

浙江手心制药有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至2016年6月30日止

浙江手心制药有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2016]第 610633 号

浙江手心制药有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江手心制药有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，贵公司财务报表在所有重大方面按照财务报告附注二所述的编制基础和假设编制，2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的单体财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-6月的单体经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年八月十五日

浙江手心制药有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28
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)		1,422,025.93	349,000.00
应收账款	(三)	28,980,178.31	22,816,210.33	19,917,121.15
预付款项	(四)	242,918.48	735,476.74	219,174.69
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	54,163,293.31	62,683,827.42	6,679,016.14
存货	(六)	57,200,017.36	53,933,830.05	40,118,874.51
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)	16,844,950.31	5,983,980.42	303,064.68
流动资产合计		187,029,390.44	181,534,085.86	107,588,960.45
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)			61,015,800.00
投资性房地产				
固定资产	(九)	41,736,329.52	39,684,333.89	32,984,143.26
在建工程	(十)	1,034,852.44	3,170,758.98	13,915,933.88
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	(十一)	1,211,127.09	1,247,831.43	1,368,612.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	8,236,814.65	8,736,903.86	739,178.10
递延所得税资产	(十三)	873,996.00	149,325.82	1,054,942.16
其他非流动资产	(十四)	1,715,084.49	246,150.00	352,000.00
非流动资产合计		54,808,204.19	53,235,303.98	111,430,609.97
资产总计		241,837,594.63	234,769,389.84	219,019,570.42

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:

浙江手心制药有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	（十五）	51,750,000.00	57,250,000.00	57,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十六）	19,000,000.00	34,000,000.00	19,000,000.00
应付账款	（十七）	8,301,602.74	8,069,288.20	9,057,994.84
预收款项	（十八）	201,123.67	96,569.27	208,081.88
应付职工薪酬	（十九）	3,607,138.21	4,808,300.37	5,954,817.51
应交税费	（二十）	2,778,881.01	1,884,981.42	8,664,753.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（二十一）	18,170,195.49	17,611,053.67	43,966,655.80
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		103,808,941.12	123,720,192.93	144,152,303.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		103,808,941.12	123,720,192.93	144,152,303.56
所有者权益：				
实收资本	（二十二）	20,348,076.25	20,348,076.25	20,348,076.25
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	（二十三）	10,174,038.13	10,174,038.13	10,174,038.13
未分配利润	（二十四）	107,506,539.13	80,527,082.53	44,345,152.48
所有者权益合计		138,028,653.51	111,049,196.91	74,867,266.86
负债和所有者权益总计		241,837,594.63	234,769,389.84	219,019,570.42

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：

浙江手心制药有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(二十五)	115,014,608.43	207,061,902.24	148,253,102.80
减: 营业成本	(二十五)	67,649,821.52	135,894,169.57	110,533,786.64
营业税金及附加	(二十六)	1,193,392.73	1,447,878.61	1,177,431.44
销售费用	(二十七)	3,068,342.86	6,315,688.42	5,453,575.46
管理费用	(二十八)	10,252,171.03	22,462,603.22	16,971,692.29
财务费用	(二十九)	839,727.74	1,276,574.70	3,917,257.66
资产减值损失	(三十)	272,409.87	-317,219.83	429,112.86
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)		2,749,414.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,738,742.68	42,731,621.55	9,770,246.45
加: 营业外收入	(三十二)	5,969.47	382,286.51	335,588.39
其中: 非流动资产处置利得				11,978.97
减: 营业外支出	(三十三)	145,738.70	439,738.48	626,839.47
其中: 非流动资产处置损失				13,807.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,598,973.45	42,674,169.58	9,478,995.37
减: 所得税费用	(三十四)	4,619,516.85	6,492,239.53	1,490,542.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,979,456.60	36,181,930.05	7,988,453.26
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		26,979,456.60	36,181,930.05	7,988,453.26

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:

浙江手心制药有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		108,424,264.37	199,064,678.67	147,295,598.29
收到的税费返还		2,135,080.06	7,414,538.57	325,892.51
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	1,435,841.79	2,614,778.38	887,399.59
经营活动现金流入小计		111,995,186.22	209,093,995.62	148,508,890.39
购买商品、接受劳务支付的现金		74,592,504.20	120,978,274.96	49,776,663.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,248,093.26	24,471,793.81	18,259,056.63
支付的各项税费		6,327,618.29	14,184,545.59	5,950,842.06
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,783,608.71	17,282,863.53	13,600,190.05
经营活动现金流出小计		100,951,824.46	176,917,477.89	87,586,752.21
经营活动产生的现金流量净额		11,043,361.76	32,176,517.73	60,922,138.18
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,564.10	61,411.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(三十五)	7,000,000.00		
投资活动现金流入小计		7,000,000.00	32,564.10	61,411.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,238,864.95	10,003,076.61	16,300,470.75
投资支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,294,600.00	34,764,300.00
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)		1,782,483.86	
投资活动现金流出小计		15,238,864.95	34,080,160.47	51,064,770.75
投资活动产生的现金流量净额		-8,238,864.95	-34,047,596.37	-51,003,359.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		43,750,000.00	97,250,000.00	105,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	4,500,000.00		17,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,250,000.00	97,250,000.00	122,300,000.00
偿还债务支付的现金		49,250,000.00	97,300,000.00	93,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,665,199.11	4,122,895.67	4,710,709.35
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	4,500,000.00		
筹资活动现金流出小计		55,415,199.11	101,422,895.67	98,460,709.35
筹资活动产生的现金流量净额		-7,165,199.11	-4,172,895.67	23,839,290.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-4,360,702.30	-6,043,974.31	33,758,069.42
加: 年初现金及现金等价物余额		33,958,734.97	40,002,709.28	6,244,639.86
六、期末现金及现金等价物余额		29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28

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:

浙江手心制药有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,348,076.25							10,174,038.13	80,527,082.53	111,049,196.91	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,348,076.25							10,174,038.13	80,527,082.53	111,049,196.91	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									26,979,456.60	26,979,456.60	
(一) 综合收益总额									26,979,456.60	26,979,456.60	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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	20,348,076.25							10,174,038.13	107,506,539.13	138,028,653.51	

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:

浙江手心制药有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,348,076.25							10,174,038.13	44,345,152.48	74,867,266.86	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,348,076.25							10,174,038.13	44,345,152.48	74,867,266.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									36,181,930.05	36,181,930.05	
（一）综合收益总额									36,181,930.05	36,181,930.05	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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	20,348,076.25							10,174,038.13	80,527,082.53	111,049,196.91	

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：

浙江手心制药有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,348,076.25							10,174,038.13	36,356,699.22	66,878,813.60	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,348,076.25							10,174,038.13	36,356,699.22	66,878,813.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,988,453.26	7,988,453.26	
（一）综合收益总额									7,988,453.26	7,988,453.26	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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	20,348,076.25							10,174,038.13	44,345,152.48	74,867,266.86	

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：

浙江手心制药有限公司 财务报表附注 (如特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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“公司”或“本公司”)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。本公司主要经营活动为:化工产品的生产和销售。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

公司在2014年2月收购Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司,香港手心制药有限公司持有佛山手心制药有限公司90%股权),后于2015年8月将持有的Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited股权转让与China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited(中国医化产业发展集团有限公司),截止2016年6月30日公司不再持有Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited、佛山手心制药有限公司股权,本财务报表编制范围仅限于公司单体财务报表及财务报表附注。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

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。

本次报告期间为2014年1月1日至2016年6月30日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 外币业务

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。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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资本公积(其他资本公积)。

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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(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的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。

（八） 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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

报告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) 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、 初始投资成本的确定

(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。

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，处置后的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；处置后的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。

(十一) 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、 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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	2-10	10.00	45.00-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

- (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

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	25-50年	土地使用权证

每年度终了，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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至报告期期末,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

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。

(十六) 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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认时点：

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

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。

(十九) 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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,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:

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外,本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

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,用于补偿本公司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;用于补偿本公司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) 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。

(二十一)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。

(二十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。
执行上述会计政策变更对本公司无影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司重要的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		
		2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%	15%

(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，同意公司作为高新技术企业备案，证书编号GR201433000334，公司2014年度、2015年度、2016年1-6月企业所得税税率按照15%执行。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	4,547.15	9,603.04	49,954.18
银行存款	29,593,485.52	33,949,131.93	39,952,755.10

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
合计	29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
定期存单质押	9,000,000.00	24,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	24,000,000.00	9,000,000.00

截止 2016 年 06 月 30 日, 银行存款定期存单人民币 9,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票进行质押, 具体详见“附注七、承诺及或有事项”。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		1,422,025.93	349,000.00
合计		1,422,025.93	349,000.00

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 报告期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	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	3,213,217.63		2,409,534.56		2,849,800.00	
合计	3,213,217.63		2,409,534.56		2,849,800.00	

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	

种类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,635,892.12	75.06	1,175,494.61	5.19	21,460,397.51
组合 2	7,519,780.80	24.94			7,519,780.80
组合小计	30,155,672.92	100.00	1,175,494.61	3.90	28,980,178.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,155,672.92	100.00	1,175,494.61		28,980,178.31

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,394,874.87	73.38	890,443.74	5.12	16,504,431.13
组合 2	6,311,779.20	26.62			6,311,779.20
组合小计	23,706,654.07	100.00	890,443.74	3.76	22,816,210.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,706,654.07	100.00	890,443.74		22,816,210.33

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 2					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	21,106,346.47	100.00	1,189,225.32	5.63	19,917,121.15
组合小计	21,106,346.47	100.00	1,189,225.32	5.63	19,917,121.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,106,346.47	100.00	1,189,225.32		19,917,121.15

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 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,589,892.12	1,129,494.61	5.00
3 年以上	46,000.00	46,000.00	100.00
合计	22,635,892.12	1,175,494.61	5.19

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,348,874.87	867,443.74	5.00	20,213,626.47	1,010,681.32	5.00
1-2 年				892,720.00	178,544.00	20.00
2-3 年	46,000.00	23,000.00	50.00			
合计	17,394,874.87	890,443.74	5.12	21,106,346.47	1,189,225.32	5.63

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		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	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			
---------------------------	--------------	--------------	--	--	--

报告期各期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、报告期计提、收回或转回应收账款情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	285,050.87	-298,781.58	336,812.86

3、报告期内无核销的应收账款

4、报告期期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

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
DGS PHARMA CO.,LIMITED	7,519,780.80	24.94	
PHARMEDICAL LIMITED	5,932,271.52	19.67	296,613.58
MICRO LABS LTD	2,795,713.92	9.27	139,785.70
JUNEWELL LIMITED	1,973,445.12	6.54	98,672.26
ALPHAPHARM PTY LTD	1,432,339.20	4.75	71,616.96
合计	19,653,550.56	65.17	606,688.50

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
DGS PHARMA CO.,LIMITED	6,311,779.20	26.62	
MICRO LABS LTD	3,636,416.00	15.34	181,820.80
FERMION OY	3,184,461.44	13.43	159,223.07
JUNEWELL LIMITED	2,000,028.80	8.44	100,001.44
APC PHARMACEUTICALS & CHEMICAL LTD.	1,293,297.84	5.46	64,664.89
合计	16,425,983.28	69.29	505,710.20

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
WATSON PHARMA PRIVATE LIMITED	3,671,400.00	17.39	183,570.00
FERMION OY	3,000,757.60	14.22	150,037.88
PHARMEDICAL LIMITED	1,659,472.80	7.86	82,973.64
JUNE WELL LIMITED	1,081,961.58	5.13	54,098.08
山东新时代药业有限公司	1,080,000.00	5.12	54,000.00
合计	10,493,591.98	49.72	524,679.60

5、 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	242,918.48	100.00	732,948.15	99.66	219,174.69	100.00
1-2年			2,528.59	0.34		
合计	242,918.48	100.00	735,476.74	100.00	219,174.69	100.00

2、 报告期各期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	86,135.34	35.46
中国出口信用保险公司浙江分公司	84,586.03	34.82
浙江红狮环保科技有限公司	63,763.71	26.25
浙江泰鸽安全科技有限公司	2,830.19	1.17
上海博华国际展览有限公司	2,722.64	1.12
合计	240,037.91	98.82

(2) 2015年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
待摊费用	505,907.80	68.79
浙江红狮环保科技有限公司	46,153.85	6.28
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	72,528.59	9.86
浙江泰鸽安全科技有限公司	50,000.00	6.80
上海博华国际展览有限公司	48,100.00	6.54
合计	722,690.24	98.27

(3) 2014年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
待摊费用	98,931.10	45.14
上海博华国际展览有限公司	40,000.00	18.25
中石油萧山分公司	39,939.86	18.22
浙江泰鸽安全科技有限公司	25,000.00	11.41
中国出口信用保险公司	12,410.73	5.66
合计	216,281.69	98.68

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	393,915.06	0.73	92,420.75	23.46	301,494.31
组合2	53,861,799.00	99.27			53,861,799.00
组合小计	54,255,714.06	100.00	92,420.75	0.17	54,163,293.31
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	54,255,714.06	100.00	92,420.75		54,163,293.31

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	828,235.06	1.32	105,061.75	12.69	723,173.31
组合 2	61,960,654.11	98.68			61,960,654.11
组合小计	62,788,889.17	100.00	105,061.75	0.17	62,683,827.42
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	62,788,889.17	100.00	105,061.75		62,683,827.42

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,585,000.00	23.30	123,500.00	7.79	1,461,500.00
组合 2	5,217,516.14	76.70			5,217,516.14
组合小计	6,802,516.14	100.00	123,500.00	1.82	6,679,016.14
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	6,802,516.14	100.00	123,500.00		6,679,016.14

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	218,415.06	10,920.75	5.00
1-2年	117,500.00	23,500.00	20.00
3年以上	58,000.00	58,000.00	100.00
合计	393,915.06	92,420.75	23.46

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	761,235.06	38,061.75	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00
2-3年				73,000.00	36,500.00	50.00
3年以上	67,000.00	67,000.00	100.00	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	828,235.06	105,061.75	12.69	1,585,000.00	123,500.00	7.79

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.6.30	
	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	
合计	53,861,799.00	

组合名称	2015.12.31		2014.12.31	
	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			
杭州元素添加剂科技有限公司	6,000,000.00		5,217,516.14	
应收出口退税	1,098,855.11			
刘田春	1,000,000.00			
合计	61,960,654.11		5,217,516.14	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况。

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度

计提坏账准备	-12,641.00	-18,438.25	92,300.00
--------	------------	------------	-----------

3、 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

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	2014.12.31
股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00	
非合并关联方往来款		7,000,000.00	5,217,516.14
出口退税		1,098,855.11	
往来款			1,500,000.00
员工借款	316,500.00	758,500.00	58,000.00
其他	77,415.06	69,735.06	27,000.00
合计	54,255,714.06	62,788,889.17	6,802,516.14

5、报告期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016年6月30日

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		
中国医化产业发展集团有限公司	股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00				99.27	
张利军	员工借款	84,000.00	84,000.00				0.15	4,200.00
周宝祥	员工借款	84,000.00	84,000.00				0.15	4,200.00
陈万能	员工借款	47,500.00		47,500.00			0.09	9,500.00
天津海普尔膜科技有限公司	其他	42,735.06	42,735.06				0.08	2,136.75
合计		54,120,034.06	54,072,534.06	47,500.00			99.75	20,036.75

(2) 2015年12月31日

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		
中国医化产业发展集团有限公司	股权转让款	53,861,799.00	53,861,799.00				85.78	
杭州元素添加剂科技有限公司	关联方往来款	6,000,000.00	782,483.86		1,300,000.00	3,917,516.14	9.56	
出口退税款	出口退税	1,098,855.11	1,098,855.11				1.75	
刘田春	关联方往来款	1,000,000.00	1,000,000.00				1.59	
沈如恩	员工借款	520,000.00	520,000.00				0.83	26,000.00
合计		62,480,654.11	57,263,137.97		1,300,000.00	3,917,516.14	99.51	26,000.00

(3) 2014年12月31日

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		
杭州元素添加剂科技有限公司	关联方往来款	5,217,516.14		1,300,000.00	200,000.00	3,717,516.14	76.70	
杭州阳城市政工程有限公司	往来款	1,000,000.00	1,000,000.00				14.70	50,000.00
冯文娟	往来款	500,000.00	500,000.00				7.35	25,000.00
钱健龙	员工借款	58,000.00			58,000.00		0.85	29,000.00
备用金	其他	19,000.00			15,000.00	4,000.00	0.28	11,500.00
合计		6,794,516.14	1,500,000.00	1,300,000.00	273,000.00	3,721,516.14	99.88	115,500.00

6、报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,208,431.92		4,208,431.92
低值易耗品	887,642.04		887,642.04
在产品	31,278,331.56		31,278,331.56
库存商品	20,505,944.37		20,505,944.37
发出商品	319,667.47		319,667.47
合计	57,200,017.36		57,200,017.36

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,360,012.51		9,360,012.51	7,942,303.62		7,942,303.62
低值易耗品	688,053.26		688,053.26	517,457.17		517,457.17
在产品	18,471,089.88		18,471,089.88	6,161,426.75		6,161,426.75
库存商品	25,414,674.40		25,414,674.40	25,497,686.97		25,497,686.97
合计	53,933,830.05		53,933,830.05	40,118,874.51		40,118,874.51

2、报告期各期末存货未计提存货跌价准备。

3、报告期各期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	16,000,000.00	5,000,000.00	
待抵扣的增值税金额	844,950.31	983,980.42	
预缴所得税			303,064.68
合计	16,844,950.31	5,983,980.42	303,064.68

(八) 长期股权投资

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				61,015,800.00		61,015,800.00
合计				61,015,800.00		61,015,800.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)	61,015,800.00		61,015,800.00			
合计	61,015,800.00		61,015,800.00			

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)		61,015,800.00		61,015,800.00		
合计		61,015,800.00		61,015,800.00		

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	23,368,764.00	41,658,498.02	3,156,172.24	2,510,012.50	70,693,446.76
(2) 本期增加金额		4,008,272.15		313,164.85	4,321,437.00
—购置		1,743,198.94		313,164.85	2,056,363.79
—在建工程转入		2,265,073.21			2,265,073.21
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.6.30	23,368,764.00	45,666,770.17	3,156,172.24	2,823,177.35	75,014,883.76
2. 累计折旧					

浙江手心制药有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2015.12.31	8,141,597.52	19,601,059.09	1,929,481.87	1,336,974.39	31,009,112.87
(2) 本期增加金额	553,820.68	1,283,511.66	221,094.43	211,014.60	2,269,441.37
—计提	553,820.68	1,283,511.66	221,094.43	211,014.60	2,269,441.37
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.6.30	8,695,418.20	20,884,570.76	2,150,576.30	1,547,988.99	33,278,554.24
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) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30 账面价值	14,673,345.80	24,782,199.42	1,005,595.94	1,275,188.36	41,736,329.52
(2) 2015.12.31 账面价值	15,227,166.48	22,057,438.92	1,226,690.38	1,173,038.11	39,684,333.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	23,368,764.00	31,372,174.41	3,143,351.70	1,650,529.08	59,534,819.19
(2) 本期增加金额		10,286,323.61	338,461.54	859,483.42	11,484,268.57
—购置		1,105,051.67	338,461.54	585,517.61	2,029,030.82
—在建工程转入		9,181,271.94		273,965.81	9,455,237.75
(3) 本期减少金额			325,641.00		325,641.00
—处置或报废			325,641.00		325,641.00
(4) 2015.12.31	23,368,764.00	41,658,498.02	3,156,172.24	2,510,012.50	70,693,446.76
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	7,033,956.16	16,778,331.27	1,645,554.01	1,092,834.49	26,550,675.93
(2) 本期增加金额	1,107,641.36	2,822,727.82	577,004.76	244,139.90	4,751,513.84
—计提	1,107,641.36	2,822,727.82	577,004.76	244,139.90	4,751,513.84
(3) 本期减少金额			293,076.90		293,076.90
—处置或报废			293,076.90		293,076.90

浙江手心制药有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 2015.12.31	8,141,597.52	19,601,059.09	1,929,481.87	1,336,974.39	31,009,112.87
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) 2015.12.31 账面价值	15,227,166.48	22,057,438.92	1,226,690.38	1,173,038.11	39,684,333.89
(2) 2014.12.31 账面价值	16,334,807.84	14,593,843.14	1,497,797.69	557,694.59	32,984,143.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	23,368,764.00	28,941,303.38	2,356,205.00	1,545,776.94	56,212,049.32
(2) 本期增加金额		2,535,195.03	939,111.70	104,752.14	3,579,058.87
—购置		945,982.87	939,111.70	78,256.41	1,963,350.98
—在建工程转入		1,589,212.16		26,495.73	1,615,707.89
(3) 本期减少金额		104,324.00	151,965.00		256,289.00
—处置或报废		104,324.00	151,965.00		256,289.00
(4) 2014.12.31	23,368,764.00	31,372,174.41	3,143,351.70	1,650,529.08	59,534,819.19
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	5,844,152.64	14,866,574.26	1,270,825.35	867,816.26	22,849,368.51
(2) 本期增加金额	1,189,803.52	2,005,648.63	473,885.77	225,018.23	3,894,356.15
—计提	1,189,803.52	2,005,648.63	473,885.77	225,018.23	3,894,356.15
(3) 本期减少金额		93,891.62	99,157.11		193,048.73
—处置或报废		93,891.62	99,157.11		193,048.73
(4) 2014.12.31	7,033,956.16	16,778,331.27	1,645,554.01	1,092,834.49	26,550,675.93
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	16,334,807.84	14,593,843.14	1,497,797.69	557,694.59	32,984,143.26
(2) 2013.12.31 账面价值	17,524,611.36	14,074,729.12	1,085,379.65	677,960.68	33,362,680.81

- 2、 报告期期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水回收车间（八号车间）							13,915,933.88		13,915,933.88
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			
K3WISE 创新管理平台	79,663.76		79,663.76	79,663.76		79,663.76			
合计	1,034,852.44		1,034,852.44	3,170,758.98		3,170,758.98	13,915,933.88		13,915,933.88

2、 重大在建工程项目变动情况

(1) 2016年1-6月

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	2016.6.30	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
中试车间(6号)	1,640,180.04	129,166.67	1,769,346.71						自筹
溴氯甲烷吸收塔	495,726.50		495,726.50						自筹
合计	2,135,906.54	129,166.67	2,265,073.21						

(2) 2015年度

项目名称	2014.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额 (注)	2015.12.31	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
废水回收车间（八号车间）	13,915,933.88	1,928,159.06	9,181,271.94	6,662,821.00					自筹
中试车间(6号)		1,640,180.04			1,640,180.04				自筹
溴氯甲烷吸收塔		495,726.50			495,726.50				自筹
合计	13,915,933.88	4,064,065.60	9,181,271.94	6,662,821.00	2,135,906.54				

注：其他减少金额 6,662,821.00 系转入长期待摊费用。

(3) 2014年度

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	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
废水回收车间（八号车间）	2,130,000.00	11,785,933.88			13,915,933.88				自筹
合计	2,130,000.00	11,785,933.88			13,915,933.88				

3、 报告期期末无在建工程减值情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.6.30	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	1,012,816.28	351,731.67	1,364,547.95
(2) 本期增加金额	35,077.26	1,627.08	36,704.34
—计提	35,077.26	1,627.08	36,704.34
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.6.30	1,047,893.54	353,358.75	1,401,252.29
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) 2016.6.30 账面价值	1,199,737.44	11,389.65	1,211,127.09
(2) 2015.12.31 账面价值	1,234,814.70	13,016.73	1,247,831.43

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	928,509.98	315,256.83	1,243,766.81
(2) 本期增加金额	84,306.30	36,474.84	120,781.14
—计提	84,306.30	36,474.84	120,781.14

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	1,012,816.28	351,731.67	1,364,547.95
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) 2015.12.31 账面价值	1,234,814.70	13,016.73	1,247,831.43
(2) 2014.12.31 账面价值	1,319,121.00	49,491.57	1,368,612.57

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	2,247,630.98	364,748.40	2,612,379.38
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	844,203.68	253,841.33	1,098,045.01
(2) 本期增加金额	84,306.30	61,415.50	145,721.80
— 计提	84,306.30	61,415.50	145,721.80
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	928,509.98	315,256.83	1,243,766.81
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	1,319,121.00	49,491.57	1,368,612.57
(2) 2013.12.31 账面价值	1,403,427.30	110,907.07	1,514,334.37

2、 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 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
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
2016年车间设备及管道安装费		584,400.00	72,980.00		511,420.00
其他零星项目	568,950.26		4,649.64		564,300.62
合计	8,736,903.86	584,400.00	1,084,489.21		8,236,814.65

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
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
其他零星项目	20,329.17	488,936.30	40,208.37		469,057.10
合计	739,178.10	9,369,832.94	1,372,107.18		8,736,903.86

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
2014年度设备保温工程		217,410.00	4,529.38		212,880.62
2014年食堂浴室改建工程		366,068.00	30,505.67		335,562.33
远翅模具费	240,918.80		70,512.82		170,405.98
其他	27,880.00		7,550.83		20,329.17
合计	268,798.80	583,478.00	113,098.70		739,178.10

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,267,915.36	190,187.30
计提工资	4,558,724.67	683,808.70
合计	5,826,640.03	873,996.00

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	995,505.49	149,325.82	1,312,725.32	196,908.80
计提工资			5,720,222.42	858,033.36
合计	995,505.49	149,325.82	7,032,947.74	1,054,942.16

2、 报告期各期末不存在未确认递延所得税资产的情况。

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
预付设备、工程款	1,715,084.49	246,150.00	352,000.00
合计	1,715,084.49	246,150.00	352,000.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	22,200,000.00	25,500,000.00	27,750,000.00
保证借款	29,550,000.00	31,750,000.00	29,550,000.00
合计	51,750,000.00	57,250,000.00	57,300,000.00

2、 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	19,000,000.00	34,000,000.00	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	34,000,000.00	19,000,000.00

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 按账龄分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	8,145,172.74	7,863,208.20	8,890,546.99
1-2年	4,000.00	100,850.00	143,967.85
2-3年	96,850.00	105,230.00	23,480.00
3年以上	55,580.00		
合计	8,301,602.74	8,069,288.20	9,057,994.84

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

1、 按账龄分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	105,777.42	96,569.27	201,813.11
1-2年	95,346.25		6,268.77
合计	201,123.67	96,569.27	208,081.88

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 分类列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	4,673,804.12	12,192,957.72	13,418,164.82	3,448,597.02
离职后福利-设定提存计划	134,496.25	788,315.38	764,270.44	158,541.19
合计	4,808,300.37	12,981,273.10	14,182,435.26	3,607,138.21

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	5,846,131.23	21,670,582.53	22,842,909.64	4,673,804.12
离职后福利-设定提存计划	108,686.28	1,198,617.57	1,172,807.60	134,496.25
合计	5,954,817.51	22,869,200.10	24,015,717.24	4,808,300.37

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	4,369,313.21	19,087,001.44	17,610,183.42	5,846,131.23
离职后福利-设定提存计划	57,983.45	699,576.04	648,873.21	108,686.28
合计	4,427,296.66	19,786,577.48	18,259,056.63	5,954,817.51

2、 短期薪酬明细

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	4,558,724.67	10,782,845.71	12,027,887.77	3,313,682.61
(2) 职工福利费		430,715.88	430,715.88	
(3) 社会保险费	115,079.45	659,113.75	639,278.79	134,914.41
其中：医疗保险费	88,336.37	544,396.06	521,070.73	111,661.70
工伤保险费	13,371.54	61,743.53	62,431.77	12,683.30
生育保险费	13,371.54	52,974.16	55,776.29	10,569.41
(4) 住房公积金		291,144.00	291,144.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		29,138.38	29,138.38	
合计	4,673,804.12	12,192,957.72	13,418,164.82	3,448,597.02

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	5,720,222.42	19,434,006.39	20,595,504.14	4,558,724.67
(2) 职工福利费		583,786.15	583,786.15	
(3) 社会保险费	125,908.81	971,344.42	982,173.78	115,079.45
其中：医疗保险费	54,197.82	823,242.99	789,104.44	88,336.37
工伤保险费	67,282.31	42,623.90	96,534.67	13,371.54
生育保险费	4,428.68	105,477.53	96,534.67	13,371.54
(4) 住房公积金		552,587.00	552,587.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		128,858.57	128,858.57	
合计	5,846,131.23	21,670,582.53	22,842,909.64	4,673,804.12

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,165,377.07	16,773,649.34	15,218,803.99	5,720,222.42
(2) 职工福利费		1,088,665.69	1,088,665.69	
(3) 社会保险费	50,451.69	617,603.79	542,146.67	125,908.81
其中：医疗保险费	41,440.00	457,247.21	444,489.39	54,197.82

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
工伤保险费	4,870.01	115,634.46	53,222.16	67,282.31
生育保险费	4,141.68	44,722.12	44,435.12	4,428.68
(4) 住房公积金		382,533.00	382,533.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	153,484.45	224,549.62	378,034.07	
合计	4,369,313.21	19,087,001.44	17,610,183.42	5,846,131.23

3、 设定提存计划明细

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	117,781.82	720,341.04	690,151.08	147,971.78
失业保险费	16,714.43	67,974.34	74,119.36	10,569.41
合计	134,496.25	788,315.38	764,270.44	158,541.19

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	97,950.16	1,071,970.92	1,052,139.26	117,781.82
失业保险费	10,736.12	126,646.65	120,668.34	16,714.43
合计	108,686.28	1,198,617.57	1,172,807.60	134,496.25

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	49,700.10	608,253.02	560,002.96	97,950.16
失业保险费	8,283.35	91,323.02	88,870.25	10,736.12
合计	57,983.45	699,576.04	648,873.21	108,686.28

(二十) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税			8,466,407.48
营业税	1,591.39	9,275.07	2,620.85
城市维护建设税	84,249.28	55,475.58	91,219.10
企业所得税	2,449,415.07	1,421,401.47	
房产税	138,520.44	277,040.87	16,876.00
城镇土地使用税	28,475.72	56,951.44	
印花税	4,859.74	5,702.23	9,499.00
教育费附加	36,106.83	23,775.25	39,093.92

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
水利基金	11,591.32	19,509.35	12,974.56
地方教育费附加	24,071.22	15,850.16	26,062.62
合计	2,778,881.01	1,884,981.42	8,664,753.53

(二十一)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	2014.12.31
股权转让款			26,251,500.00
关联方往来款	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
预提费用	729,948.77	496,906.30	649,667.04
其他	440,246.72	114,147.37	65,488.76
合计	18,170,195.49	17,611,053.67	43,966,655.80

2、报告期各期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十二)实收资本

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited (中国医化药业发展集团有限公司)	20,348,076.25						20,348,076.25
合计	20,348,076.25						20,348,076.25

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited (中国医化药业发展集团有限公司)	20,348,076.25						20,348,076.25
合计	20,348,076.25						20,348,076.25

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited (中国医化产业发展集团有限公司)	20,348,076.25						20,348,076.25
合计	20,348,076.25						20,348,076.25

注：公司系由萧山市经济能源有限公司、刘光荣（台商）设立的外商投资企业，于2001年7月16日成立。成立时注册资本为65.00万美元，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75.00%；刘光荣出资16.25万美元，占注册资本的25.00%，出资经杭州萧然会计师事务所验证，并由其分别出具了杭萧会验字【2001】第932号、杭萧会验字【2001】第1091号验资报告，公司取得杭州市萧山区工商行政管理局核发的330100400007817号《营业执照》。

2003年8月，根据董事会决议以及修改后的公司章程规定，股东萧山市经济能源有限公司将持有公司的63%股权转让给杭州手心医药化学品有限公司。

2004年3月，根据董事会决议以及修改后的公司章程规定，公司申请增资93.00万美元，该次增资由杭州手心医药化学品有限公司出资69.62万美元、JUAN DOURAT（以色列）出资23.38万美元，该次增资业经杭州萧然会计师事务所验证，并出具杭萧会验字【2004】第1061号验资报告，增资后股权结构为：杭州手心医药化学品有限公司出资110.57万美元，占注册资本的69.98%；JUAN DOURAT（以色列）出资23.38万美元，占注册资本的14.80%；刘光荣出资16.25万美元，占注册资本的10.28%；萧山市经济能源有限公司出资7.80万美元，占注册资本的4.94%。

2005年10月，根据股东会决议以及修改后的公司章程规定，公司申请增资90.00万美元，该次增资由浙江省化工进出口有限公司出资90.00万美元，该次增资业经浙江万邦会计师事务所验证，并出具浙万会验【2005】58号验资报告，同时股东之间进行股权转让，其中：杭州手心医药化学品有限公司将持有公司的21.52%股权转让给浙江省化工进出口有限公司，杭州手心医药化学品有限公司、刘光荣、萧山市经济能源有限公司、JUAN DOURAT分别将持有公司的9.22%、10.28%、4.94%、14.80%股权转让给China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited（中国医化产业发展集团有限公司），增资并股权转让后股权结构为：浙江省化工进出口有限公司出资124.00万美元，占注册资本的50.00%；杭州手心医药化学品有限公司出资62.00万美元，占注册资本的25.00%；China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited出资62.00万美元，占注册资本的25.00%。

2007年9月，根据董事会决议以及修改后的公司章程规定，股东浙江省化工进出口

有限公司、杭州手心医药化学品有限公司分别将持有公司的 50.00%、25.00% 股权转让给 China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited。

截止 2016 年 06 月 30 日，公司股权结构为：China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited 出资 248.00 万美元，占注册资本的 100.00%。

上述股权变动事项均已办理工商变更登记手续。

(二十三) 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	10,174,038.13			10,174,038.13
合计	10,174,038.13			10,174,038.13

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	10,174,038.13			10,174,038.13
合计	10,174,038.13			10,174,038.13

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	10,174,038.13			10,174,038.13
合计	10,174,038.13			10,174,038.13

注：根据公司法和本公司的章程，按公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积，计提超过实收资本的 50% 不再提取。

(二十四) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	80,527,082.53	44,345,152.48	36,356,699.22
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	80,527,082.53	44,345,152.48	36,356,699.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,979,456.60	36,181,930.05	7,988,453.26
减：提取法定盈余公积（注 1）			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	107,506,539.13	80,527,082.53	44,345,152.48

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月	
	收入	成本
主营业务	114,822,004.79	67,649,821.52
其他业务	192,603.64	
合计	115,014,608.43	67,649,821.52

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,830,306.19	135,894,169.57	147,790,554.06	110,380,019.43
其他业务	231,596.05		462,548.74	153,767.21
合计	207,061,902.24	135,894,169.57	148,253,102.80	110,533,786.64

(二十六) 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税		14,468.17	74,781.39
城市维护建设税	696,145.77	836,156.08	643,212.52
教育费附加	298,348.19	358,352.61	275,662.50
地方教育费附加	198,898.77	238,901.75	183,775.03
合计	1,193,392.73	1,447,878.61	1,177,431.44

(二十七) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运保费	1,255,673.52	2,648,685.70	2,633,749.27
佣金	753,427.21	1,104,578.05	1,093,087.46
注册费	230,269.09	807,634.90	358,449.94
工资	304,247.40	565,274.80	421,871.60
展会费	91,413.21	285,015.85	197,594.38
其他	433,312.43	904,499.12	748,822.81
合计	3,068,342.86	6,315,688.42	5,453,575.46

(二十八) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
技术开发费	3,971,219.23	6,840,356.24	6,302,696.35
技术服务费		4,136,249.00	
工资	1,592,317.28	3,421,489.21	3,464,236.38
社保费用	1,447,429.13	2,371,588.79	1,080,840.48
业务招待费	269,895.08	1,444,895.56	876,568.40
福利费	721,859.88	1,136,373.15	1,479,805.99
差旅费	137,537.80	535,091.96	668,714.65
其他	2,111,912.63	2,576,559.31	3,098,830.04
合计	10,252,171.03	22,462,603.22	16,971,692.29

(二十九) 财务费用

类别	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	1,665,199.11	4,122,895.67	4,710,709.35
减：利息收入	256,103.77	648,262.31	470,777.55
汇兑损益	-648,132.47	-2,378,380.46	-473,614.27
其他	78,764.87	180,321.80	150,940.13
合计	839,727.74	1,276,574.70	3,917,257.66

(三十) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	272,409.87	-317,219.83	429,112.86
合计	272,409.87	-317,219.83	429,112.86

(三十一) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益		2,749,414.00	
合计		2,749,414.00	

(三十二) 营业外收入

项目	发生额		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计			11,978.97
其中：固定资产处置利得			11,978.97
政府补助		378,768.56	323,609.42
其他	5,969.47	3,517.95	
合计	5,969.47	382,286.51	335,588.39

(三十三) 营业外支出

项目	发生额		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计			13,807.90
其中：固定资产处置损失			13,807.90
对外捐赠		50,000.00	50,000.00
水利建设基金	97,517.73	205,233.66	145,061.11
违约金、罚款		63,544.72	284,356.53
其他	48,220.97	120,960.10	133,613.93
合计	145,738.70	439,738.48	626,839.47

(三十四) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	5,344,187.03	5,586,623.19	1,760,348.32
递延所得税费用	-724,670.18	905,616.34	-269,806.21
合计	4,619,516.85	6,492,239.53	1,490,542.11

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助		378,768.56	323,609.42
利息收入	256,103.77	648,262.31	470,777.55
往来款	1,173,768.55	1,584,229.56	78,000.00
其他	5,969.47	3,517.95	15,012.62

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合计	1,435,841.79	2,614,778.38	887,399.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
往来款	180,306.73	778,806.01	1,591,753.76
技术服务费		4,136,249.00	
技术开发费	1,202,901.81	2,059,990.41	2,444,889.91
运保费	1,255,673.52	2,648,685.70	2,633,749.27
佣金	734,982.27	1,253,180.12	732,485.84
注册费	230,269.09	807,634.90	358,449.94
业务招待费	281,792.08	1,518,568.26	920,371.20
差旅费	177,583.80	647,002.76	674,973.65
汽车费用	146,968.00	317,063.23	415,973.15
其他	1,573,131.41	3,115,683.14	3,827,543.33
合计	5,783,608.71	17,282,863.53	13,600,190.05

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
杭州元素添加剂科技有限公司	6,000,000.00		
刘田春	1,000,000.00		
合计	7,000,000.00		

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
杭州元素添加剂科技有限公司		782,483.86	
刘田春		1,000,000.00	
合计		1,782,483.86	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
佛山手心制药有限公司	4,500,000.00		17,000,000.00
合计	4,500,000.00		17,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
佛山手心制药有限公司	4,500,000.00		
合计	4,500,000.00		

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	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	26,979,456.60	36,181,930.05	7,988,453.26
加：资产减值准备	272,409.87	-317,219.83	429,112.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,269,441.37	4,751,513.84	3,894,356.15
无形资产摊销	36,704.34	120,781.14	145,721.80
长期待摊费用摊销	1,084,489.21	1,372,107.18	113,098.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			1,828.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,665,199.11	4,122,895.67	4,710,709.35
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,749,414.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-724,670.18	905,616.34	-281,328.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,266,187.31	-13,814,955.54	26,636,511.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,137,770.56	-6,995,125.35	-4,549,505.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,411,251.81	8,598,388.23	21,833,179.60
其他			
经营活动产生的现金流量净额	11,043,361.76	32,176,517.73	60,922,138.18
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	29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28
减：现金的期初余额	33,958,734.97	40,002,709.28	6,244,639.86

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	-4,360,702.30	-6,043,974.31	33,758,069.42

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	2016年1-6月	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			34,236,750.00
其中：Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)			34,236,750.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		17,294,600.00	
其中：Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)		17,294,600.00	
取得子公司支付的现金净额		17,294,600.00	34,236,750.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28
其中：库存现金	4,547.15	9,603.04	49,954.18
可随时用于支付的银行存款	29,593,485.52	33,949,131.93	39,952,755.10
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	29,598,032.67	33,958,734.97	40,002,709.28

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	9,000,000.00	24,000,000.00	9,000,000.00
固定资产	4,214,204.62	8,039,110.59	9,684,634.45
无形资产		571,481.71	609,793.34
合计	13,214,204.62	32,610,592.30	19,294,427.79

(三十八) 外币货币性项目

2016年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,645,931.72	6.6312	10,914,502.42
欧元	0.08	7.0000	0.56
应收账款			
其中：美元	3,827,100.00	6.6312	25,378,265.52

2015年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,926.00	6.4936	129,391.47
欧元			
应收账款			
其中：美元	3,488,035.00	6.4936	22,649,904.08

2014年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	813,225.61	6.1190	4,976,127.51
欧元	0.24	8.2083	1.97
应收账款			
其中：美元	2,727,864.50	6.1190	16,691,802.88

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited (中国医化产业发展有限公司)	香港	投资		100%	100%

本公司最终控制方是：范伟荣、胡沛兴、刘田春

(二) 报告期期末无对外投资的子公司情况。

2014年末:

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	
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited(香港手心制药有限公司)	香港	香港	实业投资	100.00		非同一控制下收购

说明:公司在2015年8月将持有的Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited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),转让后Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited不再是子公司。

(三) 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	同一实际控制人
佛山手心制药有限公司	同一实际控制人
杭州元素添加剂科技有限公司	同一实际控制人
杭州手心医药化学品有限公司	同一实际控制人
DGS PHARMA CO.,LIMITED	同一实际控制人
浙江永诚电缆制造有限公司	同一实际控制人
刘田春	董事兼副总经理
沈如恩	副总经理

(四) 关联交易情况

1、 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	2014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	17,803,205.16

(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	2014年度
DGS PHARMA CO.,LIMITED	产品	21,495,323.20	46,590,852.59	12,828,728.20

2、 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
浙江永诚电缆制造有限公司	8,000,000.00	2015-3-10	2017-3-9	是

注：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
杭州手心医药化学品有限公司	2,000,000.00	2016-1-20	2016-7-20	否
范伟荣	2,000,000.00	2016-1-20	2016-7-20	否
杭州手心医药化学品有限公司	5,000,000.00	2016-1-25	2016-7-25	否
范伟荣	5,000,000.00	2016-1-25	2016-7-25	否
范伟荣	2,000,000.00	2016-2-2	2016-8-2	否
范伟荣	7,000,000.00	2016-2-16	2016-8-16	否
浙江永诚电缆制造有限公司	2,000,000.00	2016-2-25	2016-8-25	否
范伟荣	2,000,000.00	2016-2-25	2016-8-25	否
范伟荣	2,000,000.00	2016-4-21	2016-10-21	否
浙江永诚电缆制造有限公司	2,000,000.00	2016-4-21	2016-10-21	否
范伟荣	3,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否
浙江永诚电缆制造有限公司	3,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否
范伟荣	5,000,000.00	2016-4-15	2016-10-15	否
范伟荣	3,000,000.00	2016-5-13	2016-11-13	否
浙江永诚电缆制造有限公司	3,000,000.00	2016-5-13	2016-11-13	否
范伟荣	3,000,000.00	2016-5-24	2016-11-24	否
杭州手心医药化学品有限公司	3,000,000.00	2016-5-24	2016-11-24	否
范伟荣	6,000,000.00	2016-6-13	2016-12-13	否
范伟荣	5,800,000.00	2015-7-24	2016-7-12	否
浙江永城电缆制造有限公司	5,800,000.00	2015-7-24	2016-7-12	否
范伟荣	2,200,000.00	2015-11-18	2016-11-11	否
杭州手心医药化学品有限公司	2,200,000.00	2015-11-18	2016-11-11	否
浙江永城电缆制造有限公司	3,750,000.00	2016-5-23	2017-5-15	否
范伟荣	3,750,000.00	2016-5-23	2017-5-15	否
浙江永城电缆制造有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否

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
范伟荣	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否
杭州手心医药化学品有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否
佛山手心制药有限公司	10,000,000.00	2016-5-18	2016-11-18	否

3、 关联方资金拆借

关联方	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
杭州手心医药化学品有限公司	57,750,000.00	57,750,000.00	109,264,450.00	109,264,450.00	132,260,000.00	132,260,000.00
佛山手心制药有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00			17,000,000.00	
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		

4、 其他关联交易

(1) 2015年度公司支付 China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited 技术开发费 4,136,249.00 元;

(2) 公司在 2015 年 8 月将持有的 Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited 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 2016 年 06 月 30 日, 股权转让款 5,386.18 万元尚未收回。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	DGS PHARMA CO.,LIMITED	7,519,780.80	
其他应收款			
	China Medicinal & Chemical Industrial Development	53,861,799.00	

Group Limited					
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					
	DGS PHARMA CO.,LIMITED	6,311,779.20			
其他应收款					
	China Medicinal & Chemical Industrial Development Group Limited	53,861,799.00			
	杭州元素添加剂科技有限公司	6,000,000.00		5,217,516.14	
	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	2014.12.31
应付账款				
	杭州手心医药化学品有限公司			2,700,000.00
其他应付款				
	佛山手心制药有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00

七、 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。其中短期借款明细为：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。

2、截止至 2016 年 6 月 30 日，公司以 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。其中：2,000,000.00 元银行承兑汇票期限为 2016 年 2 月 22 日到 2016 年 8 月 22 日；2,000,000.00 元银行承兑汇票期限为 2016 年 2 月 26 日到 2016 年 8 月 26 日；5,000,000.00 元银行承兑汇票期限为 2016 年 5 月 17 日到 2016 年 11 月 17 日；

(二) 或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益		2,749,414.00	-1,828.93
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）		378,768.56	323,609.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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			
股份支付			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,251.50	-230,986.87	-467,970.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	6,337.72	-469,755.08	-48,267.07

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
少数股东权益影响额(税后)			
合计	-35,913.78	2,427,440.61	-194,457.04

(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(%)
归属于公司普通股股东的净利润	21.52
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	21.50

2015年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	38.92
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	36.31

2014年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	11.27
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.55

浙江手心制药有限公司

(加盖公章)

二〇一六年八月十五日