

浙江京新药业股份有限公司

ZHEJIANG JINGXIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

# 2010 年半年度报告

(2010年1月1日至6月30日)



二〇一〇年八月

## 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兼总经理吕钢先生、财务负责人陈美丽女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

浙江京新药业股份有限公司

董事长： 吕 钢

二〇一〇年八月二十五日

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标 .....	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况 .....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	董事会报告.....	8
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告 .....	22
第八节	备查文件.....	78

## 第一节 公司基本情况

一、中文名称：浙江京新药业股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG JINGXIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

中文缩写：京新药业

英文缩写：JINGXIN

二、法定代表人：吕钢

三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐小明	曾成
联系地址	浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路800号	
电话	0575-86176531	
传真	0575-86096898	
电子信箱	stock@jingxinpharm.com	

四、公司注册地址：浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路800号

公司办公地址：浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路800号

邮政编码：312500

网址：www.jingxinpharm.com

电子邮箱：jingxin@mail.sxptt.zj.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：浙江京新药业股份有限公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：京新药业

股票代码：002020

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年10月25日

公司最近一次变更注册登记日期：2008年9月27日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330000000031464

税务登记号码：330624704503984

组织机构代码：70450398-4

公司聘请的会计师事务所：中准会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：海南省海口市龙华区大同路36号华能大厦16楼B座

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	910,434,794.68	917,221,452.36	-0.74
归属于上市公司股东的所有者权益	310,064,695.78	303,042,169.09	2.32
股本	101,550,000.00	101,550,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.053	2.984	2.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	304,028,986.88	248,401,999.67	22.39
营业利润	5,196,299.75	-273,192.55	2,002.06
利润总额	8,324,326.25	1,796,981.52	363.24
归属于上市公司股东的净利润	7,022,526.69	1,665,328.11	321.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,363,704.17	-94,319.85	4,726.50
基本每股收益(元/股)	0.069	0.016	331.25
稀释每股收益(元/股)	0.069	0.016	331.25
净资产收益率(%)	2.27	0.557	上升了1.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,476,237.10	72,325,895.52	-73.07
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.19	0.71	-73.24

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-11,253.74	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,103,165.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,114.94	
所得税影响额	-469,203.98	
合计	2,658,822.52	

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股本变动情况

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	20,988,613	20.67%				+3,802,501	+3,802,501	24,791,114	24.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	20,988,613	20.67%				+3,802,501	+3,802,501	24,791,114	24.41%
二、无限售条件股份	80,561,387	79.33%				-3,802,501	-3,802,501	76,758,886	75.59%
1、人民币普通股	80,561,387	79.33%				-3,802,501	-3,802,501	76,758,886	75.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,550,000	100.00%						101,550,000	100.00%

#### 二、股东情况

##### (一) 报告期内公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11509
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	

吕钢	境内自然人	29.73	30,192,220	22,644,165	5,000,000
吕岳英	境内自然人	9.90	10,058,112	0	
吕力平	境内自然人	4.92	5,000,000	0	0
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.88	3,937,652	0	0
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.64	3,700,000	0	0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.00	3,045,303	0	0
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	基金、理财产品等其他	2.26	2,298,545	0	0
中国农业银行—富兰克林国海沪深 300 指数增强型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.67	1,699,700	0	0
中国科学院上海有机化学研究所	国有法人	1.44	1,465,155	0	0
中国医学科学院医药生物技术研究所	国有法人	1.15	1,162,822	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
吕岳英		10,058,112		人民币普通股	
吕钢		7,548,055		人民币普通股	
吕力平		5,000,000		人民币普通股	
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金		3,937,652		人民币普通股	
交通银行—华安宝利配置证券投资基金		3,700,000		人民币普通股	
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金		3,045,303		人民币普通股	
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划		2,298,545		人民币普通股	
中国农业银行—富兰克林国海沪深 300 指数增强型证券投资基金		1,699,700		人民币普通股	
中国科学院上海有机化学研究所		1,465,155		人民币普通股	
中国医学科学院医药生物技术研究所		1,162,822		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知公司前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知前十名无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

(二) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	吕 钢	22,644,165	未知	1,267,500	高管股份
2	王光强	794,639	未知	无	高管股份
3	王能能	692,117	未知	无	高管股份
4	张丽娃	660,193	未知	无	高管股份

### (三) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化，是吕钢先生。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事长吕钢先生和董事王光强先生所持有的股份数发生了变动，其他董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况没有发生变动。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减 持股份 数量	期末持股 数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
吕 钢	董事长	25,122,220	5,070,000		30,192,220	22,644,165	0	大宗交易增持
王光强	董事	1,059,518	0	20,000	1,039,518	794,639	0	二级市场出售

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，职工监事俞铭阳先生因个人原因辞职，2010年4月13日，经公司第三届职工代表大会第三次会议选举俞义萍女士为职工代表监事，俞铭阳先生正式辞去监事职务，俞义萍女士为公司第三届监事会职工代表监事。

报表期内，没有其他董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况发生。



## 第五节 董事会报告

### 一、经营情况

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司经营业绩有所好转，原料药产品毛利率明显提升，制剂业务生产效率不断提高，研发工作稳步推进，进一步明确了研发方向。

报告期内，公司实现营业总收入30402.9万元，比去年同期增加了22.391%。主要是原料药实现收入18950.87万元，增长25.78%；成品药实现收入11015.6万元，增长16.96%。

报告期内，公司实现营业利润、利润总额和净利润分别为-519.63万元、832.43万元和702.25万元，比上年同期增长了2002.06%、363.24%和321.69%，主要是由于营业收入的增长及毛利率的上升。营业收入比上年同期增长22.39%；主营业务毛利率为31.65%，比去年同期上升3.10个百分点，主要是由于原料药产品毛利率由去年同期的8.18%上升为17.40%，而原料药产品收入在主营业务收入中占比为63.24%所致。

#### (二) 报告期内主要经营情况

##### 1、公司主营业务范围及经营状况

公司属于医药行业，主营业务为大容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂（头孢菌素类）、干混悬剂（均头孢菌素类）及原料药（盐酸环丙沙星、氯雷他定、盐酸舍曲林、乳酸环丙沙星、盐酸左氧氟沙星、辛伐他汀、格列齐特、西沙必利、甲磺酸加替沙星、头孢泊肟酯、氧氟沙星）、化工中间体（不含危险品）的生产销售，保健食品的生产销售，新产品开发及技术转让，经营进出口业务。主要产品为喹诺酮类抗感染药物和心脑血管药物。

##### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
化学药品原料制造业	18950.87	15653.05	17.40%	25.78%	13.15%	9.22%
化学药品制剂制造业	9658.91	4200.37	56.51%	14.35%	26.77%	-4.26%

中药制剂制造业	1356.69	628.59	53.67%	39.71%	80.67%	-10.50%
其中：关联交易	112.89	99.58	11.79%	-94.72%	-95.31%	-13.57%
主营业务分产品情况						
喹诺酮类药物	19118.26	15512.58	18.86%	19.72%	8.64%	8.28%
心脑血管药物	4252.98	1337.19	68.56%	25.78%	45.90%	-4.33%
头孢菌素类药物	2188.55	1793.42	18.05%	133.06%	105.09%	11.17%
中药类药物	1356.69	628.59	53.67%	39.71%	80.67%	-10.50%
其他类	3050	1210.25	60.32%	-5.43%	12.29%	-6.26%
其中：关联交易	112.89	99.58	11.79%	-94.72%	-95.31%	-13.57%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 112.89 万元。

主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	14283.86	24.41%
华北地区	3,055.26	12.49%
华南地区	1,379.08	8.93%
华中地区	2,167.65	62.34%
其他地区	9,080.62	18.14%

3、报告期内，公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力的重大变化情况：

（1）报告期内，公司利润构成发生重大变化：

① 实现营业利润 519.63 万元，比去年同期增长 2002.06%，主要原因：

A、营业收入比上年同期增长 22.39%，其中原料药实现收入 18950.87 万元，增长 25.78%；成品药实现收入 11015.6 万元，增长 16.96%；

B、主营业务毛利率上升，半年度为 31.65%，比去年同期上升 3.10 个百分点，主要是由于原料药产品毛利率由去年同期的 8.18% 上升为 17.40%，而原料药产品收入在主营业务收入中占比为 63.24% 所致。

② 公司营业外收入为 351.85 万元，比去年同期增长 49.68%，主要系政府补助增加所致。

（2）报告期内，公司主营业务结构未发生重大变化。

（3）报告期内，公司主营业务盈利能力变化：

主营业务毛利率为 31.65%，比去年同期上升 3.10 个百分点，主要是由于公司原料药产品毛利率由去年同期的 8.18% 上升为 17.40%，而原料药产品收入在主营业务收入中占比为 63.24% 所致。原料药产品毛利率上升的主要原因：公司加强内

部管理，单位工费成本下降所致。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

5、报告期内，公司参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况如下：

(1) 上虞京新药业有限公司

法定代表人：王能能

注册资本：12756万元

经营范围：原料药制造、进出口业务贸易。

公司住所：浙江杭州湾精细化工园区

成立日期：2004年12月17日

目前，本公司持有上虞京新药业有限公司100%的股权。

截止2010年6月30日，该公司总资产312,812,817.75元，净资产108,015,912.60元，营业总收入127,510,061.28元，营业利润为1,980,170.43元，净利润为1,651,164.24元。

(2) 广丰县京新药业有限公司

法定代表人：徐小明

注册资本：3500万元

经营范围：化学原料药、医药化工中间体。

公司住所：广丰县芦林工业区博山寺路口

成立日期：2005年10月19日

目前，本公司持有广丰县京新药业有限公司90%的股权，上虞京新药业有限公司持有广丰县京新药业有限公司10%的股权。

截止2010年6月30日，该公司总资产111,111,270.11元，净资产34,148,870.39元，营业总收入74,690,242.94元，营业利润为1,119,433.00元，净利润为1,020,709.12元。

(3) 上海京新生物医药有限公司

法定代表人：吕钢

注册资本：1500万元

经营范围：医药中间体、化工中间体、生物制品、药品的研究、开发。

公司住所：上海市张江高科技园区李冰路306号

成立日期：2004年3月19日

目前，本公司持有上海京新生物医药有限公司70%的股权。

截止2010年6月30日，该公司总资产78,752,314.08元，净资产13,283,269.30元，营业总收入3,480,832.96元，营业利润-387,589.48元，净利润为-461,792.28元。

(4) 浙江京新药业进出口有限公司

法定代表人：吕钢

注册资本：500万元

经营范围：货物进出口、技术进出口。

公司住所：浙江省新昌县城关镇大道东路800号

成立日期：2006年12月28日

目前，本公司持有浙江京新药业进出口有限公司100%的股权。

截止2010年6月30日，该公司总资产87,482,156.42元，净资产-1,158,478.64元，营业总收入90,443,723.87元，营业利润为3,338,306.62元，净利润为3,338,306.59元。

(5) 内蒙古京新药业有限公司

法定代表人：程曙光

注册资本：2200万元

经营范围：中成药（丸剂、片剂、颗粒剂、口服液、散剂、酞剂、糖浆剂、浸膏剂、溶液剂）的生产、销售；中草药的收购、加工、泡制。

公司住所：巴彦淖尔经济技术开发区

成立日期：2002年8月1日

目前：本公司持有内蒙古京新药业有限公司100%的股权。

截止2010年6月30日，该公司总资产38,722,856.68元，净资产8,692,203.26元，营业收入13,566,906.77元，净利润725,964.88元。

## 6、经营中的问题与困难

(1) 上半年以来，由于受人民币升值预期、欧元和印度货币贬值的影响，外贸市场需求低迷，原料药出口压力增大，公司拟通过加强成本管理，积极开拓国

内市场，扩大国内市场份额，减弱出口压力。

(2)随着国家推行药品降价措施的力度不断加大，公司成品药存在降价风险，公司已着手做好降价准备，不断提升生产效率，加强销售回款和费用管理，积极研发有市场竞争力的新药品，确保公司经营目标和计划实现。

### (三) 2010年下半年度的经营计划

公司严格执行2010年度经营计划，下半年主要工作为：1、药品销售推行区域制销售模式，加快基药队伍建设；药品生产继续产能提升工作，积极拓展外贸业务；共同努力，确保完成全年任务。2、原料药进一步提高各产品竞争力，提高生产、技术、质量（注册）统一协调能力，重视技术创新和新产品培育，实现盈利目标。3、新药研发积极探索创新技术管理。

### (四) 对2010年前三季度经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	预计利润在700-1000万元	
2009年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	314.22万元
业绩变动的原因说明	销售收入增长，毛利率上升	

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 公司募集资金使用情况：

单位：（人民币）万元

募集资金总额		16,517.00		报告期内投入募集资金总额		0.00						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		15,808.16						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产500万瓶甲磺酸加替沙星大输液技改项目	否	4,490.00	4,490.00	4,490.00	0.00	4,490.00	0.00	100.00%	2004年12月31日	35.15	否	否
年产400吨盐酸左氧氟沙星原料药建设项目	否	4,918.00	4,918.00	4,918.00	0.00	4,918.00	0.00	100.00%	2005年12月31日	625.08	否	否

盐酸环丙沙星FDA认证技术改造项目	否	2,856.00	2,856.00	2,856.00	0.00	2,147.16	-708.84	75.18%	2006年12月31日	0.00	否	否
年产12亿片(粒)固体制剂技术改造项目	否	4,192.00	4,192.00	4,192.00	0.00	4,192.00	0.00	100.00%	2004年12月31日	872.76	否	否
补充流动资金	否	61.00	61.00	61.00	0.00	61.00	0.00	100.00%	2004年12月31日	0.00	是	否
合计	-	16,517.00	16,517.00	16,517.00	0.00	15,808.16	-708.84	-	-	1,532.99	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、盐酸环丙沙星FDA认证技术改造项目：截至2010年6月30日止，该项目处于建设期，实际投入募集资金2147.16万元，尚未使用的资金余额为708.84万元，比公司招股说明书承诺至2008年12月31日投资金额少708.84投入万元，系根据公司盐酸环丙沙星FDA认证进度调整该项目投资进度所致。</p> <p>2、年产500万瓶甲磺酸加替沙星大输液技改项目：报告期内，该项目实现的利润总额为35.15万元，占招股说明书承诺年度收益的1.82%，主要系大输液市场竞争激烈，尚未达到预期的市场份额。</p> <p>3、年产400吨盐酸左氧氟沙星原料药建设项目：报告期内，该项目实现的利润总额为625.08万元，占招股说明书承诺年度收益的44.11%，主要系盐酸左氧氟沙星原料药市场竞争激烈，尚未达到预期的市场份额。</p> <p>4、年产12亿片(粒)固体制剂技术改造项目：报告期内，该项目实现的利润总额872.76万元，占招股说明书承诺年度收益的31.34%，系市场竞争激烈，尚未达到预期的市场份额。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化											
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	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司在2009年8月15日举行的第三届董事会第十六次会议上批准了使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案，闲置募集资金使用余额不超过600万元，使用期限为2009年10月13日至2010年4月12日。按同期银行借款利率计算，实际节约了财务费用11.07万元。</p> <p>公司在2010年4月17日举行的第三届董事会第十八次会议上批准了使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案，闲置募集资金使用余额不超过600万元，使用期限为2010年4月19日至2010年10月19日。按同期银行借款利率计算，预计可节约财务费用约11.07万元。</p> <p>相关公告于2009年8月18日和2010年4月20日刊登于《中国证券报》《证券时报》和“巨潮资讯”网站上。</p>											
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	无											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无											

情况

(二) 报告期内，无重大非募集资金投资项目。

### 三、公司董事会日常工作情况

#### (一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了 3 次董事会，具体情况如下：

1、公司第三届董事会第十八次会议于 2010 年 4 月 17 日在公司三楼会议室召开，该次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、公司第三届董事会第十九次会议于 2010 年 4 月 26 日以电话及传真方式召开，该次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 27 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司第三届董事会第二十次会议于 2010 年 5 月 12 日以电话及传真方式召开，该次会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 14 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的规定和要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会审议通过的各项决议。

#### (三) 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吕钢	董事长	3	0	0	否
张丽娃	副董事长	3	0	0	否
王光强	董事	3	0	0	否
徐小明	董事	3	0	0	否
史习民	独立董事	3	0	0	否
沈竞康	独立董事	3	0	0	否
周伟澄	独立董事	3	0	0	否

#### (四) 董事会关于公司大股东及其关联方资金占用情况的审查情况

1、公司大股东及其关联方的资金占用主要是正常的经营性资金占用，发生

的相关交易严格执行了公司管理制度，程序合规、定价公允；不存在大股东及关联方对本公司及子公司的非经营性资金占用，也不存在大股东及关联方通过资金占用侵占公司及中小股东利益的情形。

2、公司的资金流出内部流程和决策机制设计合理、执行到位，资金使用风险得到有效控制。

#### （五）公司开展投资者关系管理的具体情况

1、公司定期更新投资者关系管理专栏，使投资者及时了解公司相关信息；

2、公司通过电话回答咨询的方式与投资者保持良好的沟通，对前来公司调研的投资者积极配合；

3、公司于2010年4月29日在深圳证券信息有限责任公司提供的投资者关系管理互动平台上举办了2009年度报告业绩说明会，公司有关领导积极地参加了本次说明会，并认真地、谨慎地回答了投资者的问询。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范；公司对募集资金使用等重大事项按照相关规定履行了相应的程序并对涉及的事项及时进行了信息披露。

### 二、公司2009年度利润分配方案情况

经中准会计师事务所审计，本公司2009年度实现净利润3,752,632.14元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取10%的法定盈余公积金，加上上年度转入本年度可分配利润，公司本年度可供股东分配的利润累计53,554,126.32元。

公司2009年度不进行现金利润分配，不转增不送股，公司未分配利润53,554,126.32元滚存至下一年度。

三、公司2010年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案，也未有股权激



励方案实施。

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无证券投资的情况，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

六、报告期内，公司发生了房产购置事项。

#### 1、交易概述

2010年5月4日，公司与杭州华联置业有限公司签订了杭州DUC时代大厦商务写字楼第24、25层房产认购书，合同总价款人民币118,074,074元，并支付了1,000万元定金。2010年5月12日第三届董事会第二十次会议和2010年6月1日第一次临时股东大会审议通过了该项房产购置议案。2010年6月18日，公司公布《关于购置房产签订商品房买卖合同的提示性公告》：公司已与杭州华联置业有限公司签订了《商品房买卖合同》，首付款60,114,074元已支付，余款5796万元目前正在办理按揭贷款手续。

#### 2、交易对公司的影响

本次交易有利于公司总部管理的提升，但是短期对公司构成一定的财务压力，公司预计每年增加财务费用约630万元，增加折旧约340万元，合计影响利润约970万元。（具体内容详见2010年5月14日、6月18日，公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上的2010027、2010031号公告）

七、报告期内，公司重大关联交易事项。

（一）报告期内公司与关联方之间发生的与日常经营相关的关联交易：

本公司基于谨慎原则，对公司2010年度发生的与浙江朗博药业有限公司的交易认定为关联交易，而主动进行披露。

1、2010年度公司与浙江朗博药业有限公司发生的与日常经营相关的关联交易总金额为112.89万元，具体情况如下：

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
浙江朗博药业有限公司	销售货物	市价	市价	112.89	0.65	转帐

## 2、关联方基本情况

公司名称：浙江朗博药业有限公司

注册资本：280万美元

法定代表人：丁明浪

企业住所：浙江省新昌县羽林街道羽林路53号

经营范围：水产用非氯消毒剂(固体)、水产用杀虫剂(固体)、粉剂、预混剂、颗粒剂。兽药化学药品、中兽药，饲料添加剂、化工原料、医药原料、医药中间体的批发业务。

## 3、与公司的关联关系

浙江元金投资有限公司持有浙江朗博药业有限公司 28.57%的股份，浙江元金投资有限公司与本公司为同一法定代表人。

## 4、履约能力分析

浙江朗博药业有限公司的经营正常，财务状况良好，具备充分的履约能力，对本公司支付款项及时，发生坏帐的可能性较小。

## 5、交易目的和交易对公司的影响

上述关联交易均为保障公司正常经营的需要。公司与上述关联人进行的关联交易，严格遵循“公开、公平、公正”的市场交易原则，价格公允，对公司降低成本，开拓市场起到了积极作用。没有损害公司和股东权益情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因此类交易而对关联人形成依赖。上述关联交易对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极的影响。

(二) 报告期内公司与关联方之间未发生资产收购和出售的关联交易。

(三) 报告期内公司与关联方之间未发生共同对外投资的关联交易；

(四) 报告期内公司与关联方不存在的债权、债务往来。

(五) 公司为控股子公司(不含全资子公司)提供财务资助事项：

截止2010年6月30日，公司控股子公司上海京新生物医药有限公司获得股东为其提供的财务资助为人民币62,140,603.00元，其中公司提供了43,251,03.00元，浙江元金投资有限公司提供了18,888,900.00元，达到了按出资比例（7：3的比例）提供同等条件的财务资助。公司没有为其它控股子公司(不含全资子公司)提供了财务资助。

(六) 报告期内公司没有其它重大关联交易。

#### 八、重大合同及其履行情况

(一) 公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内公司对外担保事项情况如下：

1、报告期内公司除为全资子公司上虞京新药业有限公司和广丰县京新药业有限公司提供担保外，无对外担保；报告期内公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保，公司担保总额没有超过净资产50%。

2、期初至本报告披露日，本公司为全资子公司上虞京新药业有限公司和广丰县京新药业有限公司提供保证担保总额为14500万元；截止2010年6月30日，未到期的担保总额为7500万元，占公司2010年6月底未经审计净资产的24.19%，担保的决策程序符合《公司章程》和其它有关规定，具体情况如下：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或)
上虞京新药业有限公司	2009年5月14日(2009019)	2000.00	2009年5月12日	2000.00	最高额保证	2009年5月12日起至2010年5月11日	是	否
	2009年12月23日(2009039)	1500.00	2009年12月18日	1500.00	最高额保证	2009年12月18日起至2010年12月18日	否	否
	2010年5月12日(2010023)	1000.00	2010年5月10日	1000.00	最高额保证	2010年5月10日至2011年11月11日	否	否
广丰县京新药业有限公司	2009年6月30日(2009022)	5000.00	2009年6月26日	5000.00	最高额保证	2009年6月26日至2010年6月25日	是	否
	2010年6月2日(2010029)	5000.00	2010年5月27日	5000.00	最高额保证	2010年5月27日至2011年5月26日	否	否

(三) 公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

(四) 无其它重大合同。

#### 九、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东承诺事项

(一) 报告期内，公司遵守承诺，没有为关联方提供资金，并严格执行公司

《关联交易管理办法》的规定。

(二) 报告期内, 公司大股东浙江康新化工有限公司、吕钢、吕岳英遵守《避免同业竞争的承诺》, 没有发生与公司同业竞争的行为。

(三) 报告期内, 浙江康新化工有限公司遵守承诺, 没有向公司进行资金拆借。

(四) 报告期内, 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况	备注
吕钢	其所持股份自改革方案实施之日起三十六个月内不减持股份; 此后二十四个月内, 若转让股份, 则转让价格不低于每股10元(若此间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理)。	履行承诺	无
吕钢	将提出2005年度以资本公积金每10股转增5股的议案并在股东大会上投赞成票。	履行承诺	无
浙江康新化工有限公司	其所持股份自改革方案实施之日起三十六个月内不减持股份; 此后二十四个月内, 若转让股份, 则转让价格不低于每股7.34元(若此间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权处理)。	履行承诺	已于2010年2月抛售完其所持有的公司股票。
吕岳英	同上	履行承诺	无
原所有非流通股股东	若违反股权分置改革方案所作出的承诺减持股份, 则将股权转让所得全额赔偿给公司。	履行承诺	无

十、报告期内, 公司、公司董事会、董事、监事及高级管理人员没有受到中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责及其他行政管理部的处罚。

十一、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司设置有专门的内部审计机构即审计部, 设专职人员3人, 在董事会审计委员会领导下, 负责对公司各部门、公司控股子公司的所有经济活动进行监督, 并出具独立的审计意见。其主要职能为:

对公司财产、资金的管理使用情况及安全完整程度进行监督检查; 对会计报表、决算的真实、准确、合规合法进行审计监督; 对财务收支有关的经济活动及经济效益进行审计监督; 对审计范围内单位财务收支的特定事项进行审计监督; 对所筹集资金的来源及各项专用资金的使用情况进行审计监督; 对公司高级管理人员及控股子公司经理的任期经济责任进行监督; 对公司内部控制制度的健全有

效性及执行情况进行监督检查；贯彻执行国家审计法规并参与研究或制定公司有关的规章制度。

2010年上半年，审计部进行了2009年度募集资金专项审计、业绩快报审计、销售公司销售与收款环节内部控制审计、购与付款环节内部控制审计、工程项目审计、预算执行审计和财务报表审计等工作，为规范公司内部管理，发挥了监督作用。

十二、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据《公司法》、《证券法》及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《上市公司章程指引》（证监公司字〔2006〕38号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》（深证上〔2006〕5号）对上市公司的规定和要求，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则，公司独立董事对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询，作出如下专项说明和独立意见：

1、报告期内，除与浙江朗博药业有限公司存在正常经营性资金往来情况外，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；

单位：人民币元

关联方名称	与本公司的关系	期初余额	期间新增占用	期间累积偿还	期末占用余额	资金占用性质
浙江朗博药业有限公司	浙江元金投资有限公司的子公司	18,986,746.33	1,348,652.00	12,012,480.07	8,322,918.26	经营性占用

2、报告期内，公司除对全资子公司上虞京新药业有限公司和广丰县京新药业有限公司提供必要的担保以外，没有其他担保情况发生，具体情况如下：

单位：万元

担保对象	贷款金融机构	担保类型	实际担保金额	担保借款余额	担保期限	担保债务逾期情况
上虞京新药业有限公司	招商银行绍兴越兴支行	最高额保证	2000	2000	2009年5月12日至2010年5月11日	已归还
	民生银行杭州分行	最高额保证	1500	3500	2009年12月18日至2010年12月18日	未到期

	招商银行绍兴分行	最高额保证	1000	2500	2010年5月10日至 2011年11月11日	未到期
广丰县京新药业有限公司	中国农业银行广丰县支行	最高额保证	5000	5000	2009年6月26日至 2010年6月25日	已归还
	中国农业银行广丰县支行	最高额保证	5000	5000	2010年5月27日至 2011年5月26日	未到期

3、截至本报告期末，公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为0，占公司2010年6月底未经审计净资产的0%；

4、截至本报告期末，公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为7500万元，占公司2010年6月底未经审计净资产的24.19%；

5、公司对外担保按照法律法规、《公司章程》和其他制度规定履行了必要的审议和决策程序，信息披露充分完整；

6、公司已建立了完善的对外担保风险控制系统，并充分揭示了对外担保存在的风险，未有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

### 十三、报告期内信息披露情况

信息披露日期	公告内容	公告编号	刊登报纸
2010-01-21	京新药业第二大股东股份减持公告	2010001	《中国证券报》 《证券时报》
	京新药业简式权益变动报告书	2010002	
2010-01-29	京新药业股东权益变动提示性公告	2010003	
	京新药业简式权益变动报告书	2010004	
	京新药业详式权益变动报告书	2010005	
2010-02-04	京新药业股东股份减持公告	2010006	
2010-02-25	京新药业2009年度业绩快报	2010007	
2010-04-07	京新药业监事辞职公告	2010008	
2010-04-10	京新药业关于公司控股股东股份质押的公告	2010009	
2010-04-13	京新药业关于选举职工代表监事的公告	2010010	
2010-04-14	京新药业关于到期归还暂时用于补充流动资金的募集资金公告	2010011	
2010-04-20	京新药业第三届董事会第十八次会议决议公告	2010012	
	京新药业第三届监事会第十二次会议决议公告	2010013	
	京新药业2009年年度报告摘要	2010014	
	京新药业关于募集资金年度使用情况的专项报告	2010015	
	京新药业关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2010016	
	京新药业关于拟为全资子公司提供担保的公告	2010017	
	京新药业关于拟为控股子公司提供担保的公告	2010018	

	京新药业关于 2010 年度日常关联交易的公告	2010019
	京新药业关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010020
2010-04-27	京新药业 2010 年第一季度报告正文	2010021
	京新药业关于举办 2009 年度报告网上说明会的通知	2010022
2010-05-12	京新药业为全资子公司提供担保公告	2010023
2010-05-13	京新药业 2009 年度股东大会决议公告	2010024
2010-05-14	京新药业第三届董事会第二十次会议决议公告	2010025
	京新药业关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010026
	京新药业关于购置杭州 UDC·时代大厦商务写字楼第 24、25 层房产的公告	2010027
2010-05-28	京新药业 2009 年年度报告更正公告	2010028
2010-06-01	京新药业为控股子公司提供担保公告	2010029
2010-06-02	京新药业 2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010030
2010-06-18	京新药业关于购置房产签订商品房买卖合同的提示性公告	2010031
2010-06-18	京新药业全资子公司关于获得国家补助资金的公告	2010032
2010-07-15	京新药业 2010 年半年度业绩快报	2010033

## 第七节 财务报告

一、本公司2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表

### 合并资产负债表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末数	年初数	负债和股东权益	附注	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	5.1	133,534,242.19	222,822,432.37	短期借款	5.15	203,300,000.00	227,300,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	5.2	6,589,805.49	12,501,029.41	应付票据	5.16	96,490,356.94	176,261,586.07
应收账款	5.3	89,736,888.24	71,974,230.43	应付账款	5.17	76,615,836.25	67,781,728.36
预付款项	5.4	69,985,811.07	20,593,454.76	预收款项	5.18	7,372,660.67	3,733,939.88
应收保费				应付职工薪酬	5.19	4,025,768.26	4,412,211.95
应收分保账款				应交税费	5.20	4,183,571.35	4,284,701.35
应收分保合同准备				应付利息	5.21	419,803.89	476,591.39
应收利息	5.5	0.00	748,470.34	应付股利			
应收股利				其他应付款	5.22	36,547,825.41	17,645,427.36
其他应收款	5.6	8,772,749.62	14,318,987.45	递延收益	5.23	17,506,218.25	18,236,501.35

存货	5.7	120,982,525.95	84,446,557.33	预提费用			
待摊费用				一年内到期的非流动负债	5.24	0.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产				<b>流动负债合计</b>		446,462,041.02	540,132,687.71
<b>流动资产合计</b>		429,602,022.56	427,405,162.09	<b>非流动负债:</b>			
<b>非流动资产:</b>				长期借款	5.25	145,000,000.00	65,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款	5.26	3,605,000.00	3,605,000.00
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产	5.8	50,873,040.50	51,595,560.61	递延所得税负债		1,318,077.09	1,318,077.09
固定资产	5.9	324,656,448.17	337,724,699.38	其他非流动负债			
在建工程	5.10	11,975,479.20	6,557,194.77	<b>非流动负债合计</b>		149,923,077.09	69,923,077.09
工程物资		99,617.01	267,779.66	<b>负债合计</b>		596,385,118.11	610,055,764.80
固定资产清理				<b>股东权益:</b>			
生产性生物资产				股本	5.27	101,550,000.00	101,550,000.00
油气资产				资本公积	5.28	130,918,754.50	130,918,754.50
无形资产	5.11	91,510,357.85	91,953,226.46	减: 库存股			
开发支出				盈余公积	5.29	17,019,288.27	17,019,288.27
商誉	5.12	0.00		未分配利润	5.30	60,576,653.01	53,554,126.32
长期待摊费用		0.00		外币报表折算差额			
递延所得税资产	5.13	1,717,829.39	1,717,829.39	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		310,064,695.78	303,042,169.09
其他非流动资产				少数股东权益		3,984,980.79	4,123,518.47
<b>非流动资产合计</b>		480,832,772.12	489,816,290.27	<b>股东权益合计</b>		314,049,676.57	307,165,687.56
<b>资产总计</b>		910,434,794.68	917,221,452.36	<b>负债和股东权益总计</b>		910,434,794.68	917,221,452.36

公司法定代表人: 吕钢

主管会计工作的公司负责人: 陈美丽

会计机构负责人: 陈美丽

## 合并利润表

编制单位: 浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	5.31	304,028,986.88	248,401,999.67
减: 营业成本	5.31	205,536,690.49	175,448,372.30
营业税金及附加	5.32	1,882,093.55	2,297,787.14
销售费用		50,431,553.87	34,900,332.95
管理费用		29,726,712.41	27,869,183.25
财务费用	5.33	9,495,257.79	11,301,127.20
资产减值损失	5.34	1,760,379.02	-2,821,610.62
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)	5.35	-	320,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			



二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,196,299.75	-273,192.55
加：营业外收入	5.36	3,518,459.69	2,350,699.14
减：营业外支出	5.37	390,433.19	280,525.07
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,324,326.25	1,796,981.52
减：所得税费用	5.38	1,440,337.24	101,926.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,883,989.01	1,695,055.18
归属于母公司所有者权益的净利润		7,022,526.69	1,665,328.11
少数股东损益		-138,537.68	29,727.07
同一控制被合并方在当期实现的净利润			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.069	0.016
（二）稀释每股收益		0.069	0.016

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽

## 合并利润表附表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

报告期利润		全面摊薄净资产收益率（%）	加权平均净资产收益率（%）	全面摊薄每股收益（元/股）	加权平均每股收益（元/股）
营业利润	本期数	1.676	1.695	0.051	0.051
	上年同期数	-0.091	-0.091	-0.003	-0.003
净利润	本期数	2.265	2.291	0.069	0.069
	上年同期数	0.553	0.555	0.016	0.016
扣除非经常性损益后的净利润	本期数	1.407	1.423	0.043	0.043
	上年同期数	-0.031	-0.031	-0.001	-0.001

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 扣除所得税后非经常性损益明细表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-9,565.68	-32,112.07
计入当期损益的政府补助，但与业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,637,690.51	1,685,775.51
其他各项营业外收入	303,202.22	277,246.89

扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-272,504.52	-171,262.36
合计	2,658,822.53	1,759,647.96
当期净利润	7,022,526.69	1,665,328.11
占当期净利润的比例	37.86%	105.66%
扣除非经常性损益后的净利润	4,363,704.16	-94,319.85

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 合并现金流量表1

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,824,513.74	289,888,834.34
收到的税费返还		5,945,724.74	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.39	41,962,739.57	24,363,716.64
经营活动现金流入小计		345,732,978.05	314,252,550.98
购买商品、接受劳务支付的现金		222,634,709.91	144,884,428.05
支付给职工以及为职工支付的现金		20,681,813.53	14,993,789.33
支付的各项税费		19,586,495.97	27,791,182.84
支付的其他与经营活动有关的现金	5.40	63,353,721.54	54,257,255.24
现金流出小计		326,256,740.95	241,926,655.46
经营活动产生的现金流量净额		19,476,237.10	72,325,895.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			320,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		222,985.14	8,736,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			3,086,000.00
现金流入小计		222,985.14	20,142,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,774,598.65	6,543,753.67
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		80,774,598.65	6,543,753.67
投资活动产生的现金流量净额		-80,551,613.51	13,598,246.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		184,000,000.00	218,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		184,000,000.00	218,000,000.00

偿还债务所支付的现金		148,000,000.00	242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,804,907.56	12,989,576.77
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		393,000.00	785,985.23
现金流出小计		157,197,907.56	255,775,562.00
筹资活动产生的现金流量净额		26,802,092.44	-37,775,562.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-560,906.21	-110.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,834,190.18	48,148,468.97

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 合并现金流量表2

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

补充资料	附注	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		6,883,989.01	1,695,055.18
加：资产减值准备		1,760,379.02	-2,821,610.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		16,666,689.35	17,015,982.04
无形资产摊销		1,103,308.38	1,108,137.42
长期待摊费用摊销			90,173.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		11,253.74	37,778.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		9,495,257.79	11,301,127.20
投资损失(收益以“-”号填列)			-320,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-36,535,968.62	23,336,696.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-10,585,420.45	-10,055,676.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		30,676,748.88	30,938,232.29
其他			
经营活动产生的现金流量净额		19,476,237.10	72,325,895.52
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		35,843,242.19	95,426,262.48
减：现金的期初余额		70,677,432.37	47,277,793.51
现金及现金等价物净增加额		-34,834,190.18	48,148,468.97

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	6,398,629.63	1,004,002.96	×	×		7,402,632.59
其中：应收账款	4,934,541.44	867,699.45	×	×		5,802,240.89
其他应收款	1,464,088.19	136,303.51	×	×		1,600,391.70
二、存货跌价准备合计	348,017.21	777,289.78	20,913.72	-	20,913.72	1,104,393.27
其中：产成品	154,116.47	39,035.79			-	193,152.26
原材料	88,233.32		20,913.72		20,913.72	67,319.60
在产品	71,512.10	702,973.55			-	774,485.65
自制半成品	34,155.32	35,280.44			-	69,435.76
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期投资减值准备合计						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	36,601.19					36,601.19
其中：房屋、建筑物						
机器设备	36,601.19					36,601.19
八、在建工程减值准备合计						
九、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
十、商誉减值准备	500,000.00					500,000.00
十一、总计	7,283,248.03	1,781,292.74	20,913.72		20,913.72	9,043,627.05

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

合并股东权益变动表 1

编制单位:浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位:元

项目	本期数							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	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	101,550,000.00	130,918,754.50		17,019,288.27	53,554,126.32		4,123,518.47	307,165,687.56	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正								-	
二、本年初余额	101,550,000.00	130,918,754.50		17,019,288.27	53,554,126.32		4,123,518.47	307,165,687.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,022,526.69	-	-138,537.68	6,883,989.01	
(一)净利润					7,022,526.69		-138,537.68	6,883,989.01	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-		-	-	-		-	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-	
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-	
4.其他								-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	7,022,526.69	-	-138,537.68	6,883,989.01	
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本								-	
2.股份支付计入所有者权益的金额								-	
3.其他								-	

(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	101,550,000.00	130,918,754.50	-	17,019,288.27	60,576,653.01	-	3,984,980.79	314,049,676.57

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

合并股东权益变动表 2

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：元

项目	上年同期数							
	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	101,550,000.00	130,918,754.50		16,350,418.45	50,470,364.00		3,904,422.31	303,193,959.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正								-
二、本年初余额	101,550,000.00	130,918,754.50		16,350,418.45	50,470,364.00		3,904,422.31	303,193,959.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,665,328.11		29,727.07	1,695,055.18
(一) 净利润					1,665,328.11		29,727.07	1,695,055.18

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	1,665,328.11	-	29,727.07	1,695,055.18
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本期期末余额	101,550,000.00	130,918,754.50	-	16,350,418.45	52,135,692.11	-	3,934,149.38	304,889,014.44

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 母公司资产负债表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末数	年初数	负债和股东权益	附注	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		34,251,256.86	93,600,801.75	短期借款		128,300,000.00	142,300,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		4,305,196.00	6,898,028.21	应付票据		13,950,356.94	55,961,586.07
应收账款	12.1	40,387,576.57	22,607,657.82	应付账款		17,700,131.11	17,223,367.94
预付款项		67,180,662.98	16,968,531.09	预收款项		3,587,839.50	4,140,198.48
应收保费				应付职工薪酬		1,468,794.55	2,286,594.66
应收分保账款				应交税费		4,605,427.39	4,398,850.88
应收分保合同准备				应付利息		331,303.89	331,303.89
应收利息		3,100,000.00	120,334.84	应付股利			
应收股利				其他应付款		15,845,756.40	16,354,893.51
其他应收款	12.2	144,820,401.30	159,336,571.07	递延收益		1,392,544.76	1,949,562.56
存货		30,040,867.84	18,764,005.24	预提费用			
待摊费用				一年内到期的非流 动负债			20,000,000.00
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产				<b>流动负债合计</b>		187,182,154.54	264,946,357.99
<b>流动资产合计</b>		324,085,961.55	318,295,930.02	<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款		145,000,000.00	65,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款		3,605,000.00	3,605,000.00
长期股权投资	12.3	172,860,000.00	172,860,000.00	预计负债			
投资性房地产		13,975,136.59	14,183,148.40	递延所得税负债			
固定资产		105,471,209.87	108,563,401.56	其他非流动负债			
在建工程		629,170.00		<b>非流动负债合计</b>		148,605,000.00	68,605,000.00
工程物资				<b>负债合计</b>		335,787,154.54	333,551,357.99
固定资产清理				<b>股东权益：</b>			
生产性生物资产				股本		101,550,000.00	101,550,000.00
油气资产				资本公积		112,078,754.50	112,078,754.50
无形资产		36,140,965.38	35,981,968.36	减：库存股			
开发支出				盈余公积		17,019,288.27	17,019,288.27
商誉				未分配利润		87,074,479.78	86,032,281.28
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产		347,233.70	347,233.70	<b>归属于母公司所有 者权益合计</b>		317,722,522.55	316,680,324.05
其他非流动资产				少数股东权益			
<b>非流动资产合计</b>		329,423,715.54	331,935,752.02	<b>股东权益合计</b>		317,722,522.55	316,680,324.05
<b>资产总计</b>		653,509,677.09	650,231,682.04	<b>负债和股东权益总计</b>		653,509,677.09	650,231,682.04

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽



## 母 公 司 利 润 表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	116,577,939.53	146,047,424.33
减：营业成本	12.4	58,125,468.20	94,063,062.33
营业税金及附加		1,041,988.74	1,132,169.12
销售费用		39,792,761.72	27,233,003.12
管理费用		16,108,382.48	17,187,084.13
财务费用（收益以“-”号填列）		2,535,225.33	7,657,688.65
资产减值损失		122,036.72	-463,811.32
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资净收益（净损失以“-”号填列）	12.5		320,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,147,923.66	-441,771.70
加：营业外收入		2,710,186.73	1,598,520.62
减：营业外支出		47,054.58	74,228.41
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,515,208.49	1,082,520.51
减：所得税费用		473,009.99	101,926.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,042,198.50	980,594.17
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.010	0.010
（二）稀释每股收益		0.010	0.010

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽

## 母 公 司 现 金 流 量 表 1

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,300,658.94	120,153,447.54
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		11,491,927.45	58,369,891.38

现金流入小计		124,792,586.39	178,523,338.92
购买商品、接受劳务支付的现金		67,400,080.31	54,205,026.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,483,389.82	6,834,600.00
支付的的各项税款		10,675,631.87	15,899,091.94
支付的其他与经营活动有关的现金		54,153,812.21	21,835,720.67
现金流出小计		140,712,914.21	98,774,439.45
经营活动产生的现金流量净额		-15,920,327.82	79,748,899.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			320,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			8,736,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		0.00	17,056,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		62,995,538.98	3,697,240.27
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		62,995,538.98	3,697,240.27
投资活动产生的现金流量净额		-62,995,538.98	13,358,759.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		124,000,000.00	138,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		124,000,000.00	138,000,000.00
偿还债务所支付的现金		78,000,000.00	188,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,298,559.77	9,459,037.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		393,000.00	228,592.62
现金流出小计		84,691,559.77	197,687,630.07
筹资活动产生的现金流量净额		39,308,440.23	-59,687,630.07
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-368,118.32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,975,544.89	33,420,029.13

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

母公司现金流量表2

编制单位:浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位:人民币元

补充资料	附注	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润		1,042,198.50	980,594.17
加:资产减值准备		122,036.72	-463,811.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,344,486.67	5,347,481.14
无形资产摊销		413,002.98	417,832.02
长期待摊费用摊销			
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		2,535,225.33	7,657,688.65
投资损失(收益以“-”号填列)			-320,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-11,276,862.60	10,995,433.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-12,693,554.74	-27,876,115.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-1,406,860.68	83,009,796.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-15,920,327.82	79,748,899.47
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>			
现金的期末余额		21,780,256.86	75,525,887.09
减:现金的期初余额		61,755,801.75	42,105,857.96
现金及现金等价物净增加额		-39,975,544.89	33,420,029.13

公司法定代表人:吕钢

主管会计工作的公司负责人:陈美丽

公司会计机构负责人:陈美丽

母公司股东权益变动表 1

编制单位:浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位:元

项 目	本期数					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	101,550,000.00	112,078,754.50		17,019,288.27	86,032,281.28	316,680,324.05
加: 会计政策变更	-		-	-		-
前期差错更正						-
二、本年初余额	101,550,000.00	112,078,754.50		17,019,288.27	86,032,281.28	316,680,324.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-		1,042,198.50	1,042,198.50
(一) 净利润					1,042,198.50	1,042,198.50
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-		-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	1,042,198.50	1,042,198.50
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	101,550,000.00	112,078,754.50	-	17,019,288.27	87,074,479.78	317,722,522.55

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 母公司股东权益变动表 2

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2010年半年度

单位：元

项 目	上年同期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	101,550,000.00	112,078,754.50		16,350,418.45	80,012,452.93	309,991,625.88
加：会计政策变更	-		-			-
前期差错更正						-
二、本年初余额	101,550,000.00	112,078,754.50		16,350,418.45	80,012,452.93	309,991,625.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-		-	980,594.17	980,594.17
（一）净利润					980,594.17	980,594.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-		-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4. 其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	980,594.17	980,594.17	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者（或股东）的分配							-
3. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
四、本期期末余额	101,550,000.00	112,078,754.50	-	16,350,418.45	80,993,047.10	310,972,220.05	

公司法定代表人：吕钢

主管会计工作的公司负责人：陈美丽

公司会计机构负责人：陈美丽

## 三、会计报表附注

## 浙江京新药业股份有限公司

### 2010年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 附注 1、公司基本情况

浙江京新药业股份有限公司（以下简称“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]80号文批准，于2001年10月25日由浙江新昌京新制药有限公司整体变更设立，注册号：3300001008232，原股本为RMB3,000万元。根据2002年第二次临时股东会通过的以资本公积和未分配利润转增股本决议，本公司股本第一次变更至RMB5,010万元；经中国证券监督管理委员会证监发[2004]102号文批准，本公司于2004年6月29日向社会公众发行1,760万股人民币普通股股票，股本第二次变更至RMB6,770万元；根据2006年4月29日股东大会通过的以资本公积转增股本的决议，本公司股本第三次变更至RMB10,155万元。上述历次股本变更分别于2002年11月4日、2004年11月8日和2006年6月1日由浙江省工商行政管理局办理了变更注册登记。本公司住所：浙江省新昌县城关镇大道东路800号（青山工业区），法定代表人：吕钢。

本公司属医药、生物制品行业。经营范围：大容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）、片剂（含头孢菌素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂（头孢菌素类）、干混悬剂（均头孢菌素类）及原料药（盐酸环丙沙星、氯雷他定、盐酸舍曲林、乳酸环丙沙星、盐酸左氧氟沙星、辛伐他汀、格列齐特、西沙必利、甲磺酸加替沙星、头孢泊肟脂、氧氟沙星）（许可证有效期至2010年12月31日）、化工中间体（不含危险品）的生产销售、新产品开发及技术转让，外经贸部门批准的进出口业务。

本公司的主要产品为盐酸环丙沙星、盐酸左氧氟沙星、甲磺酸加替沙星等喹诺酮类原料药；盐酸环丙沙星胶囊、盐酸环丙沙星片、盐酸左氧氟沙星片、头孢拉定胶囊、头孢氨苄胶囊、罗红霉素胶囊、琥乙红霉素片等抗感染药物；辛伐他汀片、脑络通胶囊等心脑血管药物。

#### 附注 2、会计政策、会计估计和前期差错

##### 2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2.2 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

## 2.3 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

### 2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并成本为购买日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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，计入合并成本。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》之规定编制，公司所控制的全部子公司和特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行了抵销；对



子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，已按母公司会计政策进行了调整。

## 2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时支付的存款确认为现金；将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 2.8 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1、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，计入当期损益。

2、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。

3、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2.9 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### 2.9.1 金融工具的分类方法

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

### 2.9.2 金融工具的确认和计量方法

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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

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

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

a.按照《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。

#### 2.10 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1) 已将收取金融资产现金流量的权力转移给另一方；

(2) 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；

(3) 虽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，但放弃了对该金融资产的控制。

对满足终止确认条件的金融资产，则将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的代价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（可供出售的金融资产）之和。

#### 2.11 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。公司若与债权人签订协议，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。

公司若回购部分金融负债，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。

## 2.12 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2.13 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的单独进行减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。具体方法分别如下：

### (1)可供出售金融资产的减值准备

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

### (2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 2.14 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1、坏账确认标准

- (1)债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (2)债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项（应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。单项金额重大的标准为：应收款项之前五名。

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄 3 年以上），按 20%-100%计提坏账准备。

#### 4、其他不重大应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

对于期末单项金额非重大应收款项，按以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合的实际损失率为基础，按应收款项的账龄计提。其计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	20%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

### 2.15 存货核算方法

#### 2.15.1 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、委托代销商品、委托加工物资、周转材料等。

#### 2.15.2 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

#### 2.15.3 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

可变现净值的确定依据：

(1) 产成品等直接用于出售的存货，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；

(2) 需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

若已提跌价准备的存货价值回升或处置该项存货，则相应调整存货跌价准备。

#### 2.15.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 2.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 2.16 长期股权投资核算方法

#### 2.16.1 长期股权投资初始计量

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本；

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

非货币性资产交换换入的长期股权投资，在非货币性资产交换具备商业实质和换入资

产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，不满足上述前提的非货币性资产交换换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2.16.2 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制以及不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。其中：本公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。

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。

采用成本法核算的，追加或收回投资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。

采用权益法核算的，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与跟公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### 2.16.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定，则视为公司够对被投资单位施加重大影响。

#### 2.16.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司年末对长期投资进行减值测试，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

#### 2.17 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按成本模式计量，采用与本公司固定资产相同的折旧政策。对存在减值迹象的，按可收回金额低于其账面价值的差额，确认相应的减值损失。

#### 2.18 固定资产确认、分类、计价及折旧方法

##### 2.18.1 固定资产确认条件

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

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

##### 2.18.2 固定资产的分类

本公司固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

##### 2.18.3 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入

账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按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入账价值。

#### 2.18.4 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，各类固定资产预计使用寿命、净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5%	2.71
机器设备	7	5%	13.57
运输设备	7	5%	13.57
办公设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

#### 2.18.5 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。固定资产的减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### 2.19 在建工程核算方法

#### 2.19.1 在建工程类别

本公司在建工程分为房屋建筑物建造工程、机器设备安装工程、机器设备维修工程及其他工程。

#### 2.19.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点



在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

在建工程自达到预定可使用状态时转为固定资产。在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 2.19.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其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。在建工程减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### 2.20 借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

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

借款费用在同时满足资本支出已经发生、借款费用已经发生以及为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时资本化。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为应予以资本化的费用。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，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。按照至当期期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息计算确定。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 2.21 无形资产核算方法

### 2.21.1 无形资产的计价方法

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。

公司自行开发无形资产研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查活动；包括研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

本公司自行开发无形资产开发阶段支出是指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、产品等支出。包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试支出；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计支出；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营支出；新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试支出等。开发阶段支出除同时满足下列条件确认为无形资产外，其余确认为费用：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售，并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，包括可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，无形资产在内部使用的，可证明其有用性；
- (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。

### 2.21.2 无形资产摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

(1) 法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销。

(2) 土地使用权按使用年限摊销。

### 2.21.3 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。无形资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

#### 2.22 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司长期待摊费用按受益年限平均摊销。

#### 2.23 预计负债的确认标准和计量方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

若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，或者补偿金额在基本确定能收到时，则作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 2.24 收入确认原则和计量方法

##### 2.24.1 销售商品

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

##### 2.24.2 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 2.24.3 让渡资产使用权

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2.25 政府补助的类型及会计处理方法

本公司所获与收益相关的政府补助，于实际收到款项时计入当期损益；与资产相关的政府补助，于实际收到时计入递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2.26 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

1、本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### 2.27 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取 10%法定盈余公积金；

3、根据股东大会决议提取任意盈余公积金；

## 4、向投资者分配股利。

## 附注 3、税项

## 3.1 主要税种和税率

1、增值税：产品销售收入除自营出口销售收入外，按 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后交纳。自营出口销售收入按“免、抵、退”办法，抵减内销产品应纳税额。

2、营业税：按房租收入的 5%计交。

3、房产税：按房屋原值扣除 30%的余值依 1.2%或以房租收入的 12%计交。

4、城市维护建设税：按当期应交增值税、营业税的 5%计交或按公司所在地财政、税务部门的有关规定计交。

5、教育费附加等其他税费：按公司所在地财政、税务部门的有关规定计交。

6、企业所得税：按应纳税所得额的 25%计交。

## 3.2 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高〔2008〕250 号《关于认定杭州康威视数字技术股份有限公司等 242 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为 2008 年第一批高新技术企业，认定有效期 3 年。母公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年），企业所得税按 15%的比例计交。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

## 4.1 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海京新生物医药有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区	研发	15,000,000.00	医药中间体、化工中间体、生物制品、药品的研究、开发	10,500,000.00		70%	70%	是
上虞京新药业有限公司	有限责任公司	浙江省上虞市	制造	127,560,000.00	原料药制造、进出口业务贸易	127,560,000.00		100%	100%	是
广丰县京新药业有限公司	有限责任公司	江西省广丰县	制造	35,000,000.00	医药中间体原料药生产	35,000,000.00		100%	100%	是
浙江京新药业进出口有限公司	有限责任公司	浙江省新昌县	进出口	5,000,000.00	货物进出口、技术进出口	5,000,000.00		100%	100%	是

## 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实 际投资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否合 并报表
内蒙古京新药业 有限公司	有限责 任公司	巴彦淖尔经济 技术开发区	制造 销售	22,000,000.00	中成药的生产 销售、中草药的 收购加工泡制	3,300,000.00		100%	100%	是

## 4.2 少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额	子公司取得 方式
上海京新生物医药有限公司	3,984,980.79			投资

## 附注 5、合并财务报表主要项目注释

## 5.1 货币资金

项 目	期 末 数				年 初 数			
	原币	原币金额	汇率	折合人民币	原币	原币金额	汇率	折合人民币
现 金	RMB	7,601.44	1.0000	7,601.44	RMB	5,242.86	1.0000	5,242.86
银行存款	RMB	34,420,930.47	1.0000	34,420,930.47	RMB	153,719,285.34	1.0000	153,719,285.34
银行存款	USD	151,286.81	6.7909	1,027,373.59	USD	139,543.59	6.8282	952,831.43
银行存款	EUR	25,918.73	8.2710	214,373.82	EUR	5.34	9.7971	52.32
银行存款	GBP	1.86	10.2135	19.00	GBP	1.86	10.978	20.42
其他货币资金	RMB	97,863,483.45	1.0000	97,863,483.45	RMB	68,145,000.00	1.0000	68,145,000.00
其他货币资金	USD	67.80	6.7909	460.42				
合 计				133,534,242.19				222,822,432.37

(1) 期末其他货币资金银行承兑汇票保证金 70,330,000.00 元，信用证保证金 5,603,943.87 元。

(2) 期末货币资金除银行承兑汇票保证金、信用证保证金和银行定期存款已质押外，无其他质押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 5.2 应收票据

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	6,589,805.49	12,501,029.41
合 计	6,589,805.49	12,501,029.41

(1) 期末应收票据中无质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 期末应收票据中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(3) 应收票据期末数比年初数减少 47.29%，主要系部分客户付款方式由银行承兑汇票改成直接支付所致。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	17,344,240.10	18.05	867,212.01	5%	28,198,763.80	36.67	1,409,938.19	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,454,956.44	1.51	1,451,650.84	20-100%	1,187,478.36	1.54	1,104,334.05	20-100%
其他不重大应收账款	77,311,932.59	80.44	4,055,378.04	5-100%	47,522,529.71	61.79	2,420,269.20	5-100%
合 计	96,111,129.13	100	6,374,240.89		76,908,771.87	100.00	4,934,541.44	

#### 5.3.2 应收账款账龄

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	93,560,690.99	97.35	5%	4,678,034.55	75,519,097.02	98.19	5%	3,775,954.86
1-2年	1,014,328.89	1.05	10-100%	232,382.58	46,838.84	0.06	10%	4,683.88
2-3年	81,152.81	0.08	15%	12,172.92	155,357.65	0.20	15-100%	49,568.65
3-4年	342,094.46	0.36	20-100%	338,788.86	121,280.39	0.16	20-100%	38,136.08
4-5年	278,098.00	0.29	100%	278,098.00	278,614.00	0.36	100%	278,614.00
5年以上	834,763.98	0.87	100%	834,763.98	787,583.97	1.03	100%	787,583.97
合 计	96,111,129.13	100		6,374,240.89	76,908,771.87	100.00		4,934,541.44

#### 5.3.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3年以上	1,454,956.44	20-100%	1,451,650.84	1,187,478.36	20-100%	1,104,334.05
合 计	1,454,956.44		1,451,650.84	1,187,478.36		1,104,334.05

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款以账龄较长（3年以上）为标准确定。

5.3.4 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，期末应收关联方浙江朗博药业有限公司的款项为 8,322,918.26 元，占应收账款总额的比例为 8.66%。

5.3.5 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

5.3.6 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

#### 5.3.7 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
浙江朗博药业有限公司	浙江元金投资有限公司控股子公司	8,322,918.26	一年以内	8.66
绍兴兴欣化工有限公司	非关联方	2,601,670.15	一年以内	2.71
Talent Chempharm	非关联方	2,541,494.32	一年以内	2.65
南昌金桥化工有限公司	非关联方	2,000,800.00	一年以内	2.08
上海医药分销控股有限公司	非关联方	1,877,357.37	一年以内	1.95
合计		17,344,240.10		18.05

#### 5.3.8 关联方应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
浙江朗博药业有限公司	浙江元金投资有限公司控股子公司	8,322,918.26	8.66
合计		8,322,918.26	8.66

#### 5.3.9 外币应收账款

币种	期末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,168,368.24	6.7909	14,725,171.88	1,496,399.99	6.8282	10,217,718.41
合计			14,725,171.88			10,217,718.41

### 5.4 预付账款

#### 5.4.1 预付账款账龄

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内	66,692,881.07	95.29	17,349,149.58	84.25
1—2年	2,830,000.00	4.04	3,240,405.18	15.73
2—3年	462,930.00	0.66	3,900.00	0.02
3-4年				
4-5年				
合计	69,985,811.07	100.00	20,593,454.76	100.00

#### 5.4.2 期末预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州华联置业有限公司	非关联方	60,114,074.00	1年以内	预付购房款
AKZO NOBEL FUNCTIONAL CHEMICALS AB	非关联方	2,116,044.44	1年以内	预付货款
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3年	预付技术受让款
上海迅昌化工装备技术研究所	非关联方	998,400.00	1年	预付技术受让款



山东省中医药研究院	非关联方	800,000.00	2-3年	预付货款
合 计		66,028,518.44		

5.4.3 期末预付账款中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5.4.4 账龄超过1年的大额预付账款

项 目	金 额	未及时结算的原因
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	2,000,000.00	预付技术受让款
山东省中医药研究所	800,000.00	预付技术受让款
合 计	2,800,000.00	

#### 5.5 应收利息

项 目	期 末 数	年 初 数
定期存款利息		748,470.34
持有至到期投资利息		
合 计		748,470.34

(1)无逾期应收利息。

(2) 应收利息期末数比年初数减少100%，主要系定期存款利息减少所致。

#### 5.6 其他应收款

##### 5.6.1 其他应收款类别

种 类	期 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	5,011,580.82	51.13	478,309.11	0-100%	9,749,356.81	61.77	952,534.63	0-100%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	513,422.35	5.24	330,226.06	20-100%	400,166.82	2.54	202,608.76	20-100%
其他不重大其他应收款	4,276,138.15	43.63	219,856.53	5-100%	5,633,552.01	35.69	308,944.80	5-100%
合 计	9,801,141.32	100	1,028,391.70		15,783,075.64	100.00	1,464,088.19	

##### 5.6.2 其他应收款账龄

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	8,810,018.89	89.89	0-5%	287,231.04	14,079,611.09	89.21	0-5%	505,112.71

1-2年	14,408.17	0.15	10%	1,440.82	208,718.73	1.32	10-100%	51,741.87
2-3年	63,291.91	0.65	15%	9,493.78	122,579.00	0.78	15-100%	18,624.85
3-4年	124,812.20	1.27	20%	24,962.44	645,578.82	4.09	20-100%	493,615.76
4-5年	166,693.06	1.70	50%	83,346.53	691,446.00	4.38	50-100%	359,851.00
5年以上	621,917.09	6.35	100%	621,917.09	35,142.00	0.22	100%	35,142.00
合 计	9,801,141.32	100		1,028,391.70	15,783,075.64	100.00		1,464,088.19

## 5.6.3 期末单项金额重大的其他应收款及计提坏账准备情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
应收出口退税	3,045,398.66	0.00	0%	政府信用期内
销售公司业务部	676,478.66	33,823.93	5%	信用期内
周明	469,887.50	23,494.38	5%	信用期内
杨乐强	419,816.00	20,990.80	5%	信用期内
张国富	400,000.00	400,000.00	100%	账龄较长
合 计	5,011,580.82	478,309.11		

## 5.6.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3年以上	513,422.35	20-100%	330,226.06	400,166.82	20-100%	202,608.76
合 计	513,422.35		330,226.06	400,166.82		202,608.76

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款以账龄较长（3年以上）为标准确定。

5.6.5 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

5.6.6 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5.6.7 期末其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份。

## 5.6.8 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	非关联方单位	3,045,398.66	1 年以内	31.07
销售公司业务部	非关联方单位	676,478.66	1 年以内	6.90
周明	非关联方单位	469,887.50	1 年以内	4.80
杨乐强	非关联方单位	419,816.00	1 年以内	4.28
张国富	非关联方单位	400,000.00	5 年以上	4.08
合 计		5,011,580.82		51.13

## 5.7 存货及存货跌价准备

## 5.7.1 存货类别

项 目	期末数			年初数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	41,564,615.79	67,319.60	41,497,296.19	37,566,113.04	88,233.32	37,477,879.72
包装物	3,114,379.37	0.00	3,114,379.37	2,062,423.69		2,062,423.69
低值易耗品		0.00	0.00	96,710.79		96,710.79
库存商品	44,967,473.41	193,152.26	44,774,321.15	27,134,877.00	154,116.47	26,980,760.53
在产品	22,828,669.72	774,485.65	22,054,184.07	14,803,498.64	71,512.10	14,731,986.54
自制半成品	9,549,910.30	69,435.76	9,480,474.54	2,705,240.90	34,155.32	2,671,085.58
委托加工物资	61,870.63	0.00	61,870.63	425,710.48		425,710.48
合 计	122,086,919.22	1,104,393.27	120,982,525.95	84,794,574.54	348,017.21	84,446,557.33

## 5.7.2 存货跌价准备

类 别	年初数	本期计提额	本期减少	期末数
原材料	88,233.32		20,913.72	67,319.60
库存商品	154,116.47	39,035.79		193,152.26
在产品	71,512.10	702,973.55		774,485.65
自制半成品	34,155.32	35,280.44		69,435.76
合 计	348,017.21	777,289.78	20,913.72	1,104,393.27

## (1) 存货可变现净值的确定依据:

存货可变现净值的确定系按单个存货项目在公平的市场交易中, 交易双方自愿进行交易的市价扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

## 5.8 投资性房地产

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、账面原值合计	55,362,944.03			55,362,944.03
1.房屋、建筑物	46,518,965.39			46,518,965.39
2.土地使用权	8,843,978.64			8,843,978.64
二、累计折旧合计	3,767,383.42	722,520.11		4,489,903.53
1.房屋、建筑物	2,779,805.81	634,080.34		3,413,886.15
2.土地使用权	987,577.61	88,439.77		1,076,017.38
三、投资性房地产账面净值合计	51,595,560.61		722,520.11	50,873,040.50
1.房屋、建筑物	43,739,159.58		634,080.34	43,105,079.24
2.土地使用权	7,856,401.03		88,439.77	7,767,961.26
四、投资性房地产减值准备合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

五、投资性房地产账面价值合计	51,595,560.61		722,520.11	50,873,040.50
1.房屋、建筑物	43,739,159.58		634,080.34	43,105,079.24
2.土地使用权	7,856,401.03		88,439.77	7,767,961.26

## 5.9 固定资产

类 别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
账面原价合计	467,543,931.25	4,837,349.54	1,235,301.02	471,145,979.77
其中:房屋建筑物	279,545,691.67	443,615.00	0.00	279,989,306.67
机器设备	169,609,769.70	3,611,790.36	875,154.27	172,346,405.79
运输设备	4,809,332.48	347,350.00	220768.75	4,935,913.73
办公设备	5,228,119.36	55,478.78	119,728.00	5,163,870.14
其他设备	8,351,018.04	379,115.40	19,650.00	8,710,483.44
累计折旧合计	129,782,630.68	18,172,844.74	1,502,545.01	146,452,930.41
其中:房屋建筑物	34,495,595.01	5,061,279.46	564,743.07	38,992,131.40
机器设备	84,498,110.54	11,535,162.56	637,630.42	95,395,642.68
运输设备	3,434,759.56	434,356.71	0	3,869,116.27
办公设备	2,489,034.97	439,147.34	282,733.20	2,645,449.11
其他设备	4,865,130.60	702,898.67	17,438.32	5,550,590.95
固定资产账面净值合计	337,761,300.57			324,693,049.36
其中:房屋建筑物	245,050,096.66			240,997,175.27
机器设备	85,111,659.16			76,950,763.11
运输设备	1,374,572.92			1,066,797.46
办公设备	2,739,084.39			2,518,421.03
其他设备	3,485,887.44			3,159,892.49
固定资产减值准备合计	36,601.19			36,601.19
其中:房屋建筑物				
机器设备	36,601.19			36,601.19
运输设备				
办公设备				
其他设备				
固定资产账面价值合计	337,724,699.38			324,656,448.17
其中:房屋建筑物	245,050,096.66			240,997,175.27
机器设备	85,075,057.97			76,914,161.92
运输设备	1,374,572.92			1,066,797.46
办公设备	2,739,084.39			2,518,421.03
其他设备	3,485,887.44			3,159,892.49

## 5.10 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江上虞原料药建设项目二期工程	3,198,101.00		3,198,101.00			
江西广丰原料药工程二期工程	8,148,208.20		8,148,208.20	6,557,194.77		6,557,194.77
其他工程	629,170.00		629,170.00			
合 计	11,975,479.20		11,975,479.20	6,557,194.77		6,557,194.77

(1)在建工程年初数、期末数中无利息资本化金额。

### 5.11 无形资产

类 别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原价合计:	100,842,418.81	572,000.00		101,414,418.81
城关镇新岩村土地使权	5,623,114.00			5,623,114.00
新昌县青山工业区土地使用权	3,190,000.00			3,190,000.00
城关镇新岩村土地使用权	10,442,788.75	572,000.00		11,014,788.75
上海张江高科技 33 街坊土地使用权	9,623,595.93			9,623,595.93
城关镇新岩村土地使用权	2,860,000.00			2,860,000.00
城关镇新岩村土地使用权	11,281,127.00			11,281,127.00
城关镇新岩村土地使用权	7,920,699.00			7,920,699.00
江西广丰县土地使用权	4,637,700.00			4,637,700.00
上虞京新土地使用权	39,721,946.01			39,721,946.01
内蒙古巴彦淖尔开发区土地使用权	5,508,448.12			5,508,448.12
财务软件	33,000.00			33,000.00
累计摊销合计:	8,889,192.35	1,103,308.38	88,439.77	9,904,060.96
城关镇新岩村土地使权	1,397,737.81	56,231.16		1,453,968.97
新昌县青山工业区土地使用权	462,310.34	30,927.42		493,237.76
城关镇新岩村土地使用权	1,019,260.20	101,926.02		1,121,186.22
上海张江高科技 33 街坊土地使用权	1,074,634.86	184,675.74	88,439.77	1,170,870.83
城关镇新岩村土地使用权	376,200.84	31,900.08		408,100.92
城关镇新岩村土地使用权	1,222,105.51	112,811.28		1,334,916.79
城关镇新岩村土地使用权	858,145.69	79,207.02		937,352.71
江西广丰县土地使用权	371,016.00	46,377.00		417,393.00
上虞京新土地使用权	1,838,580.26	397219.5		2235799.76
内蒙古巴彦淖尔开发区土地使用权	255,707.56	59373.18		315080.74
财务软件	13,493.28	2659.98		16153.26
无形资产账面净值合计	91,953,226.46			91,510,357.85

(1) 土地使用权摊销本期减少数主要系转入投资性房地产所致。

(2) 期末用于抵押的土地使用权账面余额为 81,611,674.76 元。

### 5.12 商誉

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	期末减值准备
购买少数股东股权	500,000.00			500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00	500,000.00

本公司于 2006 年 3 月以 6,000,000.00 元向子公司上虞京新药业有限公司少数股东购买股权，该项股权购买日账面价值为 5,500,000.00 元。因无法取得该项股权购买日的公允价值，其差额已

确认为商誉。因上虞京新药业有限公司持续亏损，故全额计提减值准备。

### 5.13 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

类 别	期 末 数	年 初 数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	428,671.15	428,671.15
存货跌价准备	6,721.62	6,721.62
固定资产减值准备		
内部销售未实现利润	28,066.50	28,066.50
可弥补亏损	974,474.87	974,474.87
固定资产折旧	279,895.25	279,895.25
小 计	1,717,829.39	1,717,829.39
递延所得税负债：		
资产评估增值	1,318,077.09	1,318,077.09
小 计	1,318,077.09	1,318,077.09

### 5.14 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,398,629.63	1,004,002.96			7,402,632.59
二、存货跌价准备	348,017.21	777,289.78	20,913.72		1,104,393.27
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	36,601.19				36,601.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	500,000.00				500,000.00

十四、其他					
合 计	7,283,248.03	1,781,292.74	20,913.72		9,043,627.05

## 5.15 短期借款

类 别	期 末 数	年 初 数
信用借款	75,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	91,300,000.00	74,300,000.00
保证借款	37,000,000.00	68,000,000.00
合 计	203,300,000.0000	227,300,000.00

## 5.16 应付票据

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	90,130,000.00	166,320,000.00
信用证	6,360,356.94	9,941,586.07
合 计	96,490,356.94	176,261,586.07

(1)无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

(2)期末应付票据中无应付其他关联方票据情况。

## 5.17 应付账款

(1)应付账款期末数为 76,615,836.25 元，年初数为 67,781,728.36 元。

(2)无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)账龄在 1 年以上大额应付账款情况如下：

单位名称	金 额	未偿还原因
北京双鹤制药装备有限公司	375,000.00	尚未结算
全兴工业(中国)有限公司	331,102.56	尚未结算
香港美联集团	299,145.30	尚未结算
淄博鲁轩贸易有限公司	294,871.79	尚未结算
合 计	1,300,119.65	

(4)应付账款期末数比年初数增加 13.03%，主要系采购增加所致。

## 5.18 预收账款

(1)预收账款期末数为 7,372,660.67 元，年初数为 3,733,939.88 元。

(2) 期末预收账款无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收账款中无预收其他关联方款项。

(4) 预收账款期末数比年初数增加 97.45%,主要系预收货款增加所致。

## 5.19 应付职工薪酬

项 目	年 初 数	本期增加	本期支付	期 末 数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,517,436.92	26,183,464.29	26,122,542.21	2,500,226.00
二、职工福利费		1,762,252.16	1,762,252.16	0.00

三、社会保险费	268,173.11	1,804,279.02	2,072,452.13	0.00
四、住房公积金	86,480.00	568,642.00	655,122.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,540,121.92	97,806.24	190,518.90	1,525,542.26
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		87,000.00	87,000.00	0.00
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,412,211.95	30,503,443.71	30,889,887.40	4,025,768.26

(1) 期末应付工资、奖金、津贴和补贴的预计发放时间为下一月份；应付职工薪酬中无拖欠性质工资。

#### 5.20 应交税费

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	2,771,606.01	3,413,925.06
企业所得税	344,423.97	-569,779.17
营业税	241,607.99	75,779.50
城市维护建设税	288,477.69	248,026.83
个人所得税	296,585.04	120,930.96
教育费附加	271,195.57	233,802.41
土地使用税	-85,230.50	366,771.00
房产税	-24,563.02	317,174.65
印花税	870.54	1,223.70
水利基金	78,579.29	76,900.24
河道管理费	18.77	-53.83
合 计	4,183,571.35	4,284,701.35

#### 5.21 应付利息

项 目	期 末 数	年 初 数
借款利息	419,803.89	476,591.39
合 计	419,803.89	476,591.39

#### 5.22 其他应付款

(1)其他应付款期末数为 36,547,825.41 元，年初数为 17,645,427.36 元。

(2)金额较大的其他应付款

单位名称	期 末 数	性质或内容
浙江元金投资有限公司	18,888,900.00	往来款
上虞市供电局	903,716.81	电费
合 计	19,792,616.81	

(3)账龄在 1 年以上大额其他应付款情况：

单位名称	金 额	未结转原因
------	-----	-------



上海睿智化学研究有限公司	873,562.90	押金
合 计	873,562.90	

(4)其他应付款期末数比年初数增加 107.12%，主要系浙江元金投资有限公司往来款增加所致。

### 5.23 递延收益

项 目	年 初 数	本期增加	本期转销	期 末 数
未实现售后租回损益	1,949,562.56		557,017.80	1,392,544.76
与资产相关的政府补助	16,286,938.79		173,265.30	16,113,673.49
合 计	18,236,501.35		730,283.10	17,506,218.25

递延收益系浙江杭州湾上虞工业园区管委会补助款。

### 5.24 一年内到期的非流动负债

借款单位	期 末 数	年 初 数	借款条件
绍兴市商业银行			
中国进出口银行浙江省分行			
中国农业银行新昌支行			
交通银行股份有限公司绍兴新昌支行		20,000,000.00	抵押借款
合 计		20,000,000.00	

一年内到期的非流动负债期末数比年初数减少 100%，系本期归还借款所致。

### 5.25 长期借款

项 目	期 末 数	年 初 数
抵押借款	126,300,000.00	46,300,000.00
保证借款	18,700,000.00	18,700,000.00
合 计	145,000,000.00	65,000,000.00

### 5.26 专项应付款

种 类	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
年产 5 亿片辛伐他汀产能提升项目拨款	2,480,000.00			2,480,000.00
年产盐酸舍曲林 20 吨原料药及 1000 万片制剂拨款	1,125,000.00			1,125,000.00
合 计	3,605,000.00			3,605,000.00

(1) 年产 5 亿片辛伐他汀产能提升项目拨款系新昌县财政局根据浙江省财政厅《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设（第二批）扩大内需国债补助支出预算的通知》（浙财建字[2009]202 号）拨入。

(2) 年产盐酸舍曲林 20 吨原料药及 1000 万片制剂拨款系新昌县财政局根据浙江省财政厅及浙江省发展和改革委员会《关于下达国家高技术产业发展项目 2009 年第一批省财政配

套补助资金的通知》(浙财企字[2009]236号)拨入。

### 5.27 股本

	年初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通份									
二、有限售条件股份	20,988,613	20.67%				+3,802,501	+3,802,501	24,791,114	24.41%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	20,988,613	20.67%				+3,802,501	+3,802,501	24,791,114	24.41%
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	20,988,613	20.67%				+3,802,501	+3,802,501	24,791,114	24.41%
4.外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
三、无限售条件股份	80,561,387	79.33%				-3,802,501	-3,802,501	76,758,886	75.59%
1.人民币普通股	80,561,387	79.33%				-3,802,501	-3,802,501	76,758,886	75.59%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
四、股份总数	101,550,000	100.00%						101,550,000	100.00%

### 5.28 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	111,923,225.21			111,923,225.21
其他资本公积	18,995,529.29			18,995,529.29
合计	130,918,754.50			130,918,754.50

### 5.29 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,019,288.27			17,019,288.27
合计	17,019,288.27			17,019,288.27

### 5.30 未分配利润

项目	期末数	年初数
年初未分配利润	53,554,126.32	50,470,364.00
加: 本期净利润	7,022,526.69	3,752,632.14

可供分配的利润	60,576,653.01	54,222,996.14
减：提取盈余公积		668,869.82
对股东的分配		
其他		
期末未分配利润	60,576,653.01	53,554,126.32

### 5.31 营业收入及成本

(1)分类列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	299,664,789.42	204,820,171.42	244,851,211.95	174,957,244.44
其他业务收入	4,364,197.46	716,519.07	3,550,787.72	491,127.86
合计	304,028,986.88	205,536,690.49	248,401,999.67	175,448,372.30

(2)主营业务分行业列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	299,664,789.42	204,820,171.42	244,851,211.95	174,957,244.44
合计	299,664,789.42	204,820,171.42	244,851,211.95	174,957,244.44

(3) 主营业务分产品类别列示如下：

产品类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原料药类	189,508,752.54	156,530,514.63	150,669,802.79	138,343,911.65
成品药类	110,156,036.88	48,289,656.79	94,181,409.16	36,613,332.79
合计	299,664,789.42	204,820,171.42	244,851,211.95	174,957,244.44

(4) 主营业务分地区列示如下：

类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	142,838,615.47	98,775,826.89	114,813,469.47	83,110,519.03
华北地区	30,552,570.59	20,659,353.22	27,159,971.11	19,183,310.64
华南地区	13,790,845.65	9,325,236.67	12,660,414.56	8,942,154.77
华中地区	21,676,525.45	14,657,457.20	13,352,556.58	11,069,328.57
其他地区	90,806,232.26	61,402,297.44	76,864,800.23	52,651,931.43
合计	299,664,789.42	204,820,171.42	244,851,211.95	174,957,244.44

(5) 本期向前五名客户的销售收入总额为 22,840,060.41 元，占全部销售收入的比例为 7.51%。

### 5.32 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计交标准

营业税	359,503.43	270,765.95	见附注 3
城建税	805,433.47	1,068,827.75	见附注 3
教育费附加	717,156.65	958,193.44	见附注 3
合 计	1,882,093.55	2,297,787.14	

### 5.33 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,748,120.06	12,869,064.27
减：利息收入	744,181.38	2,504,997.13
汇兑损失	560,906.21	151,074.83
减：汇兑收益		
其他	930,412.90	785,985.23
合 计	9,495,257.79	11,301,127.20

财务费用本期发生额比上年同期发生额减少 15.98%，主要系本季度利息支出减少所致。

### 5.34 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,004,002.96	220,392.49
存货跌价损失	756,376.06	-3,042,003.11
合 计	1,760,379.02	-2,821,610.62

资产减值损失本期比上年同期增长 162.39%，主要系计提的坏帐损失及存货跌价损失增加所致。

### 5.35 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
持有至到期投资收益		320,000.00
合 计		320,000.00

2007年11月，本公司将人民币 8,000,000.00 元加入新昌澄潭江堤防工程资金信托计划。该信托计划以向新昌县高新园区开发有限公司发放贷款的方式运用于新昌澄潭江堤防工程。信托期限为壹年零陆个月，扣除受托人报酬后年收益率 8%，本公司于 2009 年 6 月到期收回，获得收益 320,000.00 元。

### 5.36 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收入	58,585.90	41,261.03
政府补助	3,103,165.30	1,983,265.30

罚款收入	25,136.21	2,745.00
其他收入	331,572.28	323,427.81
合 计	3,518,459.69	2,350,699.14

5.36.1 本期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额如下：

- (1) 根据浙财建字[2009]272 号文，本公司收到参与西部大开发专项资金补助 60000 元；
- (2) 根据浙财企字[2009]347 号文，本公司收到绿色创新工艺应用及辛伐他汀技术改造项目补助资金 1170000 元；
- (3) 根据新财企字[2010]173 号文，本公司收到制剂厂区节能综合改造项目补助资金 153900 元；
- (4) 根据新财企字[2010]93 号和新工商市[2010]5 号文，本公司收到商标注册补助 15000 元；
- (5) 根据新财企字[2010]174 号文，本公司收到省级新产品非诺贝特胶囊及奥美拉唑肠溶胶囊项目补助资金 60000 元；
- (6) 根据浙财企[2010]92 号文，本公司收到法罗培南钠及其制剂研究开发专项资金补助 600000 元；
- (7) 根据浙财教[2010]90 号文，本公司收到手性药物及中间体的生物和化学组合关键技术及相关产品开发—培南类药物合成关键技术及相关产品开发项目资金补助 600000 元；
- (8) 根据沪科[2010]265 号文，本公司收到上海市科学技术委员会补助经费 2500 元；
- (9) 收广丰财政局风灾慰问金 32000 元；
- (10) 根据虞科[2010]16 号文，本公司收到财政补助经费 50000 元；
- (11) 根据虞政发[2009]7 号文，本公司收到财政补助经费 30000 元；
- (12) 收上虞杭州湾工业园区投资发展有限公司科技补助款 128000 元；
- (13) 收到上虞市污染源在线检测维护补助资金 28500 元；
- (14) 根据浙江杭州湾上虞工业园区管委会项目落户协议，本期已计入政府补助收入 173,265.30 元。

5.36.2 营业外收入本期数比上年同期增加 49.68%，主要系政府补助增加所致。

### 5.37 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	69,839.64	79,039.94
捐赠支出	285,000.00	130,000.00

非常损失	31,170.43	
罚款支出	3,235.55	
其他支出	1,187.57	71,485.13
合 计	390,433.19	280,525.07

营业外支出本期比上年同期增加 39.18%，主要系捐赠支出增加所致。

### 5.38 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	1,440,337.24	101,926.34
递延所得税费用		
合 计	1,440,337.24	101,926.34

(1) 所得税费用本期比上年同期增长 1313.12%，主要系本期应纳税所得额增加所致。

5.39 收到的其他与经营活动有关的现金 41,962,739.57 元，主要项目如下：

项 目	金 额
收到政府补助	2,929,900.00
收到银行存款利息收入	1,492,651.72
收到浙江元金投资有限公司往来款	18,888,900.00
收回新昌县城东投资发展有限公司借款	5,000,000.00
收到其他	13,651,287.85
合 计	41,962,739.57

5.40 支付的其他与经营活动有关的现金 63,353,721.54 元，主要项目如下：

项 目	金 额
支付业务推广费	7,981,283.04
支付办公费	11,620,754.30
支付交通差旅费	11,402,777.01
支付技术开发费	6,357,076.72
支付业务招待费	2,909,416.13
支付运输装卸费	1,459,010.94
支付咨询审计费	883,970.46
支付排污费	1,650,868.91
支付广告及业务宣传费	619,941.38
支付银行手续费	537,412.90
支付保险费	1,011,352.26
支付水电费	163,310.91
支付修理费	120,272.15
支付其他	16,636,274.43

合 计	63,353,721.54
-----	---------------

## 5.41 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表附表

补充资料	本期数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,883,989.01	1,695,055.18
加：资产减值准备	1,760,379.02	-2,821,610.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,666,689.35	17,015,982.04
无形资产摊销	1,103,308.38	1,108,137.42
长期待摊费用摊销		90,173.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	11,253.74	37778.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,495,257.79	11,301,127.20
投资损失(收益以“-”号填列)		-320000
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,535,968.62	23,336,696.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,585,420.45	-10,055,676.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,676,748.88	30,938,232.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,476,237.10	72,325,895.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,843,242.19	95,426,262.48
减：现金的年初余额	70,677,432.37	47,277,793.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,834,190.18	48,148,468.97

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	

4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

## (3) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
1. 现金	35,843,242.19	95,426,262.48
其中: 库存现金	7,601.44	3408.68
可随时用于支付的银行存款	35,662,696.88	95,194,845.19
可随时用于支付的其他货币资金	172,943.87	228,008.61
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	35,843,242.19	95,426,262.48
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	97,691,000.00	253,665,551.09
合 计	133,534,242.19	349,091,813.57

## 附注 6、关联方关系及交易

## 6.1 关联方概况

6.1.1 吕钢先生系本公司董事长、法定代表人和本公司最终控制人。

## 6.1.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海京新生物医药有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区	服务业	吕 钢	15,000,000.00	70.00%	70.00%	76055495-4



上虞京新药业有 限公司	有限责任公司	浙江省上虞市	制造业	王能能	127,560,000.00	100.00%	100.00%	76963354-4
广丰县京新药业 有限公司	有限责任公司	江西省广丰县	制造业	徐小明	35,000,000.00	100.00%	100.00%	78145674-7
浙江京新药业进 出口有限公司	有限责任公司	浙江省新昌县	进出口	吕 钢	5,000,000.00	100.00%	100.00%	79646125-8
内蒙古京新药业 有限公司	有限责任公司	巴彦淖尔经济 技术开发区	制造业	程曙光	2,200,000.00	100.00%	100.00%	74012554-6

### 6.1.3 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
浙江元金投资有限公司	系同一法定代表人	72762438-3
吕岳英	持有本公司 9.90%股份	
浙江日盛控股有限公司	浙江元金投资有限公司的子公司	77072266-7
浙江朗博药业有限公司	浙江元金投资有限公司的子公司	75491860-0
浙江东高农业开发有限公司	浙江元金投资有限公司的子公司	76964529-7
浙江金至投资有限公司	吕钢持有 56%股份	55054977-8
浙江赛丽丝绸有限公司	吕岳英持有其 90.00%股份	70450413-5
新昌县华欣包装有限公司	浙江赛丽丝绸有限公司的子公司	77938857-0

## 6.2 关联方交易

### 6.2.1 采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
浙江朗博药业有限公司	0	13,520.51	市价
合 计	0	13,520.51	

### 6.2.2 销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价政策
浙江朗博药业有限公司	1,128,865.47	21,366,111.36	市价
合 计	1,128,865.47	21,366,111.36	

### 6.2.3 担保事项

(1)截至 2010 年 6 月 31 日止，关联方为本公司向银行借款提供担保情况如下：

关联方名称	金 额	期 限
浙江日盛控股有限公司	16,000,000.00	2009.9.25-2010.9.20
浙江朗博药业有限公司	17,000,000.00	2009.8.14-2010.8.14
浙江朗博药业有限公司	20,000,000.00	2009.10.19-2010.10.19
浙江朗博药业有限公司	2,700,000.00	2009.9.1-2013.8.20
合 计	55,700,000.00	

## 6.3 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末数	年初数
应收账款	浙江朗博药业有限公司	8,322,918.26	18,986,746.33
其他应付款	浙江康新化工有限公司		7,888,900.00
其他应付款	浙江元金投资有限公司	18,888,900.00	

## 附注 7、或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

## 附注 8、承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

## 附注 9、资产负债表日后非调整事项

- 1、2010年7月30日，本公司向绍兴银行股份有限公司新昌支行借款 10,000,000.00 元；
- 2、2010年8月9日，本公司向绍兴银行股份有限公司新昌支行借款 10,000,000.00 元；
- 3、2010年8月13日，本公司归还中国银行股份有限公司新昌支行借款 17,000,000.00 元；
- 4、2010年8月13日，本公司归还中国银行股份有限公司新昌支行借款 15,800,000.00 元；
- 5、2010年8月13日，本公司归还中国银行股份有限公司新昌支行借款 3,500,000.00 元。

## 附注 10、其他重大事项

本公司无应予披露的其他重大事项。

## 附注 11、抵押资产情况

本公司 2010 年 6 月 30 日资产抵押情况如下：

抵押物	账面余额	取得贷款、银行票据的金额
房屋建筑物	147,525,145.13	217,600,000.00 元
土地使用权	81,039,674.76	

## 附注 12、母公司财务报表主要项目注释

## 12.1 应收账款

## 12.1.1 应收账款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总	坏账准备	坏账准	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准

		额比例		备比例		比例		备比例
单项金额重大的应收账款	10,021,777.19	22.90	501,088.86	5%	7,891,939.03	31.72	394,596.95	5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,145,418.89	2.62	1,142,113.29	20-100%	1,147,004.88	4.61	1,081,946.55	20-100%
其他不重大应收账款	32,594,519.03	74.48	1,730,936.39	5-15%	15,838,794.44	63.67	793,537.03	5-15%
合计	43,761,715.11	100	3,374,138.54		24,877,738.35	100.00	2,270,080.53	

## 12.1.2 应收账款账龄

账龄	期末数				年初数			
	金额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	41,634,167.33	95.14	5%	2,081,708.37	23,698,987.33	95.26	5%	1,184,949.37
1-2年	981,928.89	2.24	10-100%	150,286.88	31,546.14	0.13	10%	3,154.61
2-3年	200.00	0.00	15%	30.00	200.00	0	15%	30.00
3-4年	81,322.91	0.19	20-100%	78,017.31	81,322.91	0.33	20%	16,264.58
4-5年	278,098.00	0.63	100%	278,098.00	278,098.00	1.12	100%	278,098.00
5年以上	785,997.98	1.80	100%	785,997.98	787,583.97	3.16	100%	787,583.97
合计	43,761,715.11	100		3,374,138.54	24,877,738.35	100.00		2,270,080.53

## 12.1.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
绍兴兴欣化工有限公司	2,601,670.15	85,901.83	5%	信用期内
南昌金桥化工有限公司	2,000,800.00	91,195.65	5%	信用期内
上海医药分销控股有限公司	1,877,357.37	93,867.87	5%	信用期内
浙江中欣化工股份有限公司	1,823,913.00	100,040.00	5%	信用期内
浙江嘉信医药股份有限公司	1,718,036.67	130,083.51	5%	信用期内
合计	10,021,777.19	501,088.86		

## 12.1.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3年以上	1,145,418.89	20-100%	1,142,113.29	1,147,004.88	20-100%	1,081,946.55
合计	1,145,418.89		1,142,113.29	1,147,004.88		1,081,946.55

(1) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款以账龄较长（3年以上）为标准确定。

12.1.5 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

12.1.6 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

12.1.7 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12.1.8 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
绍兴兴欣化工有限公司	非关联方	2,601,670.15	1年以内	5.95
南昌金桥化工有限公司	非关联方	2,000,800.00	1年以内	4.57
上海医药分销控股有限公司	非关联方	1,877,357.37	1年以内	4.29
浙江中欣化工股份有限公司	非关联方	1,823,913.00	1年以内	4.17
浙江嘉信医药股份有限公司	非关联方	1,718,036.67	1年以内	3.93

12.1.9 外币应收账款

币 种	期末数			年初数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	45,828.99	6.7909	311,220.09	45,828.99	6.8282	312,929.51
合 计			311,220.09			312,929.51

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	150,735,800.34	98.81	7,536,790.01	5%	163,089,336.40	97.05	8,411,866.82	0-5%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	264,084.26	0.17	102,824.77	20-50%	184,239.82	0.11	63,124.96	20-50%
其他不重大其他应收款	1,543,948.08	1.01	83,816.60	5-15%	4,768,447.52	2.84	230,460.89	5-15%
合 计	152,543,832.68	100	7,723,431.38		168,042,023.74	100.00	8,705,452.67	

12.2.2 其他应收款账龄

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备金	金 额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备金
1年以内	152,210,656.51	99.78	5%	7,610,532.82	167,032,060.00	99.40	0-5%	8,325,068.37
1-2年	5,800.00	0.01	10%	580.00	135,984.92	0.08	10-100%	13,598.49
2-3年	63,291.91	0.04	15%	9,493.79	117,739.00	0.07	15-100%	17,660.85
3-4年	97,391.20	0.06	20%	19,478.24	96,649.82	0.06	20-100%	19,329.96
4-5年	166,693.06	0.11	50%	83,346.53	659,590.00	0.39	0-100%	329,795.00
合 计	152,543,832.68	100		7,723,431.38	168,042,023.74	100.00		8,705,452.67

12.2.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上虞京新药业有限公司	84,495,793.41	4,224,789.67	5%	内部往来
上海京新生物医药有限公司	42,081,703.00	2,104,085.15	5%	内部往来
内蒙古京新药业有限公司	23,310,418.45	1,165,520.92	5%	内部往来
销售公司业务部	676,478.66	33,823.93	5%	1年以内
唐晓刚	171,406.82	8,570.34	5%	1年以内
合 计	150,735,800.34	7,536,790.01		

#### 12.2.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3年以上	264,084.26	20-50%	102,824.77	184,239.82	20-50%	63,124.96
合 计	264,084.26		102,824.77	184,239.82		63,124.96

(1)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款以账龄较长（3年以上）为标准确定。

12.2.5 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

12.2.6 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

12.2.7 期末其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项；期末应收关联方上虞京新药业有限公司 84,495,793.41 元、上海京新生物医药有限公司 42,081,703.00 元、内蒙古京新药业有限公司 23,310,418.45 元，占其他应收款总额的 97.89%。

#### 12.2.8 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上虞京新药业有限公司	子公司	84,495,793.41	1年以内	55.39
上海京新生物医药有限公司	子公司	42,081,703.00	1年以内	27.59
内蒙古京新药业有限公司	子公司	23,310,418.45	1年以内	15.28
销售公司业务部	非关联方	676,478.66	1年以内	0.44
唐晓刚	非关联方	171,406.82	1年以内	0.11
合 计		150,735,800.34		98.81

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资账面价值

项 目	期末数	年初数
对子公司投资	178,360,000.00	178,360,000.00
减：减值准备	5,500,000.00	5,500,000.00
合 计	172,860,000.00	172,860,000.00

## 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	年初数	本期损益调整	现金红利	本期增(减)	期末数
上海京新生物医药有限公司	70.00%	13,500,000.00	10,500,000.00				10,500,000.00
上虞京新药业有限公司	100.00%	78,060,000.00	128,060,000.00				128,060,000.00
广丰县京新药业有限公司	90.00%	18,000,000.00	31,500,000.00				31,500,000.00
浙江京新药业进出口有限公司	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00
内蒙古京新药业有限公司	100.00%	3,300,000.00	3,300,000.00				3,300,000.00
合计		117,860,000.00	178,360,000.00				178,360,000.00

## 12.3.3 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
浙江京新药业进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	持续亏损、且已资不抵债
上虞京新药业有限公司	500,000.00			500,000.00	持续亏损
合计	5,500,000.00			5,500,000.00	

## 12.4 营业收入及成本

(1)分类列示如下:

种类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	99,091,322.39	44,282,075.62	135,457,604.01	84,887,035.99
其他业务收入	17,486,617.14	13,843,392.58	10,589,820.32	9,176,026.34
合计	116,577,939.53	58,125,468.20	146,047,424.33	94,063,062.33

## 12.5 投资收益

投资单位	本期数	上年同期数
处置股权投资收益		
持有至到期投资收益		320,000.00
合计		320,000.00

## 12.6 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,042,198.50	980,594.17
加: 资产减值准备	122,036.72	-463,811.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,344,486.67	5,347,481.14
无形资产摊销	413,002.98	417,832.02
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,535,225.33	7,657,688.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-320,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,276,862.60	10,995,433.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,693,554.74	-27,876,115.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,406,860.68	83,009,796.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,920,327.82	79,748,899.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,780,256.86	75,525,887.09
减：现金的期初余额	61,755,801.75	42,105,857.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,975,544.89	33,420,029.13

## 附注 13、补充资料

### 13.1 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-11,253.74	-37,778.91
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,103,165.30	1,983,265.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,114.94	124,687.68
减：所得税影响额	-469,203.98	- 310,526.11
合 计	2,658,822.53	1,759,647.96

## 第八节 备查文件

- （一）载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

(五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江京新药业股份有限公司

二〇一〇年八月二十五日