连带责任保 证	2015.01.26-2 016.01.26	否	否
浙江省耀江实业 集团有限公司	2015 年 04 月 02 日	20,000	2015 年 04 月 07 日	5,000	连带责任保 证	2015.04.07-2 016.04.06	否	否
浙江省耀江实业 集团有限公司	2015 年 04 月 02 日	20,000	2015 年 04 月 10 日	5,000	连带责任保 证	2015.04.10-2 016.04.09	否	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000	2014 年 08 月 26 日	3,000	连带责任保 证	2014.08.26-2 015.08.26	是	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000	2014 年 09 月 04 日	1,400	连带责任保 证	2014.09.04-2 015.03.04	是	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000	2014 年 09 月 11 日	1,400	连带责任保 证	2014.09.11-2 015.03.11	是	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000	2014 年 09 月 11 日	1,400	连带责任保 证	2014.09.11-2 015.03.11	是	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000		1,400	连带责任保 证	2015.03.05-2 015.09.05	否	否
升华集团控股有 限公司	2015 年 04 月 02 日	8,000		2,800	连带责任保 证	2015.03.12-2 015.09.12	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)			46,000		报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)			21,200
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)			46,000		报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)			21,200
公司与子公司之间担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
台州仙琚药业有 限公司	2014 年 08 月 23 日	7,000	2014 年 09 月 30 日	100	连带责任保 证	2014.09.30-2 015.03.26	是	是
台州仙琚药业有 限公司	2014 年 08 月 23 日	7,000	2014 年 10 月 08 日	2,000	连带责任保 证	2014.10.08-2 015.03.26	是	是
台州仙琚药业有 限公司	2014 年 08 月 23 日	7,000	2014 年 10 月 23 日	2,000	连带责任保 证	2014.10.23-2 015.04.22	是	是
台州仙琚药业有 限公司	2014 年 08 月 23 日	7,000	2015 年 03 月 26 日	2,100	连带责任保 证	2015.03.26-2 015.09.26	否	是
台州仙琚药业有 限公司	2014 年 08 月 23 日	7,000	2015 年 04 月 20 日	2,000	连带责任保 证	2015.04.20-2 016.04.19	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2014 年 11 月 05 日	500	连带责任保 证	2014.11.05-2 015.06.01	是	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2014 年 11 月 17 日	500	连带责任保 证	2014.11.17-2 015.05.05	是	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 01 月 07 日	24.2	连带责任保 证	2015.01.07-2 015.7.7	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 01 月 29 日	50.8	连带责任保 证	2015.01.29-2 015.07.29	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 03 月 11 日	28.48	连带责任保 证	2015.03.11-2 015.09.11	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 05 月 05 日	70	连带责任保 证	2015.05.05-2 015.11.01	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 05 月 11 日	500	连带责任保 证	2015.05.11-2 016.05.10	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 05 月 27 日	275	连带责任保 证	2015.05.27-2 015.11.09	否	是
台州市海盛制药 有限公司	2014 年 03 月 28 日	1,200	2015 年 05 月 27 日	250	连带责任保 证	2015.05.27-2 015.11.25	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				5,298.48
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			8,200	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				5,298.48
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	46,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	26,498.48
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	54,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	26,498.48
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			21.99%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			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 (E)			1,198.48
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			1,198.48
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	金敬德、张宇松等持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让所持股份公司股份。	2008 年 02 月 27 日	任职期间	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项	公告名称及编号	披露日期	披露网站
非公开发行股票事项	《公司第五届董事会第六次会议决议公告》（2014-042）	2014年12月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
	《关于非公开发行股票事项获浙江省国资委批复的公告》（2015-004）	2015年1月24日	
	《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》（2015-008）	2015年2月17日	
	《关于实施2014年度权益分派后调整非公开发行股票价格的公告》（2015-25）	2015年5月16日	
	《关于与特定对象签署附条件生效的股份	2015年5月27日	

	认购协议之补充协议的公告》（2015-027）		
	《关于非公开发行股票获得中国证监会发 审委审核通过的公告》（2015-035）	2015年8月8日	
关于互保事项	《公司关于继续与伟星集团有限公司等公 司互保的公告》（2015-017）	2015年4月2日	
持股5%以上股东（浙 江医药）减持股份事 项	《关于持股5%以上股东减持股份的公告》 （2015-029）	2015年6月13日	
对外投资事项	《关于对外投资的公告》（2015-031）	2015年6月20日	

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,245,568	10.01%				-6,750,000	-6,750,000	44,495,568	8.69%
3、其他内资持股	51,245,568	10.01%				-6,750,000	-6,750,000	44,495,568	8.69%
境内自然人持股	51,245,568	10.01%				-6,750,000	-6,750,000	44,495,568	8.69%
二、无限售条件股份	460,854,432	89.99%				6,750,000	6,750,000	467,604,432	91.31%
1、人民币普通股	460,854,432	89.99%				6,750,000	6,750,000	467,604,432	91.31%
三、股份总数	512,100,000	100.00%				0	0	512,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

系高管锁定股份年初重新计算原因。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,382		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

仙居县国有资产投资集团有限公司	国有法人	21.55%	110,382,450			110,382,450		
金敬德	境内自然人	8.65%	44,289,984		33,217,488	11,072,496	质押	30,447,488
浙江医药股份有限公司	境内非国有法人	4.22%	21,590,000	-1297		21,590,000		
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	2.70%	13,849,942			13,849,942		
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002—深	其他	2.47%	12,628,250			12,628,250		
全国社保基金—零九组合	其他	1.76%	9,001,003			9,001,003		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.66%	8,506,000			8,506,000		
张南	境内自然人	1.21%	6,190,080		4,642,560	1,547,520		
卢焕彤	境内自然人	1.12%	5,744,640		4,308,480	1,436,160		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	0.89%	4,570,494			4,570,494		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仙居县国有资产投资集团有限公	110,382,450	人民币普通股	110,382,450					

司			
浙江医药股份有限公司	21,590,000	人民币普通股	21,590,000
中国银行股份有限公司－易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	13,849,942	人民币普通股	13,849,942
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-018L-FH002 深	12,628,250	人民币普通股	12,628,250
金敬德	11,072,496	人民币普通股	11,072,496
全国社保基金一零九组合	9,001,003	人民币普通股	9,001,003
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	8,506,000	人民币普通股	8,506,000
中国建设银行股份有限公司－交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	4,570,494	人民币普通股	4,570,494
招商证券股份有限公司	4,325,434	人民币普通股	4,325,434
海通证券股份有限公司	4,035,137	人民币普通股	4,035,137
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱宝泉	独立董事	离任	2015 年 04 月 23 日	因所在单位上级部门要求辞去独立董事职务
邵毅平	独立董事	离任	2015 年 04 月 23 日	根据相关部门规定及所在单位要求辞去独立董事职务
赵苏靖	独立董事	被选举	2015 年 04 月 23 日	被 2014 年年度股东大会增选为独立董事
傅颀	独立董事	被选举	2015 年 04 月 23 日	被 2014 年年度股东大会增选为独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江仙琚制药股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,222,932.43	305,043,868.00
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		
衍生金融资产		
应收票据	191,524,351.47	334,642,833.35
应收账款	526,840,959.95	358,664,150.85
预付款项	38,251,474.40	31,197,582.90
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	10,551,617.20	10,851,617.20
其他应收款	45,620,499.20	32,675,338.09
买入返售金融资产		
存货	383,023,505.57	386,929,761.77

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	155,987.88	1,772,032.32
流动资产合计	1,449,191,328.10	1,461,777,184.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,809,000.00	8,809,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	154,603,132.21	117,344,019.94
投资性房地产	24,074,455.73	24,492,710.70
固定资产	965,839,871.97	1,011,394,363.22
在建工程	99,743,929.50	60,638,133.05
工程物资	1,829,809.62	1,720,699.08
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	94,792,159.34	95,951,022.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,252,292.48	10,646,714.97
递延所得税资产	14,537,682.27	9,783,258.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,374,482,333.12	1,340,779,922.51
资产总计	2,823,673,661.22	2,802,557,106.99
流动负债：		
短期借款	758,000,206.65	750,410,909.11
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,325,200.00	10,000,000.00

应付账款	246,140,264.46	231,504,582.83
预收款项	17,178,611.65	14,453,099.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,481,223.84	17,125,806.12
应交税费	39,925,532.42	59,131,036.45
应付利息	2,385,222.11	1,942,765.25
应付股利	244,578.00	244,578.00
其他应付款	71,037,002.29	96,378,315.26
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	33,050,000.00	18,500,000.00
其他流动负债	209,376,438.34	203,431,232.87
流动负债合计	1,445,144,279.76	1,403,122,325.80
非流动负债：		
长期借款	119,300,000.00	133,550,000.00
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	38,782,792.08	37,940,889.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,082,792.08	171,490,889.96
负债合计	1,603,227,071.84	1,574,613,215.76
所有者权益：		
股本	512,100,000.00	512,100,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,551,040.04	411,551,040.04
减：库存股		
其他综合收益	707.36	42,471.30
专项储备		
盈余公积	101,763,065.54	101,763,065.54
一般风险准备		
未分配利润	179,403,313.05	188,219,538.23
归属于母公司所有者权益合计	1,204,818,125.99	1,213,676,115.11
少数股东权益	15,628,463.39	14,267,776.12
所有者权益合计	1,220,446,589.38	1,227,943,891.23
负债和所有者权益总计	2,823,673,661.22	2,802,557,106.99

法定代表人：金敬德

主管会计工作负责人：王瑶华

会计机构负责人：赵素燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,113,428.80	201,794,477.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	179,344,220.09	316,644,020.30
应收账款	411,240,290.13	288,834,758.83
预付款项	17,233,763.17	38,935,944.70
应收利息		
应收股利	14,871,617.20	15,171,617.20
其他应收款	72,189,065.12	71,499,552.61
存货	260,327,980.38	248,583,052.42
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		928,814.02
流动资产合计	1,166,320,364.89	1,182,392,237.81

非流动资产：		
可供出售金融资产	8,809,000.00	8,809,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	316,688,025.81	278,821,768.21
投资性房地产	45,871,600.68	46,645,401.06
固定资产	790,956,583.96	827,611,118.16
在建工程	82,079,579.86	46,974,150.21
工程物资	120,857.85	222,992.63
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,015,650.87	84,986,175.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,494,956.31	3,631,605.24
递延所得税资产	6,593,659.51	5,126,241.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,338,629,914.85	1,302,828,451.79
资产总计	2,504,950,279.74	2,485,220,689.60
流动负债：		
短期借款	669,600,206.65	662,410,909.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	113,713,155.51	119,605,816.48
预收款项	6,978,941.04	7,056,716.14
应付职工薪酬	12,215,459.17	12,998,601.91
应交税费	20,078,801.19	31,867,434.13
应付利息	2,229,827.94	1,766,094.68
应付股利		
其他应付款	30,974,098.06	29,444,527.58
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	33,050,000.00	18,500,000.00
其他流动负债	209,376,438.34	203,431,232.87
流动负债合计	1,148,216,927.90	1,097,081,332.90
非流动负债：		
长期借款	119,300,000.00	133,550,000.00
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	38,120,292.08	37,240,889.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,420,292.08	170,790,889.96
负债合计	1,305,637,219.98	1,267,872,222.86
所有者权益：		
股本	512,100,000.00	512,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,867,945.78	406,867,945.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,763,065.54	101,763,065.54
未分配利润	178,582,048.44	196,617,455.42
所有者权益合计	1,199,313,059.76	1,217,348,466.74
负债和所有者权益总计	2,504,950,279.74	2,485,220,689.60

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,181,301,145.87	1,190,483,041.23
其中：营业收入	1,181,301,145.87	1,190,483,041.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,140,626,550.42	1,169,576,882.62
其中：营业成本	662,116,004.60	753,609,451.22
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	9,207,474.81	7,961,396.34
销售费用	266,862,682.15	228,392,798.81
管理费用	155,450,419.13	140,667,529.21
财务费用	31,899,682.67	29,331,152.85
资产减值损失	15,090,287.06	9,614,554.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,259,112.27	5,903,432.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,259,112.27	5,903,432.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,933,707.72	26,809,591.36
加：营业外收入	4,955,476.76	3,694,261.82
其中：非流动资产处置利得	3,769.38	18,844.39
减：营业外支出	4,640,432.69	4,527,542.04
其中：非流动资产处置损失	117,225.14	436,666.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,248,751.79	25,976,311.14
减：所得税费用	4,494,289.70	1,500,330.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,754,462.09	24,475,981.08
归属于母公司所有者的净利润	42,393,774.82	28,498,147.62

少数股东损益	1,360,687.27	-4,022,166.54
六、其他综合收益的税后净额	-41,763.94	10,544.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,763.94	10,544.20
（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	-41,763.94	10,544.20
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	-41,763.94	10,544.20
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	43,712,698.15	24,486,525.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,352,010.88	28,508,691.82
归属于少数股东的综合收益总额	1,360,687.27	-4,022,166.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.06
（二）稀释每股收益	0.08	0.06

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

法定代表人：金敬德

主管会计工作负责人：王瑶华

会计机构负责人：赵素燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	718,732,995.22	797,950,234.91
减：营业成本	442,042,305.63	549,051,966.98
营业税金及附加	5,127,039.67	5,078,201.23
销售费用	97,278,905.16	98,427,468.29
管理费用	108,083,320.88	93,641,786.60
财务费用	28,091,480.18	25,282,959.48
资产减值损失	10,199,931.56	8,957,700.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,259,112.27	5,903,432.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,259,112.27	5,903,432.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,169,124.41	23,413,584.93
加：营业外收入	4,487,766.00	2,964,646.01
其中：非流动资产处置利得	3,769.38	18,844.39
减：营业外支出	3,583,203.85	3,440,054.50
其中：非流动资产处置损失	117,225.14	436,666.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,073,686.56	22,938,176.44
减：所得税费用	2,899,093.54	206,573.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,174,593.02	22,731,603.07
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	33,174,593.02	22,731,603.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.06	0.04

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,375,382,502.27	1,304,285,899.78
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	3,087,661.87	1,782,371.12
收到其他与经营活动有关的现金	9,431,446.78	9,755,294.60
经营活动现金流入小计	1,387,901,610.92	1,315,823,565.50

购买商品、接受劳务支付的现金	711,917,413.04	836,147,310.05
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	169,832,978.91	160,661,475.55
支付的各项税费	111,922,231.77	76,796,462.31
支付其他与经营活动有关的现金	344,247,576.20	319,230,311.62
经营活动现金流出小计	1,337,920,199.92	1,392,835,559.53
经营活动产生的现金流量净额	49,981,411.00	-77,011,994.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	600,000.00	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,654.93	83,877.74
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	5,002,664.99	
投资活动现金流入小计	5,663,319.92	283,877.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,396,452.78	58,783,157.03
投资支付的现金	30,300,000.00	150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,696,452.78	58,933,157.03
投资活动产生的现金流量净额	-65,033,132.86	-58,649,279.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	545,839,297.54	902,685,985.71

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	545,839,297.54	902,685,985.71
偿还债务支付的现金	537,950,000.00	786,951,326.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,962,097.20	41,391,431.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	617,912,097.20	828,342,758.33
筹资活动产生的现金流量净额	-72,072,799.66	74,343,227.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,719,268.56	505,768.19
五、现金及现金等价物净增加额	-84,405,252.96	-60,812,277.75
加：期初现金及现金等价物余额	303,851,868.00	278,323,019.15
六、期末现金及现金等价物余额	219,446,615.04	217,510,741.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	808,811,439.09	760,218,240.76
收到的税费返还		300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,979,341.55	5,566,091.95
经营活动现金流入小计	821,790,780.64	766,084,332.71
购买商品、接受劳务支付的现金	391,822,212.06	503,895,090.23
支付给职工以及为职工支付的现金	79,489,503.46	70,372,472.14
支付的各项税费	54,511,228.62	35,325,098.23
支付其他与经营活动有关的现金	208,354,457.84	213,692,482.68
经营活动现金流出小计	734,177,401.98	823,285,143.28
经营活动产生的现金流量净额	87,613,378.66	-57,200,810.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	600,000.00	200,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,990.77	83,877.74
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	5,663,990.77	283,877.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,428,394.91	53,768,092.68
投资支付的现金	30,907,145.33	1,806,189.00
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		
投资活动现金流出小计	69,335,540.24	55,574,281.68
投资活动产生的现金流量净额	-63,671,549.47	-55,290,403.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	482,189,297.54	842,685,985.71
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	503,189,297.54	863,685,985.71
偿还债务支付的现金	474,700,000.00	725,746,326.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,020,178.06	38,396,871.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	551,720,178.06	764,143,198.58
筹资活动产生的现金流量净额	-48,530,880.52	99,542,787.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,614,085.01	429,720.68
五、现金及现金等价物净增加额	-21,974,966.32	-12,518,706.70
加：期初现金及现金等价物余额	200,602,477.73	197,438,077.52
六、期末现金及现金等价物余额	178,627,511.41	184,919,370.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	512,100,000.00				411,551,040.04		42,471.30		101,763,065.54		188,219,538.23	14,267,776.12	1,227,943,891.23
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	512,100,000.00				411,551,040.04		42,471.30		101,763,065.54		188,219,538.23	14,267,776.12	1,227,943,891.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-41,763.94				-8,816,225.18	1,360,687.27	-7,497,301.85
（一）综合收益总额							-41,763.94				42,393,774.82	1,360,687.27	43,712,698.15
（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											-51,210,000.00		-51,210,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-51,210,000.00		-51,210,000.00
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	512,100,000.00				411,551,040.04		707.36		101,763,065.54		179,403,313.05	15,628,463.39	1,220,446,589.38

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	341,400,000.00				582,251,040.04		57,792.36		92,251,518.14		141,035,368.90	25,025,522.60	1,182,021,242.04	
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	341,400,000.00				582,251,040.04		57,792.36		92,251,518.14		141,035,368.90	25,025,522.60	1,182,021,242.04	

	00				,040.04		36		518.14		,368.90	522.60	04
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	170,70 0,000. 00				-170,70 0,000.0 0		10,544. 20				28,498, 147.62	-4,022, 166.54	24,486, 525.28
（一）综合收益总 额							10,544. 20				28,498, 147.62	-4,022, 166.54	24,486, 525.28
（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													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	170,70 0,000. 00				-170,70 0,000.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	170,70 0,000. 00				-170,70 0,000.0 0								
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													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期期末余额	512,100,000.00				411,551,040.04		68,336.56		92,251,518.14		169,533,516.52	21,003,356.06	1,206,507,767.32
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	-----------	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	512,100,000.00				406,867,945.78				101,763,065.54	196,617,455.42	1,217,348,466.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,100,000.00				406,867,945.78				101,763,065.54	196,617,455.42	1,217,348,466.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,035,406.98	-18,035,406.98
（一）综合收益总额										33,174,593.02	33,174,593.02
（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										-51,210,000.00	-51,210,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-51,210,000.00	-51,210,000.00

股东)的分配										000.00	00.00
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											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	512,100,000.00				406,867,945.78				101,763,065.54	178,582,048.44	1,199,313,059.76

上年金额

单位：元

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	341,400,000.00				577,567,945.78				92,251,518.14	111,013,528.85	1,122,232,992.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,400,000.00				577,567,945.78				92,251,518.14	111,013,528.85	1,122,232,992.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	170,700,000.00				-170,700,000.00					22,731,603.07	22,731,603.07
(一)综合收益总额										22,731,603.07	22,731,603.07
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	170,700,000.00				-170,700,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	170,700,000.00				-170,700,000.00						
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	512,100,000.00				406,867,945.78			92,251,518.14	133,745,131.92	1,144,964,595.84	

三、公司基本情况

浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]118号文《关于同意变更设立浙江仙琚制药股份有限公司的批复》批准，由仙居县国有资产投资集团有限公司(原浙江省仙居县国有资产经营有限公司)、浙江医药股份有限公司、浙江省仙居县医药公司(以下简称仙居医药公司)、国投高科技投资有限公司(原国投高科技创业公司)和金敬德等13位自然人股东在原仙居制药有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2001年12月28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仙居县。公司现持有注册号为330000000001311的营业执照，注册资本512,100,000.00元，股份总数512,100,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股44,495,568股、无限售条件的流通股份A股467,604,432股。公司股票已于2010年1月12日在深圳证券交易所挂牌

交易。

本公司属医药行业。经营范围：许可经营项目：药品生产，医药中间体制造，化工产品，有效期至2016年6月9日。一般经营项目：五金交电、包装材料销售，技术服务，设备安装，进出口业务。公司主要产品皮质激素类、计划生育及妇科用药、麻醉及肌松用药等原料药及药品。

本公司注册及办公地址：浙江省台州市仙居县仙药路1号。

本财务报表业经公司2015年8月26日第五届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江仙居制药销售有限公司、浙江仙居置业有限公司、浙江仙居制药技术开发有限公司、英德瑞药物有限公司、北京桔金科基因技术有限公司、仙居仙曜贸易有限公司、台州市海盛制药有限公司和台州仙居药业有限公司等12家子(孙)公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

采用人民币为记账本位币。

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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	单项金额 300 万元以上(含 300 万元)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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）	5.50%	5.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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。

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的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

15、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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3-10	2.77-2.57
通用设备	年限平均法	5-11	3-10	19.40-8.18
专用设备	年限平均法	5-11	3-10	19.40-8.18
运输工具		5-11	3-10	19.40-8.18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、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。

17、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。

18、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)
土地使用权	50
专用技术	10
管理软件	5

(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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

23、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。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
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	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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

纳税主体名称	所得税税率
仙琚制药	15%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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)文件，公司于2014年10月通过高新技术企业复审，有效期三年。企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年

12月31日。本公司2015年度企业所得税按15%税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	422,882.40	194,676.23
银行存款	219,006,401.16	302,191,558.13
其他货币资金	33,793,648.87	2,657,633.64
合计	253,222,932.43	305,043,868.00
其中：存放在境外的款项总额	623,826.85	1,599,186.20

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金期末余额中包含为开具银行承兑汇票的保证金存款13,990,400.00元,信用证保证金存款785917.39元,信用保证金存款19,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,524,351.47	334,642,833.35
合计	191,524,351.47	334,642,833.35

(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

单位：元

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	323,123,061.24	
合计	323,123,061.24	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	566,421,145.10	100.00%	39,580,185.15	6.99%	526,840,959.95	387,048,682.07	100.00%	28,384,531.22	7.33%	358,664,150.85
合计	566,421,145.10	100.00%	39,580,185.15	6.99%	526,840,959.95	387,048,682.07	100.00%	28,384,531.22	7.33%	358,664,150.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	517,152,297.96	28,440,224.98	5.50%
1 至 2 年	30,081,376.22	3,008,137.62	10.00%
2 至 3 年	4,873,043.07	974,608.62	20.00%
3 年以上	14,314,427.85	7,157,213.94	50.00%
合计	566,421,145.10	39,580,185.15	6.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 11,195,653.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为 72,906,586.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.87%，相应计提的坏账准备合计数为 4,921,853.75 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,347,628.86	82.00%	23,080,952.58	73.98%
1 至 2 年	4,717,145.16	12.33%	6,785,751.66	21.75%
2 至 3 年	881,001.34	2.00%	167,485.26	0.54%
3 年以上	1,305,699.04	3.41%	1,163,393.40	3.73%
合计	38,251,474.40	--	31,197,582.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为20,020,289.87元，占预付款项期末余额合计数的比例为52.34%。

其他说明：

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江天台药业有限公司	10,450,000.00	10,450,000.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	101,617.20	101,617.20
嘉兴市君康工贸有限公司		300,000.00
合计	10,551,617.20	10,851,617.20

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,815,471.34	100.00%	8,194,972.14	15.23%	45,620,499.20	39,272,870.06	100.00%	6,597,531.97	16.80%	32,675,338.09
合计	53,815,471.34	100.00%	8,194,972.14	15.23%	45,620,499.20	39,272,870.06	100.00%	6,597,531.97	16.80%	32,675,338.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,389,561.72	1,827,789.13	5.50%
1 至 2 年	7,756,957.75	775,695.78	10.00%
2 至 3 年	2,476,629.06	495,325.82	20.00%
3 年以上	10,192,322.81	5,096,161.41	50.00%
合计	53,815,471.34	8,194,972.14	15.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,597,440.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	21,816,500.00	18,716,080.00
应收出口退税	1,146,325.44	533,486.13
应收暂付款	25,323,535.20	18,538,111.71

其他	5,529,110.70	1,485,192.22
合计	53,815,471.34	39,272,870.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏亚邦医药营销有限公司	押金保证金	5,500,000.00	1 年以内	10.22%	302,500.00
上海三合生物技术有限公司	应收暂付款	5,216,000.00	3 年以上	9.69%	2,608,000.00
仙居县工业园区管理委员会	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	7.43%	220,000.00
浙江正一医药有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.57%	165,000.00
山东九通医药有限公司	押金保证金	2,020,000.00	1-2 年	3.72%	200,000.00
合计	--	19,736,000.00	--	32.56%	3,495,500.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	50,413,506.89		50,413,506.89	49,807,128.79		49,807,128.79
在产品	106,010,602.93	845,812.40	105,164,790.53	99,021,151.57	933,843.54	98,087,308.03
库存商品	235,841,659.29	13,046,160.66	222,795,498.63	244,903,139.11	10,660,936.56	234,242,202.55
包装物	2,655,279.72		2,655,279.72	2,725,561.00		2,725,561.00
低值易耗品	1,994,429.80		1,994,429.80	2,067,561.40		2,067,561.40
合计	396,915,478.63	13,891,973.06	383,023,505.57	398,524,541.87	11,594,780.10	386,929,761.77

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
在产品	933,843.54			88,031.14		845,812.40
库存商品	10,660,936.56	2,511,607.92		126,383.82		13,046,160.66
合计	11,594,780.10	2,511,607.92	0.00	214,414.96	0.00	13,891,973.06

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	9,609.82	12,777.75
待抵扣进项税	146,378.06	1,759,254.57
合计	155,987.88	1,772,032.32

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	8,809,000.00		8,809,000.00	8,809,000.00		8,809,000.00
按成本计量的	8,809,000.00		8,809,000.00	8,809,000.00		8,809,000.00
合计	8,809,000.00		8,809,000.00	8,809,000.00		8,809,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
台州高速公司	209,000.00			209,000.00					0.10%	
万容资本控股有限公司[注]	7,350,000.00			7,350,000.00					4.90%	
台州教育集团	500,000.00			500,000.00					2.50%	
仙居爱舟	750,000.00			750,000.00					15.00%	

健康管理 有限公司 [注]										
合计	8,809,000. 00			8,809,000. 00					--	

10、长期股权投资

单位：元

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、合营企业										
二、联营企业										
天台药业 公司	34,149,26 5.33			7,000,265 .26						41,149,53 0.59
阳光生物 公司	13,462,55 8.74			-1,280,85 9.34						12,181,69 9.40
上海三合 公司	1,875,000 .00									1,875,000 .00
索元生物 医药(杭 州)有限 公司	7,381,086 .96			-443,097. 75						6,937,989 .21
仙居弘琚 小额贷款 有限公司	56,131,37 5.39			1,713,307 .73						57,844,68 3.12
君康工贸 公司	3,347,370 .90			294,083.3 0						3,641,454 .20
浙江智腾 医药科技 有限公司	997,362.6 2			-24,586.9 3						972,775.6 9
山东斯瑞 生物医药 有限公司		30,000,00 0.00								30,000,00 0.00
小计	117,344,0 19.94	30,000,00 0.00		7,259,112 .27						154,603,1 32.21
合计	117,344,0 19.94	30,000,00 0.00		7,259,112 .27						154,603,1 32.21

其他说明

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,459,134.67	1,114,000.00		31,573,134.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,459,134.67	1,114,000.00		31,573,134.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,818,280.11	262,143.86		7,080,423.97
2.本期增加金额	406,285.39	11,969.58		418,254.97
(1) 计提或摊销	406,285.39	11,969.58		418,254.97
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,224,565.50	274,113.44		7,498,678.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,234,569.17	839,886.56		24,074,455.73
2.期初账面价值	23,640,854.56	851,856.14		24,492,710.70

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	584,558,439.68	115,108,221.84	707,836,010.63	20,950,946.63	1,428,453,618.78
2.本期增加金额		4,192,704.86	1,350,097.24		5,542,802.10
(1) 购置		1,931,580.75	1,350,097.24		3,281,677.99
(2) 在建工程转入		2,261,124.11			2,261,124.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,437,374.38	25,672.64	881,159.19		6,344,206.21
(1) 处置或报废	137,118.08	25,672.64	881,159.19		1,043,949.91
4.期末余额	579,121,065.30	119,275,254.06	708,304,948.68	20,950,946.63	1,427,652,214.67
二、累计折旧					
1.期初余额	78,353,408.32	56,579,992.16	267,613,067.76	10,632,159.29	413,178,627.53

2.本期增加金额	8,364,631.31	6,773,672.87	29,392,606.08	1,083,820.25	45,614,730.51
(1) 计提	8,364,631.31	6,773,672.87	29,392,606.08	1,083,820.25	45,614,730.51
3.本期减少金额	34,521.84	19,157.22	796,182.82	0.00	849,861.88
(1) 处置或报废	34,521.84	19,157.22	796,182.82	0.00	849,861.88
4.期末余额	86,683,517.79	63,334,507.81	296,209,491.02	11,715,979.54	457,943,496.16
三、减值准备					
1.期初余额	1,846,858.07	200,757.86	1,815,392.22	17,619.88	3,880,628.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			11,781.49		11,781.49
(1) 处置或报废			11,781.49		11,781.49
4.期末余额	1,846,858.07	200,757.86	1,803,610.73	17,619.88	3,868,846.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	490,590,689.44	55,739,988.39	410,291,846.93	9,217,347.21	965,839,871.97
2.期初账面价值	504,358,173.29	58,327,471.82	438,407,550.65	10,301,167.46	1,011,394,363.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	25,868,488.66	8,681,609.22	99,507.01	17,087,372.43	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	11,404,195.76	正在办理中

其他说明

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
格氏车间重建项目	9,213,518.62		9,213,518.62	9,191,518.62		9,191,518.62
VD3 结晶、光化技改工程	8,740,899.89		8,740,899.89	8,092,465.67		8,092,465.67
原料药产业升级建设项目	42,429,191.23		42,429,191.23	19,796,581.54		19,796,581.54
合成 5、6 车间工程	13,398,227.85		13,398,227.85	11,948,227.85		11,948,227.85
零星工程	25,962,091.91		25,962,091.91	11,609,339.37		11,609,339.37
合计	99,743,929.50		99,743,929.50	60,638,133.05		60,638,133.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
格氏车间重建项目	9,310,000.00	9,191,518.62	22,000.00			9,213,518.62	98.96%	96%				其他
VD3 结晶、光化技改工程	8,000,000.00	8,092,465.67	648,434.22			8,740,899.89	109.26%	96%				其他
原料药产业升级建设项目	845,000.00	19,796,581.54	22,632,609.69			42,429,191.23	5.02%	7%	782,818.50	353,152.42		其他
合成 5、6 车间工程	17,000,000.00	11,948,227.85	1,450,000.00			13,398,227.85	78.81%	80%				其他
零星工		11,609,339.37	16,613.80	2,261,120.00		25,962,000.00						其他

程		39.37	76.65	4.11		91.91						
合计	879,310,000.00	60,638,133.05	41,366,920.56	2,261,124.11		99,743,929.50	--	--	782,818.50	353,152.42		--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,829,809.62	1,720,699.08
合计	1,829,809.62	1,720,699.08

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	108,512,097.85	10,070,000.00		2,100,594.02	120,682,691.87
2.本期增加金额				41,717.95	41,717.95
(1) 购置				41,717.95	41,717.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	108,512,097.85	10,070,000.00		2,142,311.97	120,724,409.82
二、累计摊销					
1.期初余额	12,950,784.10	10,070,000.00		1,710,885.15	24,731,669.25
2.本期增加金额	1,093,166.29			107,414.94	1,200,581.23
(1) 计提	1,093,166.29			107,414.94	1,200,581.23

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,043,950.39	10,070,000.00		1,818,300.09	25,932,250.48
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	94,468,147.46	0.00		324,011.88	94,792,159.34
2.期初账面价值	95,561,313.75	0.00		389,708.87	95,951,022.62

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%。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	10,526,582.56	76,913.66	520,144.59		10,083,351.63
其他	120,132.41	67,662.00	18,853.56		168,940.85
合计	10,646,714.97	144,575.66	538,998.15		10,252,292.48

其他说明

17、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

单位：元

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	54,971,888.48	11,567,097.88	41,177,400.04	8,587,160.64
内部交易未实现利润	11,882,337.57	2,970,584.39	4,784,393.16	1,196,098.29
合计	66,854,226.05	14,537,682.27	45,961,793.20	9,783,258.93

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,537,682.27		9,783,258.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,974,610.90	14,289,927.34
可抵扣亏损	63,551,774.37	72,443,053.10
合计	81,526,385.27	86,732,980.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		11,677,973.61	
2016 年	13,080,187.86	13,080,187.86	
2017 年	10,305,801.55	10,305,801.55	
2018 年	25,528,946.39	25,528,946.39	
2019 年	11,150,379.13	11,850,143.69	
2020 年	3,486,459.44		
合计	63,551,774.37	72,443,053.10	--

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	141,450,000.00	135,000,000.00
保证借款	201,950,000.00	169,000,000.00
信用借款	414,600,206.65	446,410,909.11
合计	758,000,206.65	750,410,909.11

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,325,200.00	10,000,000.00
合计	52,325,200.00	10,000,000.00

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	206,213,859.48	185,315,696.71
设备款	39,926,404.98	46,188,886.12
合计	246,140,264.46	231,504,582.83

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,178,611.65	14,453,099.91
合计	17,178,611.65	14,453,099.91

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,122,719.44	143,888,829.88	145,555,841.22	15,455,708.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,086.68	19,305,520.35	19,283,091.29	25,515.74
三、辞退福利		316,008.06	316,008.06	
合计	17,125,806.12	163,510,358.29	165,154,940.57	15,481,223.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,865,162.26	120,640,636.78	122,991,010.72	13,514,788.32
2、职工福利费		5,973,832.54	5,973,832.54	
3、社会保险费	31,897.64	9,949,987.31	9,931,186.44	50,698.51
其中：医疗保险费	31,897.64	8,265,865.98	8,249,346.62	48,417.00
工伤保险费		1,198,793.46	1,198,223.08	570.38
生育保险费		479,359.17	477,648.04	1,711.13
4、住房公积金	523.00	4,390,487.75	4,389,703.75	1,307.00
5、工会经费和职工教育经费	1,225,136.54	2,933,885.50	2,270,107.77	1,888,914.27
合计	17,122,719.44	143,888,829.88	145,555,841.22	15,455,708.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		13,777,543.60	13,757,096.79	20,446.81
2、失业保险费		1,205,898.86	1,203,729.54	2,169.32
3、企业年金缴费	3,086.68	4,322,077.89	4,322,264.96	2,899.61
合计	3,086.68	19,305,520.35	19,283,091.29	25,515.74

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	17,713,864.22	21,460,614.09
营业税	240,017.78	442,398.55
企业所得税	13,510,651.18	25,321,632.95
个人所得税	3,013,097.51	6,708,583.25
城市维护建设税	1,102,390.32	1,508,845.33
房产税	2,097,973.49	1,072,306.53
土地使用税	768,453.00	776,691.00
教育费附加	662,828.96	856,817.27
地方教育附加	429,839.83	644,205.45
水利建设专项资金	382,463.65	338,795.29
印花税	3,952.48	146.74
合计	39,925,532.42	59,131,036.45

其他说明：

[注]：期末数中包含应付股利代扣代缴个人所得税 1,165,183.20元，期初数中包含应付股利代扣代缴个人所得税余额 5,931,740.12元。

24、应付利息

单位：元

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	263,742.43	314,429.36
短期借款应付利息	2,121,479.68	1,628,335.89
合计	2,385,222.11	1,942,765.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	244,578.00	244,578.00
合计	244,578.00	244,578.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	59,756,420.40	80,991,511.62
其他	11,280,581.89	15,386,803.64
合计	71,037,002.29	96,378,315.26

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,050,000.00	18,500,000.00
合计	33,050,000.00	18,500,000.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
短期应付债券利息	9,376,438.34	3,431,232.87
合计	209,376,438.34	203,431,232.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
14 仙琚 CP001	200,000,000.00	2014 年 9 月 18 日	一年	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00				209,376,438.34
合计	--	--	--	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00				209,376,438.34

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	109,300,000.00	113,550,000.00
合计	119,300,000.00	133,550,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、递延收益

单位：元

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	37,940,889.96	5,000,000.00	4,158,097.88	38,782,792.08	收到与资产相关的政府补助
合计	37,940,889.96	5,000,000.00	4,158,097.88	38,782,792.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
国家高技术产业发展项目专项资金	11,363,636.36		568,181.82		10,795,454.54	与资产相关
重大新药创制专项资金	7,514,753.61		2,577,416.06		4,937,337.55	与资产相关
年产 14500 万片甾体激素制剂新产品产业化项目资金	14,553,030.29		772,727.28		13,780,303.01	与资产相关
年产 100 亿片皮质激素制剂产品投资项目	1,540,909.12		81,818.16		1,459,090.96	与资产相关
公共服务平台检测专项资金	2,268,560.58		120,454.56		2,148,106.02	与资产相关
循环化改造项目专项补助	450,000.00	5,000,000.00	25,000.00		5,425,000.00	与资产相关

化工自动化安全控制系统推广应用专项补助	250,000.00		12,500.00		237,500.00	与资产相关
合计	37,940,889.96	5,000,000.00	4,158,097.88		38,782,792.08	--

其他说明：

根据省政府《关于全面实施“三名”工程的若干意见》（浙政发【2013】58号）和《关于建设信息化和工业化深度融合国家示范区的实施意见》（浙政发【2014】18号），本期收到仙居县财政局拨款循环化改造项目专项补助5,000,000.00元

31、股本

单位：元

	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	512,100,000.00						512,100,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

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）	399,561,103.97			399,561,103.97
其他资本公积	11,989,936.07			11,989,936.07
合计	411,551,040.04			411,551,040.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	42,471.30	-41,763.94			-41,763.94		707.36
外币财务报表折算差额	42,471.30	-41,763.94			-41,763.94		707.36
其他综合收益合计	42,471.30	-41,763.94			-41,763.94		707.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,250,765.54			101,250,765.54
任意盈余公积	512,300.00			512,300.00
合计	101,763,065.54			101,763,065.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,219,538.23	141,035,368.90
调整后期初未分配利润	188,219,538.23	141,035,368.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,399,580.92	28,498,147.62
应付普通股股利	51,210,000.00	
期末未分配利润	179,403,313.05	169,533,516.52

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,175,152,570.27	656,500,936.85	1,181,429,115.04	747,082,247.55
其他业务	6,148,575.60	5,615,067.75	9,053,926.19	6,527,203.67
合计	1,181,301,145.87	662,116,004.60	1,190,483,041.23	753,609,451.22

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	317,494.19	340,907.71
城市维护建设税	4,460,396.70	3,820,406.60
教育费附加	2,664,978.00	2,280,049.52
地方教育附加	1,764,605.92	1,520,032.51
合计	9,207,474.81	7,961,396.34

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	132,809,033.63	110,451,539.94
职工薪酬	46,731,079.80	36,613,516.47
业务招待费	16,733,967.19	17,584,411.16
运输费	9,839,163.45	12,211,426.70
差旅费	19,961,908.59	17,192,717.43
广告宣传费	8,747,617.56	7,678,901.26
其他	32,039,911.93	26,660,285.85
合计	266,862,682.15	228,392,798.81

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,362,477.70	32,411,157.90
技术开发费	31,512,509.53	31,851,511.17
业务招待费	3,529,392.94	3,475,945.22
差旅费	4,193,551.94	3,140,536.15
折旧费	14,361,653.20	13,415,609.05
无形资产摊销	1,200,581.23	1,643,176.67
财产保险费	3,808,054.44	2,752,865.30
税费	4,708,131.47	3,610,229.61
办公费用	842,699.63	1,991,617.31
咨询服务费	2,934,344.70	2,720,642.18
其他	52,997,022.35	43,654,238.65

合计	155,450,419.13	140,667,529.21
----	----------------	----------------

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,020,915.44	33,027,082.33
减：利息收入	2,544,511.43	4,926,105.46
汇兑损益	-2,761,032.50	-527,464.86
其他	1,184,311.16	1,757,640.84
合计	31,899,682.67	29,331,152.85

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,793,094.10	9,769,247.40
二、存货跌价损失	2,297,192.96	-154,693.21
合计	15,090,287.06	9,614,554.19

其他说明：

42、投资收益

单位：元

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	7,259,112.27	5,903,432.75
合计	7,259,112.27	5,903,432.75

其他说明：

43、营业外收入

单位：元

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	3,769.38	18,844.39	3,769.38
其中：固定资产处置利得	3,769.38	18,844.39	3,769.38

政府补助	4,731,918.88	3,185,710.84	3,731,918.88
其他	219,788.50	489,706.59	219,788.50
合计	4,955,476.76	3,694,261.82	3,955,476.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
财政奖励补助	422,600.00	439,500.00	与收益相关
项目专项补助	151,221.00	0.00	与收益相关
地方税费减免	0.00	500,000.00	与收益相关
递延收益摊销	4,158,097.88	2,206,210.84	与资产相关
其他	0.00	40,000.00	与收益相关
合计	4,731,918.88	3,185,710.84	--

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

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	117,225.14	436,666.49	117,225.14
其中：固定资产处置损失	117,225.14	436,666.49	117,225.14
对外捐赠	2,712,000.00	2,156,000.00	2,712,000.00
水利建设专项资金	1,726,213.37	1,800,456.10	
其他	84,994.18	134,419.45	84,994.18
合计	4,640,432.69	4,527,542.04	4,640,432.69

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,248,713.04	3,200,148.79
递延所得税费用	-4,754,423.34	-1,699,818.73
合计	4,494,289.70	1,500,330.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,248,751.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,062,187.95
子公司适用不同税率的影响	-4,196,829.66
非应税收入的影响	-1,088,866.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,448,792.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,118,321.45
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-951,730.68
所得税费用	4,494,289.70

其他说明

46、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。。

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

项目	本期发生额	上期发生额
收回商业汇票保证金存款	0.00	996,934.44
政府补助	2,151,237.06	979,500.00
出租收入	1,694,397.48	2,435,291.98
利息收入	2,544,511.43	1,219,221.79
收到市场保证金		
其他	3,041,300.81	4,124,346.39
合计	9,431,446.78	9,755,294.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的各项期间费用	299,878,555.20	249,985,695.69
支付的商业汇票保证金存款	32,584,317.39	55,297,723.80
其他	11,784,703.61	13,946,892.13
合计	344,247,576.20	319,230,311.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助款	5,002,664.99	0.00
合计	5,002,664.99	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,754,462.09	24,475,981.08
加：资产减值准备	15,090,287.06	9,614,554.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,032,985.48	40,152,480.80
无形资产摊销	1,200,581.23	1,613,203.01
长期待摊费用摊销	538,998.15	362,129.46
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）	113,455.76	417,822.10
财务费用（收益以“-”号填列）	30,715,371.51	32,479,625.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,259,112.27	-5,903,432.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,754,423.34	-1,699,818.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,798,059.54	58,164,682.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,201,032.97	-193,672,518.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,547,897.84	-43,016,702.62

经营活动产生的现金流量净额	49,981,411.00	-77,011,994.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	219,446,615.04	217,510,741.40
减：现金的期初余额	303,851,868.00	278,323,019.15
现金及现金等价物净增加额	-84,405,252.96	-60,812,277.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,446,615.04	303,851,868.00
其中：库存现金	422,882.40	194,676.23
可随时用于支付的银行存款	219,006,401.16	302,191,558.13
可随时用于支付的其他货币资金	17,331.48	1,465,633.64
三、期末现金及现金等价物余额	219,446,615.04	303,851,868.00
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	33,793,648.87	1,192,000.00

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,776,317.39	保证金存款
固定资产	249,241,507.40	债务抵押担保
无形资产	29,121,431.73	债务抵押担保
投资性房地产	13,178,849.84	债务抵押担保
合计	325,318,106.36	--

其他说明：

50、外币货币性项目

(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
----	--------	------	-----------

其中：美元	10,066,712.69	6.1136	61,543,854.70
欧元	466,138.14	6.8699	3,202,322.41
其中：美元	12,872,015.52	6.1136	78,694,354.08

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司英德瑞药物有限公司,注册资本200万美元,于2011年在美国新泽西州成立。该公司以美元为记账本位币,主要从事本公司产品销售业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江仙居制药销售有限公司	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	60.00%		设立
浙江仙琚置业有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	实业投资	90.00%		设立
浙江仙琚制药技术开发有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	技术服务	90.00%		设立
杭州能可爱心医疗科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	医用仪器生产		54.00%	设立
杭州百泓医疗器械有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	医用仪器销售		54.00%	设立
上海承琚生物科技有限公司	上海徐汇区	上海徐汇区	技术服务		72.00%	设立
杭州哼哈口腔医院有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	口腔诊疗		68.85%	设立
英德瑞药物有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	药物销售	100.00%		设立
北京拮金科创基因技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务	100.00%		设立
仙居仙曜贸易有	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	100.00%		设立

限公司						
台州市海盛制药有限公司	浙江临海市	浙江临海市	药品制造	61.20%		非同一控制下企业合并
台州仙琚药业有限公司	浙江临海市	浙江临海市	医药制药	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仙药销售公司	40.00%	3,177,790.76		30,572,096.40
仙琚置业公司	10.00%	-5,344,203.84		-24,289,803.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仙药销售公司	506,834,764.69	15,414,779.38	522,249,544.07	445,883,370.66		445,883,370.66	413,509,377.18	13,993,646.88	427,503,024.06	359,017,259.94		359,017,259.94
仙琚置业公司	34,071,110.41	53,739,420.25	87,810,530.66	99,105,331.65		99,105,331.65	12,072,754.89	81,344,674.71	93,417,429.60	129,177,176.42		129,177,176.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙药销售公司	727,831,020.14	7,944,476.89	7,944,476.89	-36,174,687.67	698,947,170.19	-3,374,630.54	-3,374,630.54	-20,099,698.26
仙琚置业公司	627,909.48	-1,809,928.03	-1,809,928.03	-915,972.29	605,002.00	-2,066,883.59	-2,066,883.59	-1,284,194.38

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天台药业公司	浙江天台县	浙江天台县	药品制造	47.50%		权益法核算
阳光生物公司	浙江仙居县	浙江仙居县	药品制造	48.00%		权益法核算
弘琚贷款公司	浙江仙居县	浙江仙居县	贷款业务	30.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天台药业公司	阳光生物公司	弘琚贷款公司	天台药业公司	阳光生物公司	弘琚贷款公司
流动资产	143,156,528.16	23,723,726.07	194,886,496.70	135,568,362.81	25,103,373.93	196,082,754.40
非流动资产	11,368,823.82	32,555,125.67	653,811.53	13,389,594.17	33,279,929.68	664,096.09
资产合计	154,525,351.98	56,278,851.74	195,540,308.23	148,957,956.98	58,383,303.61	196,746,850.49
流动负债	67,544,761.29	30,900,311.30	2,794,786.78	76,714,766.83	30,336,306.21	9,642,265.89
非流动负债				350,000.00		
负债合计	67,544,761.29	30,900,311.30	2,794,786.78	77,064,766.83	30,336,306.21	9,642,265.89
归属于母公司股东权益	86,980,590.69	25,378,540.44	192,745,521.45	71,893,190.15	28,046,997.40	187,104,584.60
按持股比例计算的净资产份额	41,315,780.58	12,181,699.41	57,823,656.44	34,149,265.33	13,462,558.74	56,131,375.39
对联营企业权益投资的账面价值	41,315,780.58	12,181,699.41	57,823,656.44	34,149,265.33	13,462,558.74	56,131,375.39
营业收入	195,098,950.47	6,766,969.88	14,489,582.55	191,885,065.98	9,838,680.56	15,923,175.53
净利润	14,737,400.54	-2,668,456.96	5,711,025.77	7,484,930.64	-417,603.78	9,444,345.29
综合收益总额	14,737,400.54	-2,668,456.96	5,711,025.77	7,484,930.64	-417,603.78	9,444,345.29

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	13,427,219.10	13,600,820.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-173,601.38	-482,047.18
--综合收益总额	-173,601.38	-482,047.18

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款的12.87%(2014年12月31日：18.69%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	191,524,351.47				191,524,351.47
小 计	191,524,351.47				191,524,351.47

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	334,642,833.35				334,642,833.35
小 计	334,642,833.35				334,642,833.35

(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
银行借款	912,735,428.76	949,427,585.09	810,839,499.86	112,429,571.34	26,158,513.89
应付票据	52,325,200.00	52,325,200.00	52,325,200.00		
其他流动负债	209,376,438.34	209,376,438.34	209,376,438.34		
小 计	1,174,437,067.10	1,211,129,223.43	1,072,541,138.20	112,429,571.34	26,158,513.89

(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
银行借款	904,403,674.36	941,751,119.27	799,147,458.22	142,603,661.05	
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
其他流动负债	203,431,232.87	212,400,000.00	212,400,000.00		
小 计	1,117,834,907.23	1,164,151,119.27	1,021,547,458.22	142,603,661.05	

(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。本公司面临的市场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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币16,476.09万元(2014年12月31日：人民币19,205.00万元)，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

十、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
仙居县国有资产投资集团有限公司	浙江仙居县	国有资本金的投资、参股经营(非融资性经营业务)等	20,000 万元	21.55%	21.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是仙居县国有资产管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

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其他主体中的权益之说明。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仙居热电公司	控股股东之联营企业
金敬德	本公司股东、董事长

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天台药业公司	原材料	7,684,156.67	28,000,000.00	否	29,503,633.20
阳光生物公司	原材料	188,034.19		否	4,636,356.70
仙居热电公司	蒸汽	7,560,080.53	16,000,000.00	否	6,665,721.24
君康工贸公司	原材料	44,837.61		否	602,735.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳光生物公司	商品	0.00	402,730.38
君康工贸公司	商品	1,375,096.08	82,905.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,105,300.00	3,195,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	君康工贸公司	51,180.00	2,814.90	212,960.00	11,712.80
小计		51,180.00	2,814.90	212,960.00	11,712.80
预付款项	仙居热电公司	1,667,230.00	1,667,230.00	4,122,521.00	226,738.66
小计		1,667,230.00	1,667,230.00	4,122,521.00	226,738.66
其他应收款	上海三合公司	5,216,000.00	2,608,000.00	5,216,000.00	2,608,000.00
小计		5,216,000.00	2,608,000.00	5,216,000.00	2,608,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阳光生物公司	1,942,875.23	0.00
应付账款	君康工贸公司	55,420.00	0.00
应付账款	天台药业公司	3,613,323.30	0.00
小计		5,611,618.53	0.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日止，本公司在工商银行仙居支行已签约但尚未付汇的信用证合约共计2份，一份金额为96万元，一份为美金27.664万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为非关联方提供的担保事项

单位：万元

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
浙江省耀江实业集团有限公司	中行浙江省分行	7,000.00	2016-01-26	[注1]
	建行杭州宝石支行	5,000.00	2016-04-06	
		5,000.00	2016-04-09	
升华集团控股有限公司	交通银行德清支行	1,400.00	2015-09-05	[注3]
		2,800.00	2015-09-12	
小 计		21,200.00		

[注1]：经本公司2014年年度股东大会审议同意，2015年5月，本公司与浙江省耀江实业集团有限公司签订了《贷款互保协议书》，本公司与浙江省耀江实业集团有限公司在2015年5月13日至2017年5月13日期间就双方向银行及其他金融机构进行借款相互提供担保，互保总金额为不超过2亿元。截至2015年6月30日，该公司为本公司提供的担保借款余额为13,000.00万元。

[注2]：经本公司2014年年度股东大会审议同意，2015年5月，本公司与伟星集团有限公司签订了《贷款互保协议书》，期限为两年。本公司与伟星集团有限公司在2015年5月13日至2017年5月13日期间互为对方提供最高不超过1.8亿元的贷款担保。截至2015年6月30日，该公司为本公司提供的担保人民币借款余额为12,275.00万元。

[注3]：经本公司2014年年度股东大会审议同意，2015年5月，本公司与升华集团控股有限公司签了《贷款互保协议书》，本公司与升华集团控股有限公司在2015年5月13日至2017年5月13日期间互为对方提供最高不超过8,000万元的贷款担保。截至2015年6月30日，该公司为本公司提供的担保借款余额为2,000.00万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(一) 非公开发行事项

根据公司董事会五届六次会议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并经公司2105年第一次临时股东大会审议同意，公司拟面向特定对象仙居县国有资产投资集团有限公司、汇添富基金管理股份有限公司管理的仙琚药制定增盛世 45 号和优势医药企业定增计划 6 号资产管理计划、张宇松、杭州九鸿投资合伙企业（有限合伙）、平安资产管理有限责任公司、财通基金管理有限公司、中企汇锦投资有限公司、范敏华和李勤俭共9名特定投资者非公开发行股票。本次发行股票数量不超过9,761.50万股（含9,761.50万股），募集资金总额不超过88,146.35万元（含发行费用）。其中：仙居县国有资产投资集团有限公司认购本次最终非公开发行股票总数的21.5549%，按照公司本次非公开发行股票数量的上限测算，仙居县国有资产投资集团有限公司认购总数不超过 2,104.08 万股，汇添富-仙琚药制定增盛世 45 号资产管理计划认购不超过 2,200 万股，张宇松认购 200 万股，杭州九鸿投资合伙企业（有限合伙）认购 2,000 万股，平安资产管理有限责任公司认购 1,107.42 万股，汇添富-优势医药企业定增计划 6 号资产管理计划认购 500 万股，财通基金管理有限公司认购 500 万股，中企汇锦

投资有限公司认购 150 万股，范敏华认购 500 万股，李勤俭认购 500 万股。本次发行的定价基准日为公司第五届董事会第六次会议决议公告日（2014年12月29 日）。本次发行股票的价格为定价基准日前20个交易日股票交易均价的 90%，即发行价格为 9.03 元/股。定价基准日前20个交易日公司股票交易均价=定价基准日前20个交易日公司股票交易总额/定价基准日前20个交易日公司股票交易总量。

2015年4月23日，公司召开的 2014年年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配预案》等相关议案。公司决定以 2014 年末总股本512,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派1.00 元人民币现金（含税）。公司2014年度利润分配方案实施完毕后，本次发行价格调整为8.93/元股，发行股票数量相应调整为不超过98,708,111股（含98,708,111股），募集资金总额不超过88,146.35万元（含发行费用）。

本次非公开发行股票拟募集资金不超过88,146.35万元，扣除发行费用后的募集资金将用于原料药产业升级建设项目55,000.00万元、偿还银行借款20,000.00万元、补充流动资金13,146.35万元。

上述向特定对象非公开发行股票事项业经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于浙江仙琚制药股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》同意（浙国资产权〔2015〕3号）。

2015年8月7日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称“公司”）申请的非公开发行股票事宜进行了审核。根据发行审核委员会的审核结果，公司本次非公开发行股票申请获得通过。

公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

十三、其他重要事项

1、年金计划

（一）年金计划

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》(劳动和社会保障部令2004年第23号)及其他相关法律、法规的规定，本公司制定了《浙江仙琚制药股份有限公司企业年金方案》，上述方案业经本公司第四届十三次职工代表大会同意并报仙居县劳动和社会保障局备案。仙药销售公司和台州仙琚药业公司的《企业年金方案》分别由其职工代表大会通过并报劳动和社会保障局备案。

1. 参加企业年金职工范围：(1) 本方案实施有效期内与本公司签署正式合同关系满一年的在职职工；(2) 已参加基本养老保险并履行正常缴费义务；(3) 自愿参加。

2. 资金的筹集方法和缴费办法

(1) 资金的筹集方法：企业年金基金缴费由公司和计划参加人共同缴纳。

(2) 缴费方法

1) 企业缴费由公司每年按上年度职工工资总额的7%的比例提取，如职工本人上一年度工资总额超过公司上一年度平均工资3倍的，以公司上一年度平均工资的3倍作为缴费基数，该部分缴费按有关规定列入成本(费用)。

2) 个人缴费按每年企业缴费数的10%缴纳，由公司从职工个人工资中代扣。

2015年上半年，本公司已计提企业年金4,322,264.96元。

2、分部信息

（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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,175,150,943.48	6,116.30	4,489.51	1,175,152,570.27
主营业务成本	654,879,831.99	4,489.51	4,489.51	654,879,831.99
资产总额	2,835,494,764.28	720,421.44	12,452,252.78	2,823,762,932.94
负债总额	1,603,290,405.81	733.63		1,603,291,139.44

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 有关股东股权质押情况

公司股东金敬德先生分别于2014年9月23日和2014年10月13日将其持有的本公司高管锁定股3,096万股（占公司股份总数的6.05%）质押给华能贵诚信托有限公司作为个人借款质押担保。该质押登记手续已于同日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，质押期限分别自2014年9月23日和2014年10月13日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止。

金敬德先生共持有本公司股份44,289,984股，占公司股份总数的8.65%。截至2014年12月31日，金敬德先生累计质押的本公司高管锁定股余额共计3,096万股，占其持有的本公司股份总数的69.90%，占本公司股份总数的6.05%。

(二) 有关发行短期融资券事项

经2014年4月公司2013年年度股东大会批准，并于2014年8月18日收到中国银行间市场交易商协会签发的中市协注[2014]CP311号《接受注册通知书》，接受公司短期融资券注册，核定注册金额为4亿元人民币，有效期两年。公司于2014年9月18日发行第一期短期融资券2亿元人民币，起息日为2014年9月18日，兑付日为2015年9月18日，发行票面利率为6.20%。

公司于2015年8月24日发行了第二期短期融资券2亿元人民币，起息日为2015年8月26日，兑付日为2016年8月26日，发行票面利率为5.05%。

(三) 有关投资斯瑞生物公司的事项

2015年6月公司与山东赛托生物科技股份有限公司共同参与山东斯瑞生物医药有限公司的增资扩股。该公司注册资本10,000万元，其中本公司认缴出资3000万元，占注册资本的30%。公司已于6月23日缴纳出资3000万元。该公司已于2015年7月31日办妥工商变更登记手续。

(四) 有关英德瑞公司投资事项

2011年8月，经公司四届七次董事会审议通过，公司在美国投资设立英德瑞药物有限公司，该公司项目总投资200万美元。2015年度本公司实际投资9.910863万美元，截至2015年6月30日，公司已累计投资200万美元。

十四、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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,259,667.94	100.00%	30,019,377.81	6.80%	411,240,290.13	311,141,049.35	100.00%	22,306,290.52	7.17%	288,834,758.83
合计	441,259,667.94	100.00%	30,019,377.81	6.80%	411,240,290.13	311,141,049.35	100.00%	22,306,290.52	7.17%	288,834,758.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	423,954,330.76	23,317,488.19	5.50%
1至2年	3,220,296.05	322,029.61	10.00%
2至3年	2,208,868.54	441,773.71	20.00%
3年以上	11,876,172.59	5,938,086.30	50.00%
合计	441,259,667.94	30,019,377.81	6.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 7,713,087.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为339,613,837.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为76.96%的坏账准备合计数为23,707,611.91元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,346,404.96	100.00%	52,157,339.84	41.95%	72,189,065.12	123,251,532.15	100.00%	51,751,979.54	41.99%	71,499,552.61
合计	124,346,404.96	100.00%	52,157,339.84	41.95%	72,189,065.12	123,251,532.15	100.00%	51,751,979.54	41.99%	71,499,552.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,668,272.54	751,754.99	5.50%
1 至 2 年	6,228,153.39	622,815.34	10.00%
2 至 3 年	4,807,400.04	961,480.01	20.00%
3 年以上	99,642,578.99	49,821,289.50	50.00%
合计	124,346,404.96	52,157,339.84	41.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,360.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	300,000.00	4,469,280.00
应收出口退税	0.00	0.00
应收暂付款	120,186,619.10	117,744,168.58
其他	3,859,785.86	1,038,083.57
合计	124,346,404.96	123,251,532.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
仙琚置业公司	应收暂付款	98,391,491.74	1 年以内 5568823.95 元 1-2 年 3722748.61 元 2-3 年 3722748.61 元 3 年以上 85377170.57 元	79.13%	44,111,695.19
海盛制药公司	应收暂付款	7,650,683.59	1 年以内 63736.42 元 1-2 年 52164 元 2-3 年 62648.88 元 3 年以上 7472134.29 元	6.15%	3,757,318.82
上海三合公司	应收暂付款	5,216,000.00	3 年以上	4.20%	2,608,000.00
仙居县工业园区管理委员会	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.22%	220,000.00
台州仙琚药业公司	应收暂付款	3,421,852.72	1 年以内	2.75%	188,201.90
合计	--	118,680,028.05	--	95.45%	50,885,215.91

3、长期股权投资

单位：元

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	162,084,893.60		162,084,893.60	161,477,748.27		161,477,748.27
对联营、合营企业投资	154,603,132.21		154,603,132.21	117,344,019.94		117,344,019.94
合计	316,688,025.81		316,688,025.81	278,821,768.21		278,821,768.21

(1) 对子公司投资

单位：元

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
仙药销售公司	34,128,000.00			34,128,000.00		
台州仙琚药业公司	29,504,640.82			29,504,640.82		
海盛制药公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
仙琚置业公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
仙药技术公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
桔金科创公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
仙曜贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
英德瑞公司	11,845,107.45	607,145.33		12,452,252.78		
合计	161,477,748.27	607,145.33		162,084,893.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天台药业公司	34,149,265.33			7,000,265.26						41,149,530.59	
阳光生物公司	13,462,558.74			-1,280,859.34						12,181,699.40	
上海三合公司	1,875,000.00									1,875,000.00	
索元生物公司	7,381,086.96			-443,097.75						6,937,989.21	
弘琚贷款	56,131,37			1,713,307						57,844,68	

公司	5.39			.73						3.12
君康工贸公司	3,347,370.90			294,083.30						3,641,454.20
智腾医药公司	997,362.62			-24,586.93						972,775.69
斯瑞生物公司	0.00	30,000.00								30,000.00
小计	117,344.019.94	30,000.00		7,259,112.27						154,603.132.21
合计	117,344.019.94	30,000.00		7,259,112.27						154,603.132.21

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,593,770.80	437,580,143.45	792,354,948.95	544,577,588.58
其他业务	5,139,224.42	4,462,162.18	5,595,285.96	4,474,378.40
合计	718,732,995.22	442,042,305.63	797,950,234.91	549,051,966.98

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	7,259,112.27	5,903,432.75
合计	7,259,112.27	5,903,432.75

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,455.76	

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）	4,731,918.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,575,099.07	
减：所得税影响额	357,123.66	
少数股东权益影响额	32,114.63	
合计	1,654,125.76	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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净资产差异情况

适用 不适用

（2）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净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2015年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江仙琚制药股份有限公司

法定代表人：金敬德

2015年8月26日