

股票代码：300358



ANNUAL REPORT 2015

楚天科技股份有限公司2015半年度报告



第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人唐岳、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人(会计主管人员)肖云红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	4
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	21
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第七节 财务报告	36
第八节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
楚天科技、公司、本公司	指	楚天科技股份有限公司
楚天投资	指	长沙楚天投资有限公司
新华通	指	长春新华通制药设备有限公司
汉森投资	指	新疆汉森股权投资管理有限合伙企业（原海南汉森投资有限公司）
保荐机构/申万宏源	指	申万宏源证券股份有限公司
会计事务所/中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
财务顾问/兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
法律顾问/湖南启元	指	湖南启元律师事务所
公司章程	指	楚天科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	楚天科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
新版 GMP	指	卫生部发布的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》，区别于 1998 年版药品 GMP，新版药品 GMP 自 2011 年 3 月 1 日起正式施行
FDA	指	Food and Drug Administration 的简称，指美国食品和药物管理局
WHO	指	World Health Organization 的简称，指世界卫生组织
安瓿瓶	指	拉丁文 ampulla 的译音，一种可熔封的硬质玻璃容器，用以盛装小容量注射药品，常用的有直颈和曲颈两种
安瓿瓶联动线	指	安瓿瓶洗、烘、灌、封联动生产线，一般由安瓿超声波清洗机、隧道式灭菌干燥机、安瓿灌封机等组成
西林瓶、抗生素瓶	指	一种用胶塞封口的小瓶子，一般为玻璃材质，瓶颈部较细，瓶颈以下粗细一致，瓶口略粗于瓶颈，略细于瓶身。一般用做盛装小容量注射药品（水针剂、粉针剂、冻干粉针剂）
西林瓶联动线	指	西林瓶洗、烘、灌、封联动生产线，也称抗生素瓶联动线，一般由西林瓶超声波清洗机、隧道式灭菌干燥机、西林瓶灌装加塞机、西林瓶轧盖机等组成
口服液联动线	指	口服液瓶洗、烘、灌、封联动生产线，一般由口服液瓶超声波清洗机、隧道式灭菌干燥机、口服液瓶灌轧机等组成
大输液	指	大容量注射剂，我国医药行业五大类重要制剂之一，是区别于小针剂的输液产品，是静脉给药的一种剂型，在临床上应用广泛
大输液联动线	指	生产大输液产品的联动灌装生产线，一般包括玻璃瓶大输液联动线、非 PVC 膜软袋大输液联动线、塑料瓶大输液联动线
在手订单	指	未来须履行、处于正常状态的销售合同（包括未开始履行的销售合同）

		以及正在履行但尚未履行完毕的销售合同)
--	--	---------------------

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	楚天科技	股票代码	300358
公司的中文名称	楚天科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	楚天科技		
公司的外文名称（如有）	Truking technology limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Truking		
公司的法定代表人	唐岳		
注册地址	宁乡县玉潭镇新康路 1 号		
注册地址的邮政编码	410600		
办公地址	宁乡县玉潭镇新康路 1 号		
办公地址的邮政编码	410600		
公司国际互联网网址	www.truking.cn		
电子信箱	truking@truking.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周飞跃	黄玉婷
联系地址	宁乡县玉潭镇新康路 1 号	宁乡县玉潭镇新康路 1 号
电话	0731-87938288-8248	0731-87938288-8248
传真	0731-87938211	0731-87938211
电子信箱	truking@truking.cn	truking@truking.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司半年度报告备置地点	公司证券事务办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	421,021,980.47	488,181,648.62	-13.76%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	48,842,215.80	69,239,453.17	-29.46%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	45,159,005.70	66,685,218.49	-32.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,593,070.76	-29,023,775.95	46.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0668	-0.2485	73.12%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.60	-65.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.60	-65.00%
加权平均净资产收益率	5.82%	9.92%	-4.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.38%	9.55%	-4.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,353,167,866.92	1,435,927,944.00	63.88%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	846,778,461.21	832,975,885.41	1.66%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.6249	7.1317	-49.17%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.1834
---------------------	--------

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-93,968.24	处置固定资产利得
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）	4,553,050.63	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,961.02	捐赠等支出
减：所得税影响额	659,911.27	
合计	3,683,210.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、中国医药装备行业处于战略转型期，对医药行业依赖的风险

公司的客户群集中在医药行业，医药行业的发展已从每年20%以上的高速发展降到了15%左右的中速发展，尽管是中国经济新常态下发展速度的两倍多，但已进入了换挡期。如果公司不能有效把握此战略发展机遇，不利用自身的资本、品牌、技术与质量、管理等优势拓宽产品系列，增加品种，延伸产业链，将会直接影响公司的经营业绩并带来收益下滑的风险。

2、市场竞争的风险

公司是国内制药装备行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的水剂类制药装备制造企业。公司水剂类制药装备产品质量、性能达到或接近国外同类产品先进水平，产品性价比较高，已具备替代进口满足国内中高端市场需求的能力。由于国内制药装备技术与国外发达国家还存在一定差距，随着下游制药行业的不断发展及药品GMP认证的日趋严格，对制药装备产品的需求将向高端产品转移，如果国际领先制药装备企业在中国加快实施本土化战略，通过建立合资生产企业降低产品成本及产品价格、增强营销与服务，行业市场竞争将加剧。如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况将受到一定影响。

3、公司管理水平及人力资源无法适应经营规模快速扩大的风险

随着公司各产品事业部的建立与运营，以及外延式扩张并购项目的完成，公司的规模将快速扩大，在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作方面对公司提出了更高的要求。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，能满足目前的经营规模和发展需要，并且在管理、技术开发等方面储备了数量较多的人才，但是如果使用不当，无法调动其积极性和创造性，不能优胜劣汰，不能及时补充，将影响公司的运营能力和发展动力，会给公司带来管理风险。

4、核心技术人员及关键岗位熟练技工流失或短缺的风险

公司作为制药装备制造企业，在日常生产经营中，核心技术人员、大型设备操作主技工、数控机床操作工等的专业知识和经验积累对产品质量及生产效率的提高至关重要。公司是国内领先的水剂类制药装备提供商，在多年的发展中培养和积累了大批优秀专业技术人员和熟练操作工，而上述人才也同样受到同行业其它企业的欢迎。虽然公司建立了较为完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人

才，并与核心技术人员签订了《商业秘密保护与竞业限制协议书》，但仍然存在人才流失风险。此外，在未来经营过程中，随着公司业务规模的扩大，也存在该类人才短缺的风险。

5、新产品研发费用快速增加的风险

为实现公司的战略目标，公司快速扩大了研发人员队伍，同时加大了新产品的开发力度，这将使得研发费用快速增加。如果新产品开发失败，或新产品销售滞后，将会影响公司的经营业绩，造成利润的下滑。

6、固定资产投资规模快速增大的风险

公司今年不但要完成IPO的两个募投项目，还计划自筹资金建设智能后包装线产品规模生产厂房及配套设备设施项目，固定资产规模会快速增加，会增加折旧和维护费用，如果不能及时消耗产能增加产出，会有费用增加、利润下滑的风险。

7、收购整合的风险

新华通成为楚天科技的全资子公司，从整体角度看，公司的资产规模和业务范围都得到扩大。楚天科技的主营业务为水剂类制药装备的研发、设计、生产、销售和服务，新华通的主营业务为制药用水设备的研发、生产与销售，两者虽然均处制药设备行业，但所提供的产品与服务仍有一定差异，需要在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合，二者能否顺利实现整合具有不确定性。如在整合过程中，不能及时制定与之相适应的企业文化、组织模式、财务管理与内控制度、人力资源管理、技术研发管理等方面的具体措施，可能会对公司的经营产生不利影响，从而给股东利益造成一定的影响。

8、业绩承诺的风险

公司与马庆华、马力平和马拓（以下简称“业绩补偿义务人”）签署的《业绩承诺与补偿协议》及《<业绩承诺与补偿协议>的补充协议》约定：业绩补偿义务人承诺新华通在2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润（新华通合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别不低于4,200万元，5,020万元和6,830万元。该盈利预测系新华通管理层基于新华通目前的研发能力、运营能力和未来的发展前景作出综合的判断，最终其能否实现将取决于行业发展趋势的变化及新华通管理层的经营管理能力。交易中可能会存在承诺期内标的资产实际净利润达不到承诺净利润的风险。

9、商誉减值的风险

根据《企业会计准则第20号-企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方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，应当确认为商誉。公司购买新华通100%股权交易形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表形成商誉的金额为315,064,522.48元。根据《企业会计准则》规定，商誉不做摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果子公司未来经营情况恶化，则存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少上市公司当期净利润。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

公司主营业务为水剂类制药装备的研发、设计、生产、销售和服务。自成立以来，公司一直致力于为制药企业提供专业化、个性化的制药装备解决方案。公司是国内领先的制药装备制造者，是我国替代进口制药装备产品的代表企业，报告期内水剂类制药装备产销量居国内行业前列。

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，在完善内控制度体系的同时，进一步优化公司治理机制。公司积极落实公司提出的《公司股东分红回报规划（2014-2016）年》，报告期内完成了利润分配，以公司2014年12月31日116,798,800股总股本数为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利3元（含税），同时，以资本公积每10股转增10股。

报告期内，受新版GMP改造及下游客户新建项目进度的影响，制药装备行业整体需求下降，使得传统产品销售收入较去年同期下降，但是公司继续采取积极应对措施，加大了新产品的研发和推广力度，拓展了产品链，促进冻干机、胶塞/铝盖清洗机、进出料系统、水处理系统及配液系统等新产品的销售，销售收入较上年同期大幅增加。

报告期内，公司围绕战略发展规划，积极推进新华通全资子公司重大资产重组收购事项的进程，公司于2015年5月28日接到中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1007号《关于核准楚天科技股份有限公司向马庆华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。2015年5月29日，长春新华通就100%的股权完成过户事宜进行工商变更登记并换发《营业执照》，工商变更完成后楚天科技作为长春华通唯一股东，依法持有长春华通100%股权。2015年6月30日，楚天科技在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行股票的股权登记相关事宜，并于7月10日完成了本次新增股票的发行。现公司已完成相关工商变更登记，于2015年7月20日取得了长沙市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2015年1-6月公司实现营业收入4.21亿元，较上年同期下降0.67亿元，下降13.76%，2015年1-6月营业成本较上年同期下降0.38亿元，下降13.19%；实现净利润4,884.22万元，同比下降29.46%；扣除非经常性损益后的净利润4,515.90万元，同比下降32.28%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	421,021,980.47	488,181,648.62	-13.76%	
营业成本	246,640,095.36	284,103,626.56	-13.19%	
销售费用	53,036,829.78	56,627,927.08	-6.34%	
管理费用	65,614,329.58	59,511,719.42	10.25%	
财务费用	24,150.54	-41,817.16	157.75%	主要系本报告期内合并全资子公司华通公司的利息支出增加所致
所得税费用	4,969,730.52	12,600,474.93	-60.56%	主要系本报告期内销售收入较上年同期有所下降，利润总额下降，使

				所得税费用减少。
研发投入	47,688,748.96	27,074,919.78	76.14%	主要系本报告期内公司加大对新产品的研发投入，扩大了研发团队队伍，工资奖金及福利等较上年同期增加 560 万元，冻干机、水系统、智能后包装线、医药及医疗机器人等新产品研发材料的投入及委外研发费用等较上年同期增加 1,260 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-15,593,070.76	-29,023,775.95	46.27%	主要系本报告期内合并全资子公司华通公司的经营活动产生的现金流量净额增加 1,159 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-57,418,085.64	-47,759,315.64	-20.22%	
筹资活动产生的现金流量净额	142,973,426.62	226,834,988.28	-36.97%	主要系本报告期内收到的募集资金及取得借款较上年同期减少 1.03 亿元，偿还借款及分配股利较上年同期减少 0.19 亿元。
现金及现金等价物净增加额	70,543,182.39	150,044,454.48	-52.99%	主要系本报告期内筹资活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。
营业税金及附加	2,345,231.45	3,597,546.39	-34.81%	主要系本报告期内销售收入下降导致应交增值税减少，营业税金及附加相应减少所致。
营业外支出	227,316.82	668,118.02	-65.98%	主要系本报告期内固定资产处置损失减少所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2015年1-6月公司实现营业收入4.21亿元，同比下降13.76%，下降的主要原因系：（1）由于当前医药行业的验证已进入后GMP时代，公司客户验证的紧迫感不强，导致提货意愿减弱，本报告期内部分产品交期延后；（2）由于国内制药装备行

业龙头企业的产品互相渗透，市场竞争日益激烈，导致产品销售价格有所下降；（3）由于公司新产品推出市场的时间延后，未能在上半年实现销售收入，导致2015年上半年销售收入较去年同期下降。同时，报告期内公司业务收入结构也更趋优化：① 2015年公司继续加大新产品的研发和推广力度，本报告期内胶塞/铝盖清洗机、进出料系统、配液系统及水处理系统等新产品销售收入较上年同期大幅增加，同时在智能后包装线、医药及医疗机器人方面的投入正逐步加大；② 2015年上半年公司安瓿线、西林瓶线、大输液线产品，因受到无菌制剂新版GMP认证改造在2014年初已基本完成的市场宏观因素及下游客户新建项目进度的影响，本报告期内销售收入较上年同期有所下降，但口服液线、灯检机产品销售收入较上年同期有所增加；（3）2015年5月31日购买日至报告期末，全资子公司华通公司销售多效蒸馏水机、热压蒸馏水机、纯蒸汽发生器及纯化水制备系统等产品及服务实现的营业收入占公司营业收入总额的比例为6.4%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为水剂类制药装备的研发、设计、生产、销售和服务。自成立以来，公司一直致力于为制药企业提供专业化、个性化的制药装备解决方案。公司是国内领先的制药装备制造厂商，是我国替代进口制药装备产品的代表企业，报告期内水剂类制药装备产销量居国内行业前列。

全资子公司华通公司是一家专业从事纯蒸汽发生器、多效蒸馏水机、纯化水制备系统等产品的研发、制造的制药装备生产企业，其主要服务对象是制药公司、医药工程设计公司、化妆品生产企业、高端食品饮料生产企业等。经过多年的技术创新和市场开拓，在客户中的市场认知度和信誉度较高，华通品牌受到客户的认可，并已发展成为国内领先的制药用水设备制造企业。

（2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
制药装备行业	421,021,980.47	246,640,095.36	41.42%	-13.72%	-13.12%	-0.40%
分产品						
安瓿洗烘灌封联动线	58,244,390.14	30,904,859.10	46.94%	-31.24%	-34.80%	2.90%
全自动灯检机	47,062,891.33	25,972,898.17	44.81%	58.17%	63.79%	-1.89%
冻干制剂生产整体解决方案	117,604,358.93	69,904,414.08	40.56%	-19.95%	-30.55%	9.07%
分地区						

东北	59,216,281.43	34,086,048.65	42.44%	-33.07%	-28.87%	-3.40%
华北	69,698,630.10	36,844,648.41	47.14%	13.24%	5.75%	3.74%
华东	128,118,063.27	80,982,565.95	36.79%	-26.60%	-26.40%	-0.18%
华中	79,519,635.61	45,410,016.06	42.89%	14.93%	10.74%	2.16%
国外	51,936,407.40	29,437,848.43	43.32%	77.14%	99.35%	-6.32%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司不存在过度依赖单一供应商的情形，前五大供应商的变化对公司经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司不存在过度依赖单一客户的情形，前五大客户的变化对公司经营无重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

本报告期内，公司完成了机器人智能后包装生产线的研发与试制，并取得了一些订单，下半年会加大市场推广力度，销售情况将取决于未来市场的实际需求，公司尚无法预测对2015年度及以后经营业绩的影响。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

医药工业是关系国计民生的重要产业，是国家培育发展战略性新兴产业的重点领域，公司目前所处的制药装备、医疗器械行业均属于医药工业之列。工业和信息化部制定的《医药工业“十二五”发展规划》中指出新型制药设备及先进医疗器械是医药工业的重点领域之一，要提高制药设备生产水平，鼓励符合 GMP 要求的新型制药设备的开发与生产，为提高药品生产水平提供支持。涉及制药、医疗器械、农业、能源、信息、环保等多个产业的生物产业将发展成为国民经济的支柱产业。

制药机械行业为医药制造业提供基础设备和技术支持，与医药行业的发展息息相关。药监部门对药品生产质量监管力度的加强，将促使制药装备的不断更新和升级，加大制药装备的需求。公司的行业地位和市场地位没有改变。公司将深耕于医药装备行业，继续加大研发投入，规划在未来的五年内建立健全楚天中央、楚天上海和楚天欧洲三大技术研究院，保持在技术上引领行业向前发展。持续提升产品质量和技术性能及优化服务水平，长久保持公司品牌的良好形象。公司的行业和市场地位没有改变，在国内还处于领先地位。

公司根据国际、国内经济形势变化及时调整了发展战略：用10年左右的时间将楚天打造成全球医药装备行业的领军企业之一。

主营业务领域规划：三翼同飞。实现医药装备4.0+机器人、高端食品机械4.0+机器人、高端医疗器械4.0+机器人。其中医药装备为“一纵、一横、一平台”，一纵：无菌制剂药物生产装备全产品链，一横：涵盖主要药物剂型设备的全产品链，一平台：含设计、验证、工程、设备、咨询服务等，实现智能化与移动互联网的结合。

技术规划：超过1.5万件专利，其中国际PCT2000件，研发人员超过5000人，全球医药装备行业技术引领人。

研发机构规划：组建完善中央技术研究院、上海技术研究院，欧洲技术研究院。

楚天未来发展模式：两轮驱动，实现内涵式增长，自主研发、自主建厂、自主壮大。外延式扩张，并购、重组、控制。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2015年上半年公司实现营业收入4.21亿元%；实现净利润4,884.22万元，扣除非经常性损益后的净利润4,515.90万元。2015年度公司经营目标销售收入约12亿元，净利润约1.86亿元。上半年销售收入约完成年度经营目标的35%，上半年净利润约完成年度经营目标的26%。由于公司新产品推出市场的时间延后，未能在上半年实现销售收入，导致2015年上半年度经营目标完成率偏低，下半年公司将进一步从技术、质量、成本等方面提升原有产品的市场竞争力，加大国际市场的销售力度，并不断推出具有竞争力的新产品，同时，下半年客户提货意愿亦将呈回暖现象，预计下半年销售收入会稳步增长。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、风险因素

(1) 宏观经济环境影响的风险。全球经济复苏缓慢，中国经济增速放缓，这种宏观经济环境的不确定性，对医药行业和公司的发展都将产生不利影响。

(2) 对下游行业依赖的风险。公司的客户群主要集中在制药行业，因此，制药行业的发展状况及景气程度将直接影响公司的经营业绩。近几年制药行业的快速增长带动公司业务快速成长，但如果未来制药行业增长趋缓或者发生重大不利变化，将会直接影响公司的经营业绩并带来收益下滑的风险。

(3) 市场竞争风险。公司是国内制药装备行业中具有领先竞争优势的厂商之一，经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先的制药装备制造企业。公司水剂类制药装备产品质量、性能达到或接近国外同类产品先进水平，产品性价比较高，已具备替代进口满足国内中高端市场需求的能力。由于国内制药装备技术与国外发达国家还存在一定差距，随着下游制药行业的不断发展及药品GMP认证的日趋严格，对制药装备产品的需求将向高端产品转移，如果国际领先制药装备企业在中国加快实施本土化战略，通过建立合资生产企业降低产品成本及产品价格、增强营销与服务，行业市场竞争将加剧。如果公司不能持续提高

技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况将受到一定影响。

(4) 公司管理水平及人力资源无法适应经营规模快速扩大的风险。公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适合公司目前的经营规模和发展需要。随着项目的陆续实施，公司的经营规模将快速扩大，在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作等方面对公司提出了更高的要求，公司也迫切需要技术、管理、生产和营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时适应公司未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力和发展动力，公司会面临一定的管理风险。

(5) 核心技术人员及关键岗位熟练技工流失或短缺的风险。公司作为制药装备制造企业，在日常生产经营中，核心技术人员和技术工人等的专业知识和经验积累对产品质量及生产效率的提高至关重要。公司是国内领先的制药装备提供商，在多年的发展中培养和积累了大批优秀专业技术人员和熟练技术工人，而上述人才也同样受到同行业其它企业的欢迎。虽然公司建立了较为完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才，并与核心人员签订了《商业秘密保护与竞业限制协议书》，但仍然存在人才流失风险。此外，在未来经营过程中，随着公司业务规模的扩大，也存在该类人才短缺的风险。

(6) 知识产权保护风险。公司的生产经营在很大程度上依赖于拥有的知识产权。如果未来其他企业擅自使用公司的知识产权，将对公司的生产经营、市场声誉等方面造成负面影响。此外，如果发生侵权情况，公司可能需要通过法律诉讼等方式对自身知识产权进行保护，由此可能需承担较大的法律和经济成本，而诉讼结果也存在一定的不确定性。同时，公司也面临其他企业就其享有的知识产权向本公司提出诉讼或索赔的风险，该等风险还将随着公司产品结构的不断丰富而增加。无论上述诉讼或索赔最终结果如何，都会耗费公司管理层大量的时间与精力，并带来较高的法律成本，也会给公司的声誉造成负面影响。一旦公司在与其他企业的诉讼中败诉，公司可能被强制终止生产相关产品，并且需就侵权行为向权利人作出赔偿。

(7) 固定资产投资规模快速增长的风险。公司今年不但要完成IPO的两个募投项目，还计划自筹资金建设智能后包装线产品规模生产厂房及配套设备设施项目，固定资产规模会快速增加，会增加折旧和维护费用，如果不能及时消耗产能增加产出，会有费用增加、利润下滑的风险。

(8) 收购整合的风险。新华通成为楚天科技的全资子公司，从整体角度看，公司的资产规模和业务范围都得到扩大。楚天科技的主营业务为水剂类制药装备的研发、设计、生产、销售和服务，新华通的主营业务为制药用水设备的研发、生产与销售，两者虽然均处制药设备行业，但所提供的产品与服务仍有一定差异，需要在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合，二者能否顺利实现整合具有不确定性。如在整合过程中，不能及时制定与之相适应的企业文化、组织模式、财务管理与内控制度、人力资源管理、技术研发管理等方面的具体措施，可能会对公司的经营产生不利影响，从而给股东利益造成一定的影响。

(9) 业绩承诺的风险。公司与马庆华、马力平和马拓（以下简称“业绩补偿义务人”）签署的《业绩承诺与补偿协议》及《〈业绩承诺与补偿协议〉的补充协议》约定：业绩补偿义务人承诺新华通在2015年度、2016年度、2017年度实现的净利润（新华通合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别不低于4,200万元，5,020万元和6,830万元。该盈利预测系新华通管理层基于新华通目前的研发能力、运营能力和未来的发展前景作出综合的判断，最终其能否实现将取决于行业发展趋势的变化及新华通管理层的经营管理能力。交易中可能会存在承诺期内标的资产实际净利润达不到承诺净利润的风险。

(10) 商誉减值的风险。根据《企业会计准则第20号-企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方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，应当确认为商誉。公司购买新华通100%股权交易形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表形成商誉的金额为315,064,522.48元。根据《企业会计准则》规定，商誉不做摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果子公司未来经营情况恶化，则存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少上市公司当期净利润。

2、公司采取的措施

(1) 公司根据发展需要及时调整了产业方向，将原来单一的深耕医药装备行业调整为三翼同飞。实现医药装备4.0+机器人、高端食品机械4.0+机器人、高端医疗器械4.0+机器人。继续加大研发投入，规划在未来的五年内建立健全楚天中央、楚天上海和楚天欧洲三大技术研究院，保持在技术上引领行业向前发展。加大开发新产品力度，增加新的利润增长点。

(2) 持续提升产品质量和技术性能及优化服务水平，长久保持公司品牌的良好形象，促进销售的增长。

(3) 加大国际市场的开拓力度。

(4) 按“要么第一，要么唯一”的原则，积极开展企业的并购重组。

(5) 公司将积极加强对子公司新华通的督促、管理和考核，建立配套的管理经营机制，进一步加强内控控制体系建设与资源的整合等，促进新华通持续稳健的发展，加快并购协同效应的发挥。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,997
报告期投入募集资金总额	4,318.97
已累计投入募集资金总额	24,969.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金总额为 24997 万元，截止报告期末，现代制药装备研发中心建设项目共投入 4893.4 万元，现代制药装备技术改造项目共投入 20076.19 万元，累计投入募集资金 24,969.61 万元，公司 2015 年募集资金投资项目未发生变更。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
现代制药装备研发中心建设项目	否	4,997	4,997	226.35	4,893.42	97.93%	2015 年 09 月 30	0	0	是	否

							日				
现代制药装备技术改造项目	否	20,000	20,000	4,092.62	20,076.19	100.38%	2015年09月30日	540.73	2,469.03	是	否
承诺投资项目小计	--	24,997	24,997	4,318.97	24,969.61	--	--	540.73	2,469.03	--	--
超募资金投向											
合计	--	24,997	24,997	4,318.97	24,969.61	--	--	540.73	2,469.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2014年年报中，公司预计将在2015年6月30日完成募投项目建设，因上半年雨季，工程建设有效时间较少，造成募投项目完成时间延期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年4月20日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金11,802.95万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太审字（2014）010494号鉴证报告，对该情况进行了审验。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付，募集资金存放于公司在上海浦东发展银行长沙宁乡支行开设的募集资金专项账户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司募集资金不存在未按规定使用以及相关信息未及时、真实、准确、完整披露的情况。										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经2015年2月13日召开2014年年度股东大会，审议通过了公司《关于公司2014年度利润分配方案的议案》，主要内容为：以公司2014年12月31日116,798,800股总股本数为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利3元（含税），共计派发现金红利35,039,640元（含税）；累计剩余未分配利润357,883,584.85元。以资本公积每10股转增10股，共计转增116,798,800股，转增后公司总股本数为233,597,600股。公司已于2015年3月12日以“2015-015号”披露了《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2015年3月18日，除权除息日为2015年3月19日。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《2014 年度利润分配预案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经 2014 年度股东大会审议通过，在规定时间内按决议严格实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《2014 年度利润分配预案》已经董事会、监事会、股东大会审议通过，履行了相关决策程序。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《2014 年度利润分配预案》发表了独立意见认为：该利润分配方案符合公司实际情况，没有违反《公司法》和公司章程的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
长春新华通制药设备有限公司	100%的股权	549,999,969.31	所涉及的资产产权已经全部过户。	公司此次收购有利于公司成为全球制药装备整体方案的主流提供商的布局,符合公司的发展战略规划。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为463.62万元。	9.49%	否	不适用	2015年06月01日	《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户已完成的公告》(2015-027)巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

(1) 楚天科技股份有限公司于2015年5月收购长春新华通制药设备有限公司,收购价格为549,999,969.31元。2015年5月29日,长春新华通就100%的股权完成过户事宜进行工商变更登记并换发《营业执照》,工商变更完成后楚天科技作为长春华通唯

一股东，依法持有长春华通100%股权。参与合并双方在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。公司于5月31日实质取得子公司控制权确定为购买日，2015年6月将子公司纳入合并范围。

(2) 购买日至报告期末子公司的纳入合并利润表的收入为26,984,791.99元，占营业收入总额的比例为6.4%；实现的净利润为4,636,198.93元，占利润总额的比例为9.49%。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、与日常经营相关的关联交易说明

上述日常经营相关的关联交易已在本报告“第七节财务报告”的“关联方及关联交易”中详细披露。

3、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	马庆华	马庆华承诺于本次交易获得的楚天科技股份有限公司自股份上市日起 36 个月内不得转让；转让限制期满后两年内，每年转让的股份数量不超过本次交易取得股份的 50%。	2015 年 07 月 10 日	2020-07-10	按承诺执行
	马庆华;马	根据楚天科技与马庆华、马力平及马拓（以	2015 年 07	2017-12-31	按承诺执行

	力平;马拓	下简称“业绩补偿义务人”) 签署的《业绩承诺与补偿协议》及《〈业绩承诺与补偿协议〉的补充协议》约定: 业绩补偿义务人承诺新华通在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润(新华通合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润) 分别不低于 4,200 万元、5,020 万元和 6,830 万元。	月 10 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	长沙楚天投资有限公司	<p>股份限售承诺如下: 自楚天科技股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份, 也不由楚天科技回购其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份; 无论是否出现楚天科技股票上市后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形, 所持楚天科技股票在锁定期满后均延长 24 个月。在延长锁定期内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份, 也不由楚天科技回购其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>所持股票在延长锁定期满后两年内减持的, 将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明, 并由发行人在减持前三个交易日予以公告。</p> <p>减持发行人股票时, 将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行。</p>	2014 年 01 月 21 日	2019-01-21	按承诺执行
	新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	<p>股份限售承诺内容如下: 自对楚天科技增资的工商变更登记之日 2010 年 9 月 27 日起三十六个月内且自楚天科技股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份, 也不由楚天科技回购其直接或者间接持有的楚天科技公开发行股票前已发行的股份; 自所持楚天科技股票锁定期满之日起十二个月内, 转让的楚天科技股份总额不超过楚天科技股票上市之日所持有楚天科技股份总额的 40%; 自所持楚天科技股票锁定期满之日起二十四个月内, 转让的楚天科技股份总额不超过楚天科技股票上市之日所持有楚天科技股份总额的 80%。</p>	2010 年 09 月 27 日	2017-01-21	新疆汉森股权投资管理有限合伙企业于 2015 年 1 月 26 日, 在未提前五个交易日通知楚天科技的情况下, 通过大宗交易方式减持了持有楚天科技 110 万股

		所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归发行人所有。减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定执行。			流通股。
楚天科技股份有限公司	"股份回购承诺如下：若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人以市场价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。	2014年01月21日	长期		按承诺执行
长沙楚天投资有限公司	股份回购承诺内容如下：若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人控股股东将以市场价购回已转让的原限售股份，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。若发行人未能履行依法以市场价回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将以市场价代为履行上述回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人控股股东以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。 发行人及控股股东回购或购回股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的相关规定以及《公司章程》执行。2014年1月21日	2014年01月21日	长期		按承诺执行
楚天科技股份有限公司	"公司制定的《公司股东分红回报规划（2014-2016年）》主要内容如下：根据公司未来发展规划及对公司所处行业发展阶段的判断，公司目前正处于成长期，公司未来三	2014年01月21日	2016-12-31		按承诺执行

		年将继续扩大新产品的生产规模、加大向产业链上下游技术研发、产业并购等方面的资本投入力度，董事会认为未来三年公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，2014-2016 年，公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供股东分配的利润的 20%。在完成现金股利分配后公司累计未分配利润达到或超过股本 100%的情况下，2014-2016 年，公司将另行增加至少一次股票股利分配。			
	长沙楚天投资有限公司	控股股东关于同业竞争和关联交易的承诺内容如下：为避免与发行人构成直接、间接或潜在的业务竞争，发行人控股股东楚天投资承诺：“本公司目前没有直接或间接地从事任何与发行人实际从事业务存在竞争的业务活动。本公司及本公司控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。” 就发行人与控股股东之间未来可能发生的关联交易，控股股东楚天投资承诺：“本公司将尽量避免与发行人的关联交易，未来难以避免的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市规则》、发行人制订的《公司章程》、《关联交易管理制度》和《独立董事工作制度》等法律、法规和规范性文件，保证本公司与发行人之间所发生的关联交易符合公平、公开、公正的原则，维护发行人与全体股东的合法权益。若本公司从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本公司将转让竞业业务，停止竞业活动，或由发行人收购相关业务或活动的成果；若本公司不停止已存在的或潜在的伤害，或本公司与发行人的关联交易中未按照公平、公开、公正的原则给发行人造成损失，由发行人将预计损失从当年或以后年度的分红中扣除，并归发行人所有。本公司以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任担保。”	2014 年 01 月 21 日	长期	按承诺执行
	楚天科技股份有限公司;长沙楚天投资	IPO 稳定股价承诺内容如下：发行人及控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺：发行人上市后三年内每年首次股票在任意连续二十个交易日出现收盘价低于每股	2014 年 01 月 21 日	2017-01-21	按承诺执行

	<p>有限公司;唐岳;刘令安;曾凡云;阳文录;周飞跃;曹祥友;贺建军;李刚;周婧颖;肖云红</p> <p>净资产时即触及启动股价稳定措施的条件,发行人及控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内启动股价稳定措施,由发行人董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。 发行人及控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员启动股价稳定措施所采取的具体措施:1、发行人回购发行人股票;2、控股股东、发行人董事(独立董事除外)和高级管理人员增持发行人股票;3、同时采取发行人回购发行人股票以及控股股东、公司董事(独立董事除外)和高级管理人员增持发行人股票两种措施。</p> <p>除触及《公司法》、《证券法》、中国证监会和深交所的禁止增持或者回购公司股票的相关规定外,发行人及控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员应回购或增持发行人不超过总股本5%的股票,直至消除连续二十个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。发行人控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员将接受发行人董事会制定的股票增持方案并严格履行,若应由发行人履行股票回购方案而发行人未能履行,发行人控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员将增持应由发行人回购的全部股票。发行人控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员对未能履行上述股票增持方案的一方或多方承担连带责任,发行人监事对发行人回购股票以及发行人控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员增持股票进行督促和监督。若控股股东、董事(独立董事除外)和高级管理人员未履行上述承诺,控股股东、董事和高级管理人员将向投资者公开道歉;未履行上述承诺的控股股东、作为股东的董事和高级管理人员将不参与发行人当年的现金分红,应得的现金红利归发行人所有,同时全体董事(独立董事除外)和高级管理人员在发行人处当年应得薪酬的50%归发行人所有。公司上市后三年内新任职的董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员须先行签署本承诺,本承诺对公司上市后三年内新任职的董事(独立董事除外)、监事和高级管理人员具有同样的约束力。</p>			
--	---	--	--	--

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	新疆汉森股权投资管理有限合伙企业于 2015 年 1 月 26 日，在未提前五个交易日通知楚天科技的情况下，通过大宗交易方式减持了持有楚天科技 110 万股流通股。新疆汉森承诺自愿延长锁定期 6 个月，锁定期从 2015 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日止。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金收购新华通事项获得中国证券监督管理委员会正式批复（详见4月23日巨潮网公告2015025号），并于5月29日完成资产过户（详见5月29日巨潮网公告2015027）。同时已于7月8日发布《楚天科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》，本次发行的股份已于7月10日在深交所上市。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,599,099	74.99%	0	0	80,105,677	-7,493,422	72,612,255	160,211,354	68.58%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	87,599,099	74.99%	0	0	80,105,677	-7,493,422	72,612,255	160,211,354	68.58%
其中：境内法人持股	77,231,099	66.12%	0	0	74,045,677	-3,185,422	70,860,255	148,091,354	63.39%
境内自然人持股	10,368,000	8.87%	0	0	6,060,000	-4,308,000	1,752,000	12,120,000	5.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
二、无限售条件股份	29,199,701	25.00%	0	0	36,693,123	7,493,422	44,186,545	73,386,246	31.42%
1、人民币普通股	29,199,701	25.00%	0	0	36,693,123	7,493,422	44,186,545	73,386,246	31.42%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
三、股份总数	116,798,800	100.00%	0	0	116,798,800	0	116,798,800	233,597,600	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）2015年1月21日，公司首次解除限售股份的数量为12,497,422股，实际可上市流通的股份数量为7,493,422股。

（二）2015年2月13日召开2014年年度股东大会，审议通过了公司《关于公司2014年度利润分配方案的议案》，以公司2014年12月31日116,798,800股总股本数为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增116,798,800股，转增后公司总股本数为233,597,600股。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

（一）2015年1月21日，公司首次解除限售股份的数量为12,497,422股，实际可上市流通的股份数量为7,493,422股。

（二）2015年2月13日召开2014年年度股东大会，审议通过了公司《关于公司2014年度利润分配方案的议案》，以公司2014

年12月31日116,798,800股总股本数为基数,以资本公积每10股转增10股,共计转增116,798,800股,转增后公司总股本数为233,597,600股。截止本报告期末,该利润分配方案已实施完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(一) 股东解除限售股份事项已依照相关规定办理手续并公告。

(二) 2014年度权益分派方案已获2015年2月13日召开的2014年年度股东大会审议通过并公告后实施。

股份变动的过户情况

适用 不适用

以上变动情况已在巨潮资讯网上公告并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕相关手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2015年3月,公司实施2014年度权益分派方案,以公司2014年12月31日116,798,800股总股本数为基数,以资本公积每10股转增10股,共计转增116,798,800股,转增后公司总股本数为233,597,600股。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响如下表:

总股本		2015年1-6月			2014年		
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)	每股净资产 (元/股)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)	每股净资产 (元/股)
变动前	116,798,800股	0.4182	0.4182	7.1908	1.3501	1.3501	7.1317
变动后	233,597,600股	0.2091	0.2091	3.5954	0.6751	0.6751	3.5659

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
长沙楚天投资有限公司	69,267,544	0	69,267,544	138,535,088	首发限售承诺	2019年1月21日
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	7,963,555	3,185,422	4,778,133	9,556,266	首发限售承诺	2017年1月21日
唐岳	1,056,000	0	1,056,000	2,112,000	首发限售承诺	2017年1月21日
曾凡云	1,056,000	264,000	792,000	1,584,000	董监高锁定	2015年1月21日
阳文录	1,440,000	360,000	1,080,000	2,160,000	董监高锁定	2015年1月21日
周飞跃	1,440,000	360,000	1,080,000	2,160,000	董监高锁定	2015年1月21日

刘振	1,056,000	264,000	792,000	1,584,000	类高管锁定	2015年1月21日
刘桂林	480,000	120,000	360,000	720,000	董监高锁定	2015年1月21日
邱永谋	480,000	120,000	360,000	720,000	董监高锁定	2015年1月21日
李刚	480,000	120,000	360,000	720,000	董监高锁定	2015年1月21日
陈艳君	480,000	480,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
唐泊森	480,000	480,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
邓文	480,000	480,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
贺常宝	480,000	480,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
孙巨雷	480,000	480,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
李新华	240,000	60,000	180,000	360,000	类高管锁定	2015年1月21日
李浪	120,000	120,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
张钰淇	42,000	42,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
张钰雅	42,000	42,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
张维龙	36,000	36,000	0	0	首发限售承诺	2015年1月21日
合计	87,599,099	7,493,422	80,105,677	160,211,354	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,423							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长沙楚天投资有限公司		59.31%	138,535,088	69,267,544	138,535,088	0		
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业		5.88%	13,727,110	5,763,555	9,556,266	4,170,844		
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金		4.74%	11,066,894	11,066,894	0	11,066,894		
中国工商银行股份有限公司一银华中小盘精选股票型证券投资基金		0.95%	2,224,449	2,224,449	0	2,224,449		

金								
阳文录		0.92%	2,160,000	720,000	2,160,000	0	质押	1,720,000
周飞跃		0.92%	2,160,000	720,000	2,160,000	0		
唐岳		0.90%	2,112,000	1,056,000	2,112,000	0		
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长股票型证券投资基金		0.80%	1,865,632	1,865,632	0	1,865,632		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金		0.75%	1,740,324	1,740,324	0	1,740,324		
曾凡云		0.73%	1,716,000	660,000	1,584,000	132,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、长沙楚天投资有限公司为公司控股股东，唐岳为长沙楚天投资有限公司控股股东、楚天科技实际控制人。</p> <p>2、新疆汉森股权投资管理有限合伙企业董事长刘令安为公司董事。</p> <p>3、阳文录、周飞跃、曾凡云为长沙楚天投资有限公司股东，楚天科技董事。</p> <p>4、其他股东未知其关联关系或一致行动情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行股份有限公司—易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	11,066,894	人民币普通股	11,066,894					
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	4,170,844	人民币普通股	4,170,844					
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选股票型证券投资基金	2,224,449	人民币普通股	2,224,449					
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长股票型证券投资基金	1,865,632	人民币普通股	1,865,632					
中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	1,740,324	人民币普通股	1,740,324					
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报股票型证券投资基金	1,702,600	人民币普通股	1,702,600					

中国建设银行股份有限公司—融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	1,462,882	人民币普通股	1,462,882
海通证券股份有限公司	1,260,210	人民币普通股	1,260,210
上海浦东发展银行股份有限公司—中海医药健康产业精选灵活配置混合型证券投资基金	885,047	人民币普通股	885,047
中国银行股份有限公司—华宝兴业中证医疗指数分级证券投资基金	863,915	人民币普通股	863,915
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、新疆汉森股权投资管理有限合伙企业董事长刘令安为公司董事。 2、其他股东未知其关联关系或一致行动情况。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
唐岳	董事长、总裁	现任	1,056,000	1,056,000		2,112,000				
刘令安	董事	现任								
曾凡云	董事、执行总裁	现任	1,056,000	858,000	198,000	1,716,000				
阳文录	董事、常务副总裁	现任	1,440,000	1,080,000	360,000	2,160,000				
周飞跃	董事、董事会秘书、副总裁	现任	1,440,000	1,080,000	360,000	2,160,000				
叶大进	独立董事	现任								
程贤权	独立董事	现任								
赵德军	独立董事	现任								
曲凯	独立董事	现任								
曾和清	监事会主席	现任								
刘桂林	监事	现任	480,000	360,000	120,000	720,000				
邱永谋	监事	现任	480,000	370,100	109,900	740,200				
贺建军	常务执行总裁	现任								
曹祥友	常务副总裁	现任								
边策	副总裁	现任								
李刚	副总裁	现任	480,000	360,000	120,000	720,000				

肖云红	财务总监	现任								
肖泽付	副总裁	现任								
周婧颖	副总裁	现任								
合计	--	--	6,432,000	5,164,100	1,267,900	10,328,200	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
边策	副总裁	聘任	2015年01月23日	第二届董事会第十二次会议聘任为高管
肖泽付	副总裁	聘任	2015年01月23日	第二届董事会第十二次会议聘任为高管

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：楚天科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	234,473,004.74	163,929,822.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	34,033,917.22	40,489,431.84
应收账款	428,432,518.12	306,515,268.00
预付款项	45,603,148.21	37,816,625.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,796,064.24	9,847,458.03
买入返售金融资产		
存货	458,082,487.72	376,637,986.75

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,026,205.60	
流动资产合计	1,234,447,345.85	935,236,592.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	559,553,535.15	362,086,922.99
在建工程	104,298,391.52	48,495,008.78
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	118,356,945.22	76,078,301.94
开发支出		
商誉	315,064,522.48	
长期待摊费用	3,864,792.16	4,381,638.28
递延所得税资产	17,582,334.54	9,649,479.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,118,720,521.07	500,691,351.46
资产总计	2,353,167,866.92	1,435,927,944.00
流动负债：		
短期借款	73,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,927,462.36	6,240,160.00

应付账款	306,536,285.56	268,309,034.01
预收款项	138,670,448.58	149,445,707.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,980,700.18	29,199,008.25
应交税费	15,323,971.71	16,930,576.80
应付利息	2,169,574.57	
应付股利	44,525,458.98	19,367,774.80
其他应付款	748,015,440.64	31,033,440.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	63,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,459,149,342.58	575,525,701.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,835,357.54	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	8,503,878.89	9,446,356.92
递延收益	20,632,615.62	17,980,000.00
递延所得税负债	14,268,211.08	
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,240,063.13	27,426,356.92
负债合计	1,506,389,405.71	602,952,058.59
所有者权益：		
股本	233,597,600.00	116,798,800.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,552,513.36	276,351,313.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,902,547.20	46,902,547.20
一般风险准备		
未分配利润	406,725,800.65	392,923,224.85
归属于母公司所有者权益合计	846,778,461.21	832,975,885.41
少数股东权益		
所有者权益合计	846,778,461.21	832,975,885.41
负债和所有者权益总计	2,353,167,866.92	1,435,927,944.00

法定代表人：唐岳

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：肖云红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,882,566.62	163,929,822.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,319,550.34	40,489,431.84
应收账款	354,651,218.92	306,515,268.00
预付款项	35,263,895.81	37,816,625.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,027,360.52	9,847,458.03
存货	378,136,931.82	376,637,986.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,055,972.52	
流动资产合计	1,046,337,496.55	935,236,592.54

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	549,999,969.31	
投资性房地产		
固定资产	351,720,939.51	362,086,922.99
在建工程	103,803,245.89	48,495,008.78
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	75,863,182.87	76,078,301.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,864,792.16	4,381,638.28
递延所得税资产	9,835,135.32	9,649,479.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,095,087,265.06	500,691,351.46
资产总计	2,141,424,761.61	1,435,927,944.00
流动负债：		
短期借款	73,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,095,877.00	6,240,160.00
应付账款	287,470,088.69	268,309,034.01
预收款项	97,968,158.60	149,445,707.39
应付职工薪酬	29,275,172.11	29,199,008.25
应交税费	13,916,600.92	16,930,576.80
应付利息		
应付股利	44,525,458.98	19,367,774.80
其他应付款	692,707,264.14	31,033,440.42
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,273,958,620.44	575,525,701.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	8,503,878.89	9,446,356.92
递延收益	16,820,000.00	17,980,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,323,878.89	27,426,356.92
负债合计	1,299,282,499.33	602,952,058.59
所有者权益：		
股本	233,597,600.00	116,798,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,552,513.36	276,351,313.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,902,547.20	46,902,547.20
未分配利润	402,089,601.72	392,923,224.85
所有者权益合计	842,142,262.28	832,975,885.41
负债和所有者权益总计	2,141,424,761.61	1,435,927,944.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	421,021,980.47	488,181,648.62
其中：营业收入	421,021,980.47	488,181,648.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	371,553,155.52	409,346,702.50
其中：营业成本	246,640,095.36	284,103,626.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,345,231.45	3,597,546.39
销售费用	53,036,829.78	56,627,927.08
管理费用	65,614,329.58	59,511,719.42
财务费用	24,150.54	-41,817.16
资产减值损失	3,892,518.81	5,547,700.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,468,824.95	78,834,946.12
加：营业外收入	4,570,438.19	3,673,100.00
其中：非流动资产处置利得	9,284.58	8,000.00
减：营业外支出	227,316.82	668,118.02
其中：非流动资产处置损失	103,252.82	450,118.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,811,946.32	81,839,928.10
减：所得税费用	4,969,730.52	12,600,474.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,842,215.80	69,239,453.17
归属于母公司所有者的净利润	48,842,215.80	69,239,453.17

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,842,215.80	69,239,453.17
归属母公司所有者的综合收益总额	48,842,215.80	69,239,453.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.60
（二）稀释每股收益	0.21	0.60

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐岳

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：肖云红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	394,037,188.48	488,181,648.62
减：营业成本	348,604,280.85	409,346,702.50
营业税金及附加	2,267,226.60	3,597,546.39
销售费用	51,784,367.79	56,627,927.08
管理费用	62,743,032.81	59,511,719.42
财务费用	-468,266.57	-41,817.16
资产减值损失	3,340,183.73	5,547,700.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,432,907.63	78,834,946.12
加：营业外收入	3,828,202.98	3,673,100.00
其中：非流动资产处置利得		8,000.00
减：营业外支出	227,316.82	668,118.02
其中：非流动资产处置损失	103,252.82	450,118.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,033,793.79	81,839,928.10
减：所得税费用	4,827,776.92	12,600,474.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,206,016.87	69,239,453.17
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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	44,206,016.87	69,239,453.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.60
（二）稀释每股收益	0.19	0.60

5、合并现金流量表

单位：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	369,229,072.37	370,258,089.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,267,136.00	7,328,519.60
经营活动现金流入小计	379,496,208.37	377,586,609.07

购买商品、接受劳务支付的现金	183,871,445.53	221,371,173.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,974,413.34	90,591,008.01
支付的各项税费	45,901,729.32	49,613,465.08
支付其他与经营活动有关的现金	62,341,690.94	45,034,738.57
经营活动现金流出小计	395,089,279.13	406,610,385.02
经营活动产生的现金流量净额	-15,593,070.76	-29,023,775.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	354,926.37	8,000.00
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	559,300.00	
投资活动现金流入小计	914,226.37	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,266,379.30	47,154,315.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,065,932.71	
支付其他与投资活动有关的现金		613,000.00
投资活动现金流出小计	58,332,312.01	47,767,315.64
投资活动产生的现金流量净额	-57,418,085.64	-47,759,315.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	138,879,978.35	249,970,000.00
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	43,000,000.00	35,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	181,879,978.35	284,970,000.00
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,452,890.73	8,135,011.72
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	453,661.00	
筹资活动现金流出小计	38,906,551.73	58,135,011.72
筹资活动产生的现金流量净额	142,973,426.62	226,834,988.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	580,912.17	-7,442.21
五、现金及现金等价物净增加额	70,543,182.39	150,044,454.48
加：期初现金及现金等价物余额	163,929,822.35	37,126,296.67
六、期末现金及现金等价物余额	234,473,004.74	187,170,751.15

6、母公司现金流量表

单位：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	357,372,377.68	370,258,089.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,903,931.54	7,328,519.60
经营活动现金流入小计	361,276,309.22	377,586,609.07
购买商品、接受劳务支付的现金	182,078,292.13	221,371,173.36
支付给职工以及为职工支付的现金	100,655,446.56	90,591,008.01
支付的各项税费	44,641,484.39	49,613,465.08
支付其他与经营活动有关的现金	61,083,308.77	45,034,738.57
经营活动现金流出小计	388,458,531.85	406,610,385.02
经营活动产生的现金流量净额	-27,182,222.63	-29,023,775.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	354,405.12	8,000.00
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	559,300.00	
投资活动现金流入小计	913,705.12	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,389,416.60	47,154,315.64
投资支付的现金	7,868,891.35	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		613,000.00
投资活动现金流出小计	61,258,307.95	47,767,315.64
投资活动产生的现金流量净额	-60,344,602.83	-47,759,315.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	138,879,978.35	249,970,000.00
取得借款收到的现金	43,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	181,879,978.35	284,970,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,978,575.25	8,135,011.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,978,575.25	58,135,011.72
筹资活动产生的现金流量净额	145,901,403.10	226,834,988.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	578,166.63	-7,442.21
五、现金及现金等价物净增加额	58,952,744.27	150,044,454.48
加：期初现金及现金等价物余额	163,929,822.35	37,126,296.67
六、期末现金及现金等价物余额	222,882,566.62	187,170,751.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	116,798,800.00				276,351,313.36				46,902,547.20		392,923,224.85		832,975,885.41
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、本年期初余额	116,798,800.00				276,351,313.36				46,902,547.20		392,923,224.85		832,975,885.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,798,800.00				-116,798,800.00						13,802,575.80		13,802,575.80
（一）综合收益总额											48,842,215.80		48,842,215.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-35,039,640.00		-35,039,640.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-35,039,640.00		-35,039,640.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	116,798,800.00				-116,798,800.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,798,800.00				-116,798,800.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	233,597,600.00				159,552,513.36				46,902,547.20		406,725,800.65		846,778,461.21

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	66,000,000.00				77,180,113.36				31,211,926.21		280,907,335.94		455,299,375.51	
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、本年期初余额	66,000,000.00				77,180,113.36				31,211,926.21		280,907,335.94		455,299,375.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	50,798,800.00				199,171,200.00				15,690,620.99		112,015,888.91		377,676,509.90
(一)综合收益总额											156,906,209.90		156,906,209.90
(二)所有者投入和减少资本	6,999,250.00				242,970,750.00								249,970,000.00
1. 股东投入的普通股	6,999,250.00				242,970,750.00								249,970,000.00
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													
4. 其他													
(三)利润分配									15,690,620.99		-44,890,320.99		-29,199,700.00
1. 提取盈余公积											-29,199,700.00		-29,199,700.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									15,690,620.99		-15,690,620.99		
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	43,799,550.00				-43,799,550.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,799,550.00				-43,799,550.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	116,798,800.00				276,351,313.36				46,902,547.20		392,923,224.85		832,975,885.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	116,798,800.00				276,351,313.36				46,902,547.20	392,923,224.85	832,975,885.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,798,800.00				276,351,313.36				46,902,547.20	392,923,224.85	832,975,885.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,798,800.00				-116,798,800.00					9,166,376.87	9,166,376.87
（一）综合收益总额										44,206,016.87	44,206,016.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-35,039,640.00	-35,039,640.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,039,640.00	-35,039,640.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	116,798,800.00					-116,798,800.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,798,800.00					-116,798,800.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	233,597,600.00					159,552,513.36				46,902,547.20	402,089,601.72	842,142,262.28

上年金额

单位：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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,000.00				77,180,113.36				31,211,926.21	280,907,335.94	455,299,375.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				77,180,113.36				31,211,926.21	280,907,335.94	455,299,375.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”	50,798,800.00				199,171,200.00				15,690,620.99	112,015,888.91	377,676,509.90

号填列)											
(一) 综合收益总额									156,906,209.90	156,906,209.90	
(二) 所有者投入和减少资本	6,999,250.00				242,970,750.00					249,970,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,999,250.00				242,970,750.00					249,970,000.00	
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											
4. 其他											
(三) 利润分配								15,690,620.99	-44,890,320.99	-29,199,700.00	
1. 提取盈余公积									-29,199,700.00	-29,199,700.00	
2. 对所有者(或股东)的分配								15,690,620.99	-15,690,620.99		
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	43,799,550.00				-43,799,550.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,799,550.00				-43,799,550.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	116,798,800.00				276,351,313.36			46,902,547.20	392,923,224.85	832,975,885.41	

三、公司基本情况

1、历史沿革：楚天科技股份有限公司（以下简称本公司）系由长沙楚天科技有限公司整体变更的股份有限公司，于2010年10月27日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，营业执照注册号为430124000003013；以截至2010年9月30日经审计后的净资产145,746,802.21元为基数，按45.28%的比例折为股份有限公司股份，其中66,000,000.00元折合成股本，溢价部分79,746,802.21元计入资本公积，股份每股面值1元，股份总额6,600万股；法定代表人：唐岳；住所：宁乡县玉潭镇新康路1号。

2014年1月9日，本公司根据相关股东会决议和中国证券监督管理委员会（证监许可〔2013〕1650号）《关于核准楚天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，以公开发售方式发行A股，其中发行新股6,999,250.00股，发行人股东公开发售其所持股份（老股转让）11,250,563.00股，每股面值1元，每股发行价格为40.00元。此次发行的A股于2014年1月9日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300358。2014年2月21日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由66,000,000.00元变更为72,999,250.00元。

根据本公司2013年度股东大会通过《关于公司2013年度利润分配方案的议案》的决议和修改后章程的规定，以2014年1月21日总股本72,999,250.00股为基数，每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份43,799,550.00股，每股面值1元，共计增加股本43,799,550.00元，增加后股本为116,798,800.00元，于2014年6月27日办理了工商变更登记。

2015年2月13日召开2015年年度股东大会，审议通过了公司《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，主要内容为：以公司2014年12月31日116,798,800股总股本数为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利3元（含税），共计派发现金红利35,039,640元（含税）；累计剩余未分配利润357,883,584.85元。以资本公积每10股转增10股，共计转增116,798,800股，转增后公司总股本数为233,597,600股。公司已于2015年3月12日以“2015-015号”披露了《2015年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2015年3月18日，除权除息日为2015年3月19日。2015年4月17日本公司完成了工商变更登记，注册资本由116,798,800.00元变更为233,597,600元。

2014年5月24日，楚天科技发布公告公司正在筹划重大资产重组事项，于5月26日开市起停牌。并根据规定，按时披露了进展公告。2014年8月21日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈楚天科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案〉的议案》等议案，公司股票于2014年8月22日复牌。2014年11月9日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了关于〈楚天科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）〉及其摘要的议案等议案。2014年12月8日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141684号）。2014年12月26日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（141684号），公司及时对反馈意见进行了回复，且于2015年4月8日召开2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与交易对方签署附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺与补偿协议的补充协议〉的议案》，将业绩承诺的期限由原来的2014、2015、2016年调整为2015年度、2016年度和2017年度实现的净利润分别不低于4200万元、5020万元和6830万元，并已于4月10日将相关材料及时补充上报至证监会。2015年5月28日取得了中国证监会下发的《关于核准楚天科技股份有限公司向马庆华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】1007号）。2015年5月29日，长春新华通就100%的股权完成过户事宜进行工商变更登记并换发《营业执照》，工商变更完成后楚天科技作为长春华通唯一股东，依法持有长春华通100%股权。2015年6月30日，楚天科技在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行股票的股权登记相关事宜，并于7月10日完成了本次新增股票的发行。现公司已完成相关工商变更登记，于2015年7月20日取得了长沙市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本由233,597,600.00元变更为266,288,782.00元。

2、所处行业：专用设备制造业中的制药装备行业，主要从事化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备制造的行业。

3、经营范围：医药包装机械、食品包装机械和其它通用机械的研究、开发、制造销售、自营和代理各类商品和技术的进出口、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及行政许可审批项目，凭许可证或者审批文件方可经营）。

4、主要经营活动：本公司主要从事医药包装机械、食品包装机械和其它通用机械系列产品的研制、生产和销售，主要产品有安瓿瓶洗烘灌封联动机组、抗生素瓶洗烘灌封联动机组、口服液瓶洗烘灌封联动机组和软袋大输液联动线、冻干机系列、水系统和配液系统等。

5、控股股东和实际控制人：公司控股股东为长沙楚天投资有限公司，公司实际控制人为唐岳先生。

不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司2015年5月29日，长春新华通就100%的股权完成过户事宜进行工商变更登记并换发《营业执照》，工商变更完成后楚天科技作为长春华通唯一股东，依法持有长春华通100%股权。2015年6月30日，楚天科技在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行股票的股权登记相关事宜，并于7月10日完成了本次新增股票的发行。由于本公司在5月31日实质取得子公司的控制权，本次合并属非同一控制下的企业合并，确定2015年5月31日为取得子公司购买日，购买日将全资子公司长春新华通制药设备有限公司及其下属全资子公司吉林省华通制药设备有限公司及其业务纳入合并报表范围编制合并资产负债表，不调整合并资产负债表的期初数；购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表及合并现金流量表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度采用公历年制，即每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或

债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现

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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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，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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币金额表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。
-------------	---

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指期末余额 200 万元以上应收账款和期末余额 50 万元以上其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表内公司组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	25.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并报表内公司组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得原材料、库存商品、发出商品及委托加工物资采用实际成本法计价；取得自制半成品以计划成本计价，对自制半成品计划成本与实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出自制半成品应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。公司发出存货采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

13、划分为持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并

按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为

限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之

一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义；
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

- (2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；
- (3) 自行开发的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

1、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应

当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。辞退福利的会计处理方法:

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法:

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额,

在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

1、销售商品的收入确认

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税	无	无
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应付流转税额	5%；7%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%
房产税	房产原值（扣除 20%）	1.2%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米；4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春新华通制药设备有限公司	25%
长春新华通制药设备有限公司下属全资子公司吉林省华通制药设备有限公司	15%

2、税收优惠

2014年，本公司经过复审延续获得《高新技术企业证书》（证书编号为GF201443000482，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2014-2016年度本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

2013年，吉林省华通制药设备有限公司获得《高新技术企业证书》（证书编号为GF201322000014，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2013年6月-2016年5月减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,758.25	28,944.67
银行存款	219,391,720.13	157,240,209.79
其他货币资金	14,991,526.36	6,660,667.89
合计	234,473,004.74	163,929,822.35

其他说明

货币资金期末余额较期初余额增加7,054.32万元，主要系本报告期内收到募集配套资金、新增短期借款融资资金导致筹资活动产生的现金流量净额为1.45亿元；购买固定资产、无形资产及支付收购子公司部分股权转让款导致投资活动现金流量净额为-0.6亿元；购买商品、职工薪酬及各项税费产生的现金流出较高导致经营活动现金流量净额为-0.27亿元；合并全资子公司华通公司增加现金0.11亿元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,033,917.22	40,489,431.84
合计	34,033,917.22	40,489,431.84

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,896,560.00

合计	2,896,560.00
----	--------------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	106,218,826.89	
合计	106,218,826.89	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末母公司已质押的银行承兑汇票2,896,560.00元将在7月到期。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,000,000.00	0.42%	2,000,000.00	100.00%	0.00	2,000,000.00	0.58%	2,000,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,337,960.43	99.27%	46,905,442.31	9.87%	428,432,518.12	339,072,763.02	98.99%	32,690,015.02	9.64%	306,382,748.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,498,131.40	0.31%	1,498,131.40	100.00%		1,488,131.40	0.43%	1,355,611.40	91.09%	132,520.00
合计	478,836,091.83		50,403,573.71		428,432,518.12	342,560,894.42		36,045,626.42		306,515,268.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
延边大学草仙药业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	338,636,565.73	16,929,654.28	71.23%
1 至 2 年	91,414,133.61	9,141,413.36	19.23%
2 至 3 年	17,480,045.54	3,496,009.11	3.68%
3 至 4 年	15,150,607.44	7,575,303.72	3.19%
4 至 5 年	5,787,092.54	2,893,546.28	1.22%
5 年以上	6,869,515.57	6,869,515.57	1.45%
合计	475,337,960.43	46,905,442.32	

确定该组合依据的说明：

未有客观证据表明其发生了减值，具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,357,947.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	占应收账款总额比例%
悦康药业集团有限公司	14,198,505.70	709,925.29	2.97%
吉林津升制药有限公司	13,459,927.10	672,996.35	2.81%
深圳市健元医药科技有限公司	10,080,000.00	504,000.00	2.11%
福建省闽东力捷迅药业有限公司	7,715,000.00	385,750.00	1.61%
河北爱尔海泰制药有限公司	7,477,054.00	373,852.70	1.56%
合计	52,930,486.80	2,646,524.34	11.06%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,668,376.71	95.76%	37,269,292.89	98.55%
1至2年	1,647,193.98	3.61%	513,402.36	1.36%
2至3年	253,647.20	0.56%	17,238.87	0.05%
3年以上	33,930.32	0.07%	16,691.45	0.04%
合计	45,603,148.21	--	37,816,625.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例	预付款时间	未结算原因
长沙玉兴实业有限公司	非关联方	18,500,000.00	40.57%	1年以内	未结算设备采购款
Howden Turbo Fans Oy	非关联方	7,301,238.08	16.01%	1年以内	子公司未结算材料款
湖南红太东方机电装备股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	10.96%	1年以内	未结算设备采购款
埃威迪贸易(上海)有限公司	非关联方	2,384,000.00	5.23%	1年以内	未结算设备采购款
NOVETECHLLC	非关联方	937,234.56	2.06%	1年以内	子公司未结算材料款
合计	---	34,122,472.64	---	---	---

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,222,935.04	99.37%	1,426,870.80	7.06%	18,796,064.24	10,576,137.81	98.79%	728,679.78	6.89%	9,847,458.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	129,200.00	0.63%	129,200.00	100.00%		129,200.00	1.21%	129,200.00	100.00%	
合计	20,352,135.04		1,556,070.80		18,796,064.24	10,705,337.81		857,879.78		9,847,458.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,548,814.82	762,827.08	81.82%
1 至 2 年	2,159,278.96	215,927.90	10.68%

2至3年	1,237,219.26	309,304.82	6.12%
3至4年	109,572.00	54,786.00	0.54%
4至5年	76,000.00	38,000.00	0.38%
5年以上	92,050.00	46,025.00	0.46%
合计	20,222,935.04	1,426,870.80	

确定该组合依据的说明：

未有客观证据表明其发生了减值，具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 698,191.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

费用预付款	7,306,216.14	3,515,508.80
投标保证金	6,157,776.00	2,873,925.00
费用备用金	5,168,299.88	2,466,586.09
押金	1,719,843.02	1,849,317.92
合计	20,352,135.04	10,705,337.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东美奥生物工程有限公司	会员费	1,760,000.00	1 年以内	8.65%	88,000.00
国防科技大学机电工程与自动化学院	研发经费	1,000,000.00	1 年以内	4.91%	50,000.00
长沙新裕知识产权代理有限公司	商标注册款	629,084.96	1-2 年	3.09%	629,084.96
肖泽付	展会借支	539,082.00	1 年以内, 1-2 年	2.65%	26,954.10
上海星联实业有限公司	租房押金	460,393.02	1 年以内	2.26%	23,019.65
合计	--	4,388,559.98	--	21.56%	817,058.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,918,241.73		82,918,241.73	58,680,049.19		58,680,049.19
在产品	274,617,067.21		274,617,067.21	252,014,429.85		252,014,429.85

库存商品	47,832,595.41		47,832,595.41	12,996,204.02		12,996,204.02
委托加工物资	3,356,824.09		3,356,824.09	2,541,419.01		2,541,419.01
发出商品	49,357,759.28		49,357,759.28	50,405,884.68		50,405,884.68
合计	458,082,487.72		458,082,487.72	376,637,986.75		376,637,986.75

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,055,972.52	
增值税留抵税额	1,395,054.66	
暂估进项税	6,575,178.42	
合计	15,026,205.60	

其他说明：

2015年6月30日，其他流动资产15,026,205.60元分别由应交税费（企业所得税）、期末增值税留抵税额及暂估进项税重分类所致。其中：应交税费（企业所得税）借方余额7,055,972.52元，为母公司报告期内预缴的企业所得税7,055,972.52元。增值税留抵税额1,395,054.66元及暂估进项税6,575,178.42元为本报告期内合并的全资子公司华通公司期末借方余额。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：	416,692,548.29	210,974,568.80	21,886,109.17	29,197,956.48	20,147,176.96	698,898,359.67
1.期初余额	252,199,472.20	147,328,533.10	11,203,063.65	22,533,088.63	16,668,976.34	449,933,133.95
2.本期增加金额	164,493,076.10	63,648,257.86	10,744,068.81	6,868,593.42	4,078,905.74	249,832,901.92
(1) 购置		1,884,733.31	1,415,632.28	879,924.82	252,649.56	4,432,939.97
(2) 在建工程转入				724,032.16		724,032.16
(3) 企业合并增加	164,493,076.07	61,763,524.55	9,328,436.53	5,264,636.44	3,826,256.18	244,675,929.79

3.本期减少金额		2,222.22	61,023.29	203,725.57	600,705.12	867,676.20
(1) 处置或报废		2,222.22	61,023.29	203,725.57	600,705.12	867,676.20
4.期末余额	416,692,548.30	210,974,568.80	21,886,109.17	29,197,956.48	20,147,176.96	698,898,359.67
二、累计折旧						
1.期初余额	27,422,832.77	43,387,844.86	4,796,696.27	6,325,690.63	5,913,146.43	87,846,210.96
2.本期增加金额	18,834,309.66	21,315,172.57	5,229,106.47	4,347,440.83	2,182,081.04	51,908,110.57
(1) 计提	6,551,735.44	9,375,359.58	1,160,442.18	2,504,137.79	1,941,087.16	21,532,762.15
(2) 企业合并增加	12,282,574.22	11,939,812.99	4,068,664.29	1,843,303.04	240,993.88	30,375,348.42
3.本期减少金额		825.32	43,637.45	185,379.03	179,655.21	409,497.01
(1) 处置或报废		825.32	43,637.45	185,379.03	179,655.21	409,497.01
4.期末余额	46,257,142.43	64,702,192.11	9,982,165.29	10,487,752.43	7,915,572.26	139,344,824.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	370,435,405.90	146,272,376.70	11,903,943.88	18,710,204.05	12,231,604.70	559,553,535.15

2.期初账面价值	224,776,639.40	103,940,688.30	6,406,367.38	16,207,398.00	10,755,829.91	362,086,922.99
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造项目装配车间（原 TOP 车间）	79,769,314.65		79,769,314.65	36,554,833.38		36,554,833.38
三期道路及附属设施	3,392,866.00		3,392,866.00	2,218,866.00		2,218,866.00
设备安装工程	20,641,065.24		20,641,065.24	9,721,309.40		9,721,309.40
移动营销系统	495,145.63		495,145.63			
合计	104,298,391.52		104,298,391.52	48,495,008.78		48,495,008.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
技术改造项目 装配车间（原 TOP 车间）	87,450,563.00	36,554,833.38	43,214,481.27			79,769,314.65	92.66%	92.66%				募股资金
三期道路及附属设施	12,674,000.00	2,218,866.00	1,174,000.00			3,392,866.00	95.60%	95.60%				其他
设备安装工程	32,835,788.16	9,721,309.40	11,643,788.00	724,032.16		20,641,065.24	65.07%	65.07%				其他
移动营销系统	1,700,000.00		495,145.63			495,145.63	29.13%	29.13%				其他
合计	134,660,351.16	48,495,008.78	56,527,414.90	724,032.16		104,298,391.52	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

移动营销系统为子公司华通公司在建工项目。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	78,999,684.94			5,475,445.73	84,475,130.67
1.期初余额	78,999,684.94			5,475,445.73	84,475,130.67
2.本期增加金额	15,324,178.43	28,305,937.50	23,100.00	1,852,936.41	45,506,152.34

(1) 购置				1,334,381.58	1,334,381.58
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加	15,324,178.43	28,305,937.50	23,100.00	521,714.95	44,171,770.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	6,107,633.66			2,289,195.07	8,396,828.73
2.本期增加金 额	2,083,220.53	259,687.50	23,100.00	861,501.03	3,227,509.06
(1) 计提	1,027,880.64			673,142.17	1,701,022.81
(2) 企业合并增加	1,055,339.89	259,687.50	0.00	188,358.86	1,526,486.25
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	86,133,009.18	28,046,250.00		4,177,686.04	118,356,945.22

2.期初账面价值	72,892,051.28			3,186,250.66	76,078,301.94
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春新华通制 药设备有限公司		315,064,522.48		315,064,522.48
合计		315,064,522.48		315,064,522.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

本报告期内合并全资子公司长春新华通制药设备有限公司形成非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并中，企业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。2015年5月31日母公司实质取得子公司控制权确定为购买日。购买日确定合并成本对价为549,999,969.31元，购买日子公司可辨认净资产账面价值为186,166,394.47元，可辨认净资产公允价值为234,935,446.83元，确定商誉为315,064,522.48元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	4,381,638.28		516,846.12		3,864,792.16
合计	4,381,638.28		516,846.12		3,864,792.16

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	52,731,094.60	8,034,305.47	36,903,506.20	5,535,525.93
可抵扣亏损	7,747,326.48	1,936,831.62		
预计负债	8,503,878.89	1,275,581.83	9,446,356.92	1,416,953.54
递延收益	32,070,462.48	6,335,615.62	17,980,000.00	2,697,000.00
合计	101,052,762.45	17,582,334.54	64,329,863.12	9,649,479.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	62,539,213.57	14,268,211.08		
合计	62,539,213.57	14,268,211.08		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,582,334.54		9,649,479.47
递延所得税负债		14,268,211.08		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	73,000,000.00	55,000,000.00
合计	73,000,000.00	55,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末信用借款较期初增加1,800万元，增涨率为32.73%，主要系本报告期内母公司为补充营运资金增加借款所致。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,927,462.36	6,240,160.00
合计	36,927,462.36	6,240,160.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	279,088,329.18	259,699,686.31
1 年至 2 年（含 2 年）	25,920,803.23	8,200,640.07
2 年至 3 年（含 3 年）	719,377.72	215,141.35
3 年以上	807,775.43	193,566.28
合计	306,536,285.56	268,309,034.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东爱得威建设（集团）股份有限公司湖南分公司	11,584,926.10	未结算工程款
湖南景乔园林工程有限公司	3,009,900.00	未结算工程款
杨尚平	1,674,072.00	未结算工程款
长沙市元湘五金机电有限公司(展宏)	4,586,178.68	未结算材料款
长沙市惠强贸易有限公司	1,646,955.83	未结算材料款
合计	22,502,032.61	--

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,128,574.68	127,422,436.66
1 年至 2 年（含 2 年）	13,327,086.84	17,015,339.59
2 年至 3 年（含 3 年）	6,214,787.06	4,297,912.00
3 年以上		710,019.14
合计	138,670,448.58	149,445,707.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安万隆制药股份有限公司	5,485,000.00	子公司已发货，待调试验收
无限极（营口）有限公司	4,902,600.00	客户设计变更，项目延期
江苏复旦复华药业有限公司	2,094,000.00	客户设计变更，项目延期
河北常山生化药业股份有限公司	2,750,000.00	客户设计变更，项目延期
新疆德源生物工程有限公司	2,070,000.00	客户资金原因，项目延期
合计	17,301,600.00	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,255,388.85	114,163,864.08	114,864,963.95	27,554,288.98
二、离职后福利-设定提存计划	943,619.40	7,311,872.54	4,829,080.74	3,426,411.20
合计	29,199,008.25	121,475,736.62	119,694,044.69	30,980,700.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,889,221.84	98,567,528.94	101,855,242.17	15,601,508.61
2、职工福利费		6,236,970.94	6,236,970.94	
3、社会保险费	368,851.54	4,076,101.02	3,333,367.19	1,111,585.37
其中：医疗保险费	343,126.80	2,665,211.27	1,966,895.23	1,041,442.84
工伤保险费		1,183,942.48	1,188,446.79	-4,504.31
生育保险费	25,724.74	226,947.27	178,025.17	74,646.84
4、住房公积金	322,800.00	2,341,865.00	2,349,480.00	315,185.00
5、工会经费和职工教育经费	8,674,515.47	2,776,693.18	925,198.65	10,526,010.00
6、短期带薪缺勤		164,705.00	164,705.00	
合计	28,255,388.85	114,163,864.08	114,864,963.95	27,554,288.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	857,835.00	6,659,667.84	4,393,095.80	3,124,407.04
2、失业保险费	85,784.40	652,204.70	435,984.94	302,004.16
合计	943,619.40	7,311,872.54	4,829,080.74	3,426,411.20

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,599,320.15	6,668,998.71

企业所得税	603,879.52	6,448,922.56
个人所得税	5,521,923.74	2,367,773.42
城市维护建设税	381,316.59	336,556.58
房产税	100,058.16	66,705.44
印花税	60,010.49	
教育费附加	364,399.54	336,556.57
防洪保安基金	693,062.72	705,062.72
残疾人保障基金	0.80	0.80
合计	15,323,971.71	16,930,576.80

其他说明：

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	435,449.90	
往来借款应付利息	1,734,124.67	
合计	2,169,574.57	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

本报告期末应付利息的余额为子公司为补充营运资金而发生的一年之内到期的长期借款计提的利息费用435,449.90元及向长沙楚天投资有限公司借款计提的利息费用1,734,124.67元。

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,525,458.98	19,367,774.80
合计	44,525,458.98	19,367,774.80

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(1) 超过1年未支付的应付股利：长沙楚天投资有限公司17,316,886元，新疆汉森股权投资管理有限合伙企业1,990,888.8元，未支付原因主要系股东自愿支持公司的健康、长远发展。

(2) 本报告期内期末余额较期初余额增加2,515.77万元，增幅129.89%，主要系2015年3月份实施2014年度权益分派，向全体股东每10股派3.00元（含税）人民币现金所致。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	747,151,351.04	29,971,736.50
1 年至 2 年（含 2 年）	206,880.00	489,276.32
2 年至 3 年（含 3 年）	60,832.00	16,120.00
3 年以上	596,377.60	556,307.60
合计	748,015,440.64	31,033,440.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政	500,000.00	上市专项引导资金
利安达会计师事务所有限责任公司	200,000.00	上市发行费
湖南用友软件有限公司	100,000.00	招标保证金
仇海军	20,000.00	招标保证金
合计	820,000.00	--

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额增加7.17亿元，增幅2310.35%，主要原因有三个：第一、2015年5月31日公司实质取得子公司长春新华通制药设备有限公司控制权确定为购买日形成非同一控制下企业合并，将应支付的长期股权投资对价5.5亿元确认为其他应付款（其中：现金支付对价1.3亿元，发行股份应支付对价为4.2亿元）。第二、2015年6月30日收到支付现金股买新华通股权部分募集的配套资金1.38亿元确认为其他应付款，当日楚天科技在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行业股票的股权登记相关事宜，并于7月10日完成了本次购买新华通股权股份支付对价及现金支付对价募集配套资金而新增股票的发行手续。第三、报告期末子公司长春新华通制药设备有限公司增加其他应付款0.56亿元。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,000,000.00	
合计	63,000,000.00	

其他说明：

报告期末增加一年内到期的长期借款6,300万元，主要系子公司长春新华通制药设备有限公司一年内到期的长期借款重分类所致。

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产	3,835,357.54	

其他说明：

报告期末增加长期应付款383.54万元，主要系子公司长春新华通制药设备有限公司融资租赁固定资产所致。

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,503,878.89	9,446,356.92	预提产品质量保证金
合计	8,503,878.89	9,446,356.92	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

对已售出的产品在质保期内按销售收入的1%计提质保费。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,980,000.00	4,575,138.75	1,922,523.13	20,632,615.62	收到政府补助
合计	17,980,000.00	4,575,138.75	1,922,523.13	20,632,615.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拨入中小企业发展专项资金	250,000.00		25,000.00		225,000.00	与收益相关
产业振兴与技术改造资金	3,600,000.00		300,000.00		3,300,000.00	与收益相关
生产设备技术改造资金	128,333.33		10,000.00		118,333.33	与资产相关
2010年工业技术改造补助资金	61,666.67		5,000.00		56,666.67	与收益相关
工业领域战略性新兴产业资金	13,940,000.00		820,000.00		13,120,000.00	与收益相关

子公司-外贸公共服务平台建设资金		2,775,000.00	150,000.00		2,625,000.00	与资产相关
子公司-制药用水设备新厂改造资金		5,438,167.50	293,955.00		5,144,212.50	与资产相关
子公司-资源型城市吸纳就业资金		6,428,749.98	347,500.02		6,081,249.96	与资产相关
子公司-制药用水设备研发资金		1,480,000.02	79,999.98		1,400,000.04	与资产相关
合并子公司递延收益公允价值减值金额		-11,546,778.75	-108,931.87		-11,437,846.88	与资产相关
合计	17,980,000.00	4,575,138.75	1,922,523.13		20,632,615.62	--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,798,800.00			116,798,800.00		116,798,800.00	233,597,600.00

其他说明：

2015年3月实施2014年度权益分派，资本公积以每10股转增10股的比例转增股本。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,351,313.36		116,798,800.00	159,552,513.36
合计	276,351,313.36		116,798,800.00	159,552,513.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年3月实施2014年度权益分派，资本公积以每10股转增10股的比例转增股本。

29、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	46,902,547.20			46,902,547.20
合计	46,902,547.20			46,902,547.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	392,923,224.85	280,907,335.94
调整后期初未分配利润	392,923,224.85	280,907,335.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,842,215.80	69,239,453.17
减：提取法定盈余公积		6,923,945.32
应付普通股股利	35,039,640.00	29,199,700.00
期末未分配利润	406,725,800.65	314,023,143.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,791,247.97	246,409,362.86	487,964,025.55	283,886,003.49
其他业务	230,732.50	230,732.50	217,623.07	217,623.07
合计	421,021,980.47	246,640,095.36	488,181,648.62	284,103,626.56

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,179,116.13	1,798,773.20
教育费附加	1,166,115.32	1,798,773.19
合计	2,345,231.45	3,597,546.39

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,906,733.07	23,651,155.74
差旅费	9,517,918.89	9,613,947.51
办公费	741,479.92	840,649.74
业务招待费	2,281,724.50	2,266,434.27
会务费	248,440.72	2,147,213.34
广告宣传和展览费	5,433,504.87	5,960,711.74
车辆使用费	335,453.53	325,898.16
招标费及海外销售佣金	1,875,084.22	2,960,651.87
运输费	3,621,677.54	3,738,217.13
包装材料费	1,766,918.01	1,721,512.99
质保费	783,042.61	2,947,337.54
电话费	522,374.38	380,929.39
其他	2,477.52	73,267.66
合计	53,036,829.78	56,627,927.08

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	13,975,073.51	12,898,690.99
差旅费	491,588.67	689,968.40
办公费	1,597,913.07	2,363,474.75
形象宣传费	1,074,284.49	2,967,042.19
业务招待费	473,851.08	741,085.00
研究与开发费	31,190,070.22	27,074,919.78
会务费	4,717,159.75	1,628,132.68
车辆使用费	577,165.75	330,861.53
税费	1,473,113.60	1,160,348.20
修理及折旧费	7,248,144.71	6,904,350.48
无形资产及低耗品摊销	1,581,692.10	1,844,838.40
专利申请及维护费		

咨询费	513,554.25	409,405.28
电话费	162,791.30	164,385.50
其他	21,080.96	64,239.64
长期待摊费用摊销	516,846.12	269,976.60
合计	65,614,329.58	59,511,719.42

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,595,327.93	867,333.34
利息收入	-1,244,078.68	-1,073,419.60
汇兑损益	-580,912.17	7,442.21
银行手续费	253,813.46	156,826.89
合计	24,150.54	-41,817.16

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,892,518.81	5,547,700.21
合计	3,892,518.81	5,547,700.21

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	9,284.58	8,000.00	9,284.58
其中：固定资产处置利得	9,284.58	8,000.00	9,284.58
政府补助	4,553,050.63	3,664,000.00	4,553,050.63
其他	8,102.98	1,100.00	8,102.98
合计	4,570,438.19	3,673,100.00	4,570,438.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
2013 年工业领域战略性新兴产业	820,000.00	820,000.00	与收益相关
2009 年中小企业发展专项资金	25,000.00	25,000.00	与收益相关
2010 工业技术改造补助资金	5,000.00	5,000.00	与收益相关
2010 生产设备技术改造资金	10,000.00	10,000.00	与资产相关
2010 产业振兴与技术改造资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2013 年度第一批中小企业国际市场开拓资金		81,200.00	与收益相关
完成 2013 年下半年进出口目标任务奖金		10,000.00	与收益相关
2012 年度宁乡县科技进步奖		20,000.00	与收益相关
2012 年度宁乡县知识产权奖励		460,000.00	与收益相关
省财源建设资金		100,000.00	与收益相关
2012 年度全省加速推进新型工业化考核获奖单位工作经费		150,000.00	与收益相关
2013 年第二批企业引进先进装备财政补贴		479,800.00	与收益相关
中小微企业知识产权及标准化战略推进工程优秀试点企业		50,000.00	与收益相关
上市融资费		1,000,000.00	与收益相关
2014 年度专利资助		90,400.00	与收益相关
2014 年第一批专利申请补助		62,600.00	与收益相关
宁乡县工信局 2014 年第二批先进装备补贴经费	380,100.00		与收益相关
2014 年度长沙市金融业发展专项资金补助	1,600,000.00		与收益相关
2014 年扩大进口奖励资金	50,000.00		与收益相关
宁乡县工信局 2014 年技术改造专项资金款	300,000.00		与收益相关
2012 年省级财源建设资金技术改造追加补贴	100,000.00		与收益相关
宁乡县科技局 2014 年度科技	60,000.00		与收益相关

奖励资金补助			
宁乡县科技局 2015 年专利技术产业化资金补贴	50,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局 2014 年发明专利申请与授权大户资助补贴	40,000.00		与收益相关
宁乡县科技局科技进步奖一等奖奖励资金补助	80,000.00		与收益相关
2015 年度外经贸发展专项资金补助	40,000.00		与收益相关
大学生见习政府补助	256,640.00		与收益相关
2015 年省级重点产业发展引导信息化部分政府补助	400,000.00		与收益相关
资源型城市吸纳就业、资料综合利用、发展接续替代产业和多元化体系培训项目补贴	57,916.67		与资产相关
外贸公共服务平台建设资金补贴	25,000.00		与资产相关
战略性新兴产业和高技术产业发展专项资金补	48,992.50		与资产相关
制药用水设备新厂改造资金	13,333.33		与资产相关
合并子公司递延收益购买日至报告期末调整的公允价值减值金额	-108,931.87		与资产相关
合计	4,553,050.63	3,664,000.00	--

其他说明：

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,252.82	450,118.02	103,252.82
其中：固定资产处置损失	103,252.82	450,118.02	103,252.82
对外捐赠	122,900.00	218,000.00	122,900.00
其他	1,164.00		1,164.00
合计	227,316.82	668,118.02	227,316.82

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,405,318.91	13,355,229.22
递延所得税费用	-435,588.39	-754,754.29
合计	4,969,730.52	12,600,474.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	53,811,946.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,056,307.74
子公司适用不同税率的影响	-201,709.25
调整以前期间所得税的影响	-449,279.58
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	-435,588.39
所得税费用	4,969,730.52

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入		1,100.00
利息收入	1,227,378.44	1,073,419.60
补贴收入	-308,832.92	2,504,000.00
往来款项		3,750,000.00
其他收入	9,348,590.48	
合计	10,267,136.00	7,328,519.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,214,522.49	10,303,915.91
办公费	2,380,347.42	1,911,407.71
业务招待费	2,787,435.75	3,007,519.27
广告宣传、展览及形象推广费	6,507,789.36	7,122,088.05
会务费	4,965,600.47	3,775,346.02
研究开发费	22,355,643.18	9,549,963.92
车辆使用费	1,009,185.98	656,759.69
招标费及海外销售佣金	1,875,084.22	2,960,651.87
捐赠	122,900.00	218,000.00
修理费	7,248,144.71	3,596,569.18
电话费	685,165.68	545,314.89
咨询费	513,554.25	409,405.28
其他	1,676,317.43	977,796.78
合计	62,341,690.94	45,034,738.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	559,300.00	
合计	559,300.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金		613,000.00
合计		613,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司 - 借款利息支出	453,661.00	
合计	453,661.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,842,215.80	69,239,453.17
加：资产减值准备	3,892,518.81	5,547,700.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,395,960.02	10,855,923.50
无形资产摊销	1,846,669.42	1,323,054.48
长期待摊费用摊销	516,846.12	269,976.60
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）	103,252.82	442,118.02
财务费用（收益以“-”号填列）	1,014,415.76	874,775.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,220.31	-754,754.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-137,368.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,640,372.80	10,111,238.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,422,276.44	-49,854,447.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,987,457.48	-77,078,814.83
经营活动产生的现金流量净额	-15,593,070.76	-29,023,775.95

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	234,473,004.74	187,170,751.15
减: 现金的期初余额	163,929,822.35	37,126,296.67
现金及现金等价物净增加额	70,543,182.39	150,044,454.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,868,891.35
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,802,958.64
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	3,065,932.71

其他说明:

2015年5月31日购买日子公司持有的货币资金为4,802,958.64元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,473,004.74	163,929,822.35
其中: 库存现金	89,758.25	28,944.67
可随时用于支付的银行存款	219,391,720.13	157,240,209.79
可随时用于支付的其他货币资金	14,991,526.36	6,660,667.89

三、期末现金及现金等价物余额	234,473,004.74	163,929,822.35
----------------	----------------	----------------

其他说明：

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,154,764.22	银行保函及银行承兑汇票保证金
应收票据	2,896,560.00	银行质押 7 月到期
固定资产	107,516,654.99	银行借款抵押
无形资产	8,454,280.96	银行借款抵押
合计	132,022,260.17	--

其他说明：

货币资金2,150,445.00元，固定资产107,516,654.99元、无形资产8,454,280.96元为子公司长春新华通制药设备有限公司所有权受限资产。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长春新华通制药设备有限公司	2015年05月31日	549,999,969.31	100.00%	支付现金及发行股份购买资产	2015年05月31日	5月29日已完成过户手续，实质取得华通公司控制权，确定5月31日为购买日。	26,984,791.99	4,636,198.93

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	130,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	419,999,969.31
合并成本合计	549,999,969.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	234,935,446.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	315,064,522.48

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	长春新华通制药设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	452,802,621.13	401,174,768.36
货币资金	4,802,958.64	4,802,958.64
应收款项	74,833,840.17	74,833,840.17
存货	91,084,873.77	91,084,873.77
固定资产	209,112,949.32	191,020,548.26
无形资产	42,790,931.12	9,255,479.41
负债：	217,867,174.30	215,008,373.89
借款	65,000,000.00	65,000,000.00
应付款项	83,844,059.92	83,844,059.92
递延所得税负债	14,405,579.16	
净资产	234,935,446.83	186,166,394.47
取得的净资产	234,935,446.83	186,166,394.47

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 其他说明

九、在其他主体中的权益

1、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	
长春新华通制药设备有限公司	长春市	长春九台经济开发区华通大街888号	机械制造	100.00%		非同一控制下企业合并
长春新华通制药设备有限公司下属全资子公司吉林省华通制药设备有限公司	长春市	长春净月潭旅游经济开发区	机械制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

长沙楚天投资有限公司	湖南省宁乡县	投资	2060 万元	59.31%	59.31%
------------	--------	----	---------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是唐岳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆汉森股权投资管理有限合伙企业	公司股东
湖南汉森制药股份有限公司	公司股东的关联公司
南岳生物制药有限公司	公司股东的关联公司
湖南汉森医药研究有限公司	公司股东的关联公司
湖南汉森医药有限公司	公司股东的关联公司
云南永孜堂制药有限公司	公司股东的关联公司
湖南北美房地产开发有限公司	公司股东的关联公司
湖南汉森化工有限公司	公司股东的关联公司
长沙高新开发区千度生物技术研究所	公司股东的关联公司
长沙高新开发区三麓医药研究所	公司股东的关联公司
湖南景达生物工程有限公司	公司股东的关联公司
湖南汉森科技有限公司	公司股东的关联公司
唐 岳	股东、董事长、总裁
曾凡云	股东、董事、执行总裁
周飞跃	股东、董事、副总裁、董事会秘书
阳文录	股东、董事、副总裁
刘令安	董事
李 刚	股东、副总裁
周婧颖	副总裁
贺建军	副总裁
曹祥友	副总裁
边策	副总裁
肖泽付	副总裁

曾和清	副总裁
张慧	副总裁
肖云红	财务总监
刘桂林	监事会主席
邱永谋	监事
李浪	监事
马庆华	公司股东
马拓	公司股东的直系亲属
王希凤	公司股东的直系亲属

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南汉森制药股份有限公司	销售配件	263,836.65	546,479.54
南岳生物制药有限公司	销售配件	8,893.16	8,376,068.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价方式：购销货物的定价原则是以市场价为基础确定，采购达到一定量时进行招标。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,652,303.00	2,386,138.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南汉森制药股份有限公司	214,202.00		557,722.00	46,551.80
应收账款	南岳生物制药有限公司	915,683.00		931,036.00	27,886.10

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
子公司 - 其他应付款	长沙楚天投资有限公司	50,670,000.00	52,670,000.00
子公司 - 应付利息	长沙楚天投资有限公司	1,734,124.67	973,746.11

6、关联方承诺

7、其他

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年6月30日，楚天科技在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行股票的股权登记相关事宜，并于7月10日完成了《向马庆华等发行股份购买资产并募集配套资金》的新增股票发行。	0.00	无

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,000,000.00	0.51%	2,000,000.00	100.00%		2,000,000.00	0.58%	2,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,186,146.53	99.11%	35,534,927.61	9.11%	354,651,218.92	339,072,763.02	98.99%	32,690,015.02	9.64%	306,382,748.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,498,131.40	0.38%	1,498,131.40	100.00%		1,488,131.40	0.43%	1,355,611.40	91.09%	132,520.00
合计	393,684,277.93		39,033,059.01		354,651,218.92	342,560,894.42		36,045,626.42		306,515,268.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
延边大学草仙药业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	286,850,328.91	14,342,516.45	73.51%
1 至 2 年	71,819,827.74	7,181,982.77	18.41%
2 至 3 年	13,230,635.85	2,646,127.17	3.39%
3 至 4 年	10,282,633.30	5,141,316.65	2.64%
4 至 5 年	3,559,472.33	1,779,736.17	0.91%
5 年以上	4,443,248.40	4,443,248.40	1.14%
合计	390,186,146.53	35,534,927.61	

确定该组合依据的说明：

未有客观证据表明其发生了减值，具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,987,432.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	占应收账款总额比例%
悦康药业集团有限公司	14,198,505.70	709,925.29	2.97%
吉林津升制药有限公司	13,459,927.10	672,996.35	2.81%
深圳市健元医药科技有限公司	10,080,000.00	504,000.00	2.11%
福建省闽东力捷迅药业有限公司	7,715,000.00	385,750.00	1.61%
河北爱尔海泰制药有限公司	7,477,054.00	373,852.70	1.56%
合计	52,930,486.80	2,646,524.34	11.06%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,108,791.44	99.20%	1,081,430.92	6.71%	15,027,360.52	10,576,137.81	98.79%	728,679.78	6.89%	9,847,458.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	129,200.00	0.80%	129,200.00	100.00%		129,200.00	1.21%	129,200.00	100.00%	
合计	16,237,991.44		1,210,630.92		15,027,360.52	10,705,337.81		857,879.78		9,847,458.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,016,422.22	586,221.11	80.80%
1 至 2 年	1,992,549.96	199,255.00	12.37%
2 至 3 年	1,015,819.26	253,954.82	6.31%
3 至 4 年	38,000.00	19,000.00	0.24%
4 至 5 年	26,000.00	13,000.00	0.16%
5 年以上	20,000.00	10,000.00	0.12%
合计	16,108,791.44	1,081,430.92	

确定该组合依据的说明：

未有客观证据表明其发生了减值，具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 352,751.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
费用预付款	6,047,688.13	3,515,508.80
投标保证金	4,325,134.00	2,873,925.00
费用备用金	4,145,326.29	2,466,586.09
押金	1,719,843.02	1,849,317.92
合计	16,237,991.44	10,705,337.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东美奥生物工程有 限公司	会员费	1,760,000.00	1 年以内	8.65%	88,000.00
国防科技大学机电工 程与自动化学院	研发经费	1,000,000.00	1 年以内	4.91%	50,000.00
长沙新裕知识产权代 理有限公司	商标注册款	629,084.96	1-2 年	3.09%	629,084.96
肖泽付	展会借支	539,082.00	1 年以内, 1-2 年	2.65%	26,954.10
上海星联实业有限公 司	租房押金	460,393.02	1 年以内	2.26%	23,019.65
合计	--	4,388,559.98	--		817,058.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	549,999,969.31	0.00	549,999,969.31	0.00	0.00	0.00
合计	549,999,969.31		549,999,969.31			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
长春新华通制药设备有限公司	0.00	549,999,969.31	0.00	549,999,969.31	0.00	0.00
合计	0.00	549,999,969.31		549,999,969.31		0.00

(2) 其他说明

本报告期内合并全资子公司长春新华通制药设备有限公司形成非同一控制下企业合并。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。2015年5月31日母公司实质取得子公司控制权确定为购买日。购买日确定合并成本对价为549,999,969.31元（其中：现金支付对价130,000,000元，发行股份支付的对价为419,999,969.31元）。

长期股权投资支付对价明细表

序号	新华通 股权出 让方	现金支付部分		股份支付部分					确认长期股权投资 金额（元）
		现金支付对 价对应的新华 通股权比例	现金支付金额 （元）	股份支付 对价对应的 新华通股 权比例	股份支付数 （股）	合计出让 新华通股 权比例	股份支 付发行 价格 （元）	股份支付金额 （元）	
1	马庆华	18.49%	101,712,000.00	59.75%	19,183,187.00	78.24%	17.13	328,607,993.31	430,319,993.31
2	马力平	1.89%	10,400,000.00	6.11%	1,961,471.00	8.00%	17.13	33,599,998.23	43,999,998.23
3	马拓	0.42%	2,288,000.00	1.34%	431,523.00	1.76%	17.13	7,391,988.99	9,679,988.99
4	吉林生 物创投	2.65%	14,560,000.00	8.55%	2,746,059.00	11.20%	17.13	47,039,990.67	61,599,990.67
5	北京银 河吉星 创投	0.19%	1,040,000.00	0.61%	196,147.00	0.80%	17.13	3,359,998.11	4,399,998.11
	合计	23.64%	130,000,000.00	76.36%	24,518,387.00	100.00%		419,999,969.31	549,999,969.31

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,806,455.98	228,707,003.99	487,964,025.55	283,886,003.49
其他业务	230,732.50	230,732.50	217,623.07	217,623.07
合计	394,037,188.48	228,937,736.49	488,181,648.62	284,103,626.56

其他说明：

无

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-93,968.24	处置固定资产利得
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）	4,553,050.63	政府补助

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,961.02	捐赠等支出
减：所得税影响额	659,911.27	
合计	3,683,210.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.82%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
 - 三、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

楚天科技股份有限公司

董事长：唐岳

2015年8月25日