

浙江永太科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

2015 年度、2016 年 1-6 月

浙江永太科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-78

审阅报告

信会师报字[2016]第 610635 号

浙江永太科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江永太科技股份有限公司（以下简称贵公司）按备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

一、 管理层对备考合并财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、 审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注二所述的编制基础和方法的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

四、使用范围

本审阅报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所中国注册会计师：
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·上海二〇一六年八月十五日

浙江永太科技股份有限公司
备考合并资产负债表

资产	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	421,231,183.67	470,703,099.74
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	(二)	41,225,440.25	27,144,287.52
应收账款	(三)	591,522,158.19	482,785,225.49
预付款项	(五)	62,571,355.44	46,305,156.46
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	(四)	76,213,652.74	74,341,001.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	571,007,987.12	556,395,144.20
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	(七)	58,822,467.21	45,514,559.36
流动资产合计		1,822,594,244.62	1,703,188,474.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	28,651,072.00	28,651,072.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	245,167,406.91	210,953,934.71
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,127,625,775.82	1,015,108,136.27
在建工程	(十一)	240,775,136.97	169,148,146.20
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	(十二)	357,898,836.16	327,696,435.51
开发支出	(十三)	70,708,334.36	50,318,337.41
商誉	(十四)	735,323,886.63	723,810,359.86
长期待摊费用	(十五)	9,147,113.80	9,610,123.91
递延所得税资产	(十六)	23,525,131.99	23,245,358.50
其他非流动资产	(十七)	215,968,052.46	172,284,987.52
非流动资产合计		3,054,790,747.10	2,730,826,891.89
资产总计		4,877,384,991.72	4,434,015,366.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,025,220,768.33	784,053,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十九）	3,166,900.00	4,797,900.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	254,353,151.56	266,232,714.35
应付账款	（二十一）	280,600,245.17	250,377,980.10
预收款项	（二十二）	14,948,277.07	14,654,276.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	15,302,891.16	18,830,996.92
应交税费	（二十四）	22,249,147.77	30,653,505.29
应付利息	（二十五）	2,100,513.80	1,980,243.71
应付股利	（二十六）	252,789.60	
其他应付款	（二十七）	567,829,855.34	500,660,159.04
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	（二十八）	81,147,830.03	46,625,453.67
其他流动负债			
流动负债合计		2,267,172,369.83	1,918,866,229.29
非流动负债：			
长期借款			35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	65,036,926.06	27,947,293.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十）	45,175,141.50	48,667,380.50
递延所得税负债	（十六）	17,773,776.29	20,063,022.30
其他非流动负债	（三十一）	833,580.00	8,958,787.00
非流动负债合计		128,819,423.85	140,636,483.24
负债合计		2,395,991,793.68	2,059,502,712.53
所有者权益：			
股本	（三十二）	819,049,929.00	819,142,329.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	995,448,022.64	995,118,969.32
减：库存股	（三十五）	9,462,947.00	17,917,574.00
其他综合收益	（三十四）	1,794,552.96	837,754.66
专项储备	（三十六）	181,819.48	17,321.78
盈余公积	（三十七）	61,337,526.79	61,337,526.79
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	555,556,828.65	463,954,675.13
归属于母公司所有者权益合计		2,423,905,732.52	2,322,491,002.68
少数股东权益		57,487,465.51	52,021,651.23
所有者权益合计		2,481,393,198.04	2,374,512,653.91
负债和所有者权益总计		4,877,384,991.72	4,434,015,366.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司
备考合并利润表

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、营业总收入		1,103,242,619.63	1,849,537,385.27
其中：营业收入	(三十九)	1,103,242,619.63	1,849,537,385.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		964,363,551.60	1,641,687,044.73
其中：营业成本	(三十九)	792,587,461.89	1,361,793,742.00
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	(四十)	5,461,833.37	9,519,860.90
销售费用	(四十一)	32,830,876.51	46,144,629.39
管理费用	(四十二)	112,725,532.81	203,489,252.03
财务费用	(四十三)	16,853,536.25	7,308,907.77
资产减值损失	(四十四)	3,904,310.77	13,430,652.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	1,631,000.00	-7,837,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	12,817,823.62	26,533,760.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,143,472.20	22,725,050.44
汇兑收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,327,891.65	226,546,200.62
加：营业外收入	(四十七)	13,227,455.31	15,828,852.81
其中：非流动资产处置利得		2,303,908.74	1,466,953.54
减：营业外支出	(四十八)	2,373,170.84	5,847,554.75
其中：非流动资产处置损失		1,402,377.15	597,558.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,182,176.12	236,527,498.68
减：所得税费用	(四十九)	24,097,579.46	40,917,001.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,084,596.66	195,610,497.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		139,518,782.38	194,630,788.13
少数股东损益		565,814.28	979,709.22
六、其他综合收益的税后净额		956,798.30	1,216,991.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		956,798.30	1,216,991.34
（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		956,798.30	1,216,991.34
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	(三十四)	956,798.30	1,216,991.34
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		141,041,394.96	196,827,488.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,475,580.68	195,847,779.47
归属于少数股东的综合收益总额		565,814.28	979,709.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司 2015 年度、2016 年 1-6 月备考财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江永太科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“浙江永太”）是在原浙江永太化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由浙江永太控股有限公司（原名临海市永太投资有限公司）、王莺妹、何人宝、刘洪等 25 名自然人作为发起人，股本总额为 10,000 万股（每股面值人民币 1 元）。公司的企业法人营业执照号：331000000000876。2009 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业：化学原料及化学制品制造业。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司股本总数 798,610,481.00 股，注册资本为 798,610,481.00 元，注册地：浙江省化学原料药基地临海园区，总部地址：浙江省化学原料药基地临海园区。本公司主要经营活动为：农药的销售、有机中间体制造和销售等。本公司的实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

本备考财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、滨海永太科技有限公司（以下简称“滨海永太”）
2、海南鑫辉矿业有限公司（以下简称“鑫辉矿业”）
3、浙江永太药业有限公司（以下简称“永太药业”）
4、山东沾化永太药业有限公司（以下简称“山东永太”）
5、上海永太医药科技有限公司（以下简称“上海永太”）
6、浙江永太新材料有限公司（以下简称“永太新材料”）
7、永太科技（美国）有限公司（以下简称“永太科技（美国）”）
8、上海浓辉化工有限公司（以下简称“上海浓辉”）
9、重庆永原盛科技有限公司（以下简称“重庆永原盛”）
10、浙江卓越精细化学品有限公司（以下简称“卓越精细”）
11、邵武永太高新材料有限公司（以下简称“永太高新”）
12、浙江手心制药有限公司（以下简称“浙江手心”），系公司本次拟通过发行股份及支付现金的方式收购的子公司
13、佛山手心制药有限公司（以下简称“佛山手心”），系公司本次拟通过发行股份及支付现金的方式收购的子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 备考财务报表的编制基础

(一) 公司重大资产重组方案

公司拟向浙江手心制药有限公司全体股东以非公开发行股份和现金支付相结合的方式购买其持有的浙江手心制药有限公司 100%的股权,及向佛山手心制药有限公司外资股东 Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)以现金支付方式购买其持有的佛山手心制药有限公司 90%的股权(上述两项股权简称“标的资产”)。

1、 交易作价情况

本次交易价格参考银信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(银信评报字(2016)沪第 0279 号、银信评报字(2016)沪第 0280 号),以 2015 年 12 月 31 日为基准日,标的资产的评估价值为 76,370.00 万元,经交易各方协商确定,标的资产的交易价格合计为 75,386.18 万元。

2、 交易对价的支付安排

2.1 交易对价支付方式

本次公司购买标的资产向浙江手心制药有限公司、佛山手心制药有限公司股东支付对价的方式由股份支付和现金支付两部分组成,股份支付对价:现金支付对价比例为 4.00:3.54。

2.2 发行股票的具体安排

2.2.1 发行种类和面值:公司本次向浙江手心制药有限公司股东发行的股票种类为人民币普通股(A股),每股面值为人民币 1.00 元。

2.2.2 定价原则和认购价格:公司向浙江手心制药有限公司股东发行股票的价格不低于公司审议本次交易相关事项董事会决议公告日(定价基准日)前二十个交易日公司股票均价的 90%。本次交易涉及的发行股票的最终发行价格或定价原则尚须经本公司股东大会批准。在本次发行定价基准日至发行日期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,将按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规则对发行价格进行相应调整,预计本次发行的每股股票价格为人民币 19.57 元。

2.3 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。

(二) 交易标的基本情况

- 1、 浙江手心制药有限公司(原名:杭州丹源化工有限公司,以下简称“浙江手心”)由萧山市经济能源有限公司、刘光荣以货币资金出资组建,于 2001 年 7 月批准成立,原注册资本 65 万美元,其中:萧山市经济能源有限公司出资 48.75 万美元,占注册资本的 75%,刘光荣出资 16.25 万美元,占注册资本的 25%。

经历次增资和股权转让，截止 2016 年 6 月 30 日，注册资本为 248 万美元，由中国医化产业发展集团有限公司出资 248 万美元，占注册资本的 100%。公司注册地：浙江省杭州市萧山区市心南路 288 号，总部地址：浙江省杭州市萧山区市心南路 288 号。浙江手心主要经营活动为：化工产品的生产和销售。

- 2、佛山手心制药有限公司（以下简称“佛山手心”）原名“佛山友联医药发展有限公司”由佛山市医药总公司和香港粤海发展有限公司共同出资组建中外合作企业，经广东省人民政府：外经贸佛合作证字[1988]023 号《中外合作经营企业批准证书》批准，佛山市对外经济工作委员会：佛外经引（88）512 号批复，于 1989 年 1 月 13 日取得佛山市工商行政管理局核发的“工商企作粤禅字 190417 号”《中华人民共和国营业执照》。注册资本人民币 1,380.00 万元，实收资本 1,380.00 万元。

经过历次转让和增资，截止 2016 年 6 月 30 日，注册资本为 2,450.00 万美元，实收资本为 2,450.00 万美元，手心香港制药有限公司出资 2205 万美元，占注册资本的 90%，佛山市禅本德发展有限公司出资 245 万美元，占注册资本的 10%。公司注册地：佛山市禅城区轻工二路 10 号，总部地址：佛山市禅城区轻工二路 10 号。佛山手心主要经营活动为：生产化学药制剂、中成药制剂、化验及诊断试剂、护肤健康用品、洗剂及咨询服务等（涉及许可证、国家限制产品须另行办理报批手续）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三） 备考财务报表编制基础及方法

1、 备考财务报表编制基础

备考合并财务报表编制基础为本公司 2015 年度、2016 年 1-6 月经审阅的合并财务报表和浙江手心制药有限公司、佛山手心制药有限公司经审计的各自单体 2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表。

本公司 2016 年 1-6 月的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅。浙江手心制药有限公司及佛山手心制药有限公司各自单体 2015 年度、2016 年 1-6 月的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2016 年 8 月 15 日分别出具了信会师报字[2016]第 610633 号、信会师报字[2016]第 610634 号标准无保留意见的审计报告。公司编制 2015 年度、2016 年 1-6 月的备考财务报表时，对浙江手心制药有限公司、佛山手心制药有限公司的会计政策和会计估计中与本公司会计政策和会计估计有重大差异的部分，已经按照本公司的会计政策和会计估计进行了调整。

备考合并财务报表是在假定本附注二、（一）所述的，公司以非公开发行股份和现金支付相结合的方式购买浙江手心 100%的股权、佛山手心 90%的交易事项，已于 2014 年末实施完毕，公司自 2014 年末起将浙江手心、佛山手心纳入合并范围，编制了 2015 年度、2016 年 1-6 月备考合并财务报表，包括备考合并资产负债表和备考合并利润表。

2、 备考财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议或约定的内容，在以下假设基础上编制：

- (1)本次交易能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。
- (2)假设本公司收购合并浙江手心 100%股权、佛山手心 90%的股权架构于 2014 年末业已存在，自 2014 年末将拟购买资产纳入财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。
- (3)因收购浙江手心 100%股权、佛山手心 90%的股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。
- (4)在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本公司。

3、 备考财务报表编制方法

本备考合并财务报表系根据编制备考合并报表的假设，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”）编制财务报表。

由于本公司拟通过非公开发行股份和现金支付相结合的方式购买浙江手心 100%股权、佛山手心 90%的股权，非公开发行股份支付收购对价 40,000 万元，现金支付 35,386.18 万元，本次发行 A 股的发行价格为人民币 19.57 元，本次交易各方确认的标的资产价格为人民币 75,386.18 万元。本公司在编制备考合并财务报表时，按照向浙江手心股东 China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited（中国医化产业发展集团有限公司），向佛山手心股东 Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)非公开发行合计 20,439,448 股股份，发行价格 19.57 元/股，现金支付 35,386.18 万元（账列其他应付款），共计 75,386.18 万元作为长期股权投资成本（合并成本），同时增加本公司的股本和资本公积。

对于合并成本与所取得的浙江手心、佛山手心 2014 年末可辨认净资产公允价值之间的差额，按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。浙江手心、佛山手心收购基准日 2014 年 12 月 31 日，根据银信资产评估有限公司出具《银信评报字(2016)沪第 0279 号》、《银信评报字(2016)沪第 0280 号》评估报告，按照成本法评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值为基础，考虑备考财务报表编制期间至编报基准日的折旧及摊销等影响，计算确定备考财务报表中浙江手心、佛山手心可辨认净资产的公允价值。对于按照上述原则确认的合并对价和浙江手心、佛山手心可辨认净资产公允价值的差额确认为备考期间的合并商誉，详见“附注六、（一）2”。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 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, 确定长期股权投资的初始投资成本。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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	2—10	5.00	47.50-9.50

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

除采矿权摊销采用产量法，按其实际产量摊销外，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下所示：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限
土地使用权	40-70 年	土地使用权证
商标	10 年	预计可使用年限
其他（新物质登记证）	5 年	法律法规

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

公司开发支出资本化的具体依据：小试结束。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内（4 年）平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认的具体标准

国内销售模式：客户收到货物并经验收合格后确认收入。

国外销售模式：对以 FOB、CIF、CFR 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- (11) 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求认定的其他关联方。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3、6、17 (注 1)
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1、5、7 (注 2)

税 种	计税依据	税率（%）
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2（注 3）
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15、9（注 4）

注 1：

浙江永太、滨海永太、滨海永利、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、上海永太、上海浓辉、浙江手心、佛山手心按销售货物和应税劳务收入的 17%计算销项税；浙江永太、滨海永太、浙江手心自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税；上海浓辉按贸易出口收入按“先征后退”办法核算出口退税；上海永太技术转让服务按应税收入的 6%计算；永太新材料为小规模纳税人，按 3%计缴；永太科技（美国）不计缴增值税。

注 2：

浙江永太、滨海永太、滨海永利、浙江手心按流转税额、当期免抵的增值税税额的 5%计缴；鑫辉矿业、永太药业、山东永太、上海浓辉、佛山手心按流转税额的 5%计缴；永太新材料按流转税额的 7%计缴；上海永太按流转税额的 1%计缴；永太科技（美国）不计缴城市维护建设税。

注 3：

根据浙政发〔2006〕31 号《浙江省人民政府关于开征地方教育附加的通知》，公司按流转税税额的 2%征收地方教育费附加，当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围，按规定的税率（2%）征收教育费附加；滨海永太、滨海永利、江苏启创、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、上海永太、永太新材料、上海浓辉、浙江手心、佛山手心按应交流转税税额的 2%计缴；永太科技（美国）不计缴地方教育费附加。

注 4：

浙江永太、浙江手心按应纳税所得额的 15%计缴；永太科技（美国）按应纳税所得额的 9%计缴；滨海永太、滨海永利、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、上海永太、上海浓辉、佛山手心按应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省高新技术企业认定管

理机构上报的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业申请备案的函》（浙科高企认[2014]08 号）经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核，同意公司作为高新技术企业备案，证书编号 GR201433001220，2016 年 1-6 月企业所得税税率按照 15%执行。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省高新技术企业认定管理机构上报的《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业申请备案的函》（浙科高企认[2014]06 号）经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核，同意浙江手心作为高新技术企业备案，证书编号 GR201433000334，2016 年 1-6 月企业所得税税率按照 15%执行。

五、 备考合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	129,090.97	296,450.81
银行存款	320,716,013.93	373,761,949.72
其他货币资金	100,386,078.77	96,644,699.21
合计	421,231,183.67	470,703,099.74
其中：存放在境外的款项总额	729,642.28	45,890.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	94,597,734.00	89,967,052.35
定期存单质押	9,000,000.00	28,870,297.20
信用证保证金	4,788,344.73	4,000,000.00
结汇保证金		2,210,000.00
矿山土地复垦及环境保护恢复保证金	467,646.86	467,646.86
合计	108,853,725.59	125,514,996.41

（二） 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31
----	-----------	------------

银行承兑汇票	41,225,440.25	27,144,287.52
合计	41,225,440.25	27,144,287.52

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	199,741,855.09	
其中：已背书未到期	199,741,855.09	
合计	199,741,855.09	

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	616,570,223.82	98.77	32,567,846.43	5.28	584,002,377.39
组合 2	7,519,780.80	1.20	0.00		7,519,780.80
组合小计	624,090,004.62	99.97	32,567,846.43	5.22	591,522,158.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	167,860.00	0.03	167,860.00	100.00	
合计	624,257,864.62	100.00	32,735,706.43		591,522,158.19

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	505,041,935.77	98.73	28,568,489.48	5.66	476,473,446.29

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2	6,311,779.20	1.23			6,311,779.20
组合小计	511,353,714.97	99.97	28,568,489.48	5.59	482,785,225.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	167,860.00	0.03	167,860.00	100.00	
合计	511,521,574.97	100.00	28,736,349.48		482,785,225.49

应收账款种类的说明：

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	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	613,215,093.03	99.46	30,660,754.64	489,843,848.12	96.99	24,447,729.83
1—2 年	1,432,834.55	0.23	286,566.91	13,576,863.65	2.69	2,715,372.74
2—3 年	649,542.73	0.11	347,771.37	431,674.19	0.09	215,837.10
3 年以上	1,272,753.51	0.20	1,272,753.51	1,189,549.81	0.23	1,189,549.81
合计	616,570,223.82	100.00	32,567,846.43	505,041,935.77	100.00	28,568,489.48

组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
DGS PHARMA CO.,LIMITED	7,519,780.80		6,311,779.20	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛佳易化工有限公司	167,860.00	167,860.00	100.00	预计无法收回

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备 3,734,139.70 元；2015 年度计提坏账准备

6,055,040.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	79,143,736.72	12.68	3,957,186.84
第二名	62,790,071.01	10.06	3,139,503.55
第三名	35,949,947.43	5.76	1,797,497.37
第四名	30,567,888.96	4.90	1,528,394.45
第五名	23,798,717.95	3.81	1,189,935.90
合计	232,250,362.07	37.21	11,612,518.11

2015 年 12 月 31 日

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	68,573,714.72	13.58	3,428,685.74
第二名	45,854,506.01	9.08	2,292,725.30
第三名	38,020,627.74	7.53	1,901,031.39
第四名	29,701,824.70	5.88	1,485,091.24
第五名	20,320,518.85	4.02	1,016,025.94
合计	202,471,192.02	40.09	10,123,559.61

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他				

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
组合 1	30,383,454.33	36.07	8,031,600.59	26.43	22,351,853.74
组合 2	53,861,799.00	63.93			53,861,799.00
组合小计	84,245,253.33	100.00	8,031,600.59	9.53	76,213,652.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	84,245,253.33	100.00	8,031,600.59		76,213,652.74

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
组合 1	20,163,308.82	24.55	7,782,961.15	38.60	12,380,347.67
组合 2	61,960,654.11	75.45			61,960,654.11
组合小计	82,123,962.93	100.00	7,782,961.15	9.48	74,341,001.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	82,123,962.93	100.00	7,782,961.15		74,341,001.78

其他应收款种类的说明：

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	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	22,001,089.07	72.41	1,099,439.35	10,778,921.12	53.46	538,946.07
1-2年	692,237.00	2.28	138,447.41	982,380.09	4.87	196,476.02
2-3年	1,792,828.87	5.90	896,414.44	2,708,937.12	13.43	1,354,468.57
3年以上	5,897,299.39	19.41	5,897,299.39	5,693,070.49	28.23	5,693,070.49
合计	30,383,454.33	100.00	8,031,600.59	20,163,308.82	100.00	7,782,961.15

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国医化产业发展集团有限公司	53,861,799.00		53,861,799.00	
杭州元素添加剂科技有限公司			6,000,000.00	
应收出口退税			1,098,855.11	
刘田春			1,000,000.00	
合计	53,861,799.00		61,960,654.11	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备 45,603.54 元，2015 年度计提坏账准备 810,118.12 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00
合并外关联方往来款		7,000,000.00
往来款	9,268,086.78	7,016,140.05
出口退税	6,057,193.97	6,873,610.97
押金及保证金	2,480,710.00	2,672,123.85
备用金	659,090.35	92,775.95
其他	11,918,373.23	4,607,513.11
合计	84,245,253.33	82,123,962.93

5、 期末其他应收款金额前五名单位情况

2016.6.30

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
第一名	股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00				63.93	
第二名	出口退税	6,057,193.97	6,057,193.97				7.19	302,859.70
第三名	关联方往来	4,699,455.78	97,515.55		181,470.57	4,420,469.66	5.58	4,516,080.72
第四名	设备处置款	2,300,000.00	2,300,000.00				2.73	115,000.00
第五名	其他	1,937,550.00	1,937,550.00				2.30	96,877.50
合计		68,855,998.75	64,254,058.52		181,470.57	4,420,469.66	81.73	5,030,817.92

2015.12.31

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
第一名	股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00				65.59	
第二名	出口退税	6,873,610.97	6,873,610.97				8.37	
第三名	关联方往来款	6,000,000.00	782,483.86		1,300,000.00	3,917,516.14	7.31	
第四名	关联方往来款	4,601,940.23		181,470.57	285,916.51	4,134,553.15	5.60	4,313,805.52
第五名	保证金	2,290,000.00	2,290,000.00				2.79	114,500.00
合计		73,627,350.20	63,807,893.83	181,470.57	1,585,916.51	8,052,069.29	89.66	4,428,305.52

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	54,461,876.29	87.04	39,070,652.88	84.38

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1-2 年	6,417,310.42	10.26	5,912,218.19	12.77
2-3 年	1,394,715.73	2.23	889,269.90	1.92
3 年以上	297,453.00	0.47	433,015.49	0.93
合计	62,571,355.44	100.00	46,305,156.46	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2016.6.30

预付对象	2016.6.30	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,020,000.00	8.02
第二名	3,066,300.00	4.90
第三名	2,100,000.00	3.36
第四名	2,099,655.00	3.36
第五名	1,447,423.50	2.31
合计	13,733,378.50	21.95

2015.12.31

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,555,508.00	12.00
第二名	5,182,450.00	11.19
第三名	2,170,000.00	4.69
第四名	2,095,686.04	4.53
第五名	1,989,000.00	4.30
合计	16,992,644.04	36.71

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	257,135,284.29	5,411,324.98	251,723,959.31	257,795,999.07	7,478,796.02	250,317,203.05
在产品	194,092,903.00	564,391.69	193,528,511.31	180,247,807.68	564,391.69	179,683,415.99
原材料	123,161,334.69	249,621.08	122,911,713.61	105,740,385.91	249,621.08	105,490,764.83

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资				2,741,689.80		2,741,689.80
周转材料	887,642.04		887,642.04	14,674,036.28		14,674,036.28
发出商品	1,956,160.85		1,956,160.85	3,488,034.25		3,488,034.25
合计	577,233,324.87	6,225,337.75	571,007,987.12	564,687,952.99	8,292,808.79	556,395,144.20

2、 存货跌价准备

存货种类	2015.12.31	本期增加金额		本期减少额		2016.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,621.08					249,621.08
库存商品	7,478,796.02	124,567.53		2,192,038.57		5,411,324.98
在产品	564,391.69					564,391.69
合计	8,292,808.79	124,567.53		2,192,038.57		6,225,337.75

存货种类	2014.12.31	本期增加金额		本期减少额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	838,579.28			588,958.20		249,621.08
库存商品	2,050,818.36	7,403,456.37		1,408,205.75	567,272.96	7,478,796.02
在产品	718,054.65	85,397.65		239,060.61		564,391.69
发出商品	488,600.12				488,600.12	
合计	4,096,052.41	7,488,854.02		2,236,224.56	1,055,873.08	8,292,808.79

3、 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
理财产品	33,000,000.00	25,000,000.00
预缴所得税	2,476,095.86	3,802,856.64
待抵扣进项税	22,456,293.87	16,685,673.86
其他	890,077.48	26,028.86
合计	58,822,467.21	45,514,559.36

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	28,651,072.00		28,651,072.00	28,651,072.00		28,651,072.00
其中：按成本计量	28,651,072.00		28,651,072.00	28,651,072.00		28,651,072.00
合计	28,651,072.00		28,651,072.00	28,651,072.00		28,651,072.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	2015.12.31	本期 增加	本期 减少	2016.6.30	年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
浙江临海农村商业银行股份有限公司	28,151,072.00			28,151,072.00					2.55	1,599,751.42
重庆和亚化医投资管理 有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
合计	28,651,072.00			28,651,072.00						1,599,751.42

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
	2014.12.31	本期 增加	本期 减少	2015.12.31	年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
浙江临海农村商业银行 股份有限公司	28,151,072.00			28,151,072.00					2.55	1,698,840.00
重庆和亚化医投资管理 有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
合计	28,151,072.00	500,000.00		28,651,072.00						1,698,840.00

4、 本期可供出售金融资产未发生减值变动情况。

5、 可供出售权益工具期末未发生公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	本期计提 减值准备	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	其他			
江西富祥药业股份有限公司	171,280,010.88			16,143,472.20			-6,630,000.00		180,793,483.08		
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00								35,000,000.00		
贵州巴莱农业科技有限公司	4,230,925.79								4,230,925.79		
上海德浓化工有限公司	442,998.04								442,998.04		
上海科瓴医疗科技有限公司		15,200,000.00							15,200,000.00		
宁波梅山保税港区永诚永太股权投资基金合伙企业		9,500,000.00							9,500,000.00		
合计	210,953,934.71	24,700,000.00		16,143,472.20			-6,630,000.00		245,167,406.91		

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提 减值准备	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	其他 (注 1)			
江西富祥药业股份有限公司	109,021,373.78			23,195,609.94		44,367,027.16	-5,304,000.00		171,280,010.88		
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）		35,000,000.00							35,000,000.00		
贵州巴莱农业科技有限公司				-465,807.54				4,696,733.33	4,230,925.79		

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提 减值准备	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	其他 (注 1)			
上海德浓化工有限公司				-4,751.96				447,750.00	442,998.04		
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司) 注 2	61,015,800.00		61,015,800.00								
合计	170,037,173.78	35,000,000.00	61,015,800.00	22,725,050.44	0.00	44,367,027.16	-5,304,000.00	5,144,483.33	210,953,934.71		

注 1：其他增加 5,144,483.33 元，系收购上海浓辉化工有限公司所致。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	733,891,492.67	779,672,447.50	23,321,162.49	99,805,667.10	1,636,690,769.76
(2) 本期增加金额	67,567,569.51	120,790,098.46	2,386,319.66	8,554,672.03	199,298,659.66
—购置	8,593,766.55	58,203,086.64	134,202.59	6,949,420.79	75,088,296.57
—在建工程转入	6,139,050.36	3,790,115.01	2,393.16	102,157.01	10,033,715.54
—企业合并增加	52,834,752.60	58,796,896.81	1,041,903.91	1,503,094.23	114,176,647.55
(3) 本期减少金额	1,889,025.83	4,483,151.37		201,714.39	6,573,891.59
—处置或报废	1,889,025.83	4,483,151.37		201,714.39	6,573,891.59
(4) 2016.6.30	799,570,036.35	895,979,394.59	25,707,482.15	108,158,624.74	1,829,415,537.83
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	200,417,765.12	357,687,569.55	14,570,575.56	48,906,723.26	621,582,633.49
(2) 本期增加金额	24,073,790.99	55,301,835.00	1,760,273.54	5,861,276.05	86,997,175.58
—计提	17,888,541.29	44,330,070.24	1,071,938.97	5,313,353.99	68,603,904.49
—企业合并增加	6,185,249.70	10,971,764.76	688,334.57	547,922.06	18,393,271.09
(3) 本期减少金额	1,553,315.66	5,151,838.43		84,892.97	6,790,047.06
—处置或报废	1,553,315.66	5,151,838.43		84,892.97	6,790,047.06
(4) 2016.6.30	222,938,240.45	407,837,566.12	16,330,849.10	54,683,106.34	701,789,762.01
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.6.30					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	576,631,795.90	488,141,828.47	9,376,633.05	53,475,518.40	1,127,625,775.82
(2) 年初账面价值	533,473,727.55	421,984,877.95	8,750,586.93	50,898,943.84	1,015,108,136.27

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	652,915,836.35	618,137,871.64	20,310,416.43	93,359,289.92	1,384,723,414.34
(2) 本期增加金额	81,264,245.64	167,782,703.91	4,017,676.06	8,504,171.01	261,568,796.62
—购置	9,562,980.18	83,686,234.33	4,017,676.06	7,412,546.92	104,679,437.49
—在建工程转入	71,701,265.46	84,096,469.58		1,042,444.09	156,840,179.13
—企业合并增加				49,180.00	49,180.00
(3) 本期减少金额	288,589.32	6,248,128.05	1,006,930.00	2,057,793.83	9,601,441.20
—处置或报废	288,589.32	6,248,128.05	1,006,930.00	2,057,793.83	9,601,441.20
(4) 2015.12.31	733,891,492.67	779,672,447.50	23,321,162.49	99,805,667.10	1,636,690,769.76
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	168,425,219.30	282,290,070.87	13,231,669.22	39,891,489.05	503,838,448.44
(2) 本期增加金额	32,196,218.04	80,989,551.49	2,206,167.79	10,837,472.58	126,229,409.90
—计提	32,196,218.04	80,989,551.49	2,206,167.79	10,788,292.58	126,180,229.90
—企业合并增加				49,180.00	49,180.00
(3) 本期减少金额	203,672.22	5,592,052.81	867,261.45	1,822,238.37	8,485,224.85
—处置或报废	203,672.22	5,592,052.81	867,261.45	1,822,238.37	8,485,224.85
(4) 2015.12.31	200,417,765.12	357,687,569.55	14,570,575.56	48,906,723.26	621,582,633.49
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	533,473,727.55	421,984,877.95	8,750,586.93	50,898,943.84	1,015,108,136.27
(2) 年初账面价值	484,490,617.05	335,847,800.77	7,078,747.21	53,467,800.87	880,884,965.90

期末用于抵押或担保的房屋建筑物情况，详见“财务报表附注十、承诺事项”。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	141,347,209.48	正在办理中	2016 年
合计	141,347,209.48		

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永太药业制剂车间工程	133,775,223.54		133,775,223.54	79,520,437.03		79,520,437.03
鑫辉矿业平巷工程	12,043,340.74		12,043,340.74	12,043,340.74		12,043,340.74
新材料 CF 工程	13,367,576.46		13,367,576.46	7,249,058.16		7,249,058.16
207 车间工程	7,198,030.77		7,198,030.77	6,765,569.75		6,765,569.75
208 车间工程	5,903,933.21		5,903,933.21	5,900,546.22		5,900,546.22
山东永太二期工程	35,842,957.36		35,842,957.36	35,842,957.36		35,842,957.36
209 车间工程	5,642,834.42		5,642,834.42	5,119,959.91		5,119,959.91
205 车间工程	5,449,220.15		5,449,220.15			
103 车间工程	4,039,092.63		4,039,092.63			
中试车间设备安装				1,640,180.04		1,640,180.04
溴氯甲烷吸收塔项目				495,726.50		495,726.50
大江东生产新项目	655,188.68		655,188.68	655,188.68		655,188.68
大江东生产新项目设备	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
废水处理工程				2,446,339.62		2,446,339.62
中药提取车间				2,496,305.03		2,496,305.03
其他	205,185.15		205,185.15	8,672,539.16		8,672,539.16
合计	240,775,136.97		240,775,136.97	169,148,148.20		169,148,148.20

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2016.6.30
山东永太二期工程（注）	4,000.00 万元	35,842,957.36				89.61	89.61				自有资金	35,842,957.36
鑫辉矿业平巷工程	1,500.00 万元	12,043,340.74				80.29	80.29				自有资金	12,043,340.74
永太药业制剂车间工程	21,472.00 万元	79,520,437.03	54,254,786.51			62.30	62.30				募股资金	133,775,223.54
新材料 CF 工程	11,700.00 万元	7,249,058.16	6,118,518.30			11.43	11.43				募股资金	13,367,576.46
合计		134,655,791.29	60,373,304.81									195,029,096.10

注：山东沾化永太药业有限公司二期工程项目车间基本建筑完毕，由于尚未全部完工，故未结转固定资产。

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	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	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2015.12.31
办公楼工程	2,859.70 万元	28,211,457.72	90,385.00	28,301,842.72		98.96	100.00				自有资金	
山东永太二期工程（注）	4,000.00 万元	29,743,291.17	6,099,666.19			89.61	89.61				自有资金	35,842,957.36
210 车间工程	2,190.20 万元	13,416,275.65	16,282,724.59	29,699,000.24		135.00	100.00				自有资金	
109 车间工程	1,550.00 万元	14,905,205.86	441,166.80	15,346,372.66		99.01	100.00				自有资金	
鑫辉矿业平巷工程	1,500.00 万元	11,881,945.73	161,395.01			80.29	80.29				自有资金	12,043,340.74
永太药业制剂车间工程	21,472.00 万元	7,540,569.18	71,979,867.85			37.04	37.04				募股资金	79,520,437.03
新材料 CF 工程	11,700.00 万元	987,387.60	6,261,670.56			6.20	6.20				募股资金	7,249,058.16
合计		106,686,132.91	101,316,876.00	73,347,215.62								134,655,793.29

注：山东沾化永太药业有限公司二期工程项目车间基本建筑完毕，由于尚未全部完工，故未结转固定资产。

3、 期末在建工程不存在减值情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	商标	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	184,892,762.99	119,798,007.35	1,990,911.84	53,680,443.92	5,278,435.28	365,640,561.38
(2) 本期增加金额	34,078,323.29		296,686.02		4,972,800.00	39,347,809.31
—购置			296,686.02		3,500,000.00	3,796,686.02
—合并增加	34,078,323.29				1,472,800.00	35,551,123.29
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2016.6.30	218,971,086.28	119,798,007.35	2,287,597.86	53,680,443.92	10,251,235.28	404,988,370.69
2. 累计摊销						-
(1) 2015.12.31	26,028,950.65	4,203,083.16	587,690.65	5,368,044.39	1,756,357.02	37,944,125.87
(2) 本期增加金额	4,166,426.74		115,839.04	4,026,033.29	837,109.58	9,145,408.66
—计提	1,772,881.00		115,839.04	4,026,033.29	144,476.17	6,059,229.51
—合并增加	2,393,545.74				692,633.41	3,086,179.15
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2016.6.30	30,195,377.39	4,203,083.16	703,529.70	9,394,077.68	2,593,466.60	47,089,534.53
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.6.30						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	188,775,708.89	115,594,924.19	1,584,068.16	44,286,366.24	7,657,768.68	357,898,836.16
(2) 年初账面价值	158,863,812.34	115,594,924.19	1,403,221.19	48,312,399.53	3,522,078.26	327,696,435.51

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

项目	土地使用权	采矿权	软件	商标	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	184,892,762.99	119,798,007.35	1,351,186.07	53,680,443.92	4,717,645.28	364,440,045.62
(2) 本期增加金额			639,725.77		560,790.00	1,200,515.77
—购置			639,725.77		560,790.00	1,200,515.77
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2015.12.31	184,892,762.99	119,798,007.35	1,990,911.84	53,680,443.92	5,278,435.28	365,640,561.39
2. 累计摊销						
(1) 2014.12.31	22,002,485.35	4,203,083.16	403,195.93		645,738.06	27,254,502.50
(2) 本期增加金额	4,966,276.17		184,494.72	5,368,044.39	1,110,618.96	11,629,434.25
—计提	4,966,276.17		184,494.72	5,368,044.39	1,110,618.96	11,629,434.25
—合并增加						
(3) 本期减少金额	939,810.87					939,810.87
—处置	939,810.87					939,810.87
(4) 2015.12.31	26,028,950.65	4,203,083.16	587,690.65	5,368,044.39	1,756,357.02	37,944,125.88
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	158,863,812.34	115,594,924.19	1,403,221.19	48,312,399.53	3,522,078.26	327,696,435.51
(2) 年初账面价值	162,890,277.64	115,594,924.19	947,990.14	53,680,443.92	4,071,907.22	337,185,543.12

(十三) 开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2016.6.30	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
平板显示彩色滤光膜材料产业化项目	6,268,876.70	1,723,238.46					7,992,115.16	2013.11	小试结束	中试进行中
制剂项目	22,583,124.02	7,106,287.14					29,689,411.16	2013.06-2014.5	小试结束	中试进行中、 FDA 申报中
原料药项目	21,466,336.69	12,625,446.40			1,064,975.05		33,026,808.04	2013.3-2015.6	小试结束	中试进行中、 DMF 申报中
合计	50,318,337.41	21,454,972.00			1,064,975.05		70,708,334.36			

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2015.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
平板显示彩色滤光膜材料产业化项目	5,388,913.20	879,963.50					6,268,876.70	2013.11	小试结束	中试进行中
制剂项目	11,536,303.40	11,046,820.62					22,583,124.02	2013.06-2014.5	小试结束	中试进行中、 FDA 申报中
原料药项目	9,497,264.38	11,969,072.31					21,466,336.69	2013.3-2015.6	小试结束	中试进行中、 DMF 申报中
合计	26,422,480.98	23,895,856.43					50,318,337.41			

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海浓辉	177,627,292.14					177,627,292.14
浙江手心	441,983,345.26					441,983,345.26
佛山手心	104,199,722.46					104,199,722.46
卓越精细		11,513,526.77				11,513,526.77
合计	723,810,359.86	11,513,526.77				735,323,886.63

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海浓辉		177,627,292.14				177,627,292.14
浙江手心	441,983,345.26					441,983,345.26
佛山手心	104,199,722.46					104,199,722.46
合计	546,183,067.72	177,627,292.14				723,810,359.86

说明：

1、公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，收购上海浓辉 100%股权。收购成本 190,000,000.00 元，收购日上海浓辉账面净资产 12,372,707.86 元，差额 177,627,292.14 元确认为商誉。

2、公司以 2014 末为基准日，收购浙江手心 100%股权。收购成本 553,861,799.00 元，根据银信资产评估有限公司出具的浙江手心截止 2015 年 12 月 31 日净资产公允价 15,190.57 万元(银信财报字（2016）沪第 0279 号)，倒算至 2014 年末净资产公允价为 111,878,453.74 元，差额 441,983,345.26 元确认为商誉。

3、公司以 2014 末为基准日，收购佛山手心 100%股权。收购成本 200,000,000.00 元，根据银信资产评估有限公司出具的浙江手心截止 2015 年 12 月 31 日净资产公允价 14,542.25 万元(银信财报字（2016）沪第 0280 号)，倒算至 2014 年末净资产公允价为 95,800,277.54 元，差额 104,199,722.46 元确认为商誉。

4、公司以 2016 年 3 月 30 日为基准日，收购卓越精细 100%股权。收购成本 19,200,000.00 元，收购日卓越精细净资产公允价 7,686,473.23 元(银信财报字（2016）沪第 100 号)，差额 11,513,526.77 元确认为商誉。

(十五) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30
8 号污水处理车间改造项目	5,793,757.39		539,936.87		5,253,820.52
2015 年车间改造工程项目	1,366,570.78		256,229.04		1,110,341.74
自然水管爆裂改造工程	605,051.97		113,447.28		491,604.69
房屋装修	661,220.05		118,039.98		543,180.07
2014 年食堂浴室改建工程	244,045.33		61,011.36		183,033.97
2014 年度设备保温工程	158,528.13		36,235.02		122,293.11
远翅模具费	99,893.16				99,893.16
电缆设备改造项目	212,000.00		79,500.00		132,500.00
其他零星项目	469,057.10	936,656.82	195,267.38		1,210,446.54
合计	9,610,123.91	936,656.82	1,399,666.93		9,147,113.80

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
8 号污水处理车间改造项目		6,662,821.00	869,063.61		5,793,757.39
2015 年车间改造工程项目		1,537,392.14	170,821.36		1,366,570.78
自然水管爆裂改造工程		680,683.50	75,631.53		605,051.97
房屋装修	966,849.55	779,260.03	1,084,889.53		661,220.05
2014 年食堂浴室改建工程	335,562.33		91,517.00		244,045.33
2014 年度设备保温工程	212,880.62		54,352.49		158,528.13
远翅模具费	170,405.98		70,512.82		99,893.16
电缆设备改造项目		318,000.00	106,000.00		212,000.00
其他零星项目	31,569.44	488,936.30	51,448.64		469,057.10
合计	1,717,267.92	10,467,092.97	2,574,236.98		9,610,123.91

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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
坏帐准备	32,626,463.49	5,714,099.32	28,866,549.92	5,414,226.85
存货跌价准备	6,100,770.22	1,525,192.55	8,081,423.77	1,629,258.10
固定资产折旧差额	12,054,624.68	3,013,656.17	12,054,624.68	3,013,656.17

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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
可抵扣亏损	6,894,254.60	1,723,563.65	6,477,992.40	1,619,498.10
股份支付费用（注）	69,265,177.33	10,389,776.60	72,326,895.20	10,849,034.28
交易性金融负债	3,166,900.00	475,035.00	4,797,900.00	719,685.00
计提工资	4,558,724.67	683,808.70		
合计	134,666,914.99	23,525,131.99	132,605,385.97	23,245,358.50

注：按照《企业会计准则第 18 号-所得税》相关规定，如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。公司符合此规定，因此公司确认递延所得税资产。

2、 递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	83,059,390.86	17,773,776.29	96,264,615.96	20,063,022.30
合计	83,059,390.86	17,773,776.29	96,264,615.96	20,063,022.30

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31
预付投资款（注）	105,000,000.00	105,000,000.00
预付工程设备款	110,968,052.46	67,284,987.52
合计	215,968,052.46	172,284,987.52

注：预付投资款具体说明见附注十三、其他重要事项（一）。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	42,200,000.00	48,500,000.00
保证借款	779,250,768.33	669,553,000.00
抵押、保证借款	193,770,000.00	56,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,025,220,768.33	784,053,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
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	3,166,900.00	4,797,900.00
合计	3,166,900.00	4,797,900.00

其他说明：期末余额系购买的远期外汇合约。

(二十) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	254,353,151.56	266,232,714.35
合计	254,353,151.56	266,232,714.35

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	263,456,053.70	239,920,615.78
1-2 年	13,402,584.60	6,446,553.40
2-3 年	632,548.81	1,324,777.12
3 年以上	3,109,058.06	2,686,033.80
合计	280,600,245.17	250,377,980.10

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	14,258,509.16	14,344,707.13
1-2 年	678,554.33	298,755.50
2-3 年	2,026.78	5,426.78
3 年以上	9,186.80	5,386.80

合计	14,948,277.07	14,654,276.21
----	---------------	---------------

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	18,224,708.50	73,378,701.03	77,034,357.37	14,569,052.16
离职后福利-设定提存计划	606,288.42	5,913,358.11	5,785,807.53	733,839.00
合计	18,830,996.92	79,292,059.14	82,820,164.90	15,302,891.16

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	13,906,842.47	144,890,767.27	140,572,901.24	18,224,708.50
离职后福利-设定提存计划	461,526.27	9,371,652.53	9,226,890.38	606,288.42
合计	14,368,368.74	154,262,419.80	149,799,791.62	18,830,996.92

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,477,657.80	64,379,147.30	67,967,688.30	12,889,116.80
(2) 职工福利费	20,742.60	5,004,593.35	4,837,257.82	188,078.13
(3) 社会保险费	376,561.35	3,048,713.99	3,233,103.72	192,171.62
其中：医疗保险费	239,753.49	2,223,297.39	2,345,570.22	117,480.66
工伤保险费	117,265.32	676,827.57	737,653.55	56,439.34
生育保险费	19,542.54	148,589.03	149,879.95	18,251.62
(4) 住房公积金	20,286.00	683,554.74	694,217.74	9,623.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,329,460.75	262,691.65	302,089.79	1,290,062.61
合计	18,224,708.50	73,378,701.03	77,034,357.37	14,569,052.16

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,323,146.86	122,625,574.08	118,471,063.14	16,477,657.80
(2) 职工福利费		13,235,550.52	13,214,807.92	20,742.60
(3) 社会保险费	244,357.86	6,391,490.54	6,259,287.05	376,561.35
其中：医疗保险费	123,292.86	4,275,583.46	4,159,122.83	239,753.49
工伤保险费	109,285.72	1,772,813.13	1,764,833.53	117,265.32

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
生育保险费	11,779.28	343,093.95	335,330.69	19,542.54
(4) 住房公积金	10,216.00	1,386,381.06	1,376,311.06	20,286.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,329,121.75	1,251,771.07	1,251,432.07	1,329,460.75
合计	13,906,842.47	144,890,767.27	140,572,901.24	18,224,708.50

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	570,049.97	5,650,566.20	5,499,271.49	721,344.68
失业保险费	36,238.45	262,791.91	286,536.04	12,494.32
合计	606,288.42	5,913,358.11	5,785,807.53	733,839.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	436,088.96	8,841,206.92	8,707,245.91	570,049.97
失业保险费	25,437.31	530,445.61	519,644.47	36,238.45
合计	461,526.27	9,371,652.53	9,226,890.38	606,288.42

(二十四) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31
增值税	4,260,980.42	10,728,257.17
营业税	1,591.39	9,275.07
城市维护建设费	489,350.42	496,615.43
企业所得税	12,990,676.24	14,139,458.91
个人所得税	1,533,019.13	3,627,626.41
教育费附加及地方教育费附加	422,987.07	448,033.68
水利建设基金	153,520.06	161,614.89
印花税	73,625.76	68,077.52
房产税	782,870.42	461,351.07
土地使用税	1,430,886.32	403,484.07
资源税	109,640.54	10,106.35
矿产资源补偿税	0.00	99,604.72
合计	22,249,147.77	30,653,505.29

注：计缴标准详见“财务报表附注三、税项”。

(二十五) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行借款应付利息	2,100,513.80	1,980,243.71
合计	2,100,513.80	1,980,243.71

(二十六) 应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31
普通股股利	252,789.60	
合计	252,789.60	

说明：未支付的应付股利是股权激励未解禁的普通股股利未支付所致。

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited（中国医化产业发展集团有限公司）	153,861,799.00	153,861,799.00
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)	200,000,000.00	200,000,000.00
借款（注 1）	164,188,951.76	77,009,331.90
Actavis Group PTC ehf.总部服务费（注 2）	35,103,163.28	40,103,163.28
股权转让尾款（注 3）		19,000,000.00
预提费用	7,935,977.03	5,297,671.53
往来款及其他	6,739,964.27	5,388,193.33
合计	567,829,855.34	500,660,159.04

注 1：借款 98,862,241.52 元系应付江苏润兴融资租赁有限公司借款，65,326,710.24 元系非同一控制合并卓越精细，向精细化学品集团借款所致。

注 2：Actavis Group PTC ehf.总部服务费系为应支付原股东 Actavis Group PTC ehf.总部服务费；

注 3：股权转让尾款系应付收购上海浓辉公司的尾款。

(二十八) 一年内到期的其他非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
----	-----------	------------

项目	2016.6.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	21,000,000.00
一年内到期的长期应付款	32,518,463.03	16,666,666.67
一年内到期的限制性股票回购款（注）	8,629,367.00	8,958,787.00
合计	81,147,830.03	46,625,453.67

注：一年内到期的限制性股票库存股回购款说明见(三十六) 库存股。

(二十九) 长期应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	形成原因
借款	65,036,926.06	27,947,293.44	租赁公司借款
合计	65,036,926.06	27,947,293.44	

(三十) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	48,667,380.50		3,492,239.00	45,175,141.50	
合计	48,667,380.50		3,492,239.00	45,175,141.50	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	21,866,782.88	35,020,000.00	8,219,402.38	48,667,380.50	
合计	21,866,782.88	35,020,000.00	8,219,402.38	48,667,380.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关 /与收益相关
TFT-LCD 混合液晶用单体液晶和中间体产业化项目	1,370,833.33		1,175,000.00		195,833.33	与资产相关
年产 150 吨糖尿病新药-西他列汀侧链产业化项目	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
年产 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目	3,744,000.00		624,000.00		3,120,000.00	与资产相关
3, 5-二氟-4-（2, 2, 2-三氟乙氧基）溴苯产业化项目	1,366,666.67		200,000.00		1,166,666.67	与资产相关
氟精细化学品公共技术研发平台项目	2,874,213.84		344,905.66		2,529,308.18	与资产相关

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关 /与收益相关
制剂国际化发展能力建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
三氟乙氧基类液晶关键化学品研发及产业化项目	683,333.33		100,000.00		583,333.33	与资产相关
年产 141 吨五氟系列产品技术改造项目	1,800,000.00		225,000.00		1,575,000.00	与资产相关
年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目	3,428,333.33		623,333.34		2,804,999.99	与资产相关
年产 1500 吨平板显示彩色滤光膜材料（CF）产业化项目	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
合计	48,667,380.50		3,492,239.00		45,175,141.50	

说明：其他非流动负债主要为公司收到与资产项目相关的政府补助，计入递延收益。

其中：

1、TFT-LCD 混合液晶用单体液晶和中间体产业化项目：根据浙江省财政厅下发的浙财建[2011]149 号《关于下达 2011 年自主创新和高技术产业化项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知》，公司于 2011 年 8 月收到临海市财政局的补贴资金 8,000,000.00 元；根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会下发的浙财企【2013】305 号《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会关于下达国家高技术产业发展项目 2013 年省财政配套补助资金的通知》，公司于 2013 年 11 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额为 195,833.33 元；

2、年产 150 吨糖尿病新药-西他列汀侧链产业化项目：根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企[2011]216 号“关于下达 2011 年国家科技成果转化项目补助资金的通知”，公司于 2011 年 9 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额为 200,000.00 元；

3、年产 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目：根据浙江省财政厅下发的浙财建[2011]456 号《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算的通知》，公司于 2012 年 1 月、5 月分别收到临海市财政局的补贴资金 3,000,000.00 元、3,240,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额为 3,120,000.00 元；

4、3, 5-二氟-4-（2, 2, 2-三氟乙氧基）溴苯产业化项目：根据科学技术部下发的国科发财[2012]917 号《科技部关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》，公司于 2012 年 9 月收到中华人民共和国财政部的补贴资金 2,000,000.00

元，截至 2016 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额为 1,166,666.67 元；

5、氟化渣、硝化废酸循环利用项目：根据临海市发展和改革委员会、临海市财政局临发改【2013】97 号《关于下达第一批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》文件，公司于 2013 年 11 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元，根据临海市发展和改革委员会临发改【2014】134 号《临海市发展和改革委员会关于下达临海医化园区循环化改造项目投资计划（第一批）的通知》，公司于 2015 年 10 月收到临海市财政局的补贴资金 1,280,000.00 元，该项目于 2015 年 3 月完工，截至 2016 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额 2,529,308.18 元。

6、制剂国际化发展能力建设项目：根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅下发的浙财企【2013】428 号《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅关于下达 2013 年国家通用名化学药补助资金的通知》，公司于 2014 年 1 月收到临海市财政局的国家通用名化学药补助资金 3,000,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 3,000,000.00 元。

7、三氟乙氧基类液晶关键化学品研发及产业化项目：根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企【2013】296 号《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于下达 2013 年第三批工业转型升级财政专项资金的通知》，公司于 2013 年 11 月收到临海市财政局的第三批工业转型升级财政专项资金 1,000,000.00 元，该项目于 2014 年 6 月完工，根据相关资产使用寿命内平均分摊，截至 2016 年 6 月 30 日，递延收益余额 583,333.33 元。

8、年产 141 吨五氟系列产品技术改造项目：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2014】32 号《关于下达临海市 2014 年省工业转型升级财政专项资金技术改造补助资金的通知》，公司于 2014 年 9 月收到临海市财政局资金 2,250,000.00 元，该项目于 2015 年 1 月完工，根据相关资产使用寿命内平均分摊，截至 2016 年 6 月 30 日，递延收益余额 1,575,000.00 元。

9、年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2015】24 号《关于落实下达 2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金（战略性、工业与信息化）的备案报告》，公司于 2015 年 11 月收到临海市财政局资金 3,740,000.00 元，该项目于 2015 年 8 月完工，截至 2016 年 06 月 30 日，递延收益余额 2,804,999.99 元。

10、年产 1500 吨平板显示彩色滤光膜材料（CF）产业化项目：根据浙江省财政厅下发的浙财建【2015】196 号《浙江省财政厅关于下达 2015 年产业振兴和技术改造（高技术方面）中央基建投资预算的通知》，公司于 2015 年 11 月收到临海市财政局

资金 30,000,000.00 元，截至 2016 年 06 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 30,000,000.00 元。

(三十一) 其他非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
限制性股票回购款	833,580.00	8,958,787.00
合计	833,580.00	8,958,787.00

其他说明：限制性股票库存股回购款说明见(三十五) 库存股。

(三十二) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	股份支付	其他	小计	
股份总额	819,142,329.00				-92,400.00 (注4)	-92,400.00	819,049,929.00

项目	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	股份支付	其他	小计	
股份总额	305,490,477.00 (注 1)	200,000.00 (注 2)	513,451,852.00 (注 3)			513,651,852.00	819,142,329.00

股本变动情况说明：

注 1：公司以 75,386.18 万元交易对价，获取浙江手心 100%股份、佛山手心 90%股权，其中交易对价中 40,000 万元通过定向发行股票的方式支付，公司预计每股发行价格为人民币 19.57 元，折算增发 20,439,448 股，股本溢价 379,560,552.00 元。

注 2：公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《浙江永太科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；

2015 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据上述议案，向激励对象授予的限制性股票总数为 31 万股。本次实际由 23 名限制性股票激励对象行权，每股认购价为 9.84 元/股，申请增加注册资本人民币 31.00 万元。截至 2015 年 1 月 14 日止，公司已收到限制性股票激励对象缴款 3,050,400.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具信会师报字[2015]第 610007 号《验资报告》。

根据公司 2015 年 1 月 26 日第三届董事会第二十六次会议决议和修改后章程的规定，贵公司申请回购已授予自然人陈合山、何利军、潘腾云、张玉良、何报春但尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）11 万股，减少注册资本人民币 11 万元，变更后的注册资本为人民币 285,251,029.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，

并出具信会师报字[2015]第 610165 号《验资报告》。

注 3：根据公司 2015 年 4 月 16 日股东大会决议与修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 513,451,852.00 元，按每 10 股转增 18 股，以资本公积 513,451,852.00 元向全体股东转增股份总额 513,451,852 股，每股面值 1 元，共计增加股本 513,451,852.00 元。变更后的注册资本为人民币 798,702,881.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具信会师报字[2015]第 610347 号《验资报告》。

上述事项均已办理完成工商变更登记手续。

注 4：根据公司 2016 年 1 月 27 日召开第三届董事会第四十四次会议决议和修改后章程的规定，公司申请回购已授予自然人杨欢、胡芝林但尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）9.24 万股，减少注册资本人民币 9.24 万元，变更后的注册资本为人民币 798,610,481.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具信会师报字[2016]第 610199 号《验资报告》。

(三十三) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	936,222,354.00	2,564,550.00	108,108.00	938,678,796.00
小 计	936,222,354.00	2,564,550.00	108,108.00	938,678,796.00
2.其他资本公积				
其 他	58,896,615.32	437,161.32	2,564,550.00	56,769,226.64
小 计	58,896,615.32	437,161.32	2,564,550.00	56,769,226.64
合计	995,118,969.32	3,001,711.32	2,672,658.00	995,448,022.64

情况说明：

- 1、股本溢价增加 2,564,550.00 元：2016 年限制性股票第二期解锁，其他资本公积转入。
- 2、股本溢价减少 108,108.00 元：公司于 2016 年 1 月审议通过回购注销部分限制性股票的议案，回购 92,400 股，累计减少资本公积 108,108.00 元；
- 3、其他资本公积增加 437,161.32 元：限制性股票激励导致本期股份支付费用增加；
- 4、其他资本公积减少 2,564,550.00 元：2016 年限制性股票第二期解锁，转入股本溢价。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
投资者投入的资本	1,442,237,272.65	8,006,733.35	514,021,652.00	936,222,354.00
小 计	1,442,237,272.65	8,006,733.35	514,021,652.00	936,222,354.00
2.其他资本公积				
其 他	8,347,316.42	55,815,632.25	5,266,333.35	58,896,615.32
小 计	8,347,316.42	55,815,632.25	5,266,333.35	58,896,615.32
合计	1,450,584,589.07	63,822,365.60	519,287,985.35	995,118,969.32

情况说明：

1、股本溢价增加 8,006,733.35 元，其中：

（1）2,740,400.00 元系 2015 年 1 月向激励对象授予的限制性股票缴款溢价；

（2）5,266,333.35 元系 2015 年限制性股票第一期解锁，转入股本溢价。

2、股本溢价减少 514,021,652.00 元，其中：

公司于 2015 年 3 月审议通过回购注销部分限制性股票的议案，回购 11 万股，累计减少资本公积 569,800.00 元；

公司 2015 年 4 月 16 日股东大会决议与修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 513,451,852.00 元，按每 10 股转增 18 股，以资本公积 513,451,852.00 元向全体股东转增股份总额 513,451,852 股。

3、其他资本公积增加 55,815,632.25 元，其中：

（1）股份支付暂时性差异产生的递延所得税资产导致资本公积增加 8,085,405.09 元；

（2）限制性股票激励导致本期股份支付费用增加 3,363,200.00 元；

（3）权益法核算的被投资单位江西富祥药业股份有限公司 2015 年发行新股并上市，公司应享有其除净损益以外所有者权益的其他变动部分 44,367,027.16 元，计入其他资本公积。

4、其他资本公积减少 5,266,333.35 元

2015 年限制性股票第一期解锁，转入股本溢价。

(三十四) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.6.30
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	837,754.66	956,798.30			956,798.30		1,794,552.96
其中：外币财务报表折算差额	837,754.66	956,798.30			956,798.30		1,794,552.96
其他综合收益合计	837,754.66	956,798.30			956,798.30		1,794,552.96

项目	2014.12.31	本期发生金额					2015.12.31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-379,236.68	1,216,991.34			1,216,991.34		837,754.66
其中：外币财务报表折算差额	-379,236.68	1,216,991.34			1,216,991.34		837,754.66
其他综合收益合计	-379,236.68	1,216,991.34			1,216,991.34		837,754.66

(三十五) 库存股

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
限制性股票	17,917,574.00		8,454,627.00	9,462,947.00
合计	17,917,574.00		8,454,627.00	9,462,947.00

情况说明：减少系限制性股票第二期解锁以及回购注销部分限制性股票所致。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
限制性股票	25,918,920.00	3,050,400.00	11,051,746.00	17,917,574.00
合计	25,918,920.00	3,050,400.00	11,051,746.00	17,917,574.00

情况说明：增加系 2015 年 1 月向激励对象授予的限制性股票所致，总授予股份为 310,000 股，授予价格 9.84 元/股；减少系限制性股票第一期解锁以及回购注销部分限制性股票所致。

(三十六) 专项储备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
安全生产费	17,321.78	9,010,504.38	8,846,006.68	181,819.48
合计	17,321.78	9,010,504.38	8,846,006.68	181,819.48

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	150,630.84	15,564,611.51	15,697,920.57	17,321.78
合计	150,630.84	15,564,611.51	15,697,920.57	17,321.78

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文件）规定，本公司、滨海永太、山东永太按照危险品生产企业的标准提取安全生产费。

(三十七) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积（注）	61,337,526.79			61,337,526.79
合计	61,337,526.79			61,337,526.79

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积（注）	47,504,801.37	13,832,725.42		61,337,526.79
合计	47,504,801.37	13,832,725.42		61,337,526.79

注：本期增加系按母公司净利润的 10%计提。

(三十八) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
调整前上年末未分配利润	463,954,675.13	311,681,715.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	463,954,675.13	311,681,715.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,518,782.38	194,630,788.13
减：提取法定盈余公积（注 1）		13,832,725.42
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 3）	47,916,628.86	
转作股本的普通股股利（注 2）		28,525,102.90
期末未分配利润	555,556,828.65	463,954,675.13

注 1：法定盈余公积系按母公司净利润的 10%计提；

注 2：根据公司 2015 年 4 月 16 日股东大会决议，以公司总股本 285,251,029 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），即每 1 股派发现金 0.1 元（含税），共计派发现金 28,525,102.90 元。

注 3：根据公司 2016 年 4 月 29 日股东大会决议，以公司总股本 798,610,481 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），即每 1 股派发现金 0.06 元（含税），共计派发现金 47,916,628.86 元。

(三十九) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	1,087,257,475.83	777,532,098.99
其他业务	15,985,143.80	15,055,362.90
合计	1,103,242,619.63	792,587,461.89

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,793,445,213.85	1,306,490,776.15
其他业务	56,092,171.42	55,302,965.85
合计	1,849,537,385.27	1,361,793,742.00

(四十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计缴标准 (%)
城市维护建设税	2,927,923.85	4,986,241.43	详见附注四
教育费附加及地方教育费附加	2,533,909.52	4,505,363.22	
营业税		28,256.25	
合计	5,461,833.37	9,519,860.90	

注：计缴标准详见“财务报表附注四、税项”。

(四十一) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
运输装卸费	12,124,671.54	16,736,184.27
市场开发费	3,559,871.27	4,939,151.56
数据库服务费、信息费	1,243,348.44	1,829,241.25
佣金	2,198,275.19	2,471,188.25
差旅费	1,922,941.58	4,731,809.93
工资	1,964,010.22	4,155,207.42
特许权使用费	521,186.40	1,042,372.83
办公费用	1,676,604.13	1,042,430.65
其他	7,619,967.74	9,197,043.23
合计	32,830,876.51	46,144,629.39

(四十二) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
科研费	26,865,476.38	61,121,439.23
职工薪酬	28,783,558.07	41,872,758.59
环保费	10,945,594.63	17,328,553.70

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
折旧摊销	17,020,714.66	29,273,113.54
税金	4,536,614.05	11,535,828.73
安全生产费	6,006,597.83	9,339,622.99
差旅费	2,023,722.22	5,152,615.21
股权激励费	420,838.94	2,418,183.65
车辆费用	1,710,942.81	2,194,948.26
业务招待费	2,290,530.02	5,632,602.31
办公费	2,930,469.70	2,999,459.15
保险费	206,543.66	703,121.34
中介机构费	2,144,748.42	2,410,109.31
其他	6,839,181.42	11,506,896.02
合计	112,725,532.81	203,489,252.03

(四十三) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	26,293,976.90	43,176,523.87
减：利息收入	2,907,164.17	11,717,487.90
汇兑损益	-7,894,330.45	-27,400,759.27
手续费支出	1,361,053.97	3,250,631.07
合计	16,853,536.25	7,308,907.77

(四十四) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	3,779,743.24	6,865,158.12
存货跌价损失	124,567.53	6,565,494.53
合计	3,904,310.77	13,430,652.65

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,631,000.00	-7,837,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,631,000.00	-7,837,900.00
合计	1,631,000.00	-7,837,900.00

(四十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	16,143,472.20	22,725,050.44
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,749,414.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,925,400.00	-639,544.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,599,751.42	1,698,840.00
合 计	12,817,823.62	26,533,760.08

(四十七) 营业外收入

1、 明细情况

项目	2016 年 1-6 月		计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,303,908.74	1,466,953.54	2,303,908.74
其中：处置固定资产利得	2,303,908.74	1,466,953.54	2,303,908.74
政府补助	8,974,339.00	11,167,590.53	8,974,339.00
赔偿金收入		800,000.00	
其 他	1,949,207.57	2,394,308.74	1,949,207.57
合计	13,227,455.31	15,828,852.81	13,227,455.31

(四十八) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,402,377.15	597,558.81	1,402,377.15
其中：固定资产处置损失	1,402,377.15	597,558.81	1,402,377.15
对外捐赠	27,800.00	907,440.00	27,800.00
水利基金	740,631.75	1,615,352.44	
罚款支出	23,451.64	1,763,019.72	23,451.64
其 他	178,910.30	964,183.78	178,910.30
合计	2,373,170.84	5,847,554.75	1,632,539.09

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	26,880,743.39	43,431,827.51
递延所得税费用	-2,783,163.93	-2,514,826.18
合计	24,097,579.46	40,917,001.33

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海浓辉	2015.6.23	190,000,000.00	100.00	现金收购	2015.6.23	会计准则	162,613,564.45	11,949,298.32
卓越精细	2016.3.31	19,200,000.00	100.00	现金收购	2016.3.31	会计准则	13,218,801.77	-1,956,750.31

2、 合并成本及商誉

合并成本	上海浓辉	卓越精细
— 现金	190,000,000.00	19,200,000.00
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值		
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
— 其他		
合并成本合计	190,000,000.00	19,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,372,707.86	7,686,473.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	177,627,292.14	11,513,526.77

其他说明：被合并方上海浓辉的可辨认净资产公允价值依据账面值确认；

被合并方卓越精细的可辨认净资产公允价值依据评估值确认。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 上海浓辉公司

	上海浓辉公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	80,871,720.02	80,871,720.02
货币资金	23,023,535.77	23,023,535.77
应收账款	38,963,405.56	38,963,405.56
其他应收款	9,870,905.08	9,870,905.08
负债：	68,499,012.16	68,499,012.16
应付票据	24,589,666.00	24,589,666.00
应付账款	40,802,379.12	40,802,379.12
净资产	12,372,707.86	12,372,707.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,372,707.86	12,372,707.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据账面值确定。

(2) 卓越精细公司

	卓越精细公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	154,111.69	154,111.69
应收账款	5,039,127.80	5,039,127.80
固定资产	97,596,663.00	94,865,304.89
无形资产	32,569,486.64	12,035,663.35
负债：		
应付款项	7,489,424.58	7,489,424.58
净资产	7,686,473.23	-15,092,670.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,686,473.23	-15,092,670.62

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据评估值确定。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并情况。

(三) 本期未发生反向购买情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、2015 年度

(1) 本期对全资子公司滨海永利化工贸易有限公司进行清算注销，滨海永利不再纳入合并范围。

(2) 本期公司全资子公司滨海永太吸收合并全资子公司江苏启创化工有限公司，江苏启创化工有限公司吸收合并前 2015 年 1-7 月利润表纳入合并范围。

2、2016 年 1-6 月

(1) 本期设立控股子公司重庆永原盛科技有限公司。

(2) 本期设立全资子公司邵武永太高新材料有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
滨海永太	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
鑫辉矿业	海南省琼中县	海南省琼中县	矿产开采	70.00		非同一控制下企业合并
永太药业	浙江省临海市	浙江省临海市	制造业	100.00		设立或投资
永太科技(美国)	美国	美国	商业	100.00		设立或投资
山东永太	山东省沾化县	山东省沾化县	制造业	100.00		设立或投资
永太新材料	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
上海永太	上海浦东新区	上海浦东新区	服务业、商业	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
上海浓辉	上海	上海	商业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆永原盛	重庆	重庆	制造业	51.00		设立或投资
卓越精细	浙江省临海市	浙江省临海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
永太高新	福建省邵武市	福建省邵武市	制造业	100.00		设立或投资
浙江手心	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山手心	广东省佛山市	广东省佛山市	制造业	90.00		非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西富祥药业股份有限公司	江西省	江西省景德镇市	制造业	18.42		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息（单位：人民币万元）

项目	江西富祥药业股份有限公司	
	2016.6.30/ 2016 年 1-6 月	2015.12.31/ 2015 年度
总资产	尚未披露	100,783.28
归属于母公司股东权益	尚未披露	59,772.26
对联营企业权益投资的账面价值	18,079.35	17,128.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	156,070.20	57,057.78
营业收入	尚未披露	57,933.71
净利润	注	9,511.07
其他综合收益		
综合收益总额	尚未披露	9,511.07
本年度收到的来自联营企业的股利	663.00	530.40

注：截止本报告批准报出日，江西富祥药业股份有限公司披露了 2016 年半年度业绩预告，其中净利润 8152.65 万元至 9375.55 万元，其他财务数据尚未披露。公司按照权益法以该业绩区间的中间值 8764.10 万元核算本期投资收益。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

(二) 本公司的子公司情况：

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港手心制药有限公司	本公司股东控制的企业
杭州元素添加剂科技有限公司	本公司股东控制的企业
杭州手心医药化学品有限公司	本公司股东控制的企业
DGS PHARMA CO.,LIMITED	本公司股东控制的企业
浙江永诚电缆制造有限公司	本公司股东控制的企业
佛山市禅本德发展有限公司	佛山手心制药有限公司股东
刘田春	董事兼副总经理
沈如恩	副总经理

(五) 关联方交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
杭州手心医药化学品有限公司	原材料	7,696,153.85	28,370,769.20

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
DGS PHARMA CO.,LIMITED	产品	21,495,323.20	46,590,852.59

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滨海永太	50,000,000.00	2015 年 12 月 08 日	2018 年 12 月 07 日	否
滨海永太	38,000,000.00	2016 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 28 日	否
滨海永太	30,000,000.00	2016 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 28 日	否
浙江永诚电缆制造有限公司	8,000,000.00	2015 年 3 月 10 日	2017 年 3 月 9 日	注

注：该项担保的担保方为浙江手心，本期该担保项下暂无借款或其他负债。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永太控股有限公司、滨海永太科技有限公司、王莺妹、何人宝	100,000,000.00	2016 年 02 月 01 日	2017 年 01 月 15 日	否
浙江永太控股有限公司、滨海永太科技有限公司、王莺妹、何人宝	50,000,000.00	2016 年 03 月 09 日	2017 年 03 月 05 日	否
王莺妹、何人宝	9,160,000.00	2016 年 03 月 30 日	2016 年 08 月 08 日	否
王莺妹、何人宝	10,840,000.00	2016 年 03 月 30 日	2016 年 07 月 11 日	否
浙江永太控股有限公司、滨海永太科技有限公司、王莺妹、何人宝	40,000,000.00	2016 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	16,230,000.00	2016 年 04 月 11 日	2017 年 04 月 10 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	3,770,000.00	2016 年 04 月 11 日	2017 年 04 月 10 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	30,000,000.00	2016 年 05 月 03 日	2017 年 04 月 20 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	30,000,000.00	2016 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	30,000,000.00	2016 年 05 月 11 日	2017 年 05 月 10 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	23,500,000.00	2015 年 11 月 13 日	2016 年 08 月 24 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	50,000,000.00	2016 年 05 月 13 日	2017 年 02 月 23 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	20,000,000.00	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 09 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	30,000,000.00	2016 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	10,000,000.00	2016 年 06 月 30 日	2017 年 06 月 28 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	50,000,000.00	2015 年 12 月 07 日	2016 年 12 月 07 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	33,000,000.00	2016 年 05 月 23 日	2016 年 11 月 23 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	33,000,000.00	2015 年 11 月 13 日	2016 年 09 月 26 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	25,000,000.00	2016 年 04 月 27 日	2016 年 12 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	25,000,000.00	2016 年 05 月 05 日	2016 年 12 月 09 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	20,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 01 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	20,000,000.00	2016 年 02 月 16 日	2017 年 02 月 15 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	35,039,940.00	2016 年 03 月 24 日	2016 年 09 月 23 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	20,000,000.00	2016 年 04 月 19 日	2016 年 10 月 14 日	否
王莺妹、何人宝	90,000,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 17 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝、	80,000,000.00	2015 年 07 月 10 日	2016 年 07 月 04 日	否

浙江永太科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月
备考财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滨海永太科技有限公司				
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	17,400,000.00	2015 年 12 月 08 日	2016 年 12 月 08 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	3,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 07 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	2,000,000.00	2015 年 04 月 16 日	2016 年 10 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	14,000,000.00	2016 年 04 月 16 日	2017 年 04 月 05 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	46,256,118.00	2016 年 04 月 12 日	2016 年 10 月 12 日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	80,000,000.00	2016 年 01 月 18 日	2016 年 07 月 18 日	否
杭州手心医药化学品有限公司	2,000,000.00	2016-1-20	2016-7-20	否（注 1）
范伟荣	2,000,000.00	2016-1-20	2016-7-20	否（注 1）
杭州手心医药化学品有限公司	5,000,000.00	2016-1-25	2016-7-25	否（注 1）
范伟荣	5,000,000.00	2016-1-25	2016-7-25	否（注 1）
范伟荣	2,000,000.00	2016-2-2	2016-8-2	否（注 1）
范伟荣	7,000,000.00	2016-2-16	2016-8-16	否（注 1）
浙江永诚电缆制造有限公司	2,000,000.00	2016-2-25	2016-8-25	否（注 1）
范伟荣	2,000,000.00	2016-2-25	2016-8-25	否（注 1）
范伟荣	2,000,000.00	2016-4-21	2016-10-21	否（注 1）
浙江永诚电缆制造有限公司	2,000,000.00	2016-4-21	2016-10-21	否（注 1）
范伟荣	3,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否（注 1）
浙江永诚电缆制造有限公司	3,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否（注 1）
范伟荣	5,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否（注 1）
范伟荣	3,000,000.00	2016-5-13	2016-11-13	否（注 1）
浙江永诚电缆制造有限公司	3,000,000.00	2016-5-13	2016-11-13	否（注 1）
范伟荣	3,000,000.00	2016-5-24	2016-11-24	否（注 1）
杭州手心医药化学品有限公司	3,000,000.00	2016-5-24	2016-11-24	否（注 1）
范伟荣	6,000,000.00	2016-6-13	2016-12-13	否（注 1）
范伟荣	5,800,000.00	2015-7-24	2016-7-12	否（注 1）
浙江永城电缆制造有限公司	5,800,000.00	2015-7-24	2016-7-12	否（注 1）
范伟荣	2,200,000.00	2015-11-18	2016-11-11	否（注 1）
杭州手心医药化学品有限公司	2,200,000.00	2015-11-18	2016-11-11	否（注 1）
浙江永城电缆制造有限公司	3,750,000.00	2016-5-23	2017-5-15	否（注 1）
范伟荣	3,750,000.00	2016-5-23	2017-5-15	否（注 1）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永城电缆制造有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否（注 1）
范伟荣	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否（注 1）
杭州手心医药化学制品有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否（注 1）
佛山手心制药有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否（注 1）

注 1：该项担保的被担保方为浙江手心。

4、 关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
杭州手心医药化学制品有限公司	57,750,000.00	57,750,000.00	109,264,450.00	109,264,450.00
杭州元素添加剂科技有限公司	6,000,000.00		782,483.86	
刘田春	1,000,000.00			1,000,000.00
沈如恩	520,000.00			520,000.00

5、 其他关联交易

（1）关键管理人员薪酬

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员薪酬	171.45 万元	364.48 万元

（2）2016 年 1-6 月，佛山手心支付佛山市禅本德发展有限公司 产品使用许可费 521,186.42 元；2015 年度，佛山手心支付佛山市禅本德发展有限公司产品使用许可费 1,042,372.83 元。

（3）2015 年度公司支付股东 China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited（中国医化产业发展集团有限公司）技术开发费 4,136,249.00 元；

（4）公司在 2015 年 8 月将持有的 Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)股权转让与公司股东 China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited（中国医化产业发展集团有限公司），转让价格为 998 万美元，截止 2015 年 12 月 31 日，股权转让款 843 万美元尚未收回。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	DGS PHARMA CO.,LIMITED	7,519,780.80		6,311,779.20	
其他应收款					
	China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited	53,861,799.00		53,861,799.00	
	杭州元素添加剂科技有限 公司			6,000,000.00	
	刘田春			1,000,000.00	
	沈如恩			520,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31
其他应付款			
	佛山市禅本德发展有限公司	260,593.18	521,186.39

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2015 年度授予的各项权益工具总额：本期授予限制性股票 310,000 股。

公司 2015 年 1-6 月授予的各项权益工具总额：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司市价为基础并考虑限制性条件综合确定。

以权益结算的股份支付确认的费用总额：

2015 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额：336.32 元。其中，2014 年向激励对象授予的权益工具公允价值总额 854.64 万元中，归属于本期的股份支付费用为 278.49 万元；2015 年向激励对象授予的权益工具公允价值总额 70.12 万元中，归属

于本期的股份支付费用为 57.83 万元。

2015 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额：43.72 元。其中，2014 年向激励对象授予的权益工具公允价值总额 854.64 万元中，归属于本期的股份支付费用为 37.79 万元；2015 年向激励对象授予的权益工具公允价值总额 70.12 万元中，归属于本期的股份支付费用为 5.93 万元。

其他说明：无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司货币资金中有 37,880,001.00 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金；3,000,000.00 元的其他货币资金作为信用证保证金；

上海浓辉货币资金中有 56,717,733.04 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金；

鑫辉矿业货币资金中有 467,646.86 元的其他货币资金作为矿山土地复垦及环境保护恢复保证金。

永太药业货币资金中有 1,788,344.73 元是信用证保证金。

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司其他流动资产中有 10,000,000.00 元理财产品质押作为中信银行 10,000,000.00 元商票贴现借款保证金，质押合同编号：2015 信银最权质字第 811088029413 号，该借款期限为 2015 年 11 月 15 日至 2016 年 9 月 26 日。

(3) 公司以原值为 2,470,764.00 元，账面净值为 1,831,585.33 元的土地使用权以及原值为 22,133,279.54 元，账面净值为 11,755,832.94 元的房屋建筑物与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 29,060,000.00 元的最高额抵押合同，抵押合同期限为 2015 年 7 月 8 日到 2018 年 7 月 7 日，以原值为 24,952,860.00 元，账面净值为 20,502,933.20 元的土地使用权以及原值为 73,641,090.12 元，账面净值为 57,519,586.50 元的房屋建筑物与中国银行临海支行签订金额为 130,210,000.00 元的最高额抵押合同，抵押期限为 2015 年 12 月 17 日到 2016 年 11 月 27 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为 193,770,000.00 元，其中借款金额为 100,000,000.00 元的借款期限为 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 1 月 15 日，借款金额为 50,000,000.00 元的借款期限为 2016 年 3 月 9 日至 2017 年 3 月 5 日，借款金额为 40,000,000.00 元的借款期限为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 5 日，借款金额为 3,770,000.00 元的借款期限为 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 4 月 10 日。

(4) 卓越精细以原值为 13,544,500.00 元，账面净值为 11,150,954.26 元的土地使用权与中国银行股份有限公司黄岩支行签订金额为 33,000,000.00 元的最高额抵押合同，抵押合同期限为 2015 年 8 月 10 日至 2016 年 5 月 9 日；截止 2016 年 6 月 30

日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为 20,000,000.00 元，其中借款金额为 5,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 8 月 20 日，借款金额为 5,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 27 日，借款金额为 10,000,000.00 元的借款期限为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 22 日。

(5) 截止 2016 年 6 月 30 日，公司已与中国银行临海支行签订但尚未到期结算的远期外汇交易合约共计 300 万美元，已与中信银行台州支行签订但尚未到期结算的远期外汇交易合约 1300 万美元。

(6) 截止 2016 年 6 月 30 日，浙江手心以原值 8,161,915.67 元，净值 4,214,204.62 元的房屋建筑物为公司在上海浦东发展银行股份有限公司杭州萧山支行中的 20,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。其中，2,000,000.00 元借款期限为 2016 年 2 月 2 日至 2016 年 8 月 2 日；7,000,000.00 元借款期限为 2016 年 2 月 16 日至 2016 年 8 月 16 日；6,000,000.00 元借款期限为 2016 年 6 月 13 日至 2016 年 12 月 13 日；5,000,000.00 元借款期限为 2016 年 4 月 15 日至 2016 年 10 月 15 日。

(7) 截止 2016 年 6 月 30 日，浙江手心以 6 个月定期存单 9,000,000.00 元为公司在宁波银行股份有限公司杭州萧山支行的 9,000,000.00 元的银行承兑汇票提供质押担保。

(二) 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十二、其他重要事项

(一) 重要的投资事项

公司于 2015 年 4 月 16 日和 5 月 6 日分别召开了公司第三届董事会第二十九次会议和 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增资深圳市美赛达科技股份有限公司暨对外投资的议案》，拟以自有资金 20,250.00 万元向深圳市美赛达科技股份有限公司（以下简称“美赛达”）进行增资，增资完成后，公司将持有美赛达 20.00% 的股权。截止 2015 年末，公司已向美赛达增资 10,500.00 万元，美赛达尚未办妥工商

变更登记。

美赛达于 2016 年 1 月 28 日和 2016 年 2 月 14 日分别召开了第二届董事会第二次会议和 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提请审议变更增资方案的议案》、《关于提请审议公司减少注册资本的议案》及《关于提请审议修改公司章程的议案》。根据上述决议，变更后增资方案为：永太科技对美赛达增资人民币 10,500 万元，其中增加注册资本 2,552.8673 万元，其余 7,947.1327 万元进入资本公积。本次增资后美赛达的股本总额变更为 24,313.0220 万股。公司于 2016 年 2 月 16 日召开了第三届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于调整对美赛达增资方案的议案》，将由原方案拟增资金额 20,250 万元调整为增资 10,500 万元，拟持有美赛达股权比例由 20%相应调整为 10.5%，并提请股东大会授权董事会办理此次减资相关事项及签署必要的协议。相关手续办理完成后，永太科技将持有美赛达 10.50%的股权。截止本报告出具日，美赛达尚未办妥工商变更登记。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	金额	说明
非流动资产处置损益	901,531.59	3,618,808.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,974,339.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	-3,294,400.00	-8,477,444.36	

项目	金额	金额	说明
资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,719,045.63	-440,334.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,329,500.59	-1,398,823.57	
少数股东权益影响额		63,699.57	
合计	6,971,015.63	4,533,496.14	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.91	0.18	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.17	0.16

2015 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.93	0.25	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.72	0.24	0.24

浙江永太科技股份有限公司
二〇一六年八月十五日