

浙江莎普爱思药业股份有限公司

603168



2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 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、 公司负责人陈德康、主管会计工作负责人张群言及会计机构负责人（会计主管人员）张群言声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	27
第十节	备查文件目录.....	84

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人	指	浙江莎普爱思药业股份有限公司
浙江莎普爱思制药有限公司	指	浙江莎普爱思药业股份有限公司之前身
平湖制药厂	指	全民所有制期间的浙江平湖制药厂，浙江平湖制药厂（股份合作）之前身
平湖制药厂（股份合作）	指	股份合作制期间的浙江平湖制药厂，浙江莎普爱思制药有限公司之前身
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
老厂区	指	浙江省平湖市城北路角棉巾桥厂区
新厂区	指	浙江省平湖市经济开发区新明路 1588 号厂区
搬迁项目	指	公司老厂区实施整体搬迁后，在新厂区投资新建的滴眼液、玻瓶大输液、塑瓶大输液生产线各一条，软袋大输液生产线两条，口服液车间、栓剂车间、普通固体制剂车间、头孢类固体制剂车间、公用工程车间、办公楼、仓库大楼等项目
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，指国家药监局颁布的《药品生产质量管理规范》
新版 GMP	指	国家药监局 2011 年 2 月发布的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
GMP 认证	指	由药监局组织 GMP 评审专家对企业人员、培训、厂房设施、生产环境、卫生状况、物料管理、生产管理、质量管理、销售管理等企业涉及的所有环节进行检查，评定是否达到国家 GMP 要求的过程
商品名	指	药品生产厂商自己确定，经国家药监局核准的产品名称，以区别于其他厂家生产的药品
莎普爱思滴眼液	指	本公司生产的苄达赖氨酸滴眼液（商品名：莎普爱思）

软袋	指	用于输液制剂产品包装的非PVC多层共挤输液袋
塑瓶	指	用于输液制剂产品包装的聚丙烯输液瓶
玻瓶	指	用于输液制剂产品包装的玻璃瓶
报告期、本期	指	2014年1月1日至2014年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江莎普爱思药业股份有限公司
公司的中文名称简称	莎普爱思
公司的外文名称	Zhejiang Shapuaisi Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SPAS
公司的法定代表人	陈德康

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴建国	董丛杰
联系地址	浙江省平湖市城北路角棉巾桥	浙江省平湖市城北路角棉巾桥
电话	0573-85021168	0573-85021168
传真	0573-85021168	0573-85021168
电子信箱	spasdm@zjspas.com	spasdm@zjspas.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省平湖市城北路角棉巾桥
公司注册地址的邮政编码	314200
公司办公地址	浙江省平湖市城北路角棉巾桥
公司办公地址的邮政编码	314200
公司网址	http://www.zjspas.com/
电子信箱	zjspas@zjspas.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	莎普爱思	603168

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	380,882,319.32	293,537,562.72	29.76
归属于上市公司股东的净利润	63,988,318.69	45,060,117.52	42.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,828,353.92	44,647,870.02	38.48
经营活动产生的现金流量净额	76,125,147.63	37,444,931.29	103.30
	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	695,617,314.98	353,307,046.29	96.89
总资产	971,817,798.27	597,565,473.73	62.63

(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)	1.31	0.92	42.39
稀释每股收益(元/股)	1.31	0.92	42.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.26	0.91	38.46
加权平均净资产收益率(%)	17.47	15.62	增加 1.85 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.88	15.48	增加 1.4 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	112,829.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,058,305.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,000.00
所得税影响额	-381,170.25
合计	2,159,964.77

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

报告期内，公司累计实现营业收入 38,088.23 万元，利润总额 7,558.28 万元，归属于上市公司股东的净利润 6,398.83 万元，分别比去年同期增长 29.76%、42.19% 和 42.01%。

2014 年上半年，随着国家一系列医改政策推出，医药行业面临着机遇与挑战。公司紧紧抓住企业上市的发展契机，充分发挥自身优势，以莎普爱思滴眼液销售为核心，以形象宣传为阵地，持续打造抗白内障滴眼液产品第一品牌，同时将销售重心进一步下移，加大终端宣传活动的推广力度；坚持科技创新的发展理念，进一步加大投入，研发新产品，以增强公司发展后劲；有序推进募投项目及新厂区搬迁项目建设等；进一步深化管理，完善内控，规范运作，提升风险管控能力，使经营业绩得到稳步增长。

(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	380,882,319.32	293,537,562.72	29.76
营业成本	111,115,170.44	90,174,207.18	23.22
销售费用	151,920,056.51	123,349,110.00	23.16
管理费用	34,527,527.91	21,051,168.39	64.02
财务费用	4,823,606.95	2,457,437.78	96.29
经营活动产生的现金流量净额	76,125,147.63	37,444,931.29	103.30
投资活动产生的现金流量净额	-11,472,331.46	-26,237,758.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	263,919,916.56	-22,329,953.86	不适用
研发支出	15,167,370.58	10,401,828.43	45.81

营业收入变动原因说明：主要系本期滴眼液销售较上年同期增加较多所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入增加引起成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系广告费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司的技术开发费及折旧费增加较多导致。

财务费用变动原因说明：主要系上期部分新厂区完工，借款利息本期费用化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营业收入增加相应引起现金流量增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到的拆迁补偿款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司公开发行股份增加募集资金所致。

研发支出变动原因说明：主要系本期药品研发项目支出增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	380,618,206.78	111,082,308.96	70.82	29.74	23.23	增加 1.54 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 (%)
滴眼液	255,873,179.56	13,586,416.46	94.69	42.18	72.63	减少 0.94 个百分点
大输液	63,108,500.94	42,844,507.14	32.11	-7.19	-0.79	减少 4.38 个百分点
其他	61,636,526.28	54,651,385.36	11.33	35.73	39.82	减少 2.60 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	169,344,783.42	16.10
东北地区	57,512,988.90	65.00
华中地区	42,152,828.55	32.12
华北地区	36,965,133.78	42.11
西南地区	30,351,820.81	66.98
华南地区	29,158,865.29	7.52
西北地区	15,131,786.03	60.40

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

1、核心产品优势：公司的核心产品是治疗早期老年性白内障的莎普爱思滴眼液。公司针对国内白内障患者求诊率低、白内障药物市场发展不成熟的现状，充分发挥莎普爱思滴眼液的技术先创性优势与商品名优势，通过“患者知识教育”的营销策略，做大整个白内障药物市场的

蛋糕，同时获取良好的社会效益。

2、品牌优势：“莎普爱思”既是本公司的公司名，又是本公司生产的苜达赖氨酸滴眼液的商品名，同时被国家工商行政管理总局认定中国驰名商标。莎普爱思滴眼液高速成长的同时，也成功推广了“莎普爱思”品牌，提升了本公司的知名度。随着公司营销网络的扩大，销售区域的增加，客户群体的累积，公司品牌知名度将随之提高，品牌美誉度也会逐步提升，并对公司其他产品的推广产生积极的带动作用。

3、营销网络优势：公司采取“渠道全程管理”模式销售莎普爱思滴眼液产品，这种模式的特点是公司的营销管理平台直达市场零售终端，一方面公司可以加强对渠道与终端的管理与服务，建立起对区域营销网络持续有效的掌控能力；另一方面，这种模式使公司管理层对市场变化的反应更为敏锐，决策更为准确。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

无

(2) 持有其他上市公司股权情况

无

(3) 持有金融企业股权情况

无

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位: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	306,741,950.00	0.00	0.00	306,741,950.00	募投项目
合计	/	306,741,950.00	0.00	0.00	306,741,950.00	/

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕576 号文核准，本公司由主承销商华龙证券有限责任公司采用社会公开方式发行的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 16,350,000 股，发行价为每股人民币 21.85 元，共计募集资金 357,247,500.00 元，坐扣承销和保荐费用 39,800,000.00 元后的募集资金为 317,447,500.00 元，已由主承销商华龙证券有限责任公司于 2014 年 6 月 25 日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除律师费、审计验资费、本次发行信息披露等其他发行费用 10,705,550.00 元后，公司本次募集资金净额为 306,741,950.00 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2014〕128 号）。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新建年产 2,000 万支滴眼液生产线项目	否	9,978.00	0	0	是						
新建年产 2,200 万袋（软袋）大输液生产线项目	否	5,292.00	0	0	是						
新建研发质检中心项目	否	2,899.00	0	0	是						
营销网络建设项目	否	3,504.00	0	0	是						
偿还银行贷款及补充流动资金	否	9,000.00	0	0	是						

报告期内，公司未使用募集资金支付募投项目所需资金，截至 2014 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 11,212.73 万元。具体如下：

单位:万元 币种:人民币

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额			占总投资的比例(%)
		建设投资	铺底流动	合计	
			资金		
新建年产 2,000 万支滴眼液生产线项目	9,978.00	4,745.00		4,745.00	47.55
新建年产 2,200 万袋(软袋)大输液生产线项目	5,292.00	2,598.79		2,598.79	49.11
新建研发质检中心项目	2,899.00	2,777.27		2,777.27	95.8
营销网络建设项目	3,504.00	1,091.67		1,091.67	31.15
合计	21,673.00	11,212.73		11,212.73	

其中,募投项目的一条年产 1000 万支国产滴眼液生产线于 2014 年起投产;研发质检中心项目的质检中心也已于 2014 年起投入使用;截止报告期末,公司营销网点数量已达 148 个,覆盖全国绝大多数省、市和自治区。

4、 主要子公司、参股公司分析

全资子公司名称	业务性质	注册资本(元)	成立日期	经营范围	报告期末净资产(元)	报告期净利润(元)
浙江莎普爱思医药销售有限公司	医药销售	23,000,000.00	2014-2-14	药品经营项目的筹建(不得从事生产经营活动)	22,921,936.86	-78,063.14

5、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新厂区搬迁项目工程	237,430,000.00	70%	45,687,323.03	165,897,876.69	
新厂区其他工程	63,540,000.00	10%	5,331,834.29	5,331,834.29	
合计	300,970,000.00	/	51,019,157.32	171,229,710.98	/

新厂区搬迁项目工程总投资 23,743 万元,共涉及 11 个项目建设,具体如下:

(1) 2014 年起已投产的搬迁项目工程

- a、年产苜达赖氨酸滴眼液 1000 万支生产线；
- b、年产玻瓶输液 1000 万瓶生产线；
- c、年产塑料瓶输液 1300 万瓶生产线；
- d、年产 2200 万袋软袋输液生产线；
- e、8200 平米公用工程车间。

上述大输液生产线（玻瓶、塑瓶、软袋）、滴眼液生产线已经建成，并分别于 2013 年 10 月 31 日、11 月 28 日取得新版 GMP 证书，8200 平米公用工程车间也已投入使用，有关在建工程已于 2013 年底转为固定资产，并于 2014 年起正式投入生产，老厂区相关生产线同时停止使用。

(2) 报告期在建的搬迁项目工程

- a、年产胶囊 1 亿粒，片剂 6000 万片，颗粒剂 4000 万袋的头孢类固体制剂车间；
- b、7750 平米办公楼；
- c、36000 平米仓库大楼；
- d、年产胶囊 5000 万粒，片剂 3000 万，颗粒剂 2000 万袋的普通固体制剂车间；
- e、年产口服液 5000 万支生产车间；
- f、年产栓剂 2000 万枚生产车间。

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

公司 2013 年度利润分配方案经 2014 年 2 月 28 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，本次利润分配采取派发现金红利方式，扣税前每股派现 0.58 元（含税），公司利润分配已于 2014 年 4 月 25 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

搬迁补偿协议情况说明：

1、老厂区整体搬迁的背景和履行的决策程序

根据国家药监局规定，大输液和滴眼液等无菌药品的生产应在 2013 年 12 月 31 日前通过新版 GMP 认证，其他类别药品应在 2015 年 12 月 31 日前通过新版 GMP 认证。2012 年 10 月 10 日本公司接到平湖市新一轮城市开发建设征收工作指挥部通知，根据城市建设发展需要及平湖市人民政府城市改造规划，本公司老厂区被列入征收计划。因此，本公司在老厂区对上述车间进行新版 GMP 改造已无必要，决定进行整体搬迁并按新版 GMP 要求进行建设。

2012 年 11 月 20 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了公司搬迁补偿方案；同日公司与平湖市城市发展投资（集团）有限公司签订搬迁补偿协议。2013 年 1 月 25 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于公司实施搬迁事宜的议案》，同意对公司老厂区进行搬迁，搬迁至平湖市经济开发区，搬迁的具体时间根据公司的生产经营需要及政府部门的要求确定，并同意公司签署的搬迁补偿协议。

2、搬迁补偿情况及进展

根据公司与平湖市城市发展投资（集团）有限公司签订的搬迁补偿协议，公司老厂区将自签约之日起 4 年完成搬迁，本次搬迁可获得补偿金额共计 11,711.37 万元，具体补偿情况如下：

(1)、土地补偿 2,805.33 万元；(2)、房屋补偿 4,070.55 万元；(3)、建筑附属物及装修补偿 1,264.41 万元；(4)、设备补偿 3,483.17 万元；(5)、低值易耗品补偿 18.06 万元；(6)、园林绿化补偿 69.86 万元。

本公司于 2014 年 5 月 14 日收到平湖市城市发展投资（集团）有限公司首批搬迁补偿款 750 万元，于 2014 年 6 月 18 日收到平湖市城市发展投资（集团）有限公司第二批搬迁补偿款 1106.33 万元；截止报告期末累计收到搬迁补偿款 1,856.33 万元。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	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	其他	浙江莎普爱思药业股份有限公司	若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失，确保投资者的合法权益得到有效保护，该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限。本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：长期。	是	是		
	其他	浙江莎普爱思药业股份有限公司	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一年经审计的每股净资产，公司将通过回购公司股票或控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票的方式启动股价稳定措施，期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，每股净资产将相应调整。公司在上市后三年内新任命的董事、高级管理人员也应遵守《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：2014 年 7 月 2 日-2017 年 7 月 1 日。	是	是		
	分红	浙江莎普爱思药业股份有限公司	根据《公司未来分红回报规划及 2014 年至 2016 年股利分配计划》，本公司 2014 年至 2016 年每年现金分红比例不低于当期实现的可供分配利润的 30%，公司未分配利润应用于公司主营业务的发展。考虑到募集资金到位后产生效益尚需一定的周期，发行当年由于新股发行摊薄股本，从而可能影响到社会公众股东实际获得的回报，为此，公司承诺发行上市当年分配的现金股利占当年实现可分配利润的比例不低于按下述公式计算的比例：最低现金分红比例=30%×发行后总股本/发行前总股本。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：2014-2016 年。	是	是		

解决同业竞争	陈德康	在承诺函签署之日,其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;在持有发行人 5%及以上股份期间,如发行人进一步拓展其产品和业务范围,其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争;若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争,其自身及其全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争;如承诺函被证明是不真实或未被遵守,将向发行人赔偿一切直接或间接损失。	承诺时间:2011年5月5日;期限:长期。	是	是		
股份限售	陈德康	自股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。	承诺时间:2011年4月27日;期限:2014年7月2日至2017年7月1日。	是	是		
股份限售	陈德康	若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价,本人承诺持有公司股份的锁定期限将自动延长6个月;在职务变更、离职等情形下,本人仍将忠实履行关于股票锁定期的承诺。若违反本人对公司股票锁定期的承诺,本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。	承诺时间:2014年4月17日;2014年7月2日至2015年1月1日。	是	是		
其他	陈德康	若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,本人将依法赔偿投资者损失,确保投资者的合法权益得到有效保护,该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限。如违反本人对公司招股说明书真实、准确、完整的相关承诺公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留,直至本人实际履行上述承诺义务为止。本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺,自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督,并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定,本人将严格依法执行该等裁判、决定。	承诺时间:2014年4月17日;期限:长期。	是	是		
其他	陈德康	公司上市(以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准)后三年内,基于法律法规、证券交易所上市规则的相关规定,在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下,并且在公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准,且控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下,公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起30日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。若本人违反此项承诺,公司有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留,直至本人实际履行上述承诺义务为止。	承诺时间:2014年4月17日;期限:2014年7月2日至2017年7月1日。	是	是		

其他	陈德康	在本人所持公司股票锁定期满后 2 年内，本人将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下减持所持公司股票，累计减持数量不超过公司股份总额的 10%，且减持不影响其对公司的控制权；预计未来一个月内公开出售的数量不超过公司股份总数 1%的，将通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份。本人将在减持公司股票前 3 个交易日予以公告。若违反本人对股份锁定期满后两年内股票减持意向的承诺，本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：2017 年 7 月 2 日至 2019 年 7 月 1 日。	是	是		
其他	陈德康	作为公司董事，在本人所持公司股票锁定期满后，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股份总数的比例不超过 50%。在职务变更、离职等情形下，本人仍将忠实履行上述承诺。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述股东承诺中所指的发行价将相应调整。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：长期。	是	是		
解决同业竞争	王泉平	在承诺函签署之日，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有发行人 5% 及以上股份期间，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有发行人 5% 及以上股份期间，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，其自身及其全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；如承诺函被证明是不真实或未被遵守，将向发行人赔偿一切直接或间接损失。	承诺时间：2011 年 5 月 5 日； 期限：长期。	是	是		
股份限售	王泉平	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	承诺时间：2011 年 4 月 27 日； 期限：2014 年 7 月 2 日至 2015 年 7 月 1 日。	是	是		

其他	王泉平	本人将基于法律法规、证券交易所上市规则的相关规定，通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统转让所持公司股份，并在减持前 3 个交易日予以公告；在持有公司股票锁定期届满后两年内，本人将减持所持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价，且至多减持所持公司全部股票。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述股东承诺中所指的发行价将相应调整。若违反本人对公司股票在锁定期满后 2 年内减持意向的承诺，本人同意将减持股票所获收益归公司所有。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：2015 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 1 日。	是	是		
其他	王泉平	本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：长期。	是	是		
解决同业竞争	上海景兴实业投资有限公司	在承诺函签署之日，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有发行人 5% 及以上股份期间，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；在持有发行人 5% 及以上股份期间，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，其自身及其控股子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，其自身及其全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；如承诺函被证明是不真实或未被遵守，将向发行人赔偿一切直接或间接损失。	承诺时间：2011 年 5 月 5 日； 期限：长期。	是	是		
股份限售	上海景兴实业投资有限公司	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	承诺时间：2011 年 4 月 27 日； 期限：2014 年 7 月 2 日至 2015 年 7 月 1 日。	是	是		

其他	上海景兴实业投资有限公司	上海景兴实业投资有限公司将基于法律法规、证券交易所上市规则的相关规定，通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统转让所持公司股份，并在减持前 3 个交易日予以公告；在持有公司股票锁定期届满后两年内，本人（公司）将减持所持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价，且至多减持所持公司全部股票。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述股东承诺中所指的发行价将相应调整。若违反本公司对公司股票在锁定期满后 2 年内减持意向的承诺，本公司同意将减持股票所获收益归公司所有。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：2015 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 1 日。	是	是		
其他	上海景兴实业投资有限公司	上海景兴实业投资有限公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。	承诺时间：2014 年 4 月 17 日； 期限：长期。	是	是		

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人没有受到中国证监会及上海证券交易所处罚的情形。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规要求开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，建立有效的内部控制体系，进一步规范公司运作，公司治理情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

十、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

无

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	49,000,000	100	13,929				13,929	49,013,929	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,000,000	100	13,929				13,929	49,013,929	75
其中：境内非国有法人持股	9,800,000	20	13,929				13,929	9,813,929	15.02
境内自然人持股	39,200,000	80						39,200,000	59.98
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			16,336,071				16,336,071	16,336,071	25
1、人民币普通股			16,336,071				16,336,071	16,336,071	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	49,000,000	100	16,350,000				16,350,000	65,350,000	100

2、 股份变动情况说明

经中国证监会证监许可（2014）576 号《关于核准浙江莎普爱思药业股份有限公司首次公开发行的批复》，公司于 2014 年 6 月首次向社会公开发行股票 1635 万股，其中有限售条件的流通股份 13,929 股，锁定期为 12 个月。

（二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
融通新蓝筹证券投资基金	0	0	9,892		自愿锁定	2015 年 7 月 2 日
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	0	0	4,037		自愿锁定	2015 年 7 月 2 日
合计	0	0	13,929		/	/

二、 股东情况

（一）截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		13,534				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈德康	境内自然人	38.42	25,107,600	0	25,107,600	无
王泉平	境内自然人	17.47	11,417,000	0	11,417,000	无
上海景兴实业投资有限公司	境内非国有法人	15.00	9,800,000	0	9,800,000	无
胡正国	境内自然人	4.09	2,675,400	0	2,675,400	无
中国石油天然气集团公司企业年金计划-中国工商银行	未知	0.03	21,499	21,499	0	无
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行	未知	0.03	20,793	20,793	0	无
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国	未知	0.02	15,939	15,939	0	无

工商银行股份有限公司						
招商银行股份有限公司-华安新活力灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.02	10,001	10,001	0	无
全国社保基金一零七组合	未知	0.02	9,892	9,892	0	无
中国工商银行股份有限公司-国联安新精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.02	9,892	9,892	0	无

单位:股

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国石油天然气集团公司企业年金计划-中国工商银行	21,499	人民币普通股 21,499
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行	20,793	人民币普通股 20,793
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	15,939	人民币普通股 15,939
招商银行股份有限公司-华安新活力灵活配置混合型证券投资基金	10,001	人民币普通股 10,001
全国社保基金一零七组合	9,892	人民币普通股 9,892
中国工商银行股份有限公司-国联安新精选灵活配置混合型证券投资基金	9,892	人民币普通股 9,892
全国社保基金四一三组合	9,892	人民币普通股 9,892
中国工商银行-南方避险增值基金	9,892	人民币普通股 9,892
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选股票型证券投资基金	9,892	人民币普通股 9,892
宁波银行股份有限公司-国泰民益灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)	9,892	人民币普通股 9,892
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知	

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

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	陈德康	25,107,600	2017年7月2日	0	36个月
2	王泉平	11,417,000	2015年7月2日	0	12个月
3	上海景兴实业投资有限公司	9,800,000	2015年7月2日	0	12个月
4	胡正国	2,675,400	2015年7月2日	0	12个月
5	融通新蓝筹证券投资基金	9,892	2015年7月2日	0	12个月
6	中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	4,037	2015年7月2日	0	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知		

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
无		

无

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股相关情况。

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、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		434,252,940.48	105,680,207.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		158,027,815.63	151,344,450.00
应收账款		21,378,323.94	23,036,906.89
预付款项		3,152,245.78	4,223,525.54
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		1,772,814.09	1,794,403.02
买入返售金融资产			
存货		29,515,894.58	28,932,242.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		648,100,034.50	315,011,735.97
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		243,033,571.31	238,202,729.18
在建工程		49,645,452.67	12,883,094.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		30,903,619.23	31,328,370.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		135,120.56	139,543.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		323,717,763.77	282,553,737.76
资产总计		971,817,798.27	597,565,473.73
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,931,019.03	16,181,997.42
预收款项		29,813,775.60	26,490,542.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		10,133,200.88	6,224,353.00
应付利息		267,499.70	329,083.15
应付股利			
其他应付款		37,728,961.17	15,032,450.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		193,874,456.38	175,258,427.44
非流动负债：			
长期借款		69,000,000.00	69,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		13,326,026.91	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,326,026.91	69,000,000.00
负债合计		276,200,483.29	244,258,427.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		65,350,000.00	49,000,000.00

资本公积		331,019,890.84	40,627,940.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,828,910.51	32,828,910.51
一般风险准备			
未分配利润		266,418,513.63	230,850,194.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		695,617,314.98	353,307,046.29
少数股东权益			
所有者权益合计		695,617,314.98	353,307,046.29
负债和所有者权益 总计		971,817,798.27	597,565,473.73

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：浙江莎普爱思药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		413,453,536.10	105,680,207.75
交易性金融资产			
应收票据		158,027,815.63	151,344,450.00
应收账款		21,378,323.94	23,036,906.89
预付款项		3,152,245.78	4,223,525.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,772,814.09	1,794,403.02
存货		29,515,894.58	28,932,242.77
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		627,300,630.12	315,011,735.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		243,033,571.31	238,202,729.18

在建工程		44,329,456.88	12,883,094.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,318,317.66	31,328,370.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		135,120.56	139,543.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		339,816,466.41	282,553,737.76
资产总计		967,117,096.53	597,565,473.73
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,731,019.03	16,181,997.42
预收款项		29,813,775.60	26,490,542.89
应付职工薪酬			
应交税费		10,124,139.08	6,224,353.00
应付利息		267,499.70	329,083.15
应付股利			
其他应付款		37,728,961.17	15,032,450.98
一年内到期的非流动 负债		11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		188,665,394.58	175,258,427.44
非流动负债：			
长期借款		69,000,000.00	69,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		13,326,026.91	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,326,026.91	69,000,000.00
负债合计		270,991,421.49	244,258,427.44
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		65,350,000.00	49,000,000.00
资本公积		331,019,890.84	40,627,940.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,828,910.51	32,828,910.51

一般风险准备			
未分配利润		266,926,873.69	230,850,194.94
所有者权益(或股东权益)合计		696,125,675.04	353,307,046.29
负债和所有者权益(或股东权益)总计		967,117,096.53	597,565,473.73

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

合并利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		380,882,319.32	293,537,562.72
其中：营业收入		380,882,319.32	293,537,562.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,459,741.72	240,574,510.87
其中：营业成本		111,115,170.44	90,174,207.18
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		5,021,657.86	3,077,935.90
销售费用		151,920,056.51	123,349,110.00
管理费用		34,527,527.91	21,051,168.39
财务费用		4,823,606.95	2,457,437.78
资产减值损失		51,722.05	464,651.62
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		73,422,577.60	52,963,051.85
加：营业外收入		3,171,135.02	658,526.47

减：营业外支出		1,010,882.32	463,537.56
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,582,830.30	53,158,040.76
减：所得税费用		11,594,511.61	8,097,923.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,988,318.69	45,060,117.52
归属于母公司所有者的净利润		63,988,318.69	45,060,117.52
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.31	0.92
（二）稀释每股收益		1.31	0.92
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		63,988,318.69	45,060,117.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,988,318.69	45,060,117.52
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		380,882,319.32	293,537,562.72
减：营业成本		111,115,170.44	90,174,207.18
营业税金及附加		5,021,657.86	3,077,935.90
销售费用		151,920,056.51	123,349,110.00
管理费用		34,441,226.31	21,051,168.39
财务费用		4,831,845.41	2,457,437.78
资产减值损失		51,722.05	464,651.62
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,500,640.74	52,963,051.85
加：营业外收入		3,601,431.94	658,526.47
减：营业外支出		1,010,882.32	463,537.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,091,190.36	53,158,040.76
减：所得税费用		11,594,511.61	8,097,923.24

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,496,678.75	45,060,117.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		64,496,678.75	45,060,117.52

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		404,673,538.38	312,131,108.07
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			422,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,367,848.49	249,199.50
经营活动现金流入小计		408,041,386.87	312,802,307.57
购买商品、接受劳务		110,850,645.80	104,469,699.34

支付的现金			
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		46,979,167.22	38,564,277.86
支付的各项税费		56,216,392.29	34,540,526.75
支付其他与经营活动有关的现金		117,870,033.93	97,782,872.33
经营活动现金流出小计		331,916,239.24	275,357,376.28
经营活动产生的现金流量净额		76,125,147.63	37,444,931.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		794,458.55	23,483.07
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		18,563,300.00	323,421.30
投资活动现金流入小计		19,357,758.55	346,904.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,830,090.01	26,584,662.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,830,090.01	26,584,662.71
投资活动产生的现金流量净额		-11,472,331.46	-26,237,758.34

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		317,447,500.00	
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		12,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,447,500.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,527,583.44	30,329,953.86
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		65,527,583.44	74,329,953.86
筹资活动产生的现金流量净额		263,919,916.56	-22,329,953.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		328,572,732.73	-11,122,780.91
加：期初现金及现金等价物余额		105,680,207.75	91,757,319.40
六、期末现金及现金等价物余额		434,252,940.48	80,634,538.49

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		404,673,538.38	312,131,108.07
收到的税费返还			422,000.00

收到其他与经营活动有关的现金		3,359,358.03	249,199.50
经营活动现金流入小计		408,032,896.41	312,802,307.57
购买商品、接受劳务支付的现金		110,850,645.80	104,469,699.34
支付给职工以及为职工支付的现金		46,979,167.22	38,564,277.86
支付的各项税费		56,155,497.00	34,540,526.75
支付其他与经营活动有关的现金		117,867,681.93	97,782,872.33
经营活动现金流出小计		331,852,991.95	275,357,376.28
经营活动产生的现金流量净额		76,179,904.46	37,444,931.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		794,458.55	23,483.07
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		18,563,300.00	323,421.30
投资活动现金流入小计		19,357,758.55	346,904.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,714,094.22	26,584,662.71
投资支付的现金		20,970,157.00	
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		51,684,251.22	26,584,662.71
投资活动产生的现金流量净额		-32,326,492.67	-26,237,758.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		317,447,500.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,447,500.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,527,583.44	30,329,953.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,527,583.44	74,329,953.86
筹资活动产生的现金流量净额		263,919,916.56	-22,329,953.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		307,773,328.35	-11,122,780.91
加：期初现金及现金等价物余额		105,680,207.75	91,757,319.40
六、期末现金及现金等价物余额		413,453,536.10	80,634,538.49

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			32,828,910.51		230,850,194.94			353,307,046.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	49,000,000.00	40,627,940.84			32,828,910.51		230,850,194.94			353,307,046.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,350,000.00	290,391,950.00					35,568,318.69			342,310,268.69
(一) 净利润							63,988,318.69			63,988,318.69
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							63,988,318.69			63,988,318.69
(三) 所有者投入和减少资本	16,350,000.00	290,391,950.00								306,741,950.00
1. 所有者投入资本	16,350,000.00	290,391,950.00								306,741,950.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-28,420,000.00			-28,420,000.00
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							-28,420,000.00			-28,420,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	65,350,000.00	331,019,890.84			32,828,910.51		266,418,513.63			695,617,314.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05		162,166,003.77			274,214,611.66
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05		162,166,003.77			274,214,611.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,070,117.52			20,070,117.52

(一) 净利润						45,060,117.52			45,060,117.52
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						45,060,117.52			45,060,117.52
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-24,990,000.00			-24,990,000.00
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						-24,990,000.00			-24,990,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05	182,236,121.29			294,284,729.18

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			32,828,910.51		230,850,194.94	353,307,046.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	49,000,000.00	40,627,940.84			32,828,910.51		230,850,194.94	353,307,046.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,350,000.00	290,391,950.00					36,076,678.75	342,818,628.75
(一)净利润							64,496,678.75	64,496,678.75
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							64,496,678.75	64,496,678.75
(三)所有者投入和减少资本	16,350,000.00	290,391,950.00						306,741,950.00
1.所有者投入资本	16,350,000.00	290,391,950.00						306,741,950.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-28,420,000.00	-28,420,000.00
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							-28,420,000.00	-28,420,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	65,350,000.00	331,019,890.84			32,828,910.51		266,926,873.69	696,125,675.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05		162,166,003.77	274,214,611.66
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05		162,166,003.77	274,214,611.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,070,117.52	20,070,117.52
(一) 净利润							45,060,117.52	45,060,117.52

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,060,117.52	45,060,117.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-24,990,000.00	-24,990,000.00
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							-24,990,000.00	-24,990,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	49,000,000.00	40,627,940.84			22,420,667.05		182,236,121.29	294,284,729.18

法定代表人：陈德康

主管会计工作负责人：张群言

会计机构负责人：张群言

二、 公司基本情况

（一）历史沿革和改制情况

1、1978 年成立地方国营平湖制药厂

地方国营平湖制药厂成立于 1978 年，为全民所有制企业，主管部门为平湖县工业局。1993 年 3 月，企业名称由地方国营平湖制药厂变更为浙江平湖制药厂。

2、1997 年改制为平湖制药厂（股份合作）

1997 年，经平湖市人民政府《关于同意平湖制药厂改组为股份合作制企业的批复》（平政发【1997】81 号）等文件批准，平湖制药厂改制为职工持股的股份合作制企业。

3、2000 年改制为浙江平湖莎普爱思药业有限公司

2000 年，经平湖市企业产权制度改革领导小组《关于平湖制药厂进一步深化改革、转换职工身份的实施方案的批复》（平企改办【2000】9 号）等文件批准，平湖制药厂（股份合作）改制为有限责任公司，名称为浙江平湖莎普爱思制药有限公司。2006 年，公司名称变更为浙江莎普爱思制药有限公司。

4、2008 年整体变更为浙江莎普爱思药业股份有限公司

2008 年，经浙江莎普爱思制药有限公司股东会同意，浙江莎普爱思制药有限公司以截至 2008 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 90,356,038.12 元为基础，按 1.844:1 的比例折为 4,900 万股股份，每股面值人民币 1 元，并整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为浙江莎普爱思药业股份有限公司。公司于 2008 年 12 月在嘉兴市工商行政管理局完成变更登记，并取得注册号为 330400000013719 的《企业法人营业执照》。

（二）上市情况

公司于 2014 年 6 月首次向社会公开发行股票 1,635 万股，公司股票于 2014 年 7 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“莎普爱思”，证券代码为“603168”。本次发行及上市完成后，公司的股本变更为 6,535 万股，并已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天健验[2014]128 号《验资报告》验证。截至本报告出具日，相关工商变更登记手续正在办理过程中。

（三）经营范围

许可经营项目：滴眼剂、大容量注射剂、口服溶液剂、片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、栓剂、颗粒剂（含头孢菌素类）、干混悬剂（含头孢菌素类）、原料药（苄达赖氨酸、甘草酸二铵、甲磺酸帕珠沙星）、冲洗剂的生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；分支机构经营场所设在浙江省平湖市经济开发区新明路 1588 号，从事滴眼剂、大容量注射剂、冲洗剂的生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；胶囊剂、片剂、颗粒剂类保健食品生产（过渡期保健食品生产许可通知书有效期至 2014 年 12 月 30 日）；包装装潢、其他印刷品印刷（限浙江莎普爱思药业股份有限公司印刷部经营）。一般经营项目：从事各类商

品及技术进出口业务（国家限制或禁止的除外；除危险品）。

（四）行业性质

医药制造业。

（五）主要产品

公司共拥有 58 个药品品种的 97 个药品注册批件。公司医药产品主要包括苄达赖氨酸滴眼液、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液、头孢克肟分散片、肌昔口服溶液等品种，按剂型可分为滴眼液、大输液、口服溶液剂、片剂、栓剂、胶囊剂等类别，按功能主治可分为眼科类、体液平衡类、全身抗感染类等类别。

（六）基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设财务部、审计部、营销中心、采购部、药物研究所、生产管理部、工程部、质量管理部、GMP 管理部、行政部及各生产车间，以及全资子公司浙江莎普爱思医药销售有限公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间：

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日。

（四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

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

(九) 金融工具：

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日

对其初始取得成本作相应调整)；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

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

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

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%

3—4 年	40%	40%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
通用设备	5	5	19.00
专用设备	5-10	5	19.00-9.50

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十四) 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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十五) 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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产：

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
专有技术	10 年
排污权	5-20 年

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十七) 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

公司主要销售滴眼液、大输液等产品。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。

(十八) 政府补助:

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

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

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

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

(十九) 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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十) 经营租赁、融资租赁：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2011 年 12 月通过高新技术企业复审(浙科发高[2011]263 号),有效期三年。根据国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告(国家税务总局公告 2011 年第 4 号),在其高新技术企业资格复审之前的有效期内,其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。公司 2014 年 1-6 月企业所得税暂按 15%预缴。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江莎普爱思医药销售有限公司	全资子公司	浙江省平湖市	医药销售	23,000,000.00	药品经营项目的筹建(不得从事生产经营活动)	23,000,000.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本期公司投资设立全资子公司浙江莎普爱思医药销售有限公司,于 2014 年 2 月 14 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 330482000109306 的《营业执照》。该公司注册资本 2,300 万元,公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
浙江莎普爱思医药销售有限公司	22,921,936.86	-78,063.14	

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	19,115.55	38,734.50
银行存款:		
人民币	434,233,824.93	105,641,473.25
合计	434,252,940.48	105,680,207.75

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,027,815.63	151,344,450.00
合计	158,027,815.63	151,344,450.00

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	21,849,971.67	100.00	471,647.73	2.16	23,524,053.50	100.00	487,146.61	2.07
组合小计	21,849,971.67	100.00	471,647.73	2.16	23,524,053.50	100.00	487,146.61	2.07
合计	21,849,971.67	/	471,647.73	/	23,524,053.50	/	487,146.61	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内小计	21,556,223.88	98.66	215,562.24	23,242,049.52	98.80	232,420.50
1 至 2 年	26,563.00	0.12	2,656.30	16,669.19	0.07	1,666.92
2 至 3 年	10,200.00	0.05	2,040.00	8,350.00	0.04	1,670.00
4 至 5 年	13,989.00	0.06	8,393.40	13,989.00	0.06	8,393.40
5 年以上	242,995.79	1.11	242,995.79	242,995.79	1.03	242,995.79
合计	21,849,971.67	100.00	471,647.73	23,524,053.50	100.00	487,146.61

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江福临门医药有限公司	非关联方	2,952,989.60	1 年以内	13.51
广州医药有限公司	非关联方	2,097,530.75	1 年以内	9.60
上海新亚药业有限公司	非关联方	1,342,786.98	1 年以内	6.15
浙江华圣药业集团有限公司	非关联方	897,477.07	1 年以内	4.11
平湖市第一人民医院	非关联方	668,774.00	1 年以内	3.06
合计	/	7,959,558.40	/	36.43

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	1,925,607.93	100.00	152,793.84	7.93	1,944,101.80	100.00	149,698.78	7.70
组合小计	1,925,607.93	100.00	152,793.84	7.93	1,944,101.80	100.00	149,698.78	7.70
合计	1,925,607.93	/	152,793.84	/	1,944,101.80	/	149,698.78	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,773,792.01	92.12	17,737.92	1,792,285.88	92.19	17,922.86
1 至 2 年	10,000.00	0.52	1,000.00	10,000.00	0.51	1,000.00
3 至 4 年	2,000.00	0.10	800.00	18,400.00	0.95	7,360.00
4 至 5 年	16,400.00	0.85	9,840.00			
5 年以上	123,415.92	6.41	123,415.92	123,415.92	6.35	123,415.92
合计	1,925,607.93	100.00	152,793.84	1,944,101.80	100.00	149,698.78

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京舜风国际广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	51.93
黄雄辉	非关联方	105,600.00	1 年以内	5.48
刘迎华	非关联方	54,300.00	1 年以内	2.82
高眺	非关联方	36,700.00	1 年以内	1.91
华盖创意(北京)图像技术有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	1.87
合计	/	1,232,600.00	/	64.01

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,051,943.27	96.82	4,124,711.03	97.66
1 至 2 年	18,690.00	0.59	35,414.51	0.84
2 至 3 年	68,212.51	2.16	50,000.00	1.18
3 年以上	13,400.00	0.43	13,400.00	0.32
合计	3,152,245.78	100.00	4,223,525.54	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
温州小蒋机械科技有限公司	非关联方	492,281.00	1 年以内	预付货款
玻尼贸易(上海)有限公司	非关联方	454,244.40	1 年以内	预付货款

杭州德佳科学仪器有限公司	非关联方	243,600.00	1 年以内	预付货款
北京翰林航宇科技发展股份公司	非关联方	231,917.99	1 年以内	预付货款
浙江荣晟环保纸业股份有限公司	非关联方	206,389.38	1 年以内	预付货款
合计	/	1,628,432.77	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,064,331.43	138,885.03	15,925,446.40	11,365,414.92	110,528.04	11,254,886.88
在产品	5,645,442.00		5,645,442.00	4,957,012.20		4,957,012.20
库存商品	7,978,027.15	33,020.97	7,945,006.18	12,764,206.92	43,863.23	12,720,343.69
合计	29,687,800.58	171,906.00	29,515,894.58	29,086,634.04	154,391.27	28,932,242.77

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	110,528.04	31,104.90		2,747.91	138,885.03
库存商品	43,863.23	33,020.97		43,863.23	33,020.97
合计	154,391.27	64,125.87		46,611.14	171,906.00

(七) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	326,158,546.48	23,011,319.31	20,218,551.86	328,951,313.93
其中：房屋及建筑物	108,925,560.74	15,058,511.46		123,984,072.20
机器设备				
运输工具	7,526,628.30	2,420,248.91	904,407.00	9,042,470.21
通用设备	1,757,083.85	143,448.28		1,900,532.13
专用设备	207,949,273.59	5,389,110.66	19,314,144.86	194,024,239.39
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合	87,955,817.30	12,261,574.76	14,299,649.44	85,917,742.62

计:					
其中: 房屋及建筑物	20,964,132.40		2,895,531.19		23,859,663.59
机器设备					
运输工具	4,037,015.45		576,295.63	859,186.65	3,754,124.43
通用设备	1,019,456.37		108,023.44		1,127,479.81
专用设备	61,935,213.08		8,681,724.50	13,440,462.79	57,176,474.79
三、固定资产账面净值合计	238,202,729.18		/	/	243,033,571.31
其中: 房屋及建筑物	87,961,428.34		/	/	100,124,408.61
机器设备			/	/	
运输工具	3,489,612.85		/	/	5,288,345.78
通用设备	737,627.48		/	/	773,052.32
专用设备	146,014,060.51		/	/	136,847,764.60
四、减值准备合计			/	/	
其中: 房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	238,202,729.18		/	/	243,033,571.31
其中: 房屋及建筑物	87,961,428.34		/	/	100,124,408.61
机器设备			/	/	
运输工具	3,489,612.85		/	/	5,288,345.78
通用设备	737,627.48		/	/	773,052.32
专用设备	146,014,060.51		/	/	136,847,764.60

本期折旧额: 12,261,574.76 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 18,129,590.46 元。

(1) 期末固定资产中包含因城市建设需要实施老厂区搬迁, 部分闲置的厂房、设备账面净值为 1,414.15 万元 (原值 6,086.83 万元, 累计折旧 4,672.68 万元), 经减值测试不存在减值迹象。

(2) 期末, 已有账面价值 1,570.64 万元的固定资产用于借款担保。

(八) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	49,645,452.67		49,645,452.67	12,883,094.87		12,883,094.87

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 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	资金 来源	期末数
新建年产 2,000 万支滴眼液生 产线项目[注 1]	69,760,000.00		2,347,677.74		56.57	60%	1,616,139.53		募 集 资 金	2,347,677.74
新建年产 2,200 万袋(软袋)大 输液生产线项 目[注 1]	44,670,000.00				46.68	50%	907,914.92		募 集 资 金	
新建研发质检 中心项目[注 1]	27,040,000.00		1,525,113.20	1,216,617.00	87.14	90%	959,576.00		募 集 资 金	308,496.20
新厂区搬迁项 目工程[注 2]	212,180,000.00	12,883,094.87	45,687,323.03	16,912,973.46	78.19	70%	5,061,201.99		自 筹	41,657,444.44
新厂区其他工 程[注 3]	48,120,000.00		5,331,834.29		11.08	10%			自 筹	5,331,834.29
合计	401,770,000.00	12,883,094.87	54,891,948.26	18,129,590.46	/	/	8,544,832.44	0	/	49,645,452.67

[注 1]: 新厂区募投项目工程预算数不包含土地。

[注 2]: 新厂区搬迁项目工程预算数不包含土地。

[注 3]: 其他工程预算数不包含土地。

(九) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,181,013.62			35,181,013.62
土地使用权	33,521,203.00			33,521,203.00
专有技术	914,118.62			914,118.62
排污权	745,692.00			745,692.00
二、累计摊销合计	3,852,643.09	424,751.30		4,277,394.39
土地使用权	2,785,959.36	341,611.06		3,127,570.42
专有技术	860,795.08	45,705.94		906,501.02
排污权	205,888.65	37,434.30		243,322.95
三、无形资产账面净值合计	31,328,370.53		424,751.30	30,903,619.23
土地使用权	30,735,243.64		341,611.06	30,393,632.58
专有技术	53,323.54		45,705.94	7,617.60
排污权	539,803.35		37,434.30	502,369.05
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	31,328,370.53		424,751.30	30,903,619.23
土地使用权	30,735,243.64		341,611.06	30,393,632.58
专有技术	53,323.54		45,705.94	7,617.60
排污权	539,803.35		37,434.30	502,369.05

本期摊销额: 424,751.30 元。

期末, 已有账面价值 2,319.01 万元的土地使用权用于借款担保。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	96,533.06	96,230.68
资产摊销	38,587.50	43,312.50
小计	135,120.56	139,543.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	900,803.73	930,287.88
合计	900,803.73	930,287.88

(十一) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	636,845.39	-12,403.82			624,441.57
二、存货跌价准备	154,391.27	64,125.87		46,611.14	171,906.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	791,236.66	51,722.05		46,611.14	796,347.57

(十二) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	38,000,000.00
合计	80,000,000.00	100,000,000.00

(十三) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	24,931,019.03	16,181,997.42
合计	24,931,019.03	16,181,997.42

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十四) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	29,813,775.60	26,490,542.89
合计	29,813,775.60	26,490,542.89

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十五) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		42,971,503.13	42,971,503.13	
二、职工福利费		639,138.54	639,138.54	
三、社会保险费		1,945,278.72	1,945,278.72	
其中：医疗保险费		540,629.30	540,629.30	
基本养老保险费		1,065,930.60	1,065,930.60	
失业保险费		152,275.80	152,275.80	
工伤保险费		50,848.10	50,848.10	
生育保险费		135,594.92	135,594.92	
四、住房公积金		1,015,215.00	1,015,215.00	
五、辞退福利				
六、其他		417,941.43	417,941.43	
合计		46,989,076.82	46,989,076.82	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 417,941.43 元。

(十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	3,400,446.27	2,159,427.90
营业税	2,160.00	
企业所得税	5,301,087.36	3,707,619.33

个人所得税	26,416.31	16,506.71
城市维护建设税	238,182.44	163,433.99
其他	1,164,908.5	177,365.07
合计	10,133,200.88	6,224,353.00

(十七) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	140,833.33	154,916.52
短期借款应付利息	126,666.37	174,166.63
合计	267,499.70	329,083.15

(十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付广告费	8,397,377.49	786,543.92
保证金	4,406,928.45	5,456,508.39
发行费	10,251,200.00	
其他	14,673,455.23	8,789,398.67
合计	37,728,961.17	15,032,450.98

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十九) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中信银行平湖支行	2012年10月19日	2014年12月1日	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	/	/	/	11,000,000.00	11,000,000.00

(二十) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	69,000,000.00	69,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中信银行平湖支行	2012年1月11日	2016年11月1日	人民币	6.40	10,000,000.00	10,000,000.00
中信银行平湖支行	2012年10月19日	2015年10月1日	人民币	6.15	9,000,000.00	9,000,000.00
中信银行平湖支行	2012年8月2日	2015年8月3日	人民币	6.40	8,000,000.00	8,000,000.00
中信银行平湖支行	2012年3月1日	2016年9月1日	人民币	6.40	8,000,000.00	8,000,000.00
中信银行平湖支行	2012年1月11日	2016年6月1日	人民币	6.40	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	/	/	/	/	40,000,000.00	40,000,000.00

(二十一) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
拆迁补偿款		18,563,300.00	5,237,273.09	13,326,026.91	
合计		18,563,300.00	5,237,273.09	13,326,026.91	/

本期增加系收到老厂区搬迁建设项目的部分补偿款 18,563,300.00 元。本期减少系处置因搬迁闲置设备处置净损失 5,237,273.09 元。

(二十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,000,000.00	16,350,000.00				16,350,000.00	65,350,000.00

经中国证监会《关于核准浙江莎普爱思药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可(2014)576号）核准，2014年6月公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票16,350,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币21.85元，可募集资金总额为357,247,500.00元，扣减本次发行费用50,505,550.00元后实际募集资金净额为306,741,950.00元，其中计入股本16,350,000.00元，计入资本公积-股本溢价290,391,950.00元。本次发行后公司注册资本为人民币65,350,000.00元，每股面值1元，折股份总数65,350,000股。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健验（2014）128号《验资报告》。

(二十三) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	40,627,940.84	290,391,950.00		331,019,890.84
合计	40,627,940.84	290,391,950.00		331,019,890.84

本期股本溢价增加290,391,950.00元。详见“九、财务报告之合并会计报表附注中股本”情况说明。

(二十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,828,910.51			32,828,910.51
合计	32,828,910.51			32,828,910.51

(二十五) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	230,850,194.94	/
调整后 年初未分配利润	230,850,194.94	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,988,318.69	/
对所有者（或股东）的分配[注]	28,420,000.00	
期末未分配利润	266,418,513.63	/

[注]：根据2013年度股东大会审议通过的利润分配方案，分配现金股利28,420,000.00元（含税），已于2014年4月25日实施完毕。

(二十六) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	380,618,206.78	293,369,470.02

其他业务收入	264,112.54	168,092.70
营业成本	111,115,170.44	90,174,207.18

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滴眼液	255,873,179.56	13,586,416.46	179,959,330.75	7,870,447.38
大输液	63,108,500.94	42,844,507.14	67,997,976.58	43,185,703.66
其他	61,636,526.28	54,651,385.36	45,412,162.69	39,086,865.74
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	169,344,783.42	83,713,448.71	145,863,045.50	71,147,628.54
东北地区	57,512,988.90	6,394,268.46	34,857,403.13	3,372,718.95
华中地区	42,152,828.55	8,426,789.92	31,905,368.86	7,656,096.93
华北地区	36,965,133.78	3,894,478.77	26,012,029.44	2,907,389.50
西南地区	30,351,820.81	3,500,413.35	18,177,192.94	2,445,067.01
华南地区	29,158,865.29	3,547,549.13	27,120,671.40	2,058,457.19
西北地区	15,131,786.03	1,605,360.62	9,433,758.75	555,658.66
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
单位 1	50,408,026.45	13.23
单位 2	12,313,555.54	3.23
单位 3	11,172,033.51	2.93
单位 4	10,663,942.79	2.80
单位 5	10,007,202.66	2.63
合计	94,564,760.95	24.82

(二十七) 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	计缴标准
营业税	2,160.00	1,440.00	应纳税营业额，5%

城市维护建设税	2,928,040.43	1,794,622.61	应缴流转税税额, 7%
教育费附加	1,254,874.46	769,123.97	应缴流转税税额, 3%
地方教育附加	836,582.97	512,749.32	应缴流转税税额, 2%
合计	5,021,657.86	3,077,935.90	/

(二十八) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,040,064.99	23,952,888.92
差旅费	3,704,361.18	3,320,514.44
会务费	1,027,633.17	2,436,300.62
运输费	3,166,721.95	5,210,113.15
广告费	94,325,886.12	73,902,919.79
市场推广费	15,546,799.14	12,178,467.71
其他	4,108,589.96	2,347,905.37
合计	151,920,056.51	123,349,110.00

(二十九) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,276,053.66	2,950,407.05
税费	1,083,578.79	549,955.30
资产摊销费	4,299,825.53	1,554,305.67
办公费	1,506,063.15	843,680.09
差旅费	458,470.81	495,679.91
技术开发费	15,167,370.58	10,401,828.43
业务招待费	1,195,966.92	499,056.81
汽车费	650,822.17	846,611.29
其他	6,889,376.30	2,909,643.84
合计	34,527,527.91	21,051,168.39

(三十) 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	5,045,999.99	2,755,617.36
减: 利息收入	-247,848.82	-323,421.30
其他	25,455.78	25,241.72
合计	4,823,606.95	2,457,437.78

(三十一) 资产减值损失:

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	-12,403.82	75,701.15
二、存货跌价损失	64,125.87	388,950.47
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	51,722.05	464,651.62

(三十二) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

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	112,829.22	16,126.97	112,829.22
其中: 固定资产处置利得	112,829.22	16,126.97	112,829.22
政府补助	3,058,305.80	642,399.50	3,058,305.80
合计	3,171,135.02	658,526.47	3,171,135.02

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项补助	3,025,305.80	177,000.00	与收益相关,平经信【2014】13号、平人社【2013】187号
各项奖励	33,000.00	43,399.50	与收益相关,平经信【2014】13号、平政发【2013】223号、平委发【2013】36号、平财企【2014】13号
税收返还		422,000.00	与收益相关
合计	3,058,305.80	642,399.50	/

(三十三) 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
对外捐赠	630,000.00	170,000.00	630,000.00
水利建设专项资金	380,882.32	293,537.56	

合计	1,010,882.32	463,537.56	630,000.00
----	--------------	------------	------------

(三十四) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,590,088.99	8,064,345.10
递延所得税调整	4,422.62	33,578.14
合计	11,594,511.61	8,097,923.24

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,988,318.69
非经常性损益	B	2,159,964.77
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,828,353.92
期初股份总数	D	49,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,350,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	49,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.26

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三十六) 现金流量表项目注释:

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	金额
收到的政府补助	3,058,305.80
其他	309,542.69
合计	3,367,848.49

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	金额
支付各项经营性期间费用	100,978,182.11
支付其他经营性往来款	16,230,661.42
其他	661,190.40
合计	117,870,033.93

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	金额
收到的拆迁补偿款	18,563,300.00
合计	18,563,300.00

(三十七) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,988,318.69	45,060,117.52
加: 资产减值准备	51,722.05	464,651.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,261,574.76	5,160,611.84
无形资产摊销	424,751.30	418,925.45
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)	-112,829.22	-16,126.97
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,045,999.99	2,432,196.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,422.62	33,578.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-647,777.68	319,125.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,254,803.47	-21,745,430.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,363,768.59	5,317,282.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,125,147.63	37,444,931.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	434,252,940.48	80,634,538.49

减：现金的期初余额	105,680,207.75	91,757,319.40
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	328,572,732.73	-11,122,780.91

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	434,252,940.48	105,680,207.75
其中：库存现金	19,115.55	38,734.50
可随时用于支付的银行存款	434,233,824.93	105,641,473.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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	434,252,940.48	105,680,207.75

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江莎普爱思医药销售有限公司	民营企业	浙江平湖	陈德康	医药销售	2,300,000.00	100	100	09232494-1

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江马宝狮服饰股份有限公司	其他	74770932-5
嘉兴新天姻服饰有限公司	其他	78183974-8
平湖市奇顺贸易有限公司	其他	79559066-4
平湖市建设房地产开发有限责任公司	其他	71544314-7
上海景兴实业投资有限公司	参股股东	79895306-1
浙江景特彩包装有限公司	股东的子公司	67027406-X
北京景德投资有限公司	股东的子公司	69167512-9
重庆景兴包装有限公司	股东的子公司	79589677-8
四川景特彩包装有限公司	股东的子公司	55100816-4
浙江景兴纸业股份有限公司	其他	14668490-0
平湖景兴包装材料有限公司	其他	14664598-7
浙江景兴板纸有限公司	其他	79962698-6

南京景兴纸业有限公司	其他	60897784-8
浙江顶兴纸业有限公司	其他	14664411-6
平湖市景兴物流有限公司	其他	09167969-5
上海阳普废旧物资回收利用有限公司	其他	66935307-8

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
陈德康	本公司	4,000.00	2013年9月24日~ 2014年8月20日	否
				否

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

(一) 其他或有负债及其财务影响：

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	21,849,971.67	100.00	471,647.73	2.16	23,524,053.50	100.00	487,146.61	2.07
组合小计	21,849,971.67	100.00	471,647.73	2.16	23,524,053.50	100.00	487,146.61	2.07
合计	21,849,971.67	/	471,647.73	/	23,524,053.50	/	487,146.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	21,556,223.88	98.66	215,562.24	23,242,049.52	98.80	232,420.50
1 至 2 年	26,563.00	0.12	2,656.30	16,669.19	0.07	1,666.92
2 至 3 年	10,200.00	0.05	2,040.00	8,350.00	0.04	1,670.00
4 至 5 年	13,989.00	0.06	8,393.40	13,989.00	0.06	8,393.40
5 年以上	242,995.79	1.11	242,995.79	242,995.79	1.03	242,995.79
合计	21,849,971.67	100.00	471,647.73	23,524,053.50	100.00	487,146.61

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
浙江福临门医药有限公司	非关联方	2,952,989.60	1 年以内	13.51
广州医药有限公司	非关联方	2,097,530.75	1 年以内	9.60
上海新亚药业有限公司	非关联方	1,342,786.98	1 年以内	6.15
浙江华圣药业集团有限公司	非关联方	897,477.07	1 年以内	4.11
平湖市第一人民医院	非关联方	668,774.00	1 年以内	3.06
合计	/	7,959,558.40	/	36.43

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	1,925,607.93	100.00	152,793.84	7.93	1,944,101.80	100.00	149,698.78	7.70
组合小计	1,925,607.93	100.00	152,793.84	7.93	1,944,101.80	100.00	149,698.78	7.70
合计	1,925,607.93	/	152,793.84	/	1,944,101.80	/	149,698.78	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,773,792.01	92.12	17,737.92	1,792,285.88	92.19	17,922.86
1 至 2 年	10,000.00	0.52	1,000.00	10,000.00	0.51	1,000.00
3 至 4 年	2,000.00	0.10	800.00	18,400.00	0.95	7,360.00
4 至 5 年	16,400.00	0.85	9,840.00			
5 年以上	123,415.92	6.41	123,415.92	123,415.92	6.35	123,415.92
合计	1,925,607.93	100.00	152,793.84	1,944,101.80	100.00	149,698.78

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
北京舜风国际广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	51.93
黄雄辉	非关联方	105,600.00	1 年以内	5.48
刘迎华	非关联方	54,300.00	1 年以内	2.82
高眺	非关联方	36,700.00	1 年以内	1.91
华盖创意(北京)图像技术有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	1.87
合计	/	1,232,600.00	/	64.01

- (三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
浙江莎普爱思医药销售有限公司	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	23,000,000.00			100	100

- (四) 营业收入和营业成本：
1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	380,618,206.78	293,369,470.02

其他业务收入	264,112.54	168,092.70
营业成本	111,115,170.44	90,174,207.18

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滴眼液	255,873,179.56	13,586,416.46	179,959,330.75	7,870,447.38
大输液	63,108,500.94	42,844,507.14	67,997,976.58	43,185,703.66
其他	61,636,526.28	54,651,385.36	45,412,162.69	39,086,865.74
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	169,344,783.42	83,713,448.71	145,863,045.50	71,147,628.54
东北地区	57,512,988.90	6,394,268.46	34,857,403.13	3,372,718.95
华中地区	42,152,828.55	8,426,789.92	31,905,368.86	7,656,096.93
华北地区	36,965,133.78	3,894,478.77	26,012,029.44	2,907,389.50
西南地区	30,351,820.81	3,500,413.35	18,177,192.94	2,445,067.01
华南地区	29,158,865.29	3,547,549.13	27,120,671.40	2,058,457.19
西北地区	15,131,786.03	1,605,360.62	9,433,758.75	555,658.66
合计	380,618,206.78	111,082,308.96	293,369,470.02	90,143,016.78

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 1	50,408,026.45	13.23
单位 2	12,313,555.54	3.23
单位 3	11,172,033.51	2.93
单位 4	10,663,942.79	2.80
单位 5	10,007,202.66	2.63
合计	94,564,760.95	24.82

(五) 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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,496,678.75	45,060,117.52
加: 资产减值准备	51,722.05	464,651.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,261,574.76	5,160,611.84
无形资产摊销	410,506.79	418,925.45
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)	-543,126.14	-16,126.97
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,045,999.99	2,432,196.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,422.62	33,578.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-647,777.68	319,125.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,254,803.47	-21,745,430.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,354,706.79	5,317,282.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,179,904.46	37,444,931.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	413,453,536.10	80,634,538.49
减: 现金的期初余额	105,680,207.75	91,757,319.40
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	307,773,328.35	-11,122,780.91

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	112,829.22
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,058,305.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,000.00
所得税影响额	-381,170.25
合计	2,159,964.77

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	17.47	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.88	1.26	1.26

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	434,252,940.48	105,680,207.75	310.91%	主要系本期公司公开发行股份增加募集资金所致。
在建工程	49,645,452.67	12,883,094.87	285.35%	主要系本期新厂区工程增加所致。
应付账款	24,931,019.03	16,181,997.42	54.07%	主要系期末应付工程款增加所致。
应交税费	10,133,200.88	6,224,353.00	62.80%	主要系期末应交企业所得税及增值税增加所致。
其他应付款	37,728,961.17	15,032,450.98	150.98%	主要系期末应付公开发行股份费用及广告费增加所致。
专项应付款	13,326,026.91		100.00%	主要本期收到的与资产相关的政府补助所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	380,882,319.32	293,537,562.72	29.76%	主要系本期滴眼液销售较上年同期增加较多所致。
营业成本	111,115,170.44	90,174,207.18	23.22%	主要系本期营业收入增加引起成本增加所致。
营业税金及附加	5,021,657.86	3,077,935.90	63.15%	主要系本期营业收入增加相应引起税费增加所致。
管理费用	34,527,527.91	21,051,168.39	64.02%	主要系公司的技术开发费及折旧费增加较多所致。
财务费用	4,823,606.95	2,457,437.78	96.29%	主要系上期部分新厂区完工，借款利息本期费用化所致。
营业外收入	3,171,135.02	658,526.47	381.55%	主要系本期收到的政府补助较多所致。
营业外支出	1,010,882.32	463,537.56	118.08%	主要系本期捐赠支出较多所致。

所得税费用	11,594,511.61	8,097,923.24	43.18%	主要系本期利润总额增加较多，相应的应纳税所得额增加所致。
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	404,673,538.38	312,131,108.07	29.65%	主要系本期营业收入增加相应引起现金流量增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	3,367,848.49	249,199.50	1251.47%	主要系本期收到的政府补助较多所致。
支付的各项税费	56,216,392.29	34,540,526.75	62.75%	主要系本期缴纳企业所得税及增值税增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	18,563,300.00	323,421.30	5639.67%	主要系本期收到的拆迁补偿款所致。
取得借款收到的现金	12,000,000.00	5,200,000.00	-76.92%	主要系本期筹集借款减少所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管财务工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈德康
浙江莎普爱思药业股份有限公司
2014 年 8 月 27 日