

浙江天宇药业股份有限公司

2014 年-2017 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—71 页



审 计 报 告

天健审〔2017〕7598号

浙江天宇药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江天宇药业股份有限公司（以下简称天宇药业公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天宇药业公司管理层的责任，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计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天宇药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宇药业公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵海荣



中国注册会计师：

周小民



二〇一七年七月十九日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江天宇药业股份有限公司 2017年6月30日 2016年12月31日 2015年12月31日 2014年12月31日

资产类别	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产	合并	母公司	合并	母公司
货币资金	141,023,648.12	128,942,769.33	179,956,029.11	135,696,056.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	387,600.00	387,600.00	727,900.00	96,451,198.14
衍生金融资产				
应收票据	23,832,647.60	22,023,268.00	18,555,716.90	10,830,392.00
应收账款	237,461,849.70	176,874,460.99	206,644,815.67	155,674,471.12
预付款项	10,822,882.63	229,086,109.53	10,456,983.95	8,402,610.18
应收利息				
应收股利	392,618.10	818,373.91	2,591,185.79	4,630,211.88
其他应收款	369,382,113.52	142,182,882.50	358,914,119.49	247,854,808.60
存货				
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	9,347,545.96	700,315,464.26	10,597,599.32	10,965,297.61
流动资产合计	793,150,965.63	700,315,464.26	788,544,360.23	544,734,945.03
非流动资产				
可供出售金融资产	10,137,100.00	10,000,000.00	10,137,100.00	10,137,100.00
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	586,554,535.87	183,545,056.98	564,594,846.70	402,679,197.07
在建工程	81,616,716.32	13,985,639.09	29,071,166.67	69,230,609.99
工程物资	5,467,910.18	1,486,605.80	4,313,519.65	1,395,728.28
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	153,600,322.96	25,867,892.98	113,036,756.31	48,328,009.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,122,902.68		1,332,746.97	566,913.21
递延所得税资产	3,522,432.91	1,338,237.32	2,737,614.13	2,112,823.60
其他非流动资产	5,350,700.00	1,260,000.00	1,260,000.00	5,700,000.00
非流动资产合计	850,392,620.92	516,079,805.99	725,483,750.43	540,151,382.07
资产总计	1,643,543,526.55	1,216,395,270.25	1,515,028,110.66	1,084,886,327.10

法定代表人: 王 斌

主管会计工作的负责人: 王 斌

第 3 页 共 3 页

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：浙江天丰药业股份有限公司 单位：人民币元 会企01表

行次	会计科目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	流动资产：								
18	短期借款	542,276,600.00	318,901,600.00	486,520,500.00	320,145,500.00	409,829,760.00	272,329,760.00	321,650,000.00	221,100,000.00
19	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					1,236,034.60	1,236,034.60	923,200.00	923,200.00
20	衍生金融资产								
21	应付票据	175,938,503.32	192,000,000.00	146,096,010.00	170,000,000.00	156,967,349.00	163,000,000.00	130,156,933.90	141,000,000.00
22	应付账款	161,335,861.90	73,024,968.28	190,968,479.53	73,890,613.09	195,568,929.41	62,142,456.96	129,927,511.92	58,110,117.03
23	预收款项	1,780,028.11	1,281,268.11	26,598,678.52	25,955,678.52	2,482,413.59	2,481,413.59	3,354,662.60	3,349,899.55
24	应付职工薪酬	27,335,635.85	15,302,491.21	35,312,789.72	21,329,221.21	28,367,291.32	17,847,514.74	22,148,190.76	13,539,561.96
25	应交税费	5,614,050.32	2,978,789.54	1,890,419.55	187,539.39	7,999,722.44	7,197,690.26	4,918,589.62	2,661,687.19
26	应付利息	669,559.96	400,589.82	558,931.78	421,370.14	441,446.25	441,446.25	768,544.52	768,544.52
27	应付股利					8,918,991.71	8,918,991.71	1,341,831.65	1,341,831.65
28	其他应付款	54,279,156.72	39,325,085.36	8,439,063.75	8,110,815.30	6,576,661.46	6,321,930.41	2,590,586.16	2,464,455.11
29	划分为持有待售的负债								
30	一年内到期的非流动负债								
31	其他流动负债								
32	流动负债合计	969,229,396.18	643,214,792.32	896,384,872.85	620,040,737.65	818,388,599.78	541,917,238.52	617,780,051.13	445,259,297.01
33	非流动负债：								
34	长期借款								
35	应付债券								
36	其中：优先股								
37	永续债								
38	长期应付款								
39	长期应付职工薪酬								
40	专项应付款								
41	预计负债								
42	递延收益	21,339,517.85	10,199,129.77	11,333,746.78	10,832,735.12	12,191,710.76	11,558,279.10	10,889,289.78	10,825,489.78
43	递延所得税负债								
44	其他非流动负债								
45	非流动负债合计	21,339,517.85	10,199,129.77	11,333,746.78	10,832,735.12	12,191,710.76	11,558,279.10	10,889,289.78	10,825,489.78
46	负债合计	990,568,914.03	653,413,922.09	907,718,619.63	630,873,472.77	830,580,310.54	553,475,517.62	628,669,340.91	456,084,786.79
47	所有者权益（或股东权益）：								
48	实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
49	其他权益工具								
50	其中：优先股								
51	永续债								
52	资本公积								
53	减：库存股								
54	其他综合收益								
55	专项储备								
56	盈余公积	114,755,153.98	140,619,985.29	114,755,153.98	140,619,985.29	114,755,153.98	140,619,985.29	114,755,153.98	140,619,985.29
57	一般风险准备								
58	未分配利润	42,565,742.07	39,153,593.37	42,565,742.07	39,153,593.37	32,301,236.27	28,889,087.57	28,133,914.37	24,721,765.67
59	归属于母公司所有者权益合计	405,653,716.47	293,207,769.50	359,988,594.98	257,985,162.30	258,715,411.18	176,404,610.13	223,327,917.84	149,698,712.99
60	少数股东权益	652,974,612.52		607,309,491.03		495,771,801.43		456,216,986.19	
61	所有者权益合计	652,974,612.52	562,981,348.16	607,309,491.03	527,758,740.96	495,771,801.43	435,913,682.99	456,216,986.19	405,040,463.95
62	负债和所有者权益总计	1,643,543,526.55	1,216,395,270.25	1,515,028,110.66	1,158,632,213.73	1,326,352,111.97	989,389,200.61	1,084,886,327.10	861,125,750.74

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

利润表

单位:人民币元

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业成本	609,013,517.00	524,560,631.66	1,082,338,823.61	1,099,545,187.48	840,085,268.54	859,815,941.34	777,349,724.84	814,007,166.65
减: 营业税金及附加	366,155,258.57	365,151,256.60	676,998,347.04	828,241,737.01	563,539,073.20	684,073,810.91	556,778,479.27	653,800,949.91
减: 销售费用	6,769,999.22	4,131,997.85	13,229,738.23	9,217,957.07	5,630,257.61	4,331,436.76	6,133,545.66	4,430,230.84
减: 管理费用	13,187,197.46	10,526,003.28	25,533,517.63	21,235,873.04	23,428,176.46	20,163,966.57	22,003,923.11	20,246,670.88
减: 财务费用	116,661,576.82	60,431,267.03	215,209,820.98	122,443,988.77	179,035,541.93	101,527,430.76	139,238,248.44	94,186,590.04
资产减值损失	17,893,562.08	11,635,030.46	12,165,964.25	5,272,512.30	13,357,248.31	7,898,461.62	19,429,771.95	16,704,444.38
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,565,781.65	-105,789.86	2,739,513.41	-784,261.08	2,111,147.30	1,480,001.54	4,147,588.20	2,164,943.44
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-340,300.00	-340,300.00	1,963,934.60	1,963,934.60	-312,834.60	-312,834.60	-2,993,900.00	-2,993,900.00
投资收益(损失以“-”号填列)	2,000,459.86	2,000,000.00	-639,105.03	-639,105.03	3,276,875.18	3,276,875.18	-74,500.00	-74,500.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
其他收益								
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	88,450,301.06	74,450,566.20	137,786,751.54	115,242,204.94	55,946,864.31	43,303,873.76	26,549,763.21	19,404,937.16
加: 营业外收入	4,308,503.89	1,177,621.22	7,351,744.92	3,882,669.57	6,521,676.74	4,193,304.73	2,893,558.36	2,629,224.36
其中: 非流动资产处置利得	36,126.70	36,126.70	151,846.64	151,846.64	55,618.02			
营业外支出	1,467,772.59	474,815.25	1,817,748.17	1,255,019.37	2,474,118.20	1,116,039.94	2,787,649.38	1,383,409.57
其中: 非流动资产处置损失	796,943.05	311,958.67	729,563.64	347,780.18	951,545.27	289,167.15	406,044.30	13,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	91,291,032.36	75,159,372.17	143,320,748.29	117,869,855.14	59,994,422.85	46,381,138.55	26,655,672.19	20,650,751.95
减: 所得税费用	15,925,910.87	10,230,764.97	20,983,058.69	15,224,797.17	9,639,607.61	4,707,919.51	2,515,846.83	-184,969.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	75,365,121.49	64,922,607.20	122,337,689.60	102,645,057.97	50,354,815.24	41,673,219.04	24,139,825.36	20,835,721.49
归属于母公司所有者的净利润	75,365,121.49	64,922,607.20	122,337,689.60	102,645,057.97	50,354,815.24	41,673,219.04	24,139,825.36	20,835,721.49
少数股东损益								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动								
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所享有的份额								
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4. 现金流量套期损益的有效部分								
5. 外币财务报表折算差额								
6. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	75,365,121.49	64,922,607.20	122,337,689.60	102,645,057.97	50,354,815.24	41,673,219.04	24,139,825.36	20,835,721.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,365,121.49	64,922,607.20	122,337,689.60	102,645,057.97	50,354,815.24	41,673,219.04	24,139,825.36	20,835,721.49
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.84		1.36		0.56		0.27	
(二) 稀释每股收益	0.84		1.36		0.56		0.27	

法定代表人: 陈子华

主管会计工作的负责人: 陈子华

会计机构负责人: 陈子华

现金流量表

单位:人民币元

注 册 号	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	457,324,223.90	401,534,654.18	934,813,112.06	897,636,572.29	669,440,476.37	668,435,532.36	676,549,423.77	675,788,583.74
收到的税费返还	10,373,294.92	5,710,081.92	23,305,632.05	23,305,632.05	35,098,282.29	35,098,282.29	17,026,902.54	17,026,902.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,991,943.17	4,480,818.03	29,395,420.16	12,037,984.76	16,731,385.83	9,550,573.84	5,090,910.86	4,783,227.21
经营活动现金流入小计	475,689,461.99	411,665,564.13	987,514,154.27	932,980,189.10	721,270,144.49	713,084,388.49	698,567,237.17	697,598,713.49
购买商品、接受劳务支付的现金	242,719,159.78	266,181,036.34	459,810,591.20	662,139,006.59	384,829,904.77	427,923,662.45	353,319,377.12	437,127,310.83
支付给职工以及为职工支付的现金	118,809,692.73	59,457,079.04	194,845,860.06	92,590,088.16	169,319,862.71	85,723,859.18	133,576,447.21	76,545,931.57
支付的各项税费	25,590,590.65	11,641,854.22	64,092,019.65	33,956,817.78	31,456,981.96	9,708,386.03	27,150,039.78	10,164,068.75
支付其他与经营活动有关的现金	46,652,082.34	36,167,484.32	104,026,136.56	72,634,287.54	120,911,977.67	86,470,953.99	104,183,056.87	86,132,016.52
经营活动现金流出小计	433,771,525.50	373,447,453.92	822,774,607.47	861,320,200.07	706,518,727.11	609,826,861.65	618,228,920.98	611,969,327.67
经营活动产生的现金流量净额	41,917,936.49	38,218,110.21	164,739,556.80	71,659,989.03	14,751,417.38	103,257,526.84	80,438,316.19	85,629,385.82
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	2,000,459.86	2,000,000.00	10,756.99	10,756.99	3,275,875.18	3,275,875.18	347,311.18	9,273,000.00
取得投资收益收到的现金	50,097.09	40,776.70	330,501.11	288,598.39	157,786.87	47,094.02		9,273,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金	12,462,127.00	1,122,000.00	10,998,550.00	10,998,550.00	3,656,100.00	1,800,000.00	9,339,000.00	9,273,000.00
投资活动现金流入小计	14,512,683.95	3,162,776.70	11,339,808.10	11,297,905.38	7,099,762.05	5,122,969.20	9,686,311.18	9,273,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,632,941.53	14,090,822.76	107,435,346.68	19,257,508.08	62,587,322.42	20,603,495.33	79,985,523.43	25,101,940.74
投资支付的现金	34,973,412.85	35,000,000.00	25,722,013.90	27,556,000.00	1,260,000.00	98,955,000.00		750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00		11,997,962.02	11,997,962.02	398,550.00	398,550.00	1,334,500.00	74,500.00
投资活动现金流出小计	105,106,354.38	49,090,822.76	145,155,322.60	58,810,470.10	64,246,872.42	119,957,045.33	81,320,023.43	25,926,440.74
投资活动产生的现金流量净额	-90,593,670.43	-45,928,046.06	-133,815,514.50	-47,512,564.72	-57,146,110.37	-114,834,076.13	-71,633,712.25	-16,653,440.74
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	333,399,700.00	120,024,700.00	659,872,056.71	478,622,066.71	538,986,880.00	358,986,880.00	460,450,045.02	359,900,045.02
发行债券收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金	26,618,468.07	26,678,888.89	19,750,050.00	19,750,050.00	19,750,050.00	19,750,050.00	460,450,045.02	359,900,045.02
筹资活动现金流入小计	360,018,168.07	146,703,588.89	659,872,056.71	478,622,066.71	558,736,930.00	378,736,930.00	460,450,045.02	359,900,045.02
偿还债务支付的现金	287,399,700.00	121,024,700.00	609,311,256.21	431,936,256.21	450,807,120.00	307,757,120.00	473,352,329.01	433,352,329.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,001,888.43	38,406,028.60	45,619,020.29	38,718,652.35	25,066,629.23	20,883,932.39	38,789,037.45	36,036,702.47
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	1,000,000.00	1,000,000.00	29,614,976.90	29,053,888.89	20,000,100.00	20,000,100.00	11,250,200.00	11,250,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	331,401,288.43	160,430,728.60	684,545,253.40	499,708,797.45	495,873,849.23	348,641,152.39	523,391,566.46	480,639,231.48
汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,616,879.64	-13,727,139.71	-24,673,186.69	-21,086,730.74	62,863,080.77	30,095,777.61	-62,941,521.44	-120,739,186.46
现金及现金等价物净增加额	-3,133,016.92	-509,366.80	4,656,011.31	4,656,011.31	2,642,507.67	2,642,507.67	592,872.87	592,872.87
期初现金及现金等价物余额	23,191,871.22	21,946,442.36	10,906,886.92	7,716,704.88	23,110,895.45	21,161,735.99	53,544,044.63	53,170,388.51
期末现金及现金等价物余额	52,718,760.51	40,013,961.69	41,811,893.59	32,297,256.81	18,700,998.14	11,136,520.82	72,246,042.77	62,305,889.33
法定代表人:	29,526,889.29	18,067,519.33	52,718,760.51	40,013,961.69	41,811,893.59	32,297,256.81	18,700,998.14	11,136,520.82

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目		2017年1-6月										2016年度											
		归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益						
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、年初余额	90,000,000.00		114,755,153.98				42,585,742.07		359,986,594.96		807,309,491.03	90,000,000.00		114,755,153.98					32,301,236.27		258,715,411.18		495,771,801.43
二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
（一）综合收益总额																							
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
三、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五、期末余额	90,000,000.00		114,755,153.98				42,585,742.07		359,986,594.96		807,309,491.03	90,000,000.00		114,755,153.98					32,301,236.27		258,715,411.18		495,771,801.43
六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七、期末余额																							
八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
九、期末余额																							
十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
十一、期末余额																							
十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
十三、期末余额																							
十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
十五、期末余额																							
十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
十七、期末余额																							
十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
十九、期末余额																							
二十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
二十一、期末余额																							
二十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
二十三、期末余额																							
二十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
二十五、期末余额																							
二十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
二十七、期末余额																							
二十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
二十九、期末余额																							
三十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
三十一、期末余额																							
三十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
三十三、期末余额																							
三十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
三十五、期末余额																							
三十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
三十七、期末余额																							
三十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
三十九、期末余额																							
四十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四十一、期末余额																							
四十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四十三、期末余额																							
四十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四十五、期末余额																							
四十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四十七、期末余额																							
四十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
四十九、期末余额																							
五十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五十一、期末余额																							
五十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五十三、期末余额																							
五十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五十五、期末余额																							
五十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五十七、期末余额																							
五十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
五十九、期末余额																							
六十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
六十一、期末余额																							
六十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
六十三、期末余额																							
六十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
六十五、期末余额																							
六十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
六十七、期末余额																							
六十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
六十九、期末余额																							
七十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七十一、期末余额																							
七十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七十三、期末余额																							
七十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七十五、期末余额																							
七十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七十七、期末余额																							
七十八、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
七十九、期末余额																							
八十、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
八十一、期末余额																							
八十二、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
八十三、期末余额																							
八十四、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
八十五、期末余额																							
八十六、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
八十七、期末余额																							

法定代表人

张子芳

主管会计工作的负责人

张子芳

会计机构负责人

张子芳

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项目	2015年度										2014年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益
一、上年期末余额	90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84	
二、本年期初余额	90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84		90,000,000.00	114,755,153.96	28,133,914.37	223,327,917.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积			4,107,321.90	-4,107,321.90				4,107,321.90	-4,107,321.90				4,107,321.90	-4,107,321.90				4,107,321.90	-4,107,321.90	
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	90,000,000.00	114,755,153.96	32,241,236.27	258,715,411.18		90,000,000.00	114,755,153.96	32,241,236.27	258,715,411.18		90,000,000.00	114,755,153.96	32,241,236.27	258,715,411.18		90,000,000.00	114,755,153.96	32,241,236.27	258,715,411.18	

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

项 目	2017年1-6月							2016年度										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年期末余额	90,000,000.00		140,619,985.29				39,153,593.37	257,985,162.30	527,758,740.96	90,000,000.00		140,619,985.29				39,889,087.57	178,404,610.13	438,913,682.99
二、本年期初余额	90,000,000.00		140,619,985.29				39,153,593.37	257,985,162.30	527,758,740.96	90,000,000.00		140,619,985.29				39,889,087.57	178,404,610.13	438,913,682.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																		
(一) 综合收益总额								35,222,607.20	35,222,607.20							10,264,505.80	81,590,532.17	91,845,037.97
(二) 所有者投入和减少资本								64,922,607.20	64,922,607.20							102,645,037.97		102,645,037.97
1. 所有者投入的资本																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配								-29,700,000.00	-29,700,000.00							10,264,505.80	-21,084,505.80	-10,890,000.00
1. 提取盈余公积																10,264,505.80	-10,264,505.80	
2. 对所有者(或股东)的分配								-29,700,000.00	-29,700,000.00								-10,890,000.00	-10,890,000.00
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取								279,545.90	279,545.90						177,079.21			177,079.21
2. 本期使用								-279,545.90	-279,545.90						-177,079.21			-177,079.21
(六) 其他																		
四、本期期末余额	90,000,000.00		140,619,985.29				39,153,593.37	293,207,769.50	592,981,948.16	90,000,000.00		140,619,985.29				39,153,593.37	293,207,769.50	592,981,948.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2017年6月29日

2017年6月29日

2017年6月29日

母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

	2015年度										2014年度									
	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他							优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00					24,721,765.67	149,698,712.99	405,040,403.65	90,000,000.00		140,619,985.29				22,636,193.52	152,546,553.65	405,804,742.46			
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,167,321.90	36,705,897.14	30,873,219.04							3,083,572.15	-2,847,860.66	-764,278.51			
(一)综合收益总额							41,673,219.04	41,673,219.04								20,835,721.40	20,835,721.40			
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积						4,167,321.90	-14,967,321.90	-10,800,000.00							2,083,572.15	-21,683,572.15	-21,600,000.00			
2.对所有者(或股东)的分配						4,167,321.90	-4,167,321.90								2,083,572.15	-2,083,572.15				
3.其他																-21,600,000.00	-21,600,000.00			
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取							1,349,185.05	1,349,185.05								1,079,122.48	1,079,122.48			
2.本期使用							-1,349,185.05	-1,349,185.05								-1,079,122.48	-1,079,122.48			
(六)其他																				
四、本期末余额	90,000,000.00					28,889,087.57	176,404,610.13	455,913,682.99	90,000,000.00		140,619,985.29				24,721,765.67	149,698,712.99	405,804,742.46			

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

浙江天宇药业股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江天宇药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江天宇药业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 24 日在台州市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000148144211K 的营业执照，注册资本 9,000 万元，股份总数 9,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医药行业。主要经营活动：年回收：乙酸乙酯 631 吨、四氢呋喃 509 吨、环己烷+异丙醇 1135 吨、甲苯 5.3 吨、N,N-二甲基甲酰胺（DMF）7.3 吨、乙醇 17.6 吨、乙腈 1.3 吨、丙酮 1.5 吨、甲醇 4.3 吨、二氯甲烷 3.3 吨（凭有效许可证经营），药品生产（范围详见《药品生产许可证》，凭有效许可证经营），N,N-二环己基碳酰亚胺、坎地沙坦、4 甲基-2-氰基联苯、4 溴甲基-2-氰基联苯、沙坦主环、联苯乙酸、依普沙坦制造，货物与技术进出口。

本财务报表业经公司 2017 年 7 月 19 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将临海天宇药业有限公司、滨海三甬药业化学有限公司、昌邑天宇药业有限公司、上海新埠医药科技有限公司、浙江豪博化工有限公司和台州市仕嘉医化有限公司六家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）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 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(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	金额超过 2,500 万元并占 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、产成品采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	6-20	5	15.83-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	1-5	33.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-6	1-5	24.75-15.83
其他设备	年限平均法	3-10	1-5	33.00-9.50

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

(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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(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(年)
土地使用权	43.50-50
企业管理软件	5

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）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）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）经营租赁

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

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

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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%、11%、6%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司于 2016 年 5 月 1 日开始实行营改增政策，业务费代扣代缴营业税改为代扣代缴增值税，税率为 17%；不动产租赁费税率为 11%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
本公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2014 年，公司被认定为高新技术企业，有效期为 2014 年-2016 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司在此期间企业所得税减按 15%的税率计缴。

2017 年，本公司高新技术企业资格将到期，公司已提出复审申请，并确信能够重新通过认定。因此，2017 年 1-6 月仍按 15%的税率计列企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	168,922.01	238,992.72
银行存款	110,232,967.28	121,354,767.79
其他货币资金	30,621,758.83	58,362,268.60
合 计	141,023,648.12	179,956,029.11

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末银行存款中包括质押的定期存款 8,087.50 万元（其中开立国内信用证质押存款 1,487.50 万元，开立银行承兑汇票质押存款 6,600.00 万元）；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 3,000.00 万元，国内信用证保证金 250.00 元，贷款保证金 621,508.83 元。

(3) 其他说明

2015 年年末数较 2014 年年末数增长 50.55%，主要系实现利润增加现金所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结售汇	183,000.00	727,900.00
人民币对外汇期权	204,600.00	
合 计	387,600.00	727,900.00

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司与相关银行签订的远期结售汇合同未到期交割的合同金额为 300 万美元，人民币对外汇期权合同未到期交割的合同金额为 600 万美元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,832,647.60		23,832,647.60	18,655,716.90		18,655,716.90
合 计	23,832,647.60		23,832,647.60	18,655,716.90		18,655,716.90

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	84,085,160.14	
小 计	84,085,160.14	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 其他说明

2016 年年末数较 2015 年年末数增长 72.25%,主要系公司收入增长及采用票据方式结算增加所致。

2015 年年末数较 2014 年年末数下降 47.82%,主要系收到的票据经背书转让较多所致。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	249,959,841.79	100.00	12,497,992.09	5.00	237,461,849.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	249,959,841.79	100.00	12,497,992.09	5.00	237,461,849.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,520,858.60	100.00	10,876,042.93	5.00	206,644,815.67

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	217,520,858.60	100.00	10,876,042.93	5.00	206,644,815.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,959,841.79	12,497,992.09	5.00	217,520,858.60	10,876,042.93	5.00
小 计	249,959,841.79	12,497,992.09	5.00	217,520,858.60	10,876,042.93	5.00

(2) 本期计提坏账准备 1,739,593.74 元。

(3) 本期实际核销应收账款 117,644.58 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 106,902,106.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 42.77%, 相应计提的坏账准备合计数为 5,345,105.33 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,822,882.63	100.00		10,822,882.63	10,370,962.24	99.18		10,370,962.24
1-2 年					86,031.71	0.82		86,031.71
合 计	10,822,882.63	100.00		10,822,882.63	10,456,993.95	100.00		10,456,993.95

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,979,114.25 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 46.01%。

(3) 其他说明

2016 年年末数较 2015 年年末数下降 35.30%, 主要系部分原材料市场供应紧张趋势有所缓解所致。

2015 年年末数较 2014 年年末数增长 92.34%, 主要系部分原材料市场供应紧张, 采用预付货款方式采购较多所致。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,619,806.65	100.00	727,188.55	44.89	892,618.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,619,806.65	100.00	727,188.55	44.89	892,618.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,568,788.75	100.00	977,602.96	27.39	2,591,185.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,568,788.75	100.00	977,602.96	27.39	2,591,185.79

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	180,769.90	9,038.50	5.00	902,582.70	45,129.14	5.00
1-2 年	960,981.45	288,294.43	30.00	2,454,982.05	736,494.62	30.00
2-3 年	240,998.38	192,798.70	80.00	76,224.00	60,979.20	80.00
3 年以上	237,056.92	237,056.92	100.00	135,000.00	135,000.00	100.00
小 计	1,619,806.65	727,188.55	44.89	3,568,788.75	977,602.96	27.39

(2) 本期计提坏账准备-249,393.41 元。

(3) 本期实际核销其他应收款项 1,021.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	415,055.30	296,055.30
拆借款及职工借款		1,317,135.87
应收暂付款	1,059,681.45	1,819,497.58
其他	145,069.90	136,100.00
合 计	1,619,806.65	3,568,788.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏有恒石化有限公司	应收暂付款	618,288.00	1-2 年	38.17	185,486.40
江苏超跃化学有限公司	应收暂付款	278,319.74	1-2 年	17.18	83,495.92
上海华东理工科技园有限公司	押金保证金	219,831.30	2-3 年	13.57	175,865.04
潍坊邦德化工有限公司	应收暂付款	135,000.00	3 年以上	8.33	135,000.00
上海长峰房地产开发有限公司	押金保证金	76,224.00	3 年以上	4.71	76,224.00
小 计		1,327,663.04		81.96	656,071.36

(6) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数下降 65.55%，主要系职工借款减少所致；2015 年年末数较 2014 年年末数下降 34.72%，主要系拆借款及职工借款减少所致。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,972,546.87		44,972,546.87	35,936,432.76		35,936,432.76
在产品	135,083,292.56		135,083,292.56	133,674,107.03		133,674,107.03
库存商品	168,465,547.65	1,190,991.87	167,274,555.78	150,039,639.59	1,115,410.55	148,924,229.04
发出商品	5,897,813.59		5,897,813.59	21,637,005.64		21,637,005.64
委托加工物资	324,505.78		324,505.78	794,884.26		794,884.26
周转材料	15,829,398.94		15,829,398.94	17,947,460.76		17,947,460.76

合 计	370,573,105.39	1,190,991.87	369,382,113.52	360,029,530.04	1,115,410.55	358,914,119.49
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,115,410.55	75,581.32				1,190,991.87
小 计	1,115,410.55	75,581.32				1,190,991.87

(3) 其他说明

2015 年年末数较 2014 年年末数增长 30.76%，主要系公司业务规模扩张，订单增加导致库存商品增加。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣及留抵进项税额	8,071,687.43	7,361,620.96
预缴企业所得税	1,183,571.02	3,235,978.36
预缴城市维护建设税	46,143.76	
预缴教育费附加	27,686.25	
预缴地方教育附加	18,457.50	
合 计	9,347,545.96	10,597,599.32

(2) 其他说明

2016 年年末数较 2015 年年末数增长 40.82%，主要系预缴企业所得税增加所致。2015 年年末数较 2014 年年末数下降 31.37%，主要系预缴企业所得税减少所致。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,137,100.00		10,137,100.00	10,137,100.00		10,137,100.00
其中：按成本计量的	10,137,100.00		10,137,100.00	10,137,100.00		10,137,100.00

合 计	10,137,100.00		10,137,100.00	10,137,100.00		10,137,100.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
滨海宏博环境技术服务股份有限公司	137,100.00			137,100.00
小 计	10,137,100.00			10,137,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司					10.00	2,000,000.00
滨海宏博环境技术服务股份有限公司					2.74	
小 计						2,000,000.00

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	314,817,444.39	485,170,765.01	16,396,914.04	38,739,149.60	855,124,273.04
本期增加金额	7,522,945.66	45,260,672.57	1,767,730.36	3,036,673.68	57,588,022.27
1) 购置	147,325.26	18,637,916.50	1,767,730.36	1,751,568.84	22,304,540.96
2) 在建工程转入	7,375,620.40	26,622,756.07		1,285,104.84	35,283,481.31
本期减少金额	380,000.00	2,162,256.73	594,380.85	1,303,875.31	4,440,512.89
1) 处置或报废	380,000.00	2,162,256.73	594,380.85	1,303,875.31	4,440,512.89
期末数	321,960,390.05	528,269,180.85	17,570,263.55	40,471,947.97	908,271,782.42
累计折旧					
期初数	68,217,790.64	187,367,103.97	12,006,728.13	22,937,803.60	290,529,426.34
本期增加金额	7,895,342.08	23,363,141.89	784,010.30	2,774,925.39	34,817,419.66
1) 计提	7,895,342.08	23,363,141.89	784,010.30	2,774,925.39	34,817,419.66

本期减少金额	116,458.21	1,704,047.15	575,338.15	1,233,755.94	3,629,599.45
1) 处置或报废	116,458.21	1,704,047.15	575,338.15	1,233,755.94	3,629,599.45
期末数	75,996,674.51	209,026,198.71	12,215,400.28	24,478,973.05	321,717,246.55
账面价值					
期末账面价值	245,963,715.54	319,242,982.14	5,354,863.27	15,992,974.92	586,554,535.87
期初账面价值	246,599,653.75	297,803,661.04	4,390,185.91	15,801,346.00	564,594,846.70

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
浙江天宇车间建设工程	86,424.57		86,424.57	74,124.31		74,124.31
浙江天宇生产线安装工程	13,899,214.52		13,899,214.52	11,346,060.99		11,346,060.99
临海天宇车间建造工程	1,103,622.48		1,103,622.48			
临海天宇生产线安装工程	17,638,751.55		17,638,751.55	9,752,367.79		9,752,367.79
东晋新宿舍楼工程				5,240,349.83		5,240,349.83
滨海生产线安装工程	1,231,106.00		1,231,106.00	948,812.55		948,812.55
零星工程	1,365,490.00		1,365,490.00	1,709,451.20		1,709,451.20
仕嘉厂房建设工程	46,292,107.20		46,292,107.20			
合 计	81,616,716.32		81,616,716.32	29,071,166.67		29,071,166.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浙江天宇车间建设工程		74,124.31	12,300.26			86,424.57
浙江天宇生产线安装工程	2,679 万元	11,346,060.99	10,686,193.63	8,133,040.10		13,899,214.52
临海天宇车间建造工程	450 万元		1,103,622.48			1,103,622.48
临海天宇生产线安装工程	3,780 万元	9,752,367.79	24,062,182.39	16,175,798.63		17,638,751.55
东晋新宿舍楼工程	750 万元	5,240,349.83	2,124,070.57	7,364,420.40		

滨海生产线安装工程	280 万元	948,812.55	1,693,186.99	1,410,893.54		1,231,106.00
零星工程	701 万元	1,709,451.20	1,855,367.44	2,199,328.64		1,365,490.00
仕嘉厂房建设工程	4,700 万元		46,292,107.20			46,292,107.20
小 计		29,071,166.67	37,829,030.96	35,283,481.31		81,616,716.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
浙江天宇车间建设工程						自筹
浙江天宇生产线安装工程	82.24	93.00				自筹
临海天宇车间建设工程	24.52	25.00				自筹
临海天宇生产线安装工程	89.46	87.00				自筹
东晋新宿舍楼工程	98.19	100.00				自筹
滨海生产线安装工程	94.36	95.00				自筹
零星工程	50.85	67.00				自筹
仕嘉厂房建设工程	98.49	90.00				自筹
小 计						

(3) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增加 1.81 倍, 主要系收购台州市仕嘉医化有限公司导致在建厂房工程增加所致; 2016 年年末数较 2015 年年末数下降 57.41%, 主要系厂房等工程达到预定可使用状态结转固定资产所致。

12. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未领用物资设备	6,487,910.18	4,313,519.65
合 计	6,487,910.18	4,313,519.65

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增长 50.41%, 主要系购置物资设备增加所致; 2015 年年末

数较 2014 年年末数增加 1.38 倍，主要系购置物资设备增加所致。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	企业管理软件	合 计
账面原值			
期初数	125,077,655.30	1,598,006.11	126,675,661.41
本期增加金额	43,167,268.24	557,558.98	43,724,827.22
1) 购置	1,210,140.00	557,558.98	1,767,698.98
2) 企业合并增加	41,957,128.24		41,957,128.24
本期减少金额			
期末数	168,244,923.54	2,155,565.09	170,400,488.63
累计摊销			
期初数	12,942,745.50	696,159.60	13,638,905.10
本期增加金额	2,860,794.62	300,465.95	3,161,260.57
1) 计提	1,339,833.96	300,465.95	1,640,299.91
2) 企业合并增加	1,520,960.66		1,520,960.66
本期减少金额			
期末数	15,803,540.12	996,625.55	16,800,165.67
账面价值			
期末账面价值	152,441,383.42	1,158,939.54	153,600,322.96
期初账面价值	112,134,909.80	901,846.51	113,036,756.31

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增长 35.89%，主要系收购台州市仕嘉医化有限公司导致土地使用权增加所致。

2016 年年末数较 2015 年年末数增长 45.97%，主要系收购浙江豪博化工有限公司导致土地使用权增加所致。

2015 年年末数较 2014 年年末数增长 60.23%，主要系购买土地使用权增加所致。

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权交易费	66,660.00	2,099,530.00	38,070.00		2,128,120.00
装修费	1,266,086.97		271,304.29		994,782.68
合 计	1,332,746.97	2,099,530.00	309,374.29		3,122,902.68

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增加 1.34 倍,主要系收购台州市仕嘉医化有限公司导致排污权交易费增加所致。

2016 年年末数较 2015 年年末数下降 37.07%,主要系排污权交易费、装修费分摊所致; 2015 年年末数较 2014 年年末数增加 2.74 倍,主要系装修费增加所致。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	12,497,992.09	2,316,866.98	10,876,042.93	1,796,109.73
内部交易未实现利润	4,903,124.67	1,037,749.46	4,147,483.67	771,836.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
存货跌价准备	1,190,991.87	225,956.47	1,115,410.55	278,852.64
合 计	18,592,108.63	3,580,572.91	16,138,937.15	2,846,799.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	387,600.00	58,140.00	727,900.00	109,185.00
合 计	387,600.00	58,140.00	727,900.00	109,185.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	58,140.00	3,522,432.91	109,185.00	2,737,614.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	727,188.55	977,602.96
可抵扣亏损	13,061,610.36	7,087,026.43
小 计	13,788,798.91	8,064,629.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年	3,313,088.39	3,313,088.39
2021 年	3,773,938.04	3,773,938.04
2022 年	5,974,583.93	
小 计	13,061,610.36	7,087,026.43

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合作建房	1,260,000.00	1,260,000.00
预付土地使用权款	4,090,700.00	
合 计	5,350,700.00	1,260,000.00

合作建房情况说明：2015 年 1 月，公司与台州市黄岩模塑中心大厦有限公司达成协议，公司与台州市黄岩区 197 家企业共同投资建设台州市黄岩模具博览中心大厦，待项目完工后，公司有权按出资比例分得相应房产。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已实际出资 126 万元。

预付土地款情况说明：2017 年 6 月，子公司滨海三甬药业化学有限公司以拍卖方式受让土地使用权，支付土地款 409.07 万元，签约手续尚在办理中。

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增加 3.25 倍，主要系预付土地款所致；2015 年年末数较 2014 年年末数下降 77.89%，主要系预付土地款结转无形资产所致。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	77,900,000.00	79,800,000.00
保证借款	185,600,000.00	135,000,000.00
保证及抵押借款	109,600,000.00	125,600,000.00
信用借款	94,801,600.00	76,745,500.00
国内信用证贴现借款	74,375,000.00	69,375,000.00
合 计	542,276,600.00	486,520,500.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	175,938,503.32	146,096,010.00
合 计	175,938,503.32	146,096,010.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付费用类款项	3,521,093.46	3,430,760.66
应付购买长期资产款项	27,586,894.09	40,550,477.14
应付货款	130,227,874.35	146,987,241.73
合 计	161,335,861.90	190,968,479.53

(2) 其他说明

2015 年年末数较 2014 年年末数增长 50.52%，主要系采购增加所致。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,780,028.11	26,598,678.52

合 计	1,780,028.11	26,598,678.52
-----	--------------	---------------

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数下降 93.31%，主要系 2016 年推迟交货的预收款已在本期确认收入所致。

2016 年年末数较 2015 年年末数增加 9.71 倍，主要系公司客户要求改变，导致发货期推迟所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,320,827.29	100,301,785.55	108,289,407.97	26,333,204.87
离职后福利—设定提存计划	991,962.43	10,676,604.82	10,666,136.27	1,002,430.98
合 计	35,312,789.72	110,978,390.37	118,955,544.24	27,335,635.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,273,291.52	84,044,466.89	91,742,763.03	24,574,995.38
职工福利费		7,244,181.69	7,244,181.69	
社会保险费	669,247.93	4,982,267.61	4,964,340.78	687,174.76
其中：医疗保险费	541,452.22	3,989,534.46	3,985,025.22	545,961.46
工伤保险费	93,544.06	747,385.33	735,471.24	105,458.15
生育保险费	34,251.65	245,347.82	243,844.32	35,755.15
住房公积金	190,422.00	2,881,218.00	3,042,140.00	29,500.00
工会经费和职工教育经费	1,187,865.84	1,149,651.36	1,295,982.47	1,041,534.73
小 计	34,320,827.29	100,301,785.55	108,289,407.97	26,333,204.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	902,500.78	10,269,047.93	10,204,872.88	966,675.83
失业保险费	89,461.65	407,556.89	461,263.39	35,755.15
小 计	991,962.43	10,676,604.82	10,666,136.27	1,002,430.98

22. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	857,866.28	14,339.83
企业所得税	3,023,506.03	1,314,364.11
代扣代缴个人所得税	367,048.48	221,196.97
城市维护建设税	629,387.12	56,996.08
房产税	80,692.12	80,692.10
城镇土地使用税	39,746.67	39,746.33
教育费附加	307,718.35	34,112.19
地方教育附加	192,970.07	22,681.07
地方水利建设基金	169.56	21.13
印花税	41,186.23	39,594.34
残疾人保障金	73,759.41	66,675.40
合 计	5,614,050.32	1,890,419.55

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增加 1.97 倍，主要系应交企业所得税增加所致；2016 年年末数较 2015 年年末数下降 76.37%，主要系代扣代缴个人所得税已缴纳所致；2015 年年末数较 2014 年年末数增长 62.64%，主要系应交企业所得税、代扣代缴个人所得税增加所致。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	669,559.96	558,931.78
合 计	669,559.96	558,931.78

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	203,076.19	
应付佣金及海运费	7,748,926.02	7,156,058.34
应付收购股权款	29,360,000.00	
其他	16,967,154.51	1,283,005.41
合 计	54,279,156.72	8,439,063.75

(2) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增加 5.43 倍,主要系收购台州市仕嘉医化有限公司应付收购股权款以及应付暂收款增加所致; 2015 年年末数较 2014 年年末数增加 1.54 倍,主要系应付佣金及海运费增加所致。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,333,746.78	10,840,127.00	834,355.93	21,339,517.85	与资产相关
合 计	11,333,746.78	10,840,127.00	834,355.93	21,339,517.85	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
老厂区拆迁补偿款	156,768.42		14,930.34		141,838.08	与资产相关
五条心血管原料药 粗品生产线 GMP 技 术改造补助	962,000.04		73,999.98		888,000.06	与资产相关
信息自动化系统建 设补助	38,999.96		13,000.02		25,999.94	与资产相关
年产 440 吨新型降 血压原料药生产线 补助	156,000.04		25,999.99		130,000.05	与资产相关
年产 508 吨沙坦类 心血管药物原料药 产业化项目补助	9,518,966.66		505,675.02		9,013,291.64	与资产相关
重点污染源刷卡排 污系统建设补助资 金	37,400.00		6,600.00		30,800.00	与资产相关
安全生产专项资金	153,333.33		19,999.98		133,333.35	与资产相关

绿色安全制造信息化示范建设补助	310,278.33		39,610.02		270,668.31	与资产相关
招商引资扶持款		10,840,127.00	134,540.58		10,705,586.42	与资产相关
小 计	11,333,746.78	10,840,127.00	834,355.93		21,339,517.85	

(3) 其他说明

本期期末数较 2016 年年末数增长 88.28%，主要系收到招商引资扶持款所致。

26. 股本

股东名称	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
林洁	47,951,435.00	47,951,435.00	47,951,435.00	47,951,435.00
屠勇军	16,686,633.00	16,686,633.00	16,686,633.00	16,686,633.00
浙江台州圣庭投资有限公司	8,023,822.00	8,023,822.00	8,023,822.00	8,023,822.00
王菊清	3,902,636.00	3,902,636.00	3,902,636.00	3,902,636.00
屠善增	3,902,636.00	3,902,636.00	3,902,636.00	3,902,636.00
上海景林创业投资中心（有限合伙）	3,600,833.00	3,600,833.00	3,600,833.00	3,600,833.00
马成	1,123,959.00	1,123,959.00	1,123,959.00	1,123,959.00
方红军	832,562.00	832,562.00	832,562.00	832,562.00
李美君	832,562.00	832,562.00	832,562.00	832,562.00
程荣德	832,562.00	832,562.00	832,562.00	832,562.00
张毅	832,562.00	832,562.00	832,562.00	832,562.00
杨学献	582,794.00	582,794.00	582,794.00	582,794.00
王耀杰	582,794.00	582,794.00	582,794.00	582,794.00
张家骝	156,105.00	156,105.00	156,105.00	156,105.00
周云富	156,105.00	156,105.00	156,105.00	156,105.00
合 计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

27. 资本公积

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
股本溢价	114,755,153.98	114,755,153.98	114,755,153.98	114,755,153.98

合 计	114,755,153.98	114,755,153.98	114,755,153.98	114,755,153.98
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	42,565,742.07	42,565,742.07	32,301,236.27	28,133,914.37
合 计	42,565,742.07	42,565,742.07	32,301,236.27	28,133,914.37

(2) 其他说明

2016 年度、2015 年度和 2014 年度盈余公积增加详见本财务报表附注未分配利润项目之说明。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	359,988,594.98	258,715,411.18	223,327,917.84	222,871,664.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,365,121.49	122,337,689.60	50,354,815.24	24,139,825.36
减：提取法定盈余公积		10,264,505.80	4,167,321.90	2,083,572.15
应付普通股股利	29,700,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00	21,600,000.00
期末未分配利润	405,653,716.47	359,988,594.98	258,715,411.18	223,327,917.84

(2) 其他说明

1) 根据 2014 年 4 月 15 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过并经 2013 年度股东大会审议批准的 2013 年度利润分配方案，按母公司 2013 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

2) 根据 2014 年 8 月 10 日公司第二届董事会第二次会议审议通过并经 2014 年第一次临时股东大会审议批准的 2013 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

3) 根据 2015 年 4 月 28 日公司第二届董事会第六次会议审议通过并经 2014 年度股东大会审议批准的 2014 年度利润分配方案，按母公司 2014 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

4) 根据 2016 年 4 月 1 日公司第二届董事会第十次会议审议通过并经 2015 年度股东大会

会审议批准的 2015 年度利润分配方案，按母公司 2015 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

5) 根据 2017 年 4 月 20 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，按母公司 2016 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 3.3 元（含税）。

6) 经 2016 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	608,609,962.18	365,660,704.66	1,081,506,583.48	676,793,201.70
其他业务收入	403,554.82	494,553.91	832,240.03	205,145.34
合 计	609,013,517.00	366,155,258.57	1,082,338,823.51	676,998,347.04

（续上表）

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	838,964,423.04	563,097,583.12	776,120,189.77	556,459,556.73
其他业务收入	1,120,845.50	441,490.08	1,229,535.07	318,922.54
合 计	840,085,268.54	563,539,073.20	777,349,724.84	556,778,479.27

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ASH-LONGCHEM CO., LTD	70,293,603.31	11.54
DKSH JAPAN K.K.	32,182,883.91	5.28
持诺化工（上海）有限公司	29,338,400.86	4.82
SINOLITE INDUSTRIAL CO., LIMITED	27,262,124.03	4.48
CHINOIN ZRT.	26,342,072.11	4.33

小 计	185,419,084.22	30.45
-----	----------------	-------

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ASH-LONGCHEM CO., LTD	110,091,928.70	10.17
MYLAN LABORATORIES LIMITED	94,823,397.33	8.76
持诺化工(上海)有限公司	51,543,277.67	4.76
CHINOIN ZRT.	37,194,058.47	3.44
CHEMO AG-LUGANO BRANCH	36,132,840.00	3.34
小 计	329,785,502.17	30.47

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MYLAN LABORATORIES LIMITED	82,312,246.23	9.80
TEVA API INDIA LTD	56,601,543.35	6.74
CHINOIN ZRT.	42,924,743.14	5.11
ASH-LONGCHEM CO., LTD	38,915,084.66	4.63
CHEMO AG-LUGANO BRANCH	36,331,707.15	4.32
小 计	257,085,324.53	30.60

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MYLAN LABORATORIES LIMITED	52,890,002.62	6.80
TEVA API INDIA LTD	52,708,886.09	6.78
ASSIA CHEMICAL IND. LTD.	47,940,942.83	6.17
DKSH JAPAN K.K.	45,403,155.31	5.84
CHINOIN ZRT.	36,544,466.47	4.70
小 计	235,487,453.32	30.29

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税		136,086.21	118,383.55	251,596.92
城市维护建设税	2,356,673.09	4,972,036.10	2,495,332.22	2,704,679.13
教育费附加	1,087,704.16	2,271,829.10	1,153,245.22	1,276,253.53
地方教育费附加	725,136.09	1,514,552.70	768,830.14	850,835.66
地方水利建设基金		954,051.73	1,094,466.48	1,050,180.42
车船使用税[注]	1,905.00	3,716.78		
房产税[注]	1,278,284.13	1,904,083.71		
城镇土地使用税[注]	1,026,274.21	1,107,720.83		
印花税[注]	284,022.54	365,661.07		
合 计	6,759,999.22	13,229,738.23	5,630,257.61	6,133,545.66

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5 月-2017 年 6 月车船使用税、房产税、城镇土地使用税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

（2）其他说明

2016 年发生额较 2015 年发生额增加 1.35 倍，主要系收入增加导致应缴流转税增加及调整车船使用税、房产税、城镇土地使用税和印花税列报所致。

3、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
运杂费	5,471,279.50	9,937,489.78	8,354,366.66	8,500,259.48
业务费	1,333,056.73	3,671,402.78	5,853,125.73	5,033,520.86
职工薪酬	3,261,648.77	5,646,682.29	4,296,109.08	3,699,653.37
差旅费	515,351.43	1,306,882.34	1,033,456.38	1,142,627.18
参展费	765,046.23	1,876,860.92	1,667,314.37	1,723,767.47
办公费	311,043.66	844,691.04	729,600.44	826,946.37
保险费	358,533.87	278,019.55	339,769.67	345,549.15
样品费	176,281.47	453,900.50	148,592.01	131,766.98

其他	994,955.80	1,517,588.43	1,005,842.12	599,837.25
合 计	13,187,197.46	25,533,517.63	23,428,176.46	22,003,928.11

4. 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	41,447,253.34	78,459,493.84	68,570,503.98	56,151,303.79
研发费用	30,246,501.88	58,730,479.58	41,407,551.46	31,076,059.39
办公费	6,406,671.65	12,993,880.44	10,740,741.32	7,148,397.50
折旧与摊销	9,222,989.36	12,411,065.18	9,592,927.64	7,763,691.74
环保费	10,482,222.99	14,175,465.45	9,217,169.67	8,335,072.09
维修费	3,667,376.43	8,276,891.15	7,512,521.56	4,555,359.20
中介机构费	4,869,867.27	11,627,240.57	6,012,011.40	5,405,501.15
业务招待费	3,778,767.42	6,903,974.12	5,322,431.43	4,178,289.79
税金[注]	477,942.65	1,526,497.17	3,983,368.58	3,166,846.31
其他	6,061,983.83	10,104,833.48	16,676,314.89	11,457,727.48
合 计	116,661,576.82	215,209,820.98	179,035,541.93	139,238,248.44

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	13,395,904.11	22,222,620.82	24,688,171.53	21,223,631.89
利息收入	-916,640.04	-1,987,519.46	-2,677,607.19	-1,912,507.26
汇兑损失	5,541,229.86	6,968,139.25	2,070,121.67	3,149,202.43
汇兑收益	-1,226,272.31	-16,499,318.59	-11,801,677.30	-4,066,555.54
银行手续费	1,099,340.46	1,462,042.23	1,078,239.60	1,036,000.43
合 计	17,893,562.08	12,165,964.25	13,357,248.31	19,429,771.95

(2) 其他说明

2015 年发生额较 2014 年发生额下降 31.25%，主要系汇兑收益增加所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,490,200.33	950,640.31	1,318,021.86	2,281,043.84
存货跌价损失	75,581.32	1,788,873.10	793,125.44	1,866,544.36
合 计	1,565,781.65	2,739,513.41	2,111,147.30	4,147,588.20

(2) 其他说明

2015 年发生额较 2014 年发生额下降 49.10%，主要系冲回坏账准备、转回存货跌价损失所致。

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,963,934.60	-312,834.60	-923,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-340,300.00			-2,070,700.00
合 计	-340,300.00	1,963,934.60	-312,834.60	-2,993,900.00

(2) 其他说明

2016 年较 2015 年发生额增加 7.28 倍，主要系远期结售汇公允价值变动所致。

8. 投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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[注 1]		-639,862.02	1,275,875.18	-74,500.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益[注 2]	2,000,000.00		2,000,000.00	
理财收益	459.86	756.99		
合 计	2,000,459.86	-639,105.03	3,275,875.18	-74,500.00

注 1：系与银行签订的远期结售汇合约到期产生的损益。

注 2：系取得被投资单位台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司分红。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	36,126.70	151,846.64	55,618.02	
其中：固定资产处置利得	36,126.70	151,846.64	55,618.02	
政府补助	4,163,023.79	7,144,047.51	6,251,837.30	2,577,865.66
其他	109,353.40	55,850.77	214,221.42	315,692.70
合 计	4,308,503.89	7,351,744.92	6,521,676.74	2,893,558.36

(2) 政府补助明细

1) 2017 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	834,355.93	
经济转型升级奖励	2,178,300.00	临财企（2017）18 号
重点工业企业奖励	482,300.00	临政办发（2014）35 号
“千人计划”专家用人单位资助	285,000.00	黄政办发（2017）13 号
职工失业保险基金奖励	184,507.86	临政办发（2015）91 号
税收增幅前十名奖励	150,000.00	黄财企（2017）2 号
其他零星补助	48,560.00	
小 计	4,163,023.79	

2) 2016 年度

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	1,357,963.98	
经济转型升级奖励	2,894,500.00	黄财企（2016）12 号 临财企（2016）20 号 滨政发（2016）18 号
环境保护专项资金	480,000.00	黄环（2016）17 号 临环（2016）121 号
市级科技补助	1,070,000.00	台财企发（2016）37 号 台财企发（2015）43 号

		黄科 (2016) 23 号
企业社会保险补贴	181,574.43	临政办发 (2015) 91 号
贸易发展补助资金	113,415.00	黄财企 (2016) 21 号 台财企发 (2015) 20 号
稳岗补贴	552,913.62	台人社发 (2015) 146 号 盐人社才 (2016) 18 号
地方水利建设基金减免	85,660.48	
其他零星补助	408,020.00	
小 计	7,144,047.51	

3) 2015 年度

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	1,093,679.02	
经济转型升级奖励	2,287,000.00	台财企发 (2015) 5 号 黄财企 (2015) 13 号 黄财企 (2015) 15 号 临财企 (2015) 12 号
科技项目经费奖励	900,000.00	黄科 (2015) 19 号 台财企发 (2014) 39 号 黄科 (2014) 18 号
节约集约利用土地奖励	630,000.00	临财企 (2015) 13 号
支持企业稳定岗位奖励	439,419.42	台人社发 (2015) 146 号
引进人才等专项资助经费	300,000.00	台人社发 (2014) 109 号 台人社办发 (2014) 3 号 台市委办发 (2012) 58 号 浙外专发 (2014) 26 号
环境整治奖励	286,100.00	台财经发 (2014) 46 号 黄环 (2015) 68 号 临环 (2015) 7 号
专利保护与管理专项资助	50,000.00	浙财教 (2014) 78 号
其他零星补助	191,841.00	
地方水利建设基金减免	73,797.86	
小 计	6,251,837.30	

4) 2014 年度

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	206,060.66	

企业技术改造奖励	181,000.00	临财企〔2014〕23号
贸易发展补助资金	371,000.00	黄财企〔2014〕15号
2013年度经济转型升级有关项目以奖代补	60,000.00	黄财企〔2014〕14号
2014年第四批重大科技专项资金	640,000.00	浙财教〔2014〕156号
2013年度经济转型升级“循环经济”等以奖代补	80,000.00	黄财企〔2014〕16号
2013年度经济转型升级“科技创新”奖励	350,000.00	黄财企〔2014〕12号
引进人才入选千人计划奖励	328,200.00	浙委人〔2013〕8号
省创新试点企业补助	90,000.00	台财企发〔2014〕29号
在线监测运维补助	61,700.00	黄岩区环保局
其他零星补助	209,905.00	
小计	2,577,865.66	

(3) 其他说明

2015年发生额较2014年发生额增加1.25倍，主要系政府补助增加所致。

10. 营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	796,943.05	729,563.64	951,545.27	406,044.30
其中：固定资产处置损失	796,943.05	729,563.64	951,545.27	406,044.30
对外捐赠	130,323.79	895,192.50	1,008,763.00	1,705,925.00
行政罚款	9,350.00	171,463.00	379,300.00	120,906.00
滞纳金	241,436.09	21,524.03	89,309.93	29,837.57
其他	289,719.66	5.00	45,200.00	524,936.51
合 计	1,467,772.59	1,817,748.17	2,474,118.20	2,787,649.38

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------	--------

当期所得税费用	16,710,729.65	21,040,610.78	10,206,846.05	1,909,382.07
递延所得税费用	-784,818.78	-57,552.09	-567,238.44	606,464.76
合 计	15,925,910.87	20,983,058.69	9,639,607.61	2,515,846.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	91,291,032.36	143,320,748.29	59,994,422.85	26,655,672.19
按适用税率计算的所得税费用	13,693,654.85	21,498,112.23	8,999,163.43	3,998,350.83
子公司适用不同税率的影响	1,815,272.26	2,667,909.88	1,562,655.69	354,105.79
调整以前期间所得税的影响			126,802.32	7,467.67
以前期间已发放的工资纳税调减				-1,669,163.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,280,791.66	1,126,724.15	1,879,320.36	1,888,832.08
研发费用加计扣除	-2,325,210.93	-4,736,734.44	-3,424,629.76	-2,176,056.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,461,403.03	427,046.87	496,295.57	112,310.14
所得税费用	15,925,910.87	20,983,058.69	9,639,607.61	2,515,846.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行承兑汇票保证金		6,499,958.30		
银行存款利息收入	916,640.04	1,987,519.46	2,677,607.19	1,912,507.26
政府补助	3,328,667.86	5,700,423.45	5,084,360.42	2,371,805.00
往来款	3,721,947.87	15,151,668.58	8,755,755.30	490,905.90
其他	24,687.40	55,850.37	213,662.92	315,692.70
合 计	7,991,943.17	29,395,420.16	16,731,385.83	5,090,910.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行承兑汇票保证金	10,999,958.30		25,000,000.00	28,800,000.00

费用及其他支出	35,573,577.64	103,818,286.56	94,845,000.40	75,005,378.87
往来款	78,546.40	207,850.00	1,066,977.27	377,678.00
合 计	46,652,082.34	104,026,136.56	120,911,977.67	104,183,056.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
远期结售汇保证金		398,550.00		13,000.00
与资产相关的政府补助	10,840,127.00	500,000.00	2,396,100.00	9,326,000.00
收回土地保证金			1,260,000.00	
收回拆借款		10,000,000.00		
收回银行理财	500,000.00	100,000.00		
收回国外信用证（购买 固定资产）保证金	1,122,000.00			
合 计	12,462,127.00	10,998,550.00	3,656,100.00	9,339,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
远期结售汇交易		775,962.02	398,550.00	74,500.00
土地拍卖保证金				1,260,000.00
支付拆借款		10,000,000.00		
支付国外信用证（购买 固定资产）保证金		1,122,000.00		
支付银行理财	500,000.00	100,000.00		
合 计	500,000.00	11,997,962.02	398,550.00	1,334,500.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
国内信用证借款保证金			19,750,050.00	
贷款保证金	26,618,468.07			
合 计	26,618,468.07		19,750,050.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
国内信用证借款保证金	1,000,000.00	2,375,000.00	20,000,100.00	11,250,200.00
贷款保证金		27,239,976.90		
合 计	1,000,000.00	29,614,976.90	20,000,100.00	11,250,200.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	75,365,121.49	122,337,689.60	50,354,815.24	24,139,825.36
加: 资产减值准备	1,565,781.65	2,739,513.41	2,111,147.30	4,147,588.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,817,419.66	60,712,744.27	49,399,405.33	40,714,885.25
无形资产摊销	1,640,299.91	2,232,417.30	1,916,910.49	1,277,270.52
长期待摊费用摊销	309,374.29	785,021.85	529,144.39	191,180.04
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)	760,816.35	577,717.00	895,927.25	406,044.30
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)	340,300.00	-1,963,934.60	312,834.60	2,993,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,710,861.66	12,681,441.47	13,666,143.68	20,630,759.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,000,459.86	639,105.03	-3,275,875.18	74,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-784,818.78	-57,552.09	-567,238.44	917,069.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				-310,605.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,618,859.48	-38,127,141.25	-83,790,894.33	-18,222,554.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,782,725.41	-12,163,789.66	-137,385,457.63	-91,717,149.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,405,174.99	14,346,324.47	120,584,554.68	95,195,603.12

其他				
经营活动产生的现金流量净额	41,917,936.49	164,739,556.80	14,751,417.38	80,438,316.19
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	29,526,889.29	52,718,760.51	41,811,893.59	18,700,998.14
减: 现金的期初余额	52,718,760.51	41,811,893.59	18,700,998.14	72,245,042.77
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	-23,191,871.22	10,906,866.92	23,110,895.45	-53,544,044.63

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,000,000.00	26,000,000.00		
其中: 浙江豪博化工有限公司		26,000,000.00		
台州市仕嘉医化有限公司	35,000,000.00			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,587.15	277,986.10		
其中: 浙江豪博化工有限公司		277,986.10		
台州市仕嘉医化有限公司	26,587.15			
取得子公司支付的现金净额	34,973,412.85	25,722,013.90		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1) 现金	29,526,889.29	52,718,760.51	41,811,893.59	18,700,998.14
其中: 库存现金	168,922.01	238,992.72	270,621.54	370,542.93
可随时用于支付的银行存款	29,357,967.28	52,479,767.79	41,541,272.05	18,330,455.21
2) 现金等价物				
3) 期末现金及现金等价物余额	29,526,889.29	52,718,760.51	41,811,893.59	18,700,998.14

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
背书转让的商业汇票金额	123,055,473.40	250,317,475.47	218,045,873.68	138,824,437.78
其中：支付货款	109,698,565.70	229,133,714.33	206,194,852.68	129,220,398.54
支付固定资产等长期资产购置款	13,039,926.70	20,302,761.14	11,851,021.00	9,604,039.24
支付费用	316,981.00	881,000.00		

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中包括质押的定期存款 8,087.50 万元（其中开立国内信用证质押存款 1,487.50 万元，开立银行承兑汇票质押存款 6,600.00 万元）；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 3,000.00 万元，国内信用证保证金 250.00 元，贷款保证金 621,508.83 元，不属于现金及现金等价物。

2016 年期末银行存款中包括质押的定期存款 6,887.50 万元（其中用于开立国内信用证质押 1,387.50 万元，用于开立银行承兑汇票质押 5,500.00 万元）；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 30,000,041.70 元，国外信用证保证金 1,122,000.00 元，国内信用证保证金 250.00 元，贷款保证金 27,239,976.90 元，不属于现金及现金等价物。

2015 年期末银行存款中包括质押的定期存款 8,800 万元（其中用于开立国内信用证质押 1,150 万元，用于开立银行承兑汇票质押 7,650 万元）；其他货币资金中包括国内信用证保证金 250 元，银行承兑汇票保证金 1,500 万元，远期结售汇保证金 398,550.00 元，不属于现金及现金等价物。

2014 年期末银行存款中包括质押的定期存款 7,175 万元（其中用于开立国内信用证质押 1,125 万元，用于开立银行承兑汇票质押 6,050 万元）；其他货币资金中包括国内信用证保证金 200 元，银行承兑汇票保证金 600 万元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,496,758.83	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、贷款保证金
固定资产	157,595,754.00	房产用于借款抵押担保
无形资产	48,277,400.87	土地用于借款抵押担保

合 计	317,369,913.70	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,452,680.01	6.7744	9,841,035.47
欧元	73,482.45	7.7496	569,459.60
应收账款			
其中：美元	25,573,731.55	6.7744	173,246,687.02
短期借款			
其中：美元	1,500,000.00	6.7744	10,161,600.00
应付账款			
其中：美元	32,786.70	6.7744	222,110.21
其他应付款			
其中：美元	1,452,680.01	6.7744	9,841,035.47

六、合并范围的变更

(一) 明细情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2017 年 1-6 月				
台州市仕嘉医化有限公司	收购	2017 年 3 月	64,360,000.00	100.00%
(2) 2016 年度				
浙江豪博化工有限公司	收购	2016 年 9 月	26,000,000.00	100.00%
(1) 2014 年度				
上海新埠医药科技有限公司	设立	2014 年 12 月	10,000,000.00	100.00%

(二) 其他说明

1. 2017 年 3 月 10 日，公司与浙江沙星药业有限公司签订《关于台州市仕嘉医化有限公司股权转让协议》，公司受让台州市仕嘉医化有限公司 100%股权。根据坤元资产评估有

限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2017）99号），台州市仕嘉医化有限公司以2017年1月31日为基准日的净资产评估价值为60,556,005.97元。参考上述评估结果，并经各方协商，确定股权转让款为6,436万元。2017年3月，公司与台州市仕嘉医化有限公司原股东办理了财产权交接手续，同时台州市仕嘉医化有限公司办妥了工商变更登记。公司已支付股权转让款3,500万元，剩余股权款2,936万元将分别于2017年10月、2018年2月支付。自2017年3月31日起，公司取得台州市仕嘉医化有限公司控制权，将其纳入合并财务报表范围。台州市仕嘉医化有限公司尚处筹建期，主要资产为土地与在建工程，不具有投入、加工处理过程和产出能力，故本次交易属于不构成业务的收购。

2. 2016年9月，公司与朱昌福、徐建平、徐高松、王鹏舞签订《关于浙江豪博化工有限公司股权转让协议》，公司受让浙江豪博化工有限公司100%股权。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2016）434号），浙江豪博化工有限公司以2016年8月31日为基准日的净资产评估价值为24,650,398.99元。参考上述评估结果，并经各方协商，确定股权转让款为2,600万元。2016年9月，公司与浙江豪博化工有限公司原股东办理了财产权交接手续，有权决定浙江豪博化工有限公司的财务和经营政策。公司股权款已于2016年支付。自2016年9月30日起，公司取得浙江豪博化工有限公司控制权，将其纳入合并财务报表范围。浙江豪博化工有限公司尚处筹建期，主要资产为土地与固定资产，不具有投入、加工处理过程和产出能力，故本次交易属于不构成业务的收购。

3. 2014年12月，公司设立全资子公司上海新埠医药科技有限公司，截至2017年6月30日，上海新埠医药科技有限公司实收资本为1,000万元。

七、在其他主体中的权益

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	
临海天宇药业有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
滨海三甬药业化学有限公司	滨海县	滨海县	制造业	100.00		同一控制下的企业合并
昌邑天宇药业有限公司	昌邑市	昌邑市	制造业	100.00		设立
上海新埠医药科技有限公司	上海市	上海市	技术研究	100.00		设立
浙江豪博化工	临海市	临海市	制造业	100.00		收购

有限公司						
台州市仕嘉医 化有限公司	临海市	临海市	制造业	100.00		收购

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日,本公司存在特定信用集中风险,本公司应收账款的 42.77% (2016 年 12 月 31 日: 42.04%; 2015 年 12 月 31 日: 43.53%; 2014 年 12 月 31 日: 35.78%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	23,832,647.60				23,832,647.60
小 计	23,832,647.60				23,832,647.60

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	18,655,716.90				18,655,716.90
小 计	18,655,716.90				18,655,716.90

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	542,276,600.00	552,671,841.42	552,671,841.42		
应付票据	175,938,503.32	175,938,503.32	175,938,503.32		
应付账款	161,335,861.90	161,335,861.90	161,335,861.90		
应付利息	669,559.96	669,559.96	669,559.96		
其他应付款	54,279,156.72	54,279,156.72	54,279,156.72		
小 计	934,499,681.90	944,894,923.32	944,894,923.32		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	486,520,500.00	497,306,237.26	497,306,237.26		

应付票据	146,096,010.00	146,096,010.00	146,096,010.00		
应付账款	190,968,479.53	190,968,479.53	190,968,479.53		
应付利息	558,931.78	558,931.78	558,931.78		
其他应付款	8,439,063.75	8,439,063.75	8,439,063.75		
小 计	832,582,985.06	843,368,722.32	843,368,722.32		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,161,600.00元(2016年12月31日:人民币10,405,500.00元;2015年12月31日:人民币0.00元;2014年12月31日:人民币0.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计				

入当期损益的金融资产				
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	387,600.00			387,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	387,600.00			387,600.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产期末公允价值以活跃市场报价作为确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是屠勇军、林洁夫妇。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 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关系	组织机构代码
林洁	实际控制人	
屠勇军	实际控制人	
屠善增	股东、实际控制人家庭成员	
王菊清	股东、实际控制人家庭成员	
方红军	股东	
浙江乐能科技有限公司	受实际控制人重大影响的公司，实际控制人已于2016年7月对外转让其所持该公司的全部股权	91331003071603036B
江西如益科技发展有限公司	受关键管理人员家庭成员重大影响的公司	913609237947849509
盐城迪赛诺制药有限公司	本公司董事担任其母公司之董事	91320982586692031F
上海迪赛诺化学制药有限公司	本公司董事担任其母公司之董事	91310115739007892M
上海迪赛诺药业股份有限公司	本公司董事担任其董事	91310000784272484R
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	本公司参股公司	91331000689146340Y

(二) 关联交易情况

1. 采购货物

关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
江西如益科技发展有限公司	3,396,451.74	6,979,786.65	7,390,170.94	4,549,337.36

2. 出售商品

关联方	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
浙江乐能科技有限公司		94,287.18	266,933.34	
盐城迪赛诺制药有限公司		11,202,625.64	7,286,132.47	
上海迪赛诺化学制药有限公司	107,521.37			
上海迪赛诺药业股份有限公司	21,676,616.96	3,849,846.15		
小 计	21,784,138.33	15,146,758.97	7,553,065.81	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	贷款金融机构	最高担保金额	截至资产负债表 日借款余额	截至资产负债表日 商业汇票余额	备注
屠勇军、林洁	浦发银行黄岩支行	300,000,000.00	53,000,000.00	112,000,000.00	
屠勇军、林洁	民生银行台州分行	25,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
屠勇军、林洁	广发银行台州分行	58,000,000.00	38,000,000.00		
屠勇军、林洁	中信银行台州黄岩支行	147,600,000.00	102,600,000.00	20,000,000.00	
屠勇军、林洁	台州银行黄岩天长南路支行	10,000,000.00	10,000,000.00		
屠勇军、林洁	招商银行黄岩支行	60,000,000.00	30,000,000.00		
屠勇军、林洁	中国银行台州分行	40,000,000.00	40,000,000.00		

4. 向关联方拆出资金

关联方	拆借金额	拆出日	收回日	说明
林洁	159,740.77	2015-03-19	2015-05-17	未计息
林洁	2,782,580.71	2016-01-25	2016-01-29	未计息
方红军	500,000.00	2015-10-09	2015-10-20	未计息
浙江乐能科技有限公司	1,500,000.00	2015-02-03	2015-03-04	未计息
浙江乐能科技有限公司	2,000,000.00	2015-02-27	2015-03-03	未计息
浙江乐能科技有限公司	2,000,000.00	2015-08-05	2015-08-12	未计息
浙江乐能科技有限公司	1,500,000.00	2015-09-24	2015-12-18	未计息
浙江乐能科技有限公司	1,500,000.00	2015-12-17	2015-12-18	未计息
	500,000.00		2016-01-19	
浙江乐能科技有限公司	3,000,000.00	2016-03-03	2016-03-11	未计息

台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2016-02-18	2016-02-22	计收利息1万元
-------------------	---------------	------------	------------	---------

5. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	415.40 万元	699.70 万元	449.37 万元	361.47 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐城迪赛诺制药有限公司				
应收账款	上海迪赛诺药业股份有限公司	17,520,649.21	876,032.46	4,504,320.00	225,216.00
应收账款	上海迪赛诺化学制药有限公司	125,800.00	6,290.00		
其他应收款	浙江乐能科技有限公司				

(续上表)

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐城迪赛诺制药有限公司	8,524,775.00	426,238.75		
应收账款	上海迪赛诺药业股份有限公司				
应收账款	上海迪赛诺化学制药有限公司				
其他应收款	浙江乐能科技有限公司	500,000.00	25,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	江西如益科技发展有限公司	2,154,035.05	3,440,105.60	1,692,161.39	1,329,510.26

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体	401,497,020.52	239,963,789.76	724,989,797.44	450,553,152.09
原料药	180,718,728.49	112,326,821.37	291,595,131.99	188,245,489.70
其他	26,394,213.17	13,370,093.53	64,921,654.05	37,994,559.91
小 计	608,609,962.18	365,660,704.66	1,081,506,583.48	676,793,201.70

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药中间体	610,951,162.31	416,398,393.05	578,819,836.70	439,140,411.03
原料药	198,749,039.49	127,065,156.51	148,673,442.69	87,082,366.95
其他	29,264,221.24	19,634,033.56	48,626,910.38	30,236,778.75
小 计	838,964,423.04	563,097,583.12	776,120,189.77	556,459,556.73

（二）公司募集资金项目投资计划

根据 2016 年第三次临时股东大会和 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》《关于增加公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》，公司发行募集资金将用于研发中心升级等项目，计划募集资金总额 6.74 亿元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	186,183,643.15	100.00	9,309,182.16	5.00	176,874,460.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	186,183,643.15	100.00	9,309,182.16	5.00	176,874,460.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	184,580,202.05	100.00	9,229,010.10	5.00	175,351,191.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	184,580,202.05	100.00	9,229,010.10	5.00	175,351,191.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,183,643.15	9,309,182.16	5.00	184,580,202.05	9,229,010.10	5.00
小 计	186,183,643.15	9,309,182.16	5.00	184,580,202.05	9,229,010.10	5.00

(2) 本期计提坏账准备 197,816.64 元。

(3) 本期核销应收账款 117,644.58 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 70,381,249.42 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 37.80%, 相应计提的坏账准备合计数为 3,519,062.47 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,363,250.24	100.00	544,876.33	39.97	818,373.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,363,250.24	100.00	544,876.33	39.97	818,373.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,108,042.75	100.00	848,482.83	27.30	2,259,559.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,108,042.75	100.00	848,482.83	27.30	2,259,559.92

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	162,488.50	8,124.43	5.00	866,168.00	43,308.40	5.00
1-2 年	942,537.74	282,761.32	30.00	2,030,650.75	609,195.23	30.00
2-3 年	21,167.08	16,933.66	80.00	76,224.00	60,979.20	80.00
3 年以上	237,056.92	237,056.92	100.00	135,000.00	135,000.00	100.00
小 计	1,363,250.24	544,876.33	39.97	3,108,042.75	848,482.83	27.30

(2) 本期计提坏账准备-303,606.50 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	195,224.00	76,224.00
拆借款及职工借款		1,078,635.87

应收暂付款	1,041,237.74	1,817,082.88
其他	126,788.50	136,100.00
合 计	1,363,250.24	3,108,042.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏有恒石化有限公司	应收暂付款	618,288.00	1-2 年	45.35	185,486.40
江苏超跃化学有限公司	应收暂付款	278,319.74	1-2 年	20.42	83,495.92
潍坊邦德化工有限公司	应收暂付款	135,000.00	3 年以上	9.90	135,000.00
上海长峰房地产开发有限公司	押金保证金	76,224.00	3 年以上	5.59	76,224.00
台州市黄岩区永宁江管理局	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.67	2,500.00
小 计		1,157,831.74		84.93	482,706.32

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	278,596,373.82		278,596,373.82	214,236,373.82		214,236,373.82
合 计	278,596,373.82		278,596,373.82	214,236,373.82		214,236,373.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
临海天宇药业有限公司	143,432,982.67			143,432,982.67		
滨海三甬药业化学有限公司	29,803,391.15			29,803,391.15		
昌邑天宇药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新埠医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江豪博化工有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		

台州市仕嘉医 化有限公司		64,360,000.00		64,360,000.00		
小 计	214,236,373.82	64,360,000.00		278,596,373.82		

(3) 其他说明

2017年3月10日，公司与浙江沙星药业有限公司签订《关于台州市仕嘉医化有限公司股权转让协议》，公司以6,436.00万元受让台州市仕嘉医化有限公司100%股权。

根据股东会决议，2016年2月，公司对全资子公司上海新埠医药科技有限公司增资155.50万元，截止2017年6月30日，共投资1,000万元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	524,534,630.71	365,151,256.60	1,099,083,417.83	828,163,713.32
其他业务收入	26,000.85		461,769.65	78,023.69
合 计	524,560,631.56	365,151,256.60	1,099,545,187.48	828,241,737.01

续上表)

项 目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	858,938,231.58	683,711,430.69	813,072,727.34	653,532,664.24
其他业务收入	877,709.76	362,380.22	934,439.31	268,285.67
合 计	859,815,941.34	684,073,810.91	814,007,166.65	653,800,949.91

2. 投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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[注1]		-639,862.02	1,275,875.18	-74,500.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益[注2]	2,000,000.00		2,000,000.00	
理财收益		756.99		
合 计	2,000,000.00	-639,105.03	3,275,875.18	-74,500.00

注1：系与银行签订的远期结售汇合约到期产生的损益。

注 2：系取得投资单位台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司分红。

十五、净资产收益率及每股收益

(一) 明细情况

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.78	22.25	10.60	5.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	21.28	9.41	5.86

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	1.36	0.56	0.27	0.84	1.36	0.56	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	1.30	0.50	0.30	0.80	1.30	0.50	0.30

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,365,121.49	122,337,689.60	50,354,815.24	24,139,825.36
非经常性损益	B	3,524,540.28	5,358,344.81	5,643,261.42	-2,568,552.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,840,581.21	116,979,344.79	44,711,553.82	26,708,377.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	607,309,491.03	495,771,801.43	456,216,986.19	453,677,160.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	29,700,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1	8	7	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2				10,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				4
报告期月份数	I	6	12	12	12

加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F / I - G \times H / I$	640,042,051.78	549,740,646.23	475,094,393.81	455,847,073.51
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	11.78%	22.25%	10.60%	5.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	11.22%	21.28%	9.41%	5.86%

(三) 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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,365,121.49	122,337,689.60	50,354,815.24	24,139,825.36
非经常性损益	B	3,524,540.28	5,358,344.81	5,643,261.42	-2,568,552.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,840,581.21	116,979,344.79	44,711,553.82	26,708,377.42
期初股份总数	D	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.84	1.36	0.56	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.80	1.30	0.50	0.30

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。

浙江天宗药业股份有限公司

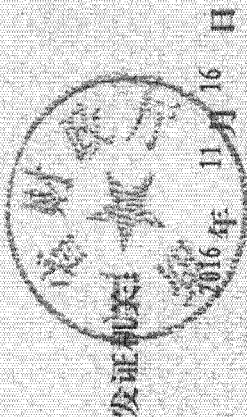
二〇一七年七月十九日



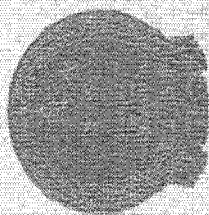
证书序号: NO. 025946

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



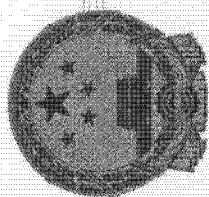
会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 330000001
注册资本(出资额): 人民币 7990 万元
批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
批准设立日期: 2011年6月28日

仅为 天宁药业 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

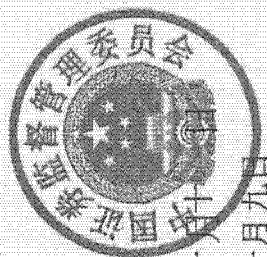
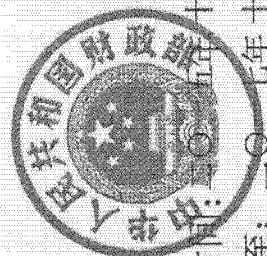
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

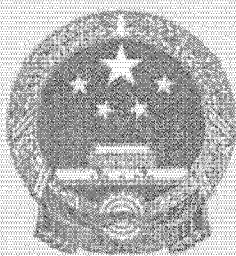
证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为 天宇药业 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件,
仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期
货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任
何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

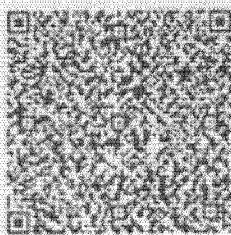
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

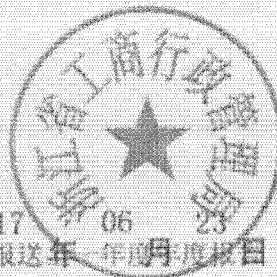
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



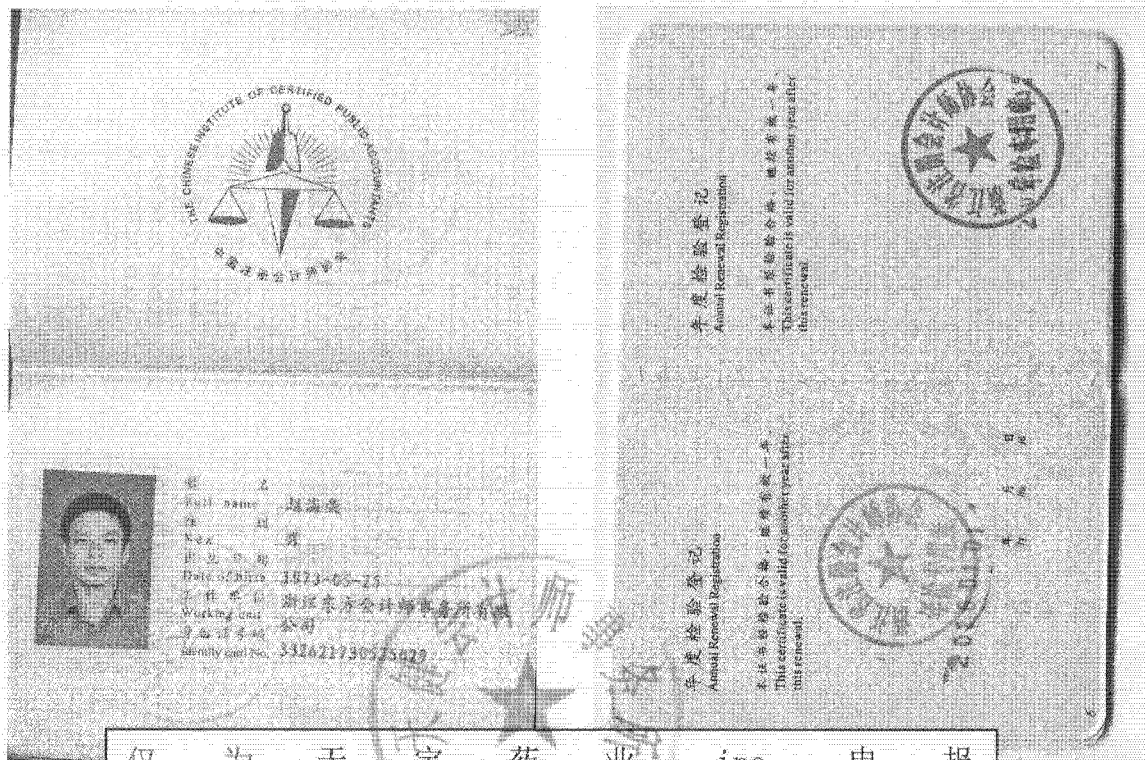
登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年06月23年度报告

<http://gsxt.gdsc.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.gdsc.gov.cn/>
仅为天孚药业IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



仅为天宇药业 ipo 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵海荣是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册 变更登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

2008-12-18



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度会费登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须交费续期。
This certificate is valid for one year after the renewal.



姓名: 周小民
Full name: 周小民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-11-23
Date of birth: 1977-11-23
工作单位: 北京恒信会计师事务所有限公司
Working unit: 北京恒信会计师事务所有限公司
身份证号: 110108197711230011
Identity card No: 110108197711230011

注册会计师注册
Certified Public Accountant Registration

本证书有效期为一年，期满前须交费续期。
This certificate is valid for one year after the renewal.



仅为天宇(医药)IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周小民是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

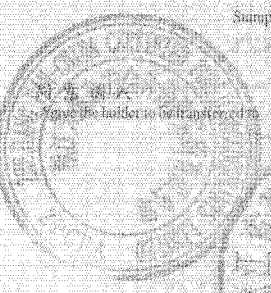
年 月 日
Year Month Day

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day



同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day



同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day