

浙江永太科技股份有限公司

财务会计报告（未经审计）

2018 年半年报

浙江永太科技股份有限公司

财务报表

(2018年1月1日至2018年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91

浙江永太科技股份有限公司

合并资产负债表

2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	504,344,433.49	523,744,855.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	335,216,020.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	14,607,526.55	84,305,540.22
应收账款	(四)	649,138,349.87	619,192,245.81
预付款项	(五)	247,824,393.95	193,615,528.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(六)	4,360,250.00	
其他应收款	(七)	28,409,396.33	27,845,908.99
买入返售金融资产			
存货	(八)	705,697,201.21	649,178,871.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	207,609,897.55	179,122,698.11
流动资产合计		2,697,207,468.95	2,277,005,648.06
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	62,401,072.00	62,401,072.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	57,141,207.89	184,918,351.58
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,509,517,368.70	1,484,809,781.26
在建工程	(十三)	599,474,019.03	503,724,531.78
工程物资	(十四)	13,516,738.93	7,287,920.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	426,079,872.72	430,895,032.41
开发支出	(十六)	131,785,397.09	108,419,615.60
商誉	(十七)	638,892,588.43	638,892,588.43
长期待摊费用	(十八)	17,936,067.75	20,296,195.88
递延所得税资产	(十九)	42,174,991.41	47,231,692.34
其他非流动资产	(二十)	211,017,968.73	97,940,252.38
非流动资产合计		3,709,937,292.68	3,586,817,034.53
资产总计		6,407,144,761.63	5,863,822,682.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年6月30日
（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,543,642,042.50	1,368,476,571.53
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	（二十二）	388,181,165.35	270,784,262.57
应付账款	（二十三）	309,528,879.76	395,057,264.07
预收款项	（二十四）	117,475,021.75	28,036,561.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	12,729,711.08	23,187,883.71
应交税费	（二十六）	25,455,472.00	43,234,279.03
应付利息	（二十七）	8,937,276.54	4,382,568.56
应付股利	（二十八）	479,940.00	
其他应付款	（二十九）	157,912,781.11	137,230,260.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	116,003,414.29	130,498,547.81
其他流动负债	（三十一）	35,437,056.00	56,231,080.00
流动负债合计		2,715,782,760.38	2,457,119,280.16
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	357,600,000.00	385,954,713.00
应付债券			
长期应付款	（三十三）	99,008,705.79	113,452,021.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十四）	110,545,734.97	99,775,387.61
递延所得税负债	（十九）	52,714,284.55	15,658,601.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		619,868,725.31	614,840,723.25
负债合计		3,335,651,485.69	3,071,960,003.41
所有者权益：			
股本	（三十五）	820,093,827.00	822,376,427.00
其他权益工具			
资本公积	（三十六）	969,053,906.58	1,020,782,022.90
减：库存股	（三十七）	35,437,056.00	56,231,080.00
其他综合收益	（三十八）	1,767,605.20	795,913.16
专项储备	（三十九）	118,514.22	75,965.53
盈余公积	（四十）	96,684,263.49	96,684,263.49
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,069,842,257.44	789,580,640.25
归属于母公司所有者权益合计		2,922,123,317.93	2,674,064,152.33
少数股东权益		149,369,958.01	117,798,526.85
所有者权益合计		3,071,493,275.94	2,791,862,679.18
负债和所有者权益总计		6,407,144,761.63	5,863,822,682.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		248,639,323.30	202,258,793.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		335,216,020.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,977,466.10	79,941,430.18
应收账款	(一)	359,504,967.16	356,930,862.34
预付款项		19,443,309.11	13,373,354.47
应收利息		5,430,417.37	4,745,224.35
应收股利		4,360,250.00	
其他应收款	(二)	391,909,091.43	291,174,513.28
存货		435,987,900.71	416,775,389.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,024,478.99	88,797,960.51
流动资产合计		1,892,493,224.17	1,453,997,528.84
非流动资产:			
可供出售金融资产		62,401,072.00	62,401,072.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,798,418,165.34	1,891,283,113.01
投资性房地产		38,900,049.70	39,624,821.08
固定资产		548,358,023.05	524,279,976.12
在建工程		167,997,114.03	192,307,796.89
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		45,267,540.52	45,849,756.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,507,564.77	41,617,701.16
其他非流动资产		587,426,357.73	533,469,916.25
非流动资产合计		3,289,275,887.14	3,330,834,152.70
资产总计		5,181,769,111.31	4,784,831,681.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年6月30日
（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）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,427,842,042.50	1,244,468,774.00
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		239,922,004.69	142,069,670.73
应付账款		93,485,758.03	162,811,397.86
预收款项		67,254,194.17	3,070,022.34
应付职工薪酬		6,201,182.53	6,125,695.09
应交税费		11,822,168.42	12,631,183.30
应付利息		8,600,776.54	4,056,651.89
应付股利		479,940.00	
其他应付款		145,293,118.27	235,326,170.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,317,325.42	62,124,652.18
其他流动负债		35,437,056.00	56,231,080.00
流动负债合计		2,106,655,566.57	1,928,915,297.60
非流动负债：			
长期借款		162,600,000.00	171,954,713.00
应付债券			
长期应付款		34,876,981.62	65,754,986.93
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		39,227,468.97	42,017,109.65
递延所得税负债		38,221,012.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,925,462.63	279,726,809.58
负债合计		2,381,581,029.20	2,208,642,107.18
所有者权益：			
股本		820,093,827.00	822,376,427.00
其他权益工具			
资本公积		967,647,352.33	1,019,375,468.65
减：库存股		35,437,056.00	56,231,080.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		93,876,236.09	93,876,236.09
未分配利润		954,007,722.69	696,792,522.62
所有者权益合计		2,800,188,082.11	2,576,189,574.36
负债和所有者权益总计		5,181,769,111.31	4,784,831,681.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司

合并利润表

2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,294,705,336.37	1,234,314,477.78
其中: 营业收入	(四十二)	1,294,705,336.37	1,234,314,477.78
二、营业总成本		1,215,379,244.45	1,133,834,017.23
其中: 营业成本	(四十二)	941,604,086.24	898,404,216.14
税金及附加	(四十三)	12,576,816.60	9,716,467.87
销售费用	(四十四)	45,315,580.10	37,716,361.65
管理费用	(四十五)	165,721,383.67	134,053,893.13
财务费用	(四十六)	51,443,312.59	47,394,632.35
资产减值损失	(四十七)	-1,281,934.75	6,548,446.09
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	19,708,330.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	322,035,681.09	159,543,192.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,511,860.99	11,985,456.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	11,528.82	52,816.07
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十一)	3,229,652.64	1,871,203.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		424,311,284.47	261,947,673.24
加: 营业外收入	(五十二)	4,040,714.48	5,041,335.99
减: 营业外支出	(五十三)	968,513.48	928,062.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		427,383,485.47	266,060,946.46
减: 所得税费用	(五十四)	67,986,580.97	45,184,115.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		359,396,904.50	220,876,830.75
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		359,396,904.50	220,876,830.75
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益		-2,874,095.39	99,106.04
2、归属于母公司股东的净利润		362,270,999.89	220,777,724.71
六、其他综合收益的税后净额		971,692.04	-1,324,592.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		971,692.04	-1,324,592.81
(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		971,692.04	-1,324,592.81
1. 外币财务报表折算差额		971,692.04	-1,324,592.81
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		360,368,596.54	219,552,237.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		363,242,691.93	219,453,131.90
归属于少数股东的综合收益总额		-2,874,095.39	99,106.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.442	0.271
(二) 稀释每股收益		0.442	0.271

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
利润表

2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	593,316,384.58	556,142,882.15
减: 营业成本	(四)	413,359,229.23	415,185,200.02
税金及附加		5,490,578.06	4,816,429.83
销售费用		4,648,631.31	9,632,100.34
管理费用		56,459,984.55	63,623,806.37
财务费用		39,657,186.10	34,841,374.42
资产减值损失		24,550,695.28	15,886,726.96
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		19,708,330.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	322,035,681.09	159,543,192.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,511,860.99	11,985,456.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)		6,097.15	10,967.48
其他收益		2,789,640.68	1,871,203.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		393,689,828.97	173,582,608.31
加: 营业外收入		1,877,760.39	2,313,520.12
减: 营业外支出		596,799.01	599,244.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		394,970,790.35	175,296,883.63
减: 所得税费用		55,746,207.58	24,484,804.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		339,224,582.77	150,812,079.21
持续经营损益		339,224,582.77	150,812,079.21
终止经营损益			
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		339,224,582.77	150,812,079.21
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.414	0.183
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.414	0.183

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,107,658,695.86	779,634,941.08
收到的税费返还		45,194,571.16	21,506,709.32
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	63,525,919.34	53,804,237.79
经营活动现金流入小计		1,216,379,186.36	854,945,888.19
购买商品、接受劳务支付的现金		798,146,074.30	692,019,917.52
支付给职工以及为职工支付的现金		116,626,675.22	89,842,864.89
支付的各项税费		73,345,220.44	124,066,079.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	151,336,557.95	151,169,098.06
经营活动现金流出小计		1,139,454,527.91	1,057,097,959.64
经营活动产生的现金流量净额		76,924,658.45	-202,152,071.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,169,491.92	144,810,180.41
取得投资收益所收到的现金		3,022,311.60	2,747,556.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,160,738.11	64,529.13
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	(五十五)	14,000,000.00	1,600,000.00
投资活动现金流入小计		118,352,541.63	149,222,265.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,005,347.60	311,833,365.98
投资支付的现金		60,090,250.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			241,830,946.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,095,597.60	553,664,312.08
投资活动产生的现金流量净额		-160,743,055.97	-404,442,046.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,890,080.00	73,077,134.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,799,596,948.50	1,489,446,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,805,487,028.50	1,562,523,934.00
偿还债务支付的现金		1,655,463,004.13	914,546,832.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,853,263.26	35,256,652.12
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	(五十五)	23,268,964.00	
筹资活动现金流出小计		1,803,585,231.39	949,803,484.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,901,797.11	612,720,449.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,590,632.39	-2,920,971.05
五、现金及现金等价物净增加额		-90,507,232.80	3,205,360.44
加：年初现金及现金等价物余额		426,312,115.80	616,875,575.38
六、期末现金及现金等价物余额		335,804,883.00	620,080,935.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司
现金流量表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	555,196,004.57	425,503,838.88
收到的税费返还	11,336,866.85	7,281,175.35
收到其他与经营活动有关的现金	22,908,355.01	165,054,354.48
经营活动现金流入小计	589,441,226.43	597,839,368.71
购买商品、接受劳务支付的现金	309,635,295.59	321,876,749.53
支付给职工以及为职工支付的现金	41,336,352.97	36,249,548.84
支付的各项税费	21,962,165.54	79,783,055.43
支付其他与经营活动有关的现金	189,776,890.10	357,932,934.51
经营活动现金流出小计	562,710,704.20	795,842,288.31
经营活动产生的现金流量净额	26,730,522.23	-198,002,919.60
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	100,169,491.92	144,810,180.41
取得投资收益所收到的现金	3,022,311.60	2,747,556.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,160,738.11	15,500.00
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		1,600,000.00
投资活动现金流入小计	104,352,541.63	149,173,236.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,735,029.53	71,175,571.87
投资支付的现金	72,725,359.97	44,216,752.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		320,014,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,787,493.78
投资活动现金流出小计	113,460,389.50	457,194,117.71
投资活动产生的现金流量净额	-9,107,847.87	-308,020,881.30
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,890,080.00	47,477,134.00
取得借款收到的现金	1,559,926,398.50	1,076,026,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,562,816,478.50	1,123,503,934.00
偿还债务支付的现金	1,433,703,520.07	802,041,917.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,435,017.37	28,417,865.58
支付其他与筹资活动有关的现金	23,268,964.00	
筹资活动现金流出小计	1,571,407,501.44	830,459,782.92
筹资活动产生的现金流量净额	-8,591,022.94	293,044,151.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,612,040.46	-1,334,047.67
五、现金及现金等价物净增加额	1,419,610.96	-214,313,697.49
加: 年初现金及现金等价物余额	160,522,740.48	351,225,515.42
六、期末现金及现金等价物余额	161,942,351.44	136,911,817.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先	永续	其他										
一、上年年末余额	822,376,427.00				1,020,782,022.90	56,231,080.00	795,913.16	75,965.53	96,684,263.49		789,580,640.25	117,798,526.85	2,791,862,679.18
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	822,376,427.00				1,020,782,022.9	56,231,080.00	795,913.16	75,965.53	96,684,263.49		789,580,640.25	117,798,526.85	2,791,862,679.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,282,600.00				-51,728,116.32	-20,794,024.00	971,692.04	42,548.69			280,261,617.19	31,571,431.16	279,630,596.76
(一) 综合收益总额							971,692.04				362,270,999.89	-2,874,095.39	360,368,596.54
(二) 所有者投入和减少资本	-2,282,600.00				-51,728,116.32	-20,794,024.00						34,445,526.55	1,228,834.23
1. 股东投入的普通股	648,000.00				2,242,080.00	2,890,080.00						34,445,526.55	40,225,686.55
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	-2,930,600.00				-20,338,364.00	-23,684,104.00							415,140.00
4. 其他					-33,631,832.32								-33,631,832.32
(三) 利润分配											-82,009,382.70		-82,009,382.70
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											-82,009,382.70		-82,009,382.70
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								42,548.69					42,548.69
1. 本期提取								7,624,985.36					7,624,985.36
2. 本期使用								7,582,436.67					7,582,436.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	820,093,827.00				969,053,906.58	35,437,056.00	1,767,605.20	118,514.22	96,684,263.49		1,069,842,257.44	149,369,958.01	3,071,493,275.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018年6月30日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
	优先	永	其他										
一、上年年末余额	798,501,281.0					8,398,801.00		293,482.15			616,715,608.	54,410,850.9	2,147,347,529.6
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	798,501,281.0				594,196,238.20			293,482.15	87,313,148.31		616,715,608.46	54,410,850.97	2,147,347,529.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”	23,875,146.00				417,519,219.29	47,832,279.00	-1,324,592.81	-213,919.05			220,777,724.71	56,955,029.2	669,756,328.42
（一）综合收益总额							-1,324,592.81				220,777,724.71	99,106.04	219,552,237.94
（二）所有者投入和减少资本	23,875,146.00				417,519,219.29	47,832,279.00						56,855,923.24	450,418,009.53
1. 股东投入的普通股	27,584,306.00				428,809,740.64							44,500,000.00	500,894,046.64
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	-3,709,160.00				-5,044,786.00	47,832,279.00							-56,586,225.00
4. 其他					-6,245,735.35							12,355,923.24	6,110,187.89
（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								-213,919.05					-213,919.05
1. 本期提取								7,994,464.26					7,994,464.26
2. 本期使用								8,208,383.31					8,208,383.31
（六）其他													
四、本期期末余额	822,376,427.00				1,011,715,457.	56,231,080.00	2,991,128.71	79,563.10	87,313,148.31		837,493,333.17	111,365,880.2	2,817,103,858.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构

负责人：

浙江永太科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	822,376,427.00				1,019,375,468.65	56,231,080.00			93,876,236.09	696,792,522.62	2,576,189,574.36
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	822,376,427.00				1,019,375,468.65	56,231,080.00			93,876,236.09	696,792,522.62	2,576,189,574.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,282,600.00				-51,728,116.32	-20,794,024.00				257,215,200.07	223,998,507.75
(一) 综合收益总额										339,224,582.77	339,224,582.77
(二) 所有者投入和减少资本	-2,282,600.00				-51,728,116.32	-20,794,024.00					-33,216,692.32
1. 股东投入的普通股	648,000.00				2,242,080.00	2,890,080.00					
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	-2,930,600.00				-20,338,364.00	-23,684,104.00					415,140.00
4. 其他					-33,631,832.32						-33,631,832.32
(三) 利润分配										-82,009,382.70	-82,009,382.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-82,009,382.70	-82,009,382.70
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								4571881.67			4571881.67
2. 本期使用								4571881.67			4571881.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	820,093,827.00				967,647,352.33	35,437,056.00			93,876,236.09	954,007,722.69	2,800,188,082.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江永太科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其							
一、上年年末余额	798,501,281.00				592,789,683.95	8,398,801.00			84,505,120.91	612,452,486.04	2,079,849,770.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	798,501,281.00				592,789,683.95	8,398,801.00			84,505,120.91	612,452,486.04	2,079,849,770.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,875,146.00				417,519,219.29	47,832,279.00				150,812,079.21	544,374,165.50
（一）综合收益总额										150,812,079.21	150,812,079.21
（二）所有者投入和减少资本	23,875,146.00				417,519,219.29	47,832,279.00					393,562,086.29
1. 股东投入的普通股	27,584,306.00				428,809,740.64						456,394,046.64
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	-3,709,160.00				-5,044,786.00	47,832,279.00					-56,586,225.00
4. 其他					-6,245,735.35						-6,245,735.35
（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								4,109,213.41			4,109,213.41
2. 本期使用								4,109,213.41			4,109,213.41
（六）其他											
四、本期期末余额	822,376,427.00				1,010,308,903.2	56,231,080.00			84,505,120.91	763,264,565.25	2,624,223,936.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江永太科技股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江永太科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“浙江永太”）是在原浙江永太化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由浙江永太控股有限公司（原名临海市永太投资有限公司）、王莺妹、何人宝、刘洪等 25 名自然人作为发起人，股本总额为 10,000 万股（每股面值人民币 1 元）。公司营业执照的统一社会信用代码：91330000719525000X。2009 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业：化学原料及化学制品制造业。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股本总数 820,093,827 股，注册资本为 820,093,827 元，注册地：浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号，总部地址：浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道 1 号。本公司主要经营活动为：农药的销售、有机中间体制造和销售等。本公司的实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
滨海永太科技有限公司（以下简称“滨海永太”）
海南鑫辉矿业有限公司（以下简称“鑫辉矿业”）
浙江永太药业有限公司（以下简称“永太药业”）
山东沾化永太药业有限公司（以下简称“山东永太”）
上海永太医药科技有限公司（以下简称“上海永太”）
浙江永太新材料有限公司（以下简称“永太新材料”）
永太科技（美国）有限公司（以下简称“永太科技（美国）”）
上海浓辉化工有限公司（以下简称“上海浓辉”）
邵武永太高新材料有限公司（以下简称“永太高新”）
浙江卓越精细化学品有限公司（以下简称“浙江卓越”）
上海智训企业管理咨询有限公司（以下简称“上海智训”）
E-TONGCHEMICAL(HONGKONG)CO.,LIMITED（以下简称“香港浓辉”）
浙江永太手心医药科技有限公司(以下简称“永太手心”)

浙江手心制药有限公司（以下简称“浙江手心”）

重庆永原盛科技有限公司（以下简称“重庆永原盛”）

佛山手心制药有限公司（以下简称“佛山手心”）

滨海永太环保科技有限公司（以下简称“滨海环保”）

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

二、 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（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。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”；投资成本的计算方法为：按准则规定确认的初始成本；持续下跌期间的确定依据为：从公允价值首次低于初始投资成本日开始连续下跌超过 6 个月。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	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款项:

单项计提坏账准备的理由:

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

坏账准备的计提方法:

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	2—10	5.00	47.50-9.50
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限
土地使用权	40-70 年	土地使用权证
商标	10 年	预计可使用年限
专利技术	5 年	预计可使用年限
其他（排污许可证）	5 年	法律法规

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、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

截至资产负债表日，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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

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

项目	摊销年限
绿化工程	
房屋装修	4 年
设备改造	
其他	2 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在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。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的原则

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的具体原则

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确认的具体原则

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

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

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

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八)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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行以上规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营损益”和“终止经营损益”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营损益上年、本期金额分别 220,876,830.75 元、359,396,904.50 元；列示终止经营损益上年、本期金额全部 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据相应调整。	董事会	上期营业外收入减少 1,871,203.88 元,重分类至其他收益；本期其他收益：3,229,652.64 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	上期营业外收入减少 52,816.07 元，重分类至资产处置收益；本期资产处置收益 11,528.82 元。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	上期营业外支出减少 0 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、10、16 (注 1)
城市维护建设税	按实际增值税及外销免抵的增值税额计征	1、5、7 (注 2)
教育费附加	按实际增值税及外销免抵的增值税额计征	3
地方教育费附加	按实际增值税及外销免抵的增值税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15、9、16.5 (注 3)

注 1:

浙江永太、滨海永太、鑫辉矿业、永太药业、永太新材料、山东永太、上海浓辉、永太高新，浙江卓越、永太手心、浙江手心、佛山手心、重庆永原盛、滨海环保、上海智训按销售货物和应税劳务收入的 10%、16%计算销项税；浙江永太、滨海永太、浙江手心自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税；上海浓辉按贸易出口收入按“先征后退”办法核算出口退税；

上海永太技术转让服务按应税收入的 6%计缴；

永太科技（美国）、香港浓辉不计缴增值税。

注 2:

浙江永太、滨海永太、浙江手心按流转税额、当期免抵的增值税税额的 5%计缴；鑫辉矿业、永太药业、山东永太、上海浓辉、永太高新，浙江卓越、上海智训、永太手心、佛山手心、重庆永原盛、滨海环保按流转税额的 5%计缴；

永太新材料按流转税额的 7%计缴；

上海永太按流转税额的 1%计缴；

永太科技（美国）、香港浓辉不计缴城市维护建设税。

注 3:

浙江永太、浙江手心、佛山手心按应纳税所得额的 15%计缴；

永太科技（美国）按应纳税所得额的 9%计缴；香港浓辉按应纳税所得额的 16.5%计缴

滨海永太、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、上海永太、上海浓辉、永太高新、浙江卓越、上海智训、永太手心、重庆永原盛、滨海环保按应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、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，公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733001788，有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2018 年半年度执行的企业所得税税率为 15%。

2、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，浙江手心收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733002602，有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，浙江手心 2018 年半年度执行的企业所得税税率为 15%。

3、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，佛山手心收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201644002016，有效期三年（2016 年、2017 年、2018 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，佛山手心 2018 年半年度执行的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	478,905.56	218,488.10
银行存款	335,794,696.76	444,454,729.70
其他货币资金	168,070,831.17	79,071,637.68
合计	504,344,433.49	523,744,855.48
其中：存放在境外的款项总额	274,238.42	284,926.99

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	168,070,801.40	77,917,918.32
定期存单质押		18,361,102.00
信用证保证金	29.73	

项目	期末余额	年初余额
保函保证金		485,000.00
结汇保证金		200,000.00
矿山土地复垦及环境保护恢复保证金	468,719.36	468,719.36
合计	168,539,550.49	97,432,739.68

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	期末余额	年初余额
权益工具投资	335,216,020.00	
合计	335,216,020.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,607,526.55	84,305,540.22
合计	14,607,526.55	84,305,540.22

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
其中：已背书未到期	273,567,028.37	
合计	273,567,028.37	

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。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				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					

浙江永太科技股份有限公司
2018 年半年报
财务报表附注

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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: 账龄分析法	687,148,896.45	99.98	38,010,546.58	5.53	649,138,349.87
组合小计	687,148,896.45	99.98	38,010,546.58	5.53	649,138,349.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	167,860.00	0.02	167,860.00	100	
合计	687,316,756.45	100.00	38,178,406.58	5.55	649,138,349.87

种类	期初余额				
	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: 账龄分析法	656,254,846.31	99.84	37,062,600.50	5.65	619,192,245.81
组合小计	656,254,846.31	99.84	37,062,600.50	5.65	619,192,245.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,032,030.82	0.16	1,032,030.82	100.00	
合计	657,286,877.13	100.00	38,094,631.32	5.80	619,192,245.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	680,753,100.27	99.07	34,037,655.03	648,247,447.36	98.78	32,360,122.37
1—2 年	2,756,148.41	0.40	551,229.68	3,206,299.77	0.49	641,259.95
2—3 年	435,971.80	0.06	217,985.90	1,479,762.00	0.23	739,881.00
3 年以上	3,203,675.97	0.47	3,203,675.97	3,321,337.18	0.51	3,321,337.18

合计	687,148,896.45	100.00	38,010,546.58	656,254,846.31	100.00	37,062,600.50
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛佳易化工有限公司	167,860.00	167,860.00	100	预计无法收回
合计	167,860.00	167,860.00		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 439,655.79 元,本期转回坏账准备 864,170.82 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	51,907,888.66	7.55%	2,595,394.43
第二名	49,301,292.32	7.17%	2,465,064.62
第三名	37,606,278.38	5.47%	1,880,313.92
第四名	23,467,293.72	3.41%	1,173,364.69
第五名	18,534,560.00	2.70%	926,728.00
合计	180,817,313.08	26.31%	9,040,865.66

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	241,011,466.08	97.25	187,733,339.11	96.96
1-2 年	4,176,809.67	1.68	3,259,883.93	1.68
2-3 年	1,206,543.77	0.49	1,274,447.68	0.66

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	1,429,574.43	0.58	1,347,857.61	0.70
合计	247,824,393.95	100.00	193,615,528.33	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	23,530,222.60	9.49
第二名	21,874,808.12	8.83
第三名	16,800,800.00	6.78
第四名	9,060,958.10	3.66
第五名	6,900,000.00	2.78
合计	78,166,788.82	31.54

(六) 应收股利

种类	期末余额	年初余额
富祥股票分派红利	4,360,250.00	
合计	4,360,250.00	

(七) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				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: 账龄分析法	37,827,968.39	97.32	9,418,572.06	24.23	28,409,396.33
组合小计	37,827,968.39	97.32	9,418,572.06	24.23	28,409,396.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其	1,039,717.00	2.68	1,039,717.00	2.68	

他应收款					
合计	38,867,685.39	100.00	10,458,289.06	26.91	28,409,396.33

种类	期初余额				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：账龄分析法	38,686,071.59	97.38	10,840,162.60	28.02	27,845,908.99
组合小计	38,686,071.59	97.38	10,840,162.60	28.02	27,845,908.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,039,717.00	2.62	1,039,717.00		
合计	39,725,788.59	100.00	11,879,879.60	29.90	27,845,908.99

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	23,906,011.51	63.20	1,195,300.98	19,879,484.87	51.39	993,974.24
1-2年	6,870,192.27	18.16	1,374,038.45	11,074,705.63	28.63	2,214,941.13
2-3年	405,063.96	1.07	202,531.98	201,267.73	0.52	100,633.87
3年以上	6,646,700.65	17.57	6,646,700.65	7,530,613.36	19.47	7,530,613.36
合计	37,827,968.39	100.00	9,418,572.06	38,686,071.59	100.00	10,840,162.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市美赛达科技股份有限公司	1,039,717.00	1,039,717.00	100.00	预计无法收回
合计	1,039,717.00	1,039,717.00		

- 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况
本期计提坏账准备金额-1,721,590.54元。
- 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	9,919,469.89	9,809,657.05
备用金	1,492,531.65	3,966,556.49
出口退税	7,874,305.75	13,139,738.47
其他	19,581,378.10	12,809,836.58
合计	38,867,685.39	39,725,788.59

5、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	出口退税	7,874,305.75	1 年内	20.26	393,715.29
第二名	其他	5,484,778.27	3 年以上	14.11	5,484,778.27
第三名	土地保证金	2,820,000.00	1-2 年	7.26	564,000.00
第四名	土地保证金	1,970,000.00	1 年内	5.07	98,500.00
第五名	土地保证金	1,840,000.00	1-2 年	4.73	368,000.00
合计		19,989,084.02		51.43	6,908,993.56

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	335,213,293.00	1,334,189.89	333,879,103.11	338,354,334.32	1,334,189.89	337,020,144.43
在产品	172,135,810.16	1,022,444.85	171,113,365.31	169,344,586.82	1,022,444.85	168,322,141.97
原材料	168,325,446.91	446,293.98	167,879,152.93	137,177,128.63	446,293.98	136,730,834.65
委托加工物资	32,825,579.86		32,825,579.86	1,953,650.99		1,953,650.99

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料				2,471,095.35		2,471,095.35
发出商品				2,681,003.73		2,681,003.73
合计	708,500,129.93	2,802,928.72	705,697,201.21	651,981,799.84	2,802,928.72	649,178,871.12

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	446,293.98					446,293.98
库存商品	1,334,189.89					1,334,189.89
在产品	1,022,444.85					1,022,444.85
合计	2,802,928.72					2,802,928.72

3、 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费中增值税留抵税额	93,205,688.45	65,465,454.68
待抵扣进项税	914,924.45	2,859,598.76
预缴所得税	23,342,609.98	9,236,629.43
待认证进项税额	10,429,881.78	22,405,970.98
货币掉期投出款项	79,610,000.00	78,960,000.00
其他	106,792.89	195,044.26
合计	207,609,897.55	179,122,698.11

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	62,401,072.00		62,401,072.00	62,401,072.00		62,401,072.00
其中：按成本计量	62,401,072.00		62,401,072.00	62,401,072.00		62,401,072.00
合计	62,401,072.00		62,401,072.00	62,401,072.00		62,401,072.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江临海农村商业银行股份有限公司	28,151,072.00			28,151,072.00					2.55	3,022,311.60
重庆和亚化医投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
上海安必生制药技术有限公司	33,750,000.00			33,750,000.00					15.00	
合计	62,401,072.00			62,401,072.00						3,022,311.60

4、 本期可供出售金融资产未发生减值变动情况。

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

(十一) 长期股权投资

投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
江西富祥药业股份有限公司	127,867,393.69		26,335,538.05	11,511,860.99				-113,043,716.63	0		
重庆和亚化医创业投资合伙企业 (有限合伙)	34,222,673.28								34,222,673.28		

浙江永太科技股份有限公司
2018 年半年报
财务报表附注

投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提	减值准备
上海科瓴医疗科技有限公司	18,645,601.31							18,645,601.31		
贵州巴莱农业科技有限公司	4,182,683.30							4,182,683.30		
合计	184,918,351.58		26,335,538.05	11,511,860.99			-113,043,716.63	57,050,957.89		

其他说明：江西富祥药业股份有限公司本期其他减少 11,304.37 万元系公司本期辞去富祥股份董事席位，已不能对富祥股份施加重大影响，剩余股权重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，转入交易性金融资产核算。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,079,132,194.91	1,141,637,853.59	35,289,081.91	176,575,170.79	2,432,634,301.20
(2) 本期增加金额	20,465,400.30	84,620,639.68	4,432,702.49	8,130,806.96	117,649,549.43
—购置	10,579,613.42	38,115,234.19	4,432,702.49	7,890,218.89	61,017,768.99
—在建工程转入	9,885,786.88	46,505,405.49		240,588.07	56,631,780.44
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	6,561,600.99	14,407,372.30	153,919.00	379,922.97	21,502,815.26
—转至在建工程	1,887,602.78				1,887,602.78
—处置或报废	4,673,998.21	14,407,372.30	153,919.00	379,922.97	19,615,212.48
(4) 期末余额	1,093,035,994.22	1,211,851,120.97	39,567,865.40	184,326,054.78	2,528,781,035.37
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	294,244,429.32	554,631,041.22	16,357,173.79	82,591,875.61	947,824,519.94
(2) 本期增加金额	25,985,967.76	56,396,154.57	3,274,219.06	11,933,904.34	97,590,245.73
—计提	25,985,967.76	56,396,154.57	3,274,219.06	11,933,904.34	97,590,245.73
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	4,500,753.86	14,897,713.58	146,223.05	6,606,408.51	26,151,099.00
—转至在建工程	3,188,132.69				3,188,132.69
—处置或报废	1,312,621.17	14,897,713.58	146,223.05	6,606,408.51	22,962,966.31
(4) 期末余额	315,729,643.22	596,129,482.21	19,485,169.80	87,919,371.44	1,019,263,666.67
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	777,306,351.00	615,721,638.76	20,082,695.60	96,406,683.34	1,509,517,368.70
(2) 年初账面价值	784,887,765.59	587,006,812.37	18,931,908.12	93,983,295.18	1,484,809,781.26

期末用于抵押或担保的房屋建筑物情况，详见“财务报表附注十一、承诺及或有事项”。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	407,729,114.88	正在办理中	2018 年

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永太公寓	114,050,152.10		114,050,152.10	106,980,387.98		106,980,387.98
207 车间工程	29,769,966.64		29,769,966.64	23,834,466.53		23,834,466.53
208 车间工程	7,887,671.85		7,887,671.85	7,272,570.74		7,272,570.74
103 车间工程	5004442.67		5004442.67			
209 车间工程				29,679,754.04		29,679,754.04
永太科技氟化盐循环利用 焚烧项目	5,563,063.66		5,563,063.66	5,384,615.38		5,384,615.38
滨海永太二厂五、六车间	34,356,729.78		34,356,729.78	30,523,674.01		30,523,674.01
滨海永太宿舍楼	2,006,057.27		2,006,057.27	952,960.82		952,960.82
滨海一分厂自动化升级改 造项目 C170406	10,052,687.46		10,052,687.46	6,646,854.29		6,646,854.29
滨海二分厂自动化升级改 造项目 C170407	6,444,178.81		6,444,178.81			
永太高新一期厂房	122,734,876.99		122,734,876.99	81,875,628.66		81,875,628.66
鑫辉矿业平巷工程	12,043,340.74		12,043,340.74	12,043,340.74		12,043,340.74
永太药业制剂项目				346,153.85		346,153.85
山东永太二期工程	36,028,536.60		36,028,536.60	36,028,536.60		36,028,536.60
山东永太设备安装	7,282,979.18		7,282,979.18	5,643,864.74		5,643,864.74
新材料 CF 车间设备	50,956,777.69		50,956,777.69	43,454,010.82		43,454,010.82

浙江永太科技股份有限公司
2018 年半年报
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永太手心工程	34,884,073.93		34,884,073.93	22,336,355.98		22,336,355.98
永原盛 1 号流水线	40,694,017.46		40,694,017.46	32,497,359.40		32,497,359.40
永原盛 2 号流水线	33,634,822.19		33,634,822.19	8,862,889.76		8,862,889.76
其他	46,079,644.01		46,079,644.01	49,361,107.44		49,361,107.44
合计	599,474,019.03		599,474,019.03	503,724,531.78		503,724,531.78

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
209 车间工程	3,000.00 万元	29,679,754.04		29,679,754.04		98.93	100.00				自有资金	0
永太公寓	9,000.00 万元	106,980,387.98	7,069,764.12			126.72%	99%	4,031,487.55	1,890,237.52	4.35	自有资金 及借款	114,050,152.10
207 车间工程	3,053.00 万元	23,834,466.53	5,935,500.11			97.51%	97.51%				自有资金	29,769,966.64
滨海永太二厂五、六车间	10,029.00 万元	30,523,674.01	3,833,055.77			46.06%	46.06%				自有资金	34,356,729.78
永太高新一期厂房	9,000.00 万元	81,875,628.66	40,859,248.33			136.37%	99%				自有资金	122,734,876.99
鑫辉矿业平巷工程	1,500.00 万元	12,043,340.74				80.29%	80.29%				自有资金	12,043,340.74
永太药业制剂项目	21,472.00 万元	346,153.85		346,153.85		107.75	100.00				募集资金	0
山东永太二期工程	4,000.00 万元	36,028,536.60				90.07%	90.07%				自有资金	36,028,536.60
新材料 CF 车间设备	25,000.00 万元	43,454,010.82	7,502,766.87			20.38%	20.38%				募集资金	50,956,777.69
永太手心土建	38,000.00 万元	22,336,355.98	12,547,717.95			9.18%	9.18%				自有资金	34,884,073.93
永原盛 1 号流水线	8,838.76 万元	32,497,359.40	8,196,658.06			46.04%	46.04%				自有资金	40,694,017.46
永原盛 2 号流水线	6,432.24 万元	8,862,889.76	24,771,932.43			52.29%	52.29%				自有资金	33,634,822.19
合计	139,325 万元	428,462,558.37	110,716,643.64	30,025,907.89				4,031,487.55	1,890,237.52			509,153,294.12

注 1：浙江永太科技股份有限公司永太公寓尚未全部完工，故未结转固定资产；

3、 期末在建工程不存在减值情况。

(十四) 工程物资

类别及内容	期末余额	年初余额
设备类物资	13,516,738.93	7,287,920.87
合计数	13,516,738.93	7,287,920.87

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利技术	商标使用权	排污权	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	309,254,105.42	119,798,007.35	2,969,834.58	43,759,330.89	9,108,100.00	2,871,393.22	487,760,771.46
(2) 本期增加金额				1,756,000.00	8,053,122.35	74,844.00	9,883,966.35
—购置				1,756,000.00	8,053,122.35	74,844.00	9,883,966.35
—内部研发转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额			8,490.57	1,103,243.57			1,111,734.14
—处置			8,490.57	1,103,243.57			1,111,734.14
(4) 期末余额	309,254,105.42	119,798,007.35	2,961,344.01	44,412,087.32	17,161,222.35	2,946,237.22	496,533,003.67
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	37,137,216.11	4,549,327.35	880,544.88	11,851,112.88	780,900.00	1,666,637.83	56,865,739.05
(2) 本期增加金额	10,319,914.24		118,694.55	2,838,191.43	84,588.06	226,003.62	13,587,391.90
—计提	10,319,914.24		118,694.55	2,838,191.43	84,588.06	226,003.62	13,587,391.90
—合并增加							
(3) 本期减少金额							

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利技术	商标使用权	排污权	合计
(4) 期末余额	47,457,130.35	4,549,327.35	999,239.43	14,689,304.31	865,488.06	1,892,641.45	70,453,130.95
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	261,796,975.07	115,248,680.00	1,962,104.58	29,722,783.01	16,295,734.29	1,053,595.77	426,079,872.72
(2) 年初账面价值	272,116,889.31	115,248,680.00	2,089,289.70	31,908,218.01	8,327,200.00	1,204,755.39	430,895,032.41

期末用于抵押或担保的土地使用权情况，详见“财务报表附注十一、承诺及或有事项”。

2、 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
滨海永太土地使用权	3,918,240.13	正在办理中	2018年

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
平板显示彩色滤光膜材料产业化项目	21,685,326.48	3,507,879.80					25,193,206.28	2013.11	中试进行中
制剂项目	39,145,077.84	4,343,143.85					43,488,221.69	2013.06-2017.5	中试进行中、FDA 申报中
原料药项目	47,589,211.28	15,514,757.84					63,103,969.12	2013.3-2017.6	中试进行中、DMF 申报中
合计	108,419,615.60	23,365,781.49					131,785,397.09		

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海浓辉	177,627,292.14					177,627,292.14
浙江卓越	17,848,185.57					17,848,185.57
浙江手心	373,747,189.15					373,747,189.15
佛山手心	69,669,921.57					69,669,921.57
合计	638,892,588.43					638,892,588.43

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
绿化工程	189,060.13	917,898.45	311,446.63		795,511.95
房屋装修	917,898.45		846,878.30		71,020.15
设备改造	14,465,361.36	509,085.28	1,731,245.29		13,243,201.35
浙江手心 8 号污水车间摊销	3,691,563.02		540,228.72		3,151,334.30
其他	1,032,312.92		357,312.92		675,000.00
合计	20,296,195.88	1,426,983.73	3,787,111.86		17,936,067.75

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	58,465,540.32	10,607,116.02	52,930,884.77	10,179,152.82
存货跌价准备	1,818,413.51	399,769.33	2,802,928.72	645,898.13
固定资产折旧差额	1,426,139.96	356,534.99	1,426,139.96	356,534.99
可抵扣亏损	16,717,485.28	4,179,371.32	16,717,485.28	4,179,371.32
递延收益	58,412,289.33	10,540,843.40	87,341,794.60	14,880,269.19
未实现内部销售损益			1,972,351.57	445,794.65
股份支付费用	2,275,709.00	341,356.35	5,297,808.27	794,671.24
其他非流动资产跌价准备	105,000,000.00	15,750,000.00	105,000,000.00	15,750,000.00
合计	244,115,577.40	42,174,991.41	273,489,393.17	47,231,692.34

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
	非同一控制企业合并资产评估增值	74,047,288.71	14,493,272.51	81,742,287.56
预计行权价差	3,316,322.03	497,448.30		
交易性金融资产	251,490,424.96	37,723,563.74		
合计	328,854,035.70	52,714,284.55	81,742,287.56	15,658,601.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	155,652,834.66	135,379,775.55
坏帐准备	682,475.03	249,993.90
合计	156,335,309.69	135,629,769.45

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损、坏账准备主要是由永太科技（美国）、永太药业、浙江卓越、上海智训、永太手心等公司亏损引起，因不能确定未来是否能够取得足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注
2018 年		13,523,406.19	
2019 年	10,074,067.56	10,074,067.56	
2020 年	12,470,878.27	12,470,878.27	
2021 年	32,781,486.58	32,781,486.58	
2022 年	66,529,936.95	66,529,936.95	
2023 年	33,796,465.30		
合计	155,652,834.66	135,379,775.55	

(二十) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付投资款（注）	60,000,000.00	
预付土地款		12,341,528.50
预付工程设备款	128,913,824.43	69,331,681.26
预付研发支出	22,104,144.30	16,267,042.62

合计	211,017,968.73	97,940,252.38
----	----------------	---------------

注：本期投资款为预付江苏苏滨生物农化有限公司投资款，具体说明见附注十三、其他重要事项（二）。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	137,273,600.00
保证借款	1,191,242,042.50	934,985,174.00
抵押、保证借款	252,790,000.00	210,000,000.00
质押借款	79,610,000.00	86,217,797.53
合计	1,543,642,042.50	1,368,476,571.53

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	388,181,165.35	269,069,093.07
商业承兑汇票		1,715,169.50
合计	388,181,165.35	270,784,262.57

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	295,126,219.62	366,589,161.06
1-2年	6,179,605.00	15,859,077.11
2-3年	4,749,680.89	5,373,252.57
3年以上	3,473,374.25	7,235,773.33
合计	309,528,879.76	395,057,264.07

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	117,322,061.14	27,845,926.67
1-2年	112,485.43	171,885.45
2-3年	33,871.98	8,111.00
3年以上	6,603.20	10,638.78
合计	117,475,021.75	28,036,561.90

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,517,773.41	99,429,283.72	109,976,106.00	11,970,951.13
离职后福利-设定提存计划	670,110.30	6,307,114.15	6,218,464.50	758,759.95
合计	23,187,883.71	105,736,397.87	116,194,570.50	12,729,711.08

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,377,413.00	85,386,760.61	95,789,691.43	9,974,482.18
(2) 职工福利费	258,477.65	8,295,909.50	8,187,219.88	367,167.27
(3) 社会保险费	555,175.86	3,760,097.49	4,036,242.57	279,030.78
其中：医疗保险费	461,893.26	3,085,791.24	3,359,672.68	188,011.82
工伤保险费	64,534.44	498,129.80	498,619.84	64,044.40
生育保险费	28,748.16	176,176.45	177,950.05	26,974.56
(4) 住房公积金	200.00	1,762,250.80	1,750,672.80	11,778.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,326,506.90	224,265.32	212,279.32	1,338,492.90
合计	22,517,773.41	99,429,283.72	109,976,106.00	11,970,951.13

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	652,702.03	6,156,431.93	6,065,019.65	744,114.31
失业保险费	17,408.27	150,682.22	153,444.85	14,645.64
合计	670,110.30	6,307,114.15	6,218,464.50	758,759.95

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,258,638.03	18,437,374.51
城市维护建设费	496,901.01	811,232.29
企业所得税	13,637,384.32	22,014,644.94
个人所得税	252,756.67	95,816.25
教育费附加及地方教育费附加	418,375.94	702,949.82
水利建设基金	665.53	261.09
印花税	70,193.50	108,207.83
房产税	747,455.46	373,119.43
土地使用税	573,101.54	671,326.67
资源税		19,346.20
合计	25,455,472.00	43,234,279.03

注：计缴标准详见“财务报表附注四、税项”。

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	8,937,276.54	4,382,568.56
合计	8,937,276.54	4,382,568.56

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	479,940.00	
合计	479,940.00	

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款（注 1）	114,120,550.00	107,862,500.00
预提费用	14,879,810.29	14,315,540.39
保证金	5,093,521.09	5,079,291.65
其他	23,818,899.73	9,972,928.94
合计	157,912,781.11	137,230,260.98

注 1：暂借款主要系应付台州金控投资咨询有限公司资金借款。

(三十) 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,634,713.00	6,560,000.00
一年内到期的长期应付款	103,368,701.29	123,938,547.81
合计	116,003,414.29	130,498,547.81

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
股权激励款	35,437,056.00	56,231,080.00
合计	35,437,056.00	56,231,080.00

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额	利率区间
保证借款	298,600,000.00	320,880,000.00	4.75%-5.00%
抵押借款	31,000,000.00	35,924,713.00	4.75%-5.00%
抵押、质押、担保	28,000,000.00	29,150,000.00	4.75%-5.00%
合计	357,600,000.00	385,954,713.00	

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额	形成原因
借款	99,008,705.79	113,452,021.39	租赁公司借款
合计	99,008,705.79	113,452,021.39	

(三十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,775,387.61	14,000,000.00	3,229,652.64	110,545,734.97	政府补助
合计	99,775,387.61	14,000,000.00	3,229,652.64	110,545,734.97	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
350 吨新型液晶显示光学膜关 键材料项目	1,248,000.00		624,000.00		624,000.00	与资产相关
3.5-二氟-4-(2.2.2-三氟乙氧基)	566,666.67		200,000.00		366,666.67	与资产相关

浙江永太科技股份有限公司
2018 年半年报
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
溴苯						
氟化渣、硝化废酸循环利用项目	4162776.32		960,640.68		3,202,135.64	与资产相关
制剂国际化发展能力建设项目	9,468,277.96		440,011.96		9,028,266.00	与资产相关
三氟乙氧基类液晶关键化学品 研发及产业化	283,333.33		100,000.00		183,333.33	与资产相关
年产 141 吨五氟系列产品技术 改造项目	900,000.00		225,000.00		675,000.00	与资产相关
年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目	1,932,333.33		374,000.00		1,558,333.33	与资产相关
年产 1500 吨平板显示彩色滤光 膜材料 (CF) 产业化项目	30,000,000.00		-		30,000,000.00	与资产相关
彩色光刻胶项目	30,170,000.00		-		30,170,000.00	与资产相关
年产 160 吨索非布韦中间体项目	2,754,000.00		306,000.00		2,448,000.00	与资产相关
双氟项目国家补助款	16,290,000.00	14,000,000.00	-		30,290,000.00	与资产相关
发酵法生产特种氨基酸的技术 开发及产业化	500,000.00		-		500,000.00	与资产相关
六氟车间补助	1,500,000.00		-		1,500,000.00	与资产相关
合计	99,775,387.61	14,000,000.00	3,229,652.64		110,545,734.97	

说明：递延收益主要为公司收到与资产项目相关的政府补助，计入递延收益。

其中：

1、年产 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目：根据浙江省财政厅下发的浙财建【2011】456 号《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算的通知》，公司于 2012 年 1 月、5 月分别收到临海市财政局的补贴资金 3,000,000.00 元、3,240,000.00 元，自长期资产可供使用时起，按照资产预计可使用年限摊销，截至 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额为 624,000.00 元；

2、3，5-二氟-4-（2，2，2-三氟乙氧基）溴苯产业化项目：根据科学技术部下发的国科发财[2012]917 号《科技部关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》，公司于 2012 年 9 月收到中华人民共和国财政部的补贴资金 2,000,000.00 元，自长期资产可供使用时起，按照资产预计可使用年限摊销，截至 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额为 366,666.67 元；

3、氟化渣、硝化废酸循环利用项目：根据临海市发展和改革委员会、临海市财政局临发改【2013】97号《关于下达第一批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》文件，公司于2013年11月收到临海市财政局的补贴资金2,000,000.00元；根据临海市发展和改革委员会临发改【2014】134号《临海市发展和改革委员会关于下达临海医化园区循环化改造项目投资计划（第一批）的通知》，公司于2015年10月收到临海市财政局的补贴资金1,280,000.00元；根据临海市财政局、临海市发展和改革委员会下发的临财建【2017】1号《关于下达第七批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》，公司于2017年1月18日收到临海市财政局的补贴资金1,600,000.00元；根据临海市财政局、临海市发展和改革委员会下发的临财建【2017】57号《关于下达临海医化园区循环化改造项目中央财政补助清算资金的通知》，公司于2017年10月13日收到临海市财政局的补贴资金1,690,000.00元；该项目于2015年3月完工，17年新收到的补助款项按照剩余年限进行摊销，自长期资产可供使用时起，按照预计可使用年限摊销，截至2018年6月30日，递延收益余额3,202,135.64元；

4、制剂国际化发展能力建设项目：根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅下发的浙财企【2013】428号《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅关于下达2013年国家通用名化学药补助资金的通知》，公司于2014年1月收到临海市财政局的通用名化学药补助资金3,000,000.00元；根据浙江省财政厅下发的浙财企【2017】02号《浙江省财政厅关于下达2017年国家战略性新兴产业发展资金（地方战略性新兴产业延续性项目后续补助资金）的通知》，公司于2017年8月15日收到临海市财政局的补贴资金7,000,000.00元，根据相关资产预计可使用年限平均分摊，截至2018年6月30日，递延收益余额9,028,266.00元；

5、三氟乙氧基类液晶关键化学品研发及产业化项目：根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企【2013】296号《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于下达2013年第三批工业转型升级财政专项资金的通知》，公司于2013年11月收到临海市财政局的第三批工业转型升级财政专项资金1,000,000.00元，该项目于2014年6月完工，根据相关资产预计可使用年限平均分摊，截至2018年6月30日，递延收益余额183,333.33元；

6、年产141吨五氟系列产品技术改造项目：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2014】32号《关于下达临海市2014年省工业转型升级财政专

项技术改造补助资金的通知》，公司于 2014 年 9 月收到临海市财政局资金 2,250,000.00 元，该项目于 2015 年 1 月完工，截至 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额 675,000.00 元；

7、年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2015】24 号《关于落实下达 2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金（战略性、工业与信息化）的备案报告》，公司于 2015 年 11 月收到临海市财政局资金 3,740,000.00 元，该项目于 2015 年 8 月完工，截至 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额 1,558,333.33 元；

8、年产 1500 吨平板显示彩色滤光膜材料（CF）产业化项目：根据浙江省财政厅下发的浙财建【2015】196 号《浙江省财政厅关于下达 2015 年产业振兴和技术改造（高技术方面）中央基建投资预算的通知》，公司于 2015 年 11 月收到临海市财政局资金 30,000,000.00 元，截至 2018 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 30,000,000.00 元；

9、彩色光刻胶项目：根据浙江省财政厅下发的浙财企【2016】77 号《浙江省财政厅关于下达 2016 年国家工业转型升级（中国制造 2025）支持工业强基工程资金的通知》，公司于 2016 年 8 月收到临海市财政局资金 30,170,000.00 元，截至 2018 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 30,170,000.00 元；

10、年产 160 吨索非布韦中间体项目：根据临海市财政局和临海市经济和信息化局下发的临财企【2016】38 号《关于下达 2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金的通知》，公司于 2016 年 10 月收到临海市财政局资金 3,060,000.00 元，项目与 2017 年 6 月完工，截至 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额 2,448,000.00 元；

11、双氟项目：根据邵武市财政局下发的《关于做好 2017 年技术改造专项中央预算内投资项目申报工作的通知》，邵武永太高新材料有限公司于 2017 年 12 月收到邵武市财政局的补助款 16,290,000.00 元，2018 年 5 月收到邵武市财政局的补助款 14,000,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，项目尚未完工；

12、发酵法生产特种氨基酸的技术开发及产业化：根据临海市财政局、临海市科学技术局和临海市经济和信息化局下发的临财企【2017】17 号《关于下达 2016 年度

临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现的通知》，浙江永太药业有限公司于2017年8月收到临海市财政局的补贴500,000.00元，项目尚未完工，截止2018年6月30日，递延收益余额为500,000.00元；

13、邵武永太高新材料有限公司根据南平市经济和信息化委员会下发的《南平市绿色低碳发展项目资金奖励管理办法（修订）》，于2017年6月收到南平市经济和信息化委员会奖励款1,500,000.00元，根据相关资产预计可使用年限平均分摊，截止2018年6月30日递延收益余额为1,500,000.00元；

(三十五)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购	小计	
股份总额	822,376,427.00	64,8000.00			-2,930,600.00	-2,282,600.00	820,093,827.00

情况说明：

2018年5月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的限制性股票议案》，根据《2017年限制性股票激励计划》等相关规定，公司拟对原激励对象任雪娇、阮世正、阮亨科、蒋欢欢、杜萍、程子翔、谢红霞、邹仕安、李年堂、戴涛已获授但尚未解锁的16.30万股限制性股票回购注销，拟对2017年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的276.76万股限制性股票进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量共计293.06万股，回购价格为7.94元/股，本次回购注销后，公司股份总数由822,376,427股变更为819,445,827股，2018年4月23日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第ZF10406号验资报告。

2018年5月3日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关要求，根据公司第四届董事会第十八次会议决议，授予日为2018年5月3日，激励对象为10人，实际授予预留限制性股票数量为64.80万股，授予登记完成后，公司股份总数由819,445,827股变更为820,093,827股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年6月4日出具了“信会师报字[2018]第ZF10510号”验资报告。

上述事项均已办理完成工商变更登记手续。

(三十六)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	983,145,855.24	2,242,080.00	20,338,364.00	965,049,571.24
小计	983,145,855.24	2,242,080.00	20,338,364.00	965,049,571.24
2.其他资本公积				
其他	37,636,167.66	1,778,260.73	35,410,093.05	4,004,335.34
小计	37,636,167.66	1,778,260.73	35,410,093.05	4,004,335.34
合计	1,020,782,022.90	4,020,340.73	55,748,457.05	969,053,906.58

情况说明：

- 1、股本溢价增加 2,242,080.00 元，系本期授予预留限制性股票 64.80 万股所致；
- 2、股本溢价减少 20,338,364.00 元，系 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件所致；
- 3、其他资本公积增加 1,778,260.73 元，系限制性股票激励导致股份支付费用增加所致；
- 4、其他资本公积减少 35,410,093.05 元，系本期处置持有的权益法核算的被投资单位江西富祥药业股份有限公司股份所致；

(三十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	56,231,080.00	2,890,080.00	23,684,104.00	35,437,056.00
	56,231,080.00	2,890,080.00	23,684,104.00	35,437,056.00

情况说明：本期增加系预留限制性股票激励所致。

本期减少系限制性股票回购注销部分限制性股票所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	795,913.16	971,692.04		0.00	971,692.04		1,767,605.20
其中：外币财务报表折算差额	795,913.16	971,692.04		0.00	971,692.04		1,767,605.20
其他综合收益合计	795,913.16	971,692.04		0.00	971,692.04		1,767,605.20

(三十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,965.53	7,408,822.55	7,366,273.86	118,514.22
合计	75,965.53	7,408,822.55	7,366,273.86	118,514.22

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

(四十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注）	96,684,263.49			96,684,263.49
合计	96,684,263.49			96,684,263.49

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	789,580,640.25	616,715,608.46
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	789,580,640.25	616,715,608.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,270,999.89	220,777,724.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,009,382.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,069,842,257.44	837,493,333.17

未分配利润的其他说明：本期实施 2017 年年度利润分配。

(四十二) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,507,287.26	932,172,429.75	1,214,033,815.76	876,415,126.85
其他业务	11,198,049.11	9,431,656.49	20,280,662.02	21,989,089.29
合计	1,294,705,336.37	941,604,086.24	1,234,314,477.78	898,404,216.14

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	2,615,999.82	2,399,144.84	详见附注四
教育费附加及地方教育费附加	2,254,724.25	2,013,721.73	
印花税	489,061.76	442,552.08	
房产税	4,242,070.34	2,612,555.12	
土地使用税	2,854,033.78	2,248,494.10	
环境保护税	120,926.65		
合计	12,576,816.60	9,716,467.87	

注：计缴标准详见“财务报表附注四、税项”。

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	8,720,197.95	6,662,015.91
市场开发费	7,391,574.71	5,751,065.47
数据库服务费、信息费	679,317.50	904,734.84
佣金	6,101,174.97	10,035,474.43
差旅费	4,318,344.71	2,626,313.01
货物保险费	1,412,402.00	2,643,322.70
其他	16,692,568.26	9,093,435.29
合计	45,315,580.10	37,716,361.65

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,833,894.21	37,466,827.34
折旧摊销	36,738,874.47	25,382,301.49
科研费	30,945,010.20	22,325,296.82
环保费	18,285,217.28	15,402,117.61
中介机构费	3,559,601.82	3,534,576.96
安全生产费	7,729,605.27	8,105,264.36
业务招待费	4,638,816.82	3,593,145.61
办公费	3,420,344.98	2,554,988.78
差旅费	2,257,593.32	2,840,516.27
车辆费用	2,309,834.33	1,632,257.92
股权激励费	2,275,709.03	100,145.55
其他	6,726,881.94	11,116,454.42
合计	165,721,383.67	134,053,893.13

(四十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,265,757.60	34,564,679.30
减：利息收入	5,170,904.13	4,697,421.64
汇兑损益	5,385,765.57	11,179,828.53
手续费支出	6,962,693.55	6,347,546.16
合计	51,443,312.59	47,394,632.35

(四十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,281,934.75	10,813,748.64
存货跌价损失		-4,265,302.55
合计	-1,281,934.75	6,548,446.09

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	19,708,330.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	19,708,330.00	

(四十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,511,860.99	11,985,456.33
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	75,719,413.54	144,810,180.41
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,022,311.60	2,747,556.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得（注 2）	231,782,094.96	
合计	322,035,681.09	159,543,192.74

注 1：本期处置长期股权投资-江西富祥药业股份有限公司股权产生的投资收益金额 75,719,413.54 元。

注 2：本期公司丧失对富祥股份的重大影响，将剩余股权投资转为交易性金融资产核算，以丧失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投资收益。

(五十) 资产处置收益

1、 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	11,528.82	52,816.07	11,528.82
合计	11,528.82	52,816.07	11,528.82

(五十一) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
350 吨新型液晶显示光学膜关键材料	624,000.00	624,000.00	与资产相关
3,5-二氟-4-(2,2,2-三氟乙氧基) 溴苯	200,000.00	200,000.00	与资产相关
氟化渣、硝化废酸循环利用	960,640.68	597,537.24	与资产相关

制剂国际化发展能力建设	440,011.96		与资产相关
三氟乙氧基类液晶关键化学品研发及产业化	100,000.00	100,000.00	与资产相关
年产 141 吨五氟系列产品技术改造	225,000.00	225,000.00	与资产相关
年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目	374,000.00	124,666.64	与资产相关
年产 160 吨索非布韦中间体项目	306,000.00		与资产相关
合计	3,229,652.64	1,871,203.90	/

(1) 与资产相关的政府补助

(1) 根据浙江省财政厅下发的浙财建【2011】456 号《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算的通知》，公司于 2012 年 1 月、5 月分别收到临海市财政局的补贴资金 3,000,000.00 元、3,240,000.00 元，根据会计准则规定，将上述针对公司 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目的补助资金 6,240,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 624,000.00 元。

(2) 根据科学技术部下发的国科发财【2012】917 号《科技部关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》，公司于 2012 年 9 月收到中华人民共和国财政部的补贴资金 2,000,000.00 元，根据会计准则规定，将上述针对公司 3.5-二氟-4-(2.2.2-三氟乙氧基)溴苯项目的补助资金 2,000,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 200,000.00 元。

(3) 根据临海市发展和改革委员会、临海市财政局临发改【2013】97 号《关于下达第一批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》文件，公司于 2013 年 11 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元;根据临海市发展和改革委员会临发改【2014】134 号《临海市发展和改革委员会关于下达临海医化园区循环化改造项目投资计划(第一批)的通知》，公司于 2015 年 10 月收到临海市财政局的补贴资金 1,280,000.00 元，临海市发展和改革委员会下发的临财建【2017】1 号《关于下达第七批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》，公司于 2017 年 1 月 18 日收到临海市财政局的补贴资金 1,600,000.00 元;根据临海市财政局、临海市发展和改革委员会下发的临财建【2017】57 号《关于下达临海医化园区循环化改造项目中央财政补助清算资金的通知》，公司于 2017 年 10 月 13 日收到临海市财政局的补贴资金 1,690,000.00 元，根据会计准则规定，将上述针对氟化渣、硝化废酸循环利用项目的补助资金 6,570,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 960,640.68 元。

(4) 根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、

浙江省卫生厅下发的浙财企【2013】428 号《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省卫生厅关于下达 2013 年国家通用名化学药补助资金的通知》，公司于 2014 年 1 月收到临海市财政局的国家通用名化学药补助资金 3,000,000.00 元；根据浙江省财政厅下发的浙财企【2017】02 号《浙江省财政厅关于下达 2017 年国家战略性新兴产业发展资金（地方战略性新兴产业延续性项目后续补助资金）的通知》，公司于 2017 年 8 月 15 日收到临海市财政局的补贴资金 7,000,000.00 元，将上述针对制剂国际化发展能力建设项目的资金根据资产的剩余使用年限进行摊销，2018 年上半年计入其他收益的金额为 440,011.96 元。

（5）根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企【2013】296 号《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于下达 2013 年第三批工业转型升级财政专项资金的通知》，公司于 2013 年 11 月收到临海市财政局的第三批工业转型升级财政专项资金 1,000,000.00 元，根据浙江省财政厅下发的浙财企【2017】02 号《浙江省财政厅关于下达 2017 年国家战略性新兴产业发展资金（地方战略性新兴产业延续性项目后续补助资金）的通知》，公司于 2017 年 8 月 15 日收到临海市财政局的补贴资金 7,000,000.00 元，该项目于 2014 年 6 月完工，根据相关资产使用寿命内平均分摊，根据会计准则规定，将上述针对三氟乙氧基类液晶关键化学品研发及产业化项目的补助资金 1,000,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 100,000.00 元。

（6）根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2014】32 号《关于下达临海市 2014 年省工业转型升级财政专项技术改造补助资金的通知》，公司于 2014 年 9 月收到临海市财政局资金 2,250,000.00 元。根据会计准则规定，将上述针对年产 141 吨五氟系列产品技术改造项目的补助资金 2,250,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 225,000.00 元。

（7）根据临海市财政局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2015】24 号《关于落实下达 2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金（战略性、工业与信息化）的备案报告》，公司于 2015 年 11 月收到临海市财政局资金 3,740,000.00 元。根据会计准则规定，将上述针对年产 12 吨 PCH-301、50 吨 PCH-53、15 吨 CCP-V2-1 项目的补助资金 3,740,000.00 元计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照 5 年的摊销期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2018 年上半年计入其他收益 374,000.00 元。

（8）根据临海市财政局和临海市经济和信息化局下发的临财企【2016】38 号《关于下达 2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金的通知》，

公司于 2016 年 10 月收到临海市财政局资金 3,060,000.00 元，项目与 2017 年 6 月完工，根据会计准则规定，将上述针对年产 160 吨索非布韦中间体项目的奖励计入递延收益，自长期资产可使用开始，按照 5 年进行摊销，2018 年上半年计入其他收益的金额为 306,000.00 元。

(五十二)营业外收入

1、 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,134,284.07	3,784,620.59	3,134,284.07
赔偿金收入		122,000.00	
其他	906,430.41	834,715.40	906,430.41
合计	4,040,714.48	4,741,335.99	4,040,714.48

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	3,134,284.07	3,784,620.59	注 1
合计	3,134,284.07	3,784,620.59	

注 1：与收益相关的政府补助的说明

- (1) 根据临海市地方税务局下发的临地税杜 通【2017】18580 号《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》，公司于 2018 年 1 月收到国家金库临海支库减免城镇土地使用税款 800,120.12 元；
- (2) 根据临海市财政局、临海市商务局下发的临财企【2017】36 号《关于下达 2016 年度临海市开放型经济转型财政专项资金的通知》，公司于 2018 年 2 月收到临海市财政局的补贴 201,700.00 元；
- (3) 根据临海市财政局、临海市商务局下发的临财企【2017】37 号《关于下达临海市 2017 年度省商务促进财政专项资金（外贸部分）项目补助的通知》，公司于 2018 年 2 月收到临海市财政局的补贴 20,000.00 元和 25,500.00 元；
- (4) 公司于 2018 年 3 月收到临海市职工失业保险基金的稳岗补助款 36,025.86 元；
- (5) 根据临科【2018】7 号 2017 年 1-6 月发明专利维持费，公司于 2018 年 6 月收到临海市科学技术局的发明专利维持费 7,300.00 元；
- (6) 上海浓辉化工有限公司于 2018 年 4 月收上海信保局减免的出口信用保险保费 1,001,141.38 元；
- (7) 浙江卓越精细化学品有限公司于 2018 年 3 月收到临海市职工失业保险

- 基金的稳岗补助款 14,302.44 元;
- (8) 根据杭州市萧山地方税务局下发的萧地税通【2018】8716 号关于《税务事项通知书》(减免税核准通知)减征 90%城镇土地使用税,浙江手心制药有限公司于 2018 年 02 月收到国家金库萧山支库的减免税款 64,070.59 元;
- (9) 根据杭州市环境保护局下发的杭环发【2016】12 号关于印发《杭州市污染源自动监控系统建设和运行资金补助办法》的通知,浙江手心制药有限公司于 2018 年 02 月收到杭州市萧山区环境保护局的补助 20,000.00 元;
- (10) 根据中国共产党杭州市萧山区南阳街道工作委员会下发的南党【2017】109 号南阳街道关于 2017 年重点骨干企业认定表彰和鼓励经济又好又快发展的政策意见,浙江手心制药有限公司于 2018 年 03 月收到杭州市萧山区人民政府南阳街道办事处补助 210,000.00 元;
- (11) 根据杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局下发的萧人社【2016】63 号关于印发《杭州市萧山区促进就业创业补助和社保补贴办法》的通知,浙江手心制药有限公司于 2018 年 03 月收到杭州市萧山区人力资源和社会保障局的补贴 51,276.08 元;
- (12) 根据杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区商务局下发的萧财企【2017】476 号《关于下达 2016 年度萧山区外贸扶持专项资金的通知》,浙江手心制药有限公司于 2018 年 04 月收到杭州空港经济区管理委员会的补贴 88,100.00 元;
- (13) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发【2015】307 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》,浙江手心制药有限公司于 2018 年 04 月收到杭州市萧山区就业管理服务处的补贴 65,470.00 元;
- (14) 根据佛山市经济和信息化局佛经信函【2017】2059 号《佛山市经济和信息化局关于印发 2017 年降低企业用电用气成本工作方案的通知》,佛山手心制药有限公司于 2018 年 2 月 13 日收到佛山市禅城区经促局的补贴 11,730.00 元;
- (15) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅文件粤科规财字【2017】190 号《广东省科学技术厅、广东省财政厅关于下达 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》,佛山手心制药有限公司于 2018 年 2 月 28 日收到佛山市禅城区经促局的补贴 500,100.00 元;
- (16) 根据佛山市禅城区经济和科技促进局《佛山市禅城区生命健康产业促进办法》(佛禅府办〔2014〕32 号)和《佛山市禅城区生命健康产业促进办法实施细则》(佛禅府办〔2016〕41 号)的有关规定,佛山手

心制药有限公司于2018年4月28日收到佛山市禅城区经促局的补贴
17,447.60元

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	315,887.57	30,169.73	315,887.57
其中：处置固定资产利得	315,887.57	30,169.73	315,887.57
对外捐赠	11,038.00	55,000.00	11,038.00
其中：公益性捐赠支出			
水利基金	6,734.01	18,268.62	6,734.01
罚款支出	22,218.30	25,370.61	22,218.30
其他	612,635.60	799,253.81	612,635.60
合计	968,513.48	928,062.77	968,513.48

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,554,447.10	44,355,685.97
递延所得税费用	41,432,133.87	828,429.74
合计	67,986,580.97	45,184,115.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	427,383,485.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	64,107,522.82
子公司适用不同税率的影响	5,918,761.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	-1,726,779.15
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	-4,422,255.09
其他对所得税费用的影响	4,109,331.35
所得税费用	67,986,580.97

(五十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	3,134,284.07	3,784,620.59
利息收入	5,170,904.14	5,145,576.06
收回的暂借款	101,114.67	
其他	55,119,616.46	44,874,041.14
合计	63,525,919.34	53,804,237.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	13,328,589.17	10,532,421.96
科研费	11,429,269.20	8,171,482.43
环保费	15,607,543.09	11,682,480.84
差旅费	6,740,913.85	5,466,829.28
中介顾问费	2,573,151.00	3,732,346.89
安全生产费	6,881,274.00	6,959,425.71
佣金	11,516,860.41	10,035,474.43
手续费支出	6,722,796.02	6,347,546.16
业务招待费	4,665,887.20	3,593,145.61
保险费	1,756,985.38	2,612,474.80
办公费	5,863,345.45	2,554,988.78
支付的暂借款	6,008,480.16	1,458,601.52
车辆费用	2,262,867.42	1,615,512.03
数据维护费	679,317.50	904,734.84
捐赠支出	11,038.00	55,000.00
市场开发费	8,598,544.18	5,751,065.47
租金	892,280.06	663,117.67
其他	45,797,415.86	69,032,449.64
合计	151,336,557.95	151,169,098.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关的政府补助	14,000,000.00	1,600,000.00
合计	14,000,000.00	1,600,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股权激励及红利	23,268,964.00	
合计	23,268,964.00	

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	359,396,904.50	220,876,830.75
加：资产减值准备	-1,281,934.75	6,548,577.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,872,630.47	93,535,485.09
无形资产摊销	4,118,451.73	2,385,686.04
长期待摊费用摊销	3,787,111.86	2,326,171.03
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)	-1,038,317.64	-49,249.22
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)	-19,708,330.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	45,072,258.95	35,000,724.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-322,035,681.09	-159,543,192.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	990,216.23	-3,893,899.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,221,012.04	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,995,004.99	-53,498,054.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,173,205.21	-226,848,494.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,301,453.65	-118,992,655.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,924,658.45	-202,152,071.45
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	335,804,883.00	620,080,935.82
减：现金的年初余额	426,312,115.80	616,875,575.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-90,507,232.80	3,205,360.44

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	335,804,883.00	426,312,115.80
其中：库存现金	478,905.56	218,488.10
可随时用于支付的银行存款	335,325,977.44	426,093,627.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到质押期的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	335,804,883.00	426,312,115.80

(五十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	168,539,550.49	97,432,739.68
应收账款		14,457,797.53
应收票据		45,907,268.21
固定资产	219,699,794.24	377,543,354.13
无形资产	65,204,972.39	34,138,450.14
合计	453,444,317.12	569,479,609.69

(五十八)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,044,834.88	6.6166	53,229,454.47
欧元	19.46	7.292	141.90
应收账款			
其中：美元	65,590,506.50	6.6166	433,986,145.31
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
短期借款			
其中：美元	53,060,000.00	6.6166	351,076,796.00
应付账款			
其中：美元	1,802,875.00	6.6166	11,928,902.73

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

永太科技（美国）系注册地和经营地在美国的全资子公司，记账本位币为美元，本期未发生变化。

香港浓辉系注册地和经营地在香港的全资孙公司，记账本位币为港币，本期未发生变化。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滨海永太	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
鑫辉矿业	海南省琼中县	海南省琼中县	矿产开采	70.00		非同一控制下企业合并
永太药业	浙江省临海市	浙江省临海市	制造业	100.00		设立或投资
永太科技(美国)	美国	美国	商业	100.00		设立或投资
山东永太	山东省沾化县	山东省沾化县	制造业	100.00		设立或投资
永太新材料	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
上海永太	上海浦东新区	上海浦东新区	服务业、商业	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
上海浓辉	上海	上海	商业	100.00		非同一控制下企业合并
永太高新	福建	福建	制造业	60.00		设立或投资
浙江卓越	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海智训	上海	上海	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
香港浓辉	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
永太手心	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
浙江手心	浙江萧山	浙江萧山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山手心	广东佛山	广东佛山	制造业	90.00		非同一控制下企业合并
重庆永原盛	重庆市	重庆市	制造业	51.00		设立或投资
滨海环保	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00		设立或投资

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 90%-95%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 540 万元。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司与中国银行股份有限公司临海支行签署换期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元折合人民币金额	其他外币	合计
货币资金	53,229,454.47	141.90	53,229,596.37
应收账款	433,986,145.31		433,986,145.31
短期借款	351,076,796.00		351,076,796.00
应付账款	11,928,902.73		11,928,902.73

于2018年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将减少或增加净利润372万元。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	1,543,642,042.50			1,543,642,042.50
应付账款	295,126,219.62	14,402,660.14		309,528,879.76
其他应付款（注）	157,603,979.09	308,802.02		157,912,781.11
一年内到期的其他非流动负债	116,003,414.29			116,003,414.29
长期借款		357,600,000.00		357,600,000.00
长期应付款		99,008,705.79		99,008,705.79
合计	2,112,375,655.50	471,320,167.95	0.00	2,583,695,823.45

注：融资租赁公司借款。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司最终实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

(二) 本公司的子公司情况：

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码
浙江永太控股有限公司	本公司股东、同一实际控制人控制的企业	91331082798599285K

(五) 关联方交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无

3、 关联租赁情况
无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方:

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太科技股份有限公司为滨海永太科技有限公司在江苏滨海农村商业银行与江苏大丰农村商业银行的 50,000,000.00 元短期借款提供担保，该笔款项期限为 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太科技股份有限公司为邵武永太高新材料有限公司在兴业银行 195,000,000.00 元长期借款提供担保，该借款时间为 2017 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 1 日。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太科技股份有限公司为上海浓辉化工有限公司在中国银行上海松江支行的 15,000,000.00 元短期借款提供担保，该笔借款的期限为 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 28 日。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太科技股份有限公司为上海浓辉化工有限公司在浙商银行股份有限公司临海支行的 10,000,000.00 元短期借款提供担保，该笔借款的期限为 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 17 日。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太科技股份有限公司为上海浓辉化工有限公司在浙商银行股份有限公司临海支行的 10,000,000.00 元短期借款提供担保，该笔借款的期限为 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 22 日。

本公司作为被担保方:

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日, 滨海永太科技有限公司、浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 32,300,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 5 日(既有抵押又有关联方担保)。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 滨海永太科技有限公司、浙江永太控股有限公司、浙江卓越精细化学品有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 60,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 4 月 8 日至 2019 年 4 月 5 日(既有抵押又有关联方担保)。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、浙江卓越精细化学品有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 30,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 10 日(既有抵押又有关联方担保)。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 15,935,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 15 日(既有抵押又有关联方担保)。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 60,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 8 日。

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行临海杜桥支行 15,000,000.00 元订单融资提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 1 月 11 日至 2018 年 7 月 10 日。

(7) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行临海杜桥支行 5,060,000.00 元订单融资提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 27 日至 2018 年 8 月 24 日。

(8) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行临海杜桥支行 18,000,000.00 元协议融资提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 27 日至 2018 年 8 月 24 日。

(9) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 53,780,000.00 元应收账款保理池融资提供担保。

(10) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国银行股份有限公司临海支行 6,220,000.00 元应收账款保理池融资提供担保。

(11) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国农业银行股份有限公司临海杜桥支行 20,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日。

(12) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国农业银行股份有限公司临海杜桥支行 20,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 26 日。

(13) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国农业银行股份有限公司临海杜桥支行 15,000,000.00 元订单融资提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 5 月 14 日至 2018 年 11 月 9 日。

(14) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国农业银行股份有限公司临海杜桥支行 15,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 6 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日。

(15) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国建设银行股份有限公司临海杜桥支行 100,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 9 日至 2019 年 2 月 1 日, 截止 2018 年 6 月 30 日, 该笔借款已归还 20,000,000.00 元。

(16) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中国建设银行股份有限公司临海杜桥支行 50,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日。

(17) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在宁波银行台州分行 30,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 1 月 3 日至 2019 年 1 月 3 日。

(18) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在宁波银行台州分行 15,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日。

(19) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在宁波银行台州分行 4,500,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 26 日至 2018 年 8 月 20 日。

(20) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在兴业银行台州临海支行 85,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日。

(21) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在兴业银行台州临海支行 28,600,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 14 日。

(22) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在兴业银行台州临海支行 40,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 11 日。

(23) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在兴业银行台州临海支行 8,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日。

(24) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在兴业银行台州临海支行 10,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日。

(25) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在兴业银行台州临海支行 27,800,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 25 日。

(26) 截止 2018 年 6 月 30 日, 王莺妹, 何人宝, 浙江永太控股有限公司共同为公司在建设银行股份有限公司临海支行 15,500,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 22 日。

(27) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中信银行台州分行 14,600,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 6 日。

(28) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中信银行台州分行 3,150,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 1 月 24 日至 2019 年 1 月 18 日。

(29) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中信银行台州分行 1,840,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 26 日至 2018 年 7 月 23 日。

(30) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中信银行台州分行 4,500,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 26 日。

(31) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在中信银行台州分行 1,000,000.00 美元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 11 日。

(32) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹共同为公司在中信银行台州分行 30,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 9 日。

(33) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共

同为公司在 中国光大银行台州分行 14,500,000.00 元短期借款提供担保，该笔款项的期限为 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 1 月 9 日。

(34) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 中国光大银行台州分行 20,000,000.00 元短期借款提供担保，该笔款项的期限为 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 1 月 9 日。

(35) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司与 中国民生银行股份有限公司台州分行签订的综合授信协议提供担保，该笔授信合同下 9,652,000.00 美元的保函，该笔保函有效期为 2018 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。

(36) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹共同为公司在 华夏银行股份有限公司台州临海支行 1,500,000.00 元长期借款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 7 月 22 日至 2018 年 7 月 26 日。

(37) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 华夏银行股份有限公司台州临海支行 1,500,000.00 元长期借款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 7 月 22 日至 2019 年 1 月 26 日。

(38) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 华夏银行台州分行 41,500,000.00 元长期借款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 7 月 22 日至 2019 年 7 月 26 日。

(39) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 华夏银行台州分行 1,780,000.00 元信托贷款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 5 月 21 日。

(40) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 华夏银行台州分行 1,780,000.00 元信托贷款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 21 日。

(41) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 华夏银行台州分行 62,100,000.00 元信托贷款提供担保，该笔款项的期限为 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 15 日。

(42) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江卓越精细化学品有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司在 中国银行临海支行 29,150,000.00 元长期借款提供担保，其中 28,000,000.00 元期限为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日（既有抵押又有质押和关联方担保）；1,500,000.00 元期限为 2017 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 30 日（既有抵押又有质押和关联方担保）。

(43) 截止 2018 年 6 月 30 日，浙江卓越精细化学品有限公司为公司在 中国银行临海支行 4,924,713.00 元长期借款提供担保，该笔款项的期限为 2017 年 11

月 2 日至 2019 年 6 月 30 日。

(44) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江卓越精细化学品有限公司为公司在中国银行临海支行 31,000,000.00 元长期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 5 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日。

(45) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为在中国民生银行股份有限公司台州分行开立的 4,300,000.00 美元的保函提供担保, 该笔保函的有效期为 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 22 日。

(46) 截止 2018 年 6 月 30 日, 浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝共同为公司与中国民生银行股份有限公司台州分行签订的综合授信合同提供担保, 该笔授信合同下包括 14,450,000.00 美元的保函, 其中 4,300,000.00 美元的保函有效期为 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 22 日; 10,150,000.00 美元的保函有效期为 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 11 月 6 日。

子公司间的担保

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日, 佛山手心制药有限公司为浙江手心制药有限公司在杭州银行萧山支行 5,800,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 16 日 (只有关联方担保)。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 佛山手心制药有限公司为浙江手心制药有限公司在上海浦发银行萧山支行 10,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 2 月 5 日至 2018 年 8 月 5 日 (只有关联方担保)。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 佛山手心制药有限公司及范伟荣共同为浙江手心制药有限公司在上海浦发银行萧山支行 7,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日 (只有关联方担保)。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 佛山手心制药有限公司及范伟荣共同为浙江手心制药有限公司在上海浦发银行萧山支行 8,000,000.00 元短期借款提供担保, 该笔款项的期限为 2018 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 18 日 (只有关联方担保)。

(5、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,175,596.70	2,174,003.51

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	648,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0

公司本期失效的各项权益工具总额	2,930,600 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	剩余期限：24 个月

其他说明：（1）根据第四届董事会第六次会议于 2017 年 4 月 17 日审议通过《关于公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，董事会同意授予 434 名激励对象 800 万股限制性股票，价格为 7.94 元。（2）根据第四届董事会第十次会议于 2017 年 6 月 23 日审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》以及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意本公司以 2017 年 6 月 23 日为授予日，授予 398 名激励对象 708.20 万股限制性股票，本次限制性股票的授予价格为 7.94 元/股。（3）本计划有效期为自限制性股票授予日起计算的 48 个月与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。限制性股票授予后即锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，均自授予之日起计。锁定期满后的第一个交易日为解锁日。在解锁日后，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个锁定期满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）占其获授总数 40%、30%、30%的限制性股票。首次授予限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁安排	时间安排	解锁数量占限制性股票比例
第一次解锁	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

解锁条件为：本计划在 2017-2019 年的三个会计年度中，分年度进行业绩考核并解锁，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核指标作为激励对象解锁的必要条件。

业绩考核指标如下：

解除限售期	业绩考核指标
首次授予的限制性股票第一次解锁	以 2016 年为基数，2017 年净利润增长率不低于 260%
首次授予的限制性股票第二次解锁	以 2016 年为基数，2018 年净利润增长率不低于 320%
首次授予的限制性股票第三次解锁	以 2016 年为基数，2019 年净利润增长率不低于 380%

上述各年度净利润指标为扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润。根据《企业会计准则》及有关规定，实施本计划发生的激励成本在公司经常性损益中列支。限制性股票的激励对象每次解锁时，根据《实施考核管理办法》，激励对象上一年度考核结果达到 7 分及以上。

2018 年 3 月 5 日,公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的限制性股票议案》,同意回购注销十位已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 16.30 万股,同意对因未满足公司 2017 年限制性股票激励计划规定的第一个解锁期解锁条件的所有激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 276.76 万股进行回购注销。此次回购价格为 7.94 元/股。

2018 年 5 月 3 日,公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,监事会对公司确定的激励对象资格及名单进行了核实。公司独立董事对此发表了独立意见,认为激励对象主体资格合法有效,确定的授予日符合相关规定,董事会已确定激励计划的授予日为 2018 年 5 月 3 日,按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

经测算,预计限制性股票激励成本合计为 113.40 万元,按照各期限限制性股票的解锁比例在各年度进行分摊的成本如下表:

授予的限制性股票	需摊销的总费用	2018 年	2019 年	2020 年
万股	万元	万元	万元	万元
64.8	113.4	60.91	45.14	7.35

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

以权益结算的股份支付确认的费用总额:1,021.96 万元。由于首期 2017 年度业绩达不到解锁条件,冲回已确认的股份支付费用 449.22 万元。归属于本期的股份支付费用为 227.57 万元;

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司货币资金中有 86,696,971.86 元其他货币资金作为承兑汇票保证金;

滨海永太科技有限公司货币资金中有 17,735,028.20 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金;

上海浓辉货币资金中有 41,508,801.34 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金;

海南鑫辉矿业有限公司有 468,719.36 元作为矿山土地复垦及环境保护恢复保证金;

浙江卓越精细化学品有限公司货币资金中有 1,980,000.00 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金。

(2) 公司以原值 18,129,121.00 元, 账面净值 14,472,406.47 元的土地使用权和原值 79,358,227.62 元, 账面净值 55,438,054.45 元的房屋建筑物作为抵押, 与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 87,260,000.00 元的最高额抵押合同, 截止 2018 年 06 月 30 日, 该笔抵押合同项下对应短期借款余额为 117,300,000.00 元, 其中借款金额为 35,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 5 日; 借款金额为 32,300,000.00 元的借款期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日; 借款金额为 34,065,000.00 元的借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 15 日; 借款金额为 15,935,000.00 元的借款期限为 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 15 日。

(3) 浙江卓越精细化学品有限公司以原值为 1,715,706.82 元, 账面净值为 1,442,292.82 元的房屋建筑物与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 92,270,000.00 元的最高额抵押合同, 抵押合同期限为 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 4 月 10 日, 截止 2018 年 6 月 30 日, 该最高额抵押合同项下对应的长期借款金额为 65,074,713.00 元, 其中借款金额为 31,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 5 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日(关联方抵押); 借款金额为 29,150,000.00 元的借款期限为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日(既有抵押又有质押和关联方担保); 借款金额为 4,924,713.00 元的借款期限为 2017 年 11 月 2 日至 2019 年 6 月 30 日; 借款金额为 60,000,000.00 元的借款期限为 2018 年 4 月 8 日至 2019 年 4 月 5 日(既有抵押又有关联方担保)。

(4) 滨海永太以原值为 1,127,206.54 元, 账面净值为 829,669.45 元的土地使用权以及原值为 95,837,241.41 元, 账面净值为 71,533,115.07 元的房屋建筑物与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 29,387,000.00 元的最高额抵押合同, 抵押合同期限为 2016 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 20 日; 截止 2018 年 6 月 30 日, 该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为 106,990,000.00 元, 其中借款金额为 13,000,000.00 元的借款期限为 2018 年 2 月 24 日至 2018 年 8 月 20 日; 借款金额为 32,300,000.00 元的借款期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 5 日(既有抵押又有关联方担保); 借款金额为 1,690,000.00 元的借款期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019

年 3 月 10 日，借款金额为 60,000,000.00 元的借款期限为 2018 年 4 月 8 日至 2019 年 4 月 5 日（既有抵押又有关联方担保）。

（5）公司以持有的评估价值为 100,000,000.00 元的浙江卓越精细化学品有限公司的 100% 股权作为质押，与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 29,150,000.00 元的最高额质押合同，质押合同期限为 2017 年 6 月 20 日至 2021 年 12 月 31 日，截止 2018 年 6 月 30 日，该最高额质押合同项下对应的长期借款金额为 29,150,000.00 元，该笔借款期限为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日（既有质押又有抵押和关联方担保）。

（6）公司以原值 6,823,739.00 元，账面净值 5,032,412.33 元的土地使用权作为抵押，与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 24,460,000.00 元的最高额抵押合同，截止 2018 年 6 月 30 日，该笔抵押合同项下对应短期借款余额为 117,300,000.00 元，其中借款金额为 35,000,000.00 元的借款期限为 2017 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 5 日借款金额为 32,300,000.00 元的借款期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 5 日（既有抵押又有关联方担保）；借款金额为 34,065,000.00 元的借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 15 日；借款金额为 15,935,000.00 元的借款期限为 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 15 日（既有抵押又有关联方担保）；。

（7）公司以原值为 2,670,008.20 元，账面净值为 1,865,381.01 元的土地使用权以及原值为 6,823,739.00 元，账面净值为 5,032,412.33 元的房屋建筑物与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订金额为 6,000,000.00 元的最高额抵押合同，抵押合同期限为 2016 年 7 月 1 日至 2019 年 7 月 1 日，截止 2018 年 6 月 30 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款金额为 0.00 元。

（二）或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司收到深圳市美赛达科技股份有限公司（以下简称“美赛达”）的债权人起诉公司系列案件共计 95 件，其中深圳市宝安区人民法院 2017 年邮寄送达的 94 件，2018 年邮寄送达的 1 件，案由是股东损害公司债权人利益责任纠纷，案号分别为（2017）粤 0306 民初 3631-3639 号、3641-3649 号、4042 号、4506 号、4968 号、4964 号、8076 号、12695-12740 号、13249 号、13410-13420 号、13716-13721 号、13813 号、14055-14059 号、19252 号、（2018）粤 0306 民初 8449 号，诉讼标的金额合计约 2215.82 万元。截止报告出具日，以上案件中：53 个案件原告已撤销诉讼；40 个案件一审已判决，我方胜诉，驳回原告全部诉讼请求；剩余 2 个案件仍在一审审理中，尚未判决。

以上案件对公司经济利益流出影响与期后判决有关，具有不确定性。

根据以上案件诉讼原由、其他已审结案件判决结果及相关承办律师意见，以上未判决案件诉讼请求没有事实和法律依据，应参照已判决案件驳回原告全部诉讼请求，对公司的正常经营活动无重大影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

(一) 重要的长期股权投资处置事项

- 1、公司于 2017 年 11 月 28 日在巨潮资讯网上披露了《关于拟减持公司持有的西富祥药业股份有限公司股票的公告》（公告编号：2017-84），自本减持计划公告之日起 15 个交易日之后的六个月内，遵照相关法律规定，通过大宗交易、集中竞价交易或其他合法方式，根据证券市场情况择机出售不超过 1,096.67 万股富祥股份股票。
- 2、公司于 2018 年 3 月 1 日、2 日、6 日通过深圳证券交易所大宗交易平台出售江西富祥药业股份有限公司股票 112.31 万股，约占富祥股份总股本的 0.999998%，成交金额合计 5171.12 万元，扣除对应的长期股权投资成本及税费，处置收益 3,377.97 万元。
- 3、公司于 2018 年 6 月 4 日-14 日通过深圳证券交易所集中竞价方式出售江西富祥药业股份有限公司股票 112.31 万股，约占富祥股份总股本的 1.00%，成交金额合计 4,858.58 万元，扣除对应的长期股权投资成本及税费，处置收益 3,062.77 万元。

(二) 重要的投资事项

- 1、公司于 2015 年向深圳市美赛达科技股份有限公司（以下简称“美赛达”）支付投资款 10,500 万元，增资协议中的出资回购条款约定若美赛达 2015 年经审计净利润低于 6500 万元，公司有权要求回购所持股权，回购价格为实际投资额加上每年 10% 的内部收益率溢价。由于美赛达 2015 年度实际净利润严重低于约定的 6500 万元净利润，且未按约定进行回购，公司依法向台州仲裁委员会提起仲裁申请。台州仲裁委员会于 2017 年 8 月 24 日作出（2017）台仲裁字第 73 号《裁决书》，裁决美赛达以 12,241.25 万元的现金方式回购公司所持的美赛达的股份，仲裁受理费、处理费、特殊处理费合计人民币 104.2717 万元由美赛达支付给公司。该裁决已生效，但美赛达拒不执行，公司已申请强制执行，法院已受理正在执行，截止本报告报出日尚未执行完毕。公司已于 2017 年度财务报告中对该项资产全额计提减值准备。
- 2、2018 年 6 月 26 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购江苏苏滨生物农化有限公司 85% 股权暨对外投资的议案》，同意公司以自有资金人民币 17,000.00 万元收购宁波永诚苏禾投资合伙企业（有限合伙）所持江苏苏滨生物农化有限公司 6,340.70 万元出资额，占江苏苏滨 85% 股权。截止 6 月 30 日已支付投资款 6,000.00 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	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: 账龄分析法	415,155,137.54	99.96	55,650,170.38	13.40	359,504,967.16
组合小计	415,155,137.54	99.96	55,650,170.38	13.40	359,504,967.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	167,860.00	0.04	167,860.00	100.00	
合计	415,322,997.54	100.00	55,818,030.38	13.44	359,504,967.16

种类	年初余额				
	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: 账龄分析法	398,700,463.52	99.96	41,769,601.18	10.48	356,930,862.34
组合小计	398,700,463.52	99.96	41,769,601.18	10.48	356,930,862.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	167,860.00	0.04	167,860.00	100.00	
合计	398,868,323.52	100.00	41,937,461.18	10.51	356,930,862.34

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	337,185,575.48	81.22	16,859,278.77	333,965,033.56	83.76	16,698,251.68
1-2 年	1,616,651.24	0.39	323,330.25	25,078,238.07	6.29	5,015,647.61
2-3 年	75,770,698.93	18.25	37,885,349.47	39,202,980.00	9.83	19,601,490.00
3 年以上	582,211.89	0.14	582,211.89	454,211.89	0.11	454,211.89
合计	415,155,137.54	100.00	55,650,170.38	398,700,463.52	100.00	41,769,601.18

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛佳易化工有限公司	167,860.00	167,860.00	100.00%	预计无法收回
合计	167,860.00	167,860.00	100.00%	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 13,880,569.20 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	49,301,292.32	11.87	2,465,064.62
第二名	24,118,168.66	5.81	1,205,908.43
第三名	23,467,293.72	5.65	1,173,364.69
第四名	18,065,535.75	4.35	903,276.79
第五名	17,218,921.10	4.15	860,946.06
合计	132,171,211.55	31.82	6,608,560.59

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				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: 账龄分析法	456,655,437.05	99.77	64,746,345.62	14.18	391,909,091.43
组合小计	456,655,437.05	99.77	64,746,345.62	14.18	391,909,091.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,039,717.00	0.23	1,039,717.00		
合计	457,695,154.05	100.00	65,786,062.62	14.37	391,909,091.43

种类	期初余额				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: 账龄分析法	345,250,732.82	99.70	54,076,219.54	15.66	291,174,513.28
组合小计	345,250,732.82	99.70	54,076,219.54	15.66	291,174,513.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,039,717.00	0.30	1,039,717.00		
合计	346,290,449.82	100.00	55,115,936.54	15.92	291,174,513.28

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	352,191,531.29	77.12	17,609,576.56	292,075,150.89	84.60	14,603,757.54

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2年	67,918,657.95	14.87	13,583,731.59	14,127,183.19	4.09	2,825,436.64
2-3年	5,984,420.69	1.31	2,992,210.35	4,802,746.76	1.39	2,401,373.38
3年以上	30,560,827.12	6.69	30,560,827.12	34,245,651.98	9.92	34,245,651.98
合计	456,655,437.05	100.00	64,746,345.62	345,250,732.82	100.00	54,076,219.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市美赛达科技股份有限公司	1,039,717.00	1,039,717.00	100.00	预计无法收回
合计	1,039,717.00	1,039,717.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,670,126.08 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	447,621,880.53	339,594,328.23
暂借款	4,247,848.65	756,999.90
备用金	1,214,402.00	102,000.00
押金及保证金	151,873.85	3,698,473.85
出口退税	2,336,573.78	396,410.44
其他	2,122,575.24	1,742,237.40
合计	457,695,154.05	346,290,449.82

5、 其他应收款金额前五名单位情况

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		
第一名	关联方往来	99,611,461.71	99,611,461.71			21.76	4,980,573.09
第二名	关联方往来	89,293,758.49	89,293,758.49			19.51	4,464,687.92
第三名	关联方往来	64,180,749.59	14,239,712.32	49,941,037.27		14.02	10,700,193.07
第四名	关联方往来	58,363,528.76	58,363,528.76			12.75	2,918,176.44
第五名	关联方往来	44,092,346.49	36,092,346.49	8,000,000.00		9.63	3,404,617.32

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		
合计		355,541,845.04	297,600,807.77	57,941,037.27		77.68	26,468,247.84

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,745,549,890.75		1,745,549,890.75	1,710,547,444.73		1,710,547,444.73
对联营、合营企业投资	52,868,274.59		52,868,274.59	180,735,668.28		180,735,668.28
合计	1,798,418,165.34		1,798,418,165.34	1,891,283,113.01		1,891,283,113.01

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
滨海永太	174,737,877.40			174,737,877.40		
永太高新	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海浓辉	190,000,000.00			190,000,000.00		
鑫辉矿业	98,000,000.00			98,000,000.00		
永太科技(美国)	65,947,768.33	7,225,359.97		73,173,128.30		
永太药业	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东永太	100,000,000.00			100,000,000.00		
永太新材料	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海永太	22,500,000.00			22,500,000.00		
浙江卓越	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江手心	553,861,799.00			553,861,799.00		
佛山手心	200,000,000.00			200,000,000.00		
永太手心	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆永源盛	25,500,000.00	27,777,086.05		53,277,086.05		

浙江永太科技股份有限公司
2018 年半年报
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成本法小计	1,710,547,444.73	35,002,446.02		1,745,549,890.75		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
江西富祥药业股份有限公司	127,867,393.69		26,335,538.05	11,511,860.99				-113,043,716.63	0.00		
重庆和亚化医创业投资合伙 企业（有限合伙）	34,222,673.28								34,222,673.28		
上海科瓴医疗科技有限公司	18,645,601.31								18,645,601.31		
合计	180,735,668.28		26,335,538.05	11,511,860.99				-113,043,716.63	52,868,274.59		

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,875,811.68	400,991,262.95	497,917,960.13	377,909,690.15
其他业务	12,440,572.90	12,367,966.28	58,224,922.02	37,275,509.87
合计	593,316,384.58	413,359,229.23	556,142,882.15	415,185,200.02

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,511,860.99	11,985,456.33
处置长期股权投资取得的投资收益	75,719,413.54	144,810,180.41
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,022,311.60	2,747,556.00
丧失重大影响后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	231,782,094.96	
合计	322,035,681.09	159,543,192.74

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,052,640.52	
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）	3,134,284.07	
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		

项目	金额	说明
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	19,708,330.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,804.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	231,782,094.96	
所得税影响额	-48,924,086.43	
少数股东权益影响额	-29,288.09	
合计	275,977,779.53	

说明：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系报告期内公司辞去富祥股份董事席位，丧失对富祥股份的重大影响，将剩余股权投资转为交易性金融资产核算，以丧失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投资收益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.37	0.442	0.442
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.105	0.105

浙江永太科技股份有限公司
二〇一八年八月二十五日