

**浙江京新药业股份有限公司**

**ZHEJIANG JINGXIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.**

# **2011 年年度报告**



**二〇一二年四月**

# 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、高级管理人员声明对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。

所有董事均出席本次审议 2011 年年度报告的董事会。

立信会计师事务所为本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二〇一二年四月十五日

# 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况 .....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
第五节	公司治理结构.....	13
第六节	内部控制.....	17
第七节	股东大会情况简介.....	24
第八节	董事会报告.....	25
第九节	监事会报告.....	44
第十节	重要事项.....	46
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	54

# 第一节 公司基本情况简介

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、公司法定代表人：吕钢

三、公司董事会秘书和证券事务代表联系方式

	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》

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

公司年度报告备置地点：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：2011年12月5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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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层

签字会计师姓名：刘泽波、沈芸

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构：财通证券有限责任公司

保荐机构办公地址：北京市西城区月坛南街14号月新大厦905

签字保荐代表人姓名：刘勇、周涛

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要利润指标情况

（单位：人民币元）

项 目	金 额
营业利润	29,746,220.02
利润总额	36,698,208.77
归属于上市公司股东的净利润	29,119,508.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,539,777.20
经营活动产生的现金流量净额	69,412,868.65

### 非经常性损益项目

（单位：人民币元）

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	2,454,131.36		-706,784.80	101,255.03
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	4,790,414.01		5,243,945.59	4,253,435.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,504,948.60		0.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		-879,100.59	668,157.50

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,200,000.00		0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00		0.00	320,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,556.62		-28,160.84	116,527.04
所得税影响额	-2,077,206.45		-1,742,396.57	-996,047.27
少数股东权益影响额	0.00		851,044.58	762,420.11
合计	7,579,730.90	-	2,738,547.37	5,225,748.01

## 二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

### 1、主要会计数据

(单位：人民币元)

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业总收入(元)	709,730,813.20	631,018,882.46	12.47	531,474,251.82
营业利润(元)	29,746,220.02	9,923,147.42	199.77	3,879,305.84
利润总额(元)	36,698,208.77	14,432,147.37	154.28	8,350,523.51
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,119,508.10	12,895,458.84	125.81	3,752,632.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	21,539,777.20	10,156,911.47	112.07	-1,473,115.87
经营活动产生的现金流量净额(元)	69,412,868.65	59,548,104.66	16.57	135,379,706.75
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额(元)	1,192,558,547.62	949,146,464.17	25.65	917,221,452.36
负债总额(元)	426,391,755.02	629,020,565.67	-32.21	610,055,764.80
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	766,166,792.60	315,937,627.93	142.51	303,042,169.09
总股本(股)	126,331,420.00	101,550,000.00	24.40	101,550,000.00

### 2、主要财务指标

(单位：元/股)

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.276	0.127	117.32	0.037
稀释每股收益(元/股)	0.276	0.127	117.32	0.037
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.204	0.100	104.00	-0.015
加权平均净资产收益率(%)	7.27	4.17	上升3.10个百分点	1.25
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.38	3.28	上升2.10个百分点	-0.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.549	0.586	-6.31	1.333
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.065	3.111	94.95	2.984
资产负债率(%)	35.75	66.27	-30.52	66.51

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

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	24,791,112	24.41%	24,781,420			-202,638	24,578,782	49,369,894	39.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			24,781,420				24,781,420	24,781,420	19.62%
其中：境内非国有法人持股			24,781,420				24,781,420	24,781,420	19.62%
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	24,791,112	24.41%				-202,638	-202,638	24,588,474	19.46%
二、无限售条件股份	76,758,888	75.59%				202,638	202,638	76,961,526	60.92%
1、人民币普通股	76,758,888	75.59%				202,638	202,638	76,961,526	60.92%
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%	24,781,420			0	24,781,420	126,331,420	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吕钢	22,644,165	0	0	22,644,165	高管锁定股	无
王能能	692,116	0	0	692,116	高管锁定股	无
张丽娃	660,193	0	0	660,193	高管锁定股	无
王光强	600,000	6,000	0	594,000	高管锁定股	无
天津六禾碧云股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	5,400,000	5,400,000	定向发行限售股	2012年11月8日
浙江元金投资有限公司	0	0	4,956,284	4,956,284	定向发行限售股	2014年11月8日
上海洛瑞尔投资管理合伙企业(有限合伙)	0	0	4,400,000	4,400,000	定向发行限售股	2012年11月8日
东证资管-招行-东方红-新睿1号集合资产管理计划	0	0	3,000,000	3,000,000	定向发行限售股	2012年11月8日
国泰基金公司-工行-陕西省国际信托股份有限公司	0	0	2,600,000	2,600,000	定向发行限售股	2012年11月8日
浙商证券-光大-浙商汇金大消费集合资产管理计划	0	0	2,600,000	2,600,000	定向发行限售股	2012年11月8日
中钢投资有限公司	0	0	1,825,136	1,825,136	定向发行限售股	2012年11月8日

合计	24,596,474	6,000	24,781,420	49,371,894	—	—
----	------------	-------	------------	------------	---	---

## 二、股票发行和上市情况

### 1、近三年公司证券发行情况：

2011年9月19日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1497号文核准，本公司2011年10月向7名特定投资者非公开发行24,781,420股人民币普通股（A股），每股发行价格为人民币18.30元。2011年11月2日，公司本次发行的24,781,420股新增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。于2011年11月8日上市，公司股份总数由101,550,000变更为126,331,420股。根据《上市公司证券发行管理办法》的要求，在发行完毕后，本次发行对象中，浙江元金投资有限公司所认购的股份在36个月内不得转让，限售期自2011年11月8日开始计算，截止日为2014年11月8日；其他发行对象所认购的股份在12个月内不得转让，限售期自2011年11月8日开始计算，截止日为2012年11月8日。限售期结束后，经公司申请，本次发行的股票可以上市流通。

### 2、公司无内部职工股。

## 三、股东情况

### （一）股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	5233	本年度报告公布日前一个月末股东总数	9882		
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	23.90	30192220	22644165	5000000
吕岳英	境内自然人	7.59	9592651	0	0
东证资管—工行—东方红6号集合资产管理计划	境内非国有法人	4.32	5459515	0	0
天津六禾碧云股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.27	5400000	5400000	0
招商银行—兴全合润分级股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.27	5388568	0	0
吕力平	境内自然人	3.96	5000000	0	3500000
浙江元金投资有限公司	境内非国有法人	3.92	4956284	4956284	4950000
上海洛瑞尔投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.48	4400000	4400000	0
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.62	3315404	0	0
东证资管—招行—东方红—新睿1号集合资产管理计划	境内非国有法人	2.37	3000000	3000000	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	9592651		人民币普通股		
吕钢	7548055		人民币普通股		
东证资管—工行—东方红6号集合资产管理计划	5459515		人民币普通股		

招商银行一兴全合润分级股票型证券投资基金	5388568	人民币普通股
吕力平	5000000	人民币普通股
中国建设银行一工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	3315404	人民币普通股
交通银行一农银汇理行业成长股票型证券投资基金	2000000	人民币普通股
交通银行一华安宝利配置证券投资基金	1900000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股票型证券投资基金	1453758	人民币普通股
中国医学科学院医药生物技术研究所	1162822	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司控股股东吕钢先生直接持有浙江元金投资有限公司51%的股权，为浙江元金投资有限公司的控股股东和实际控制人，除此之外吕钢先生与其他前10名股东及前10名无限售条件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>2、未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《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>	

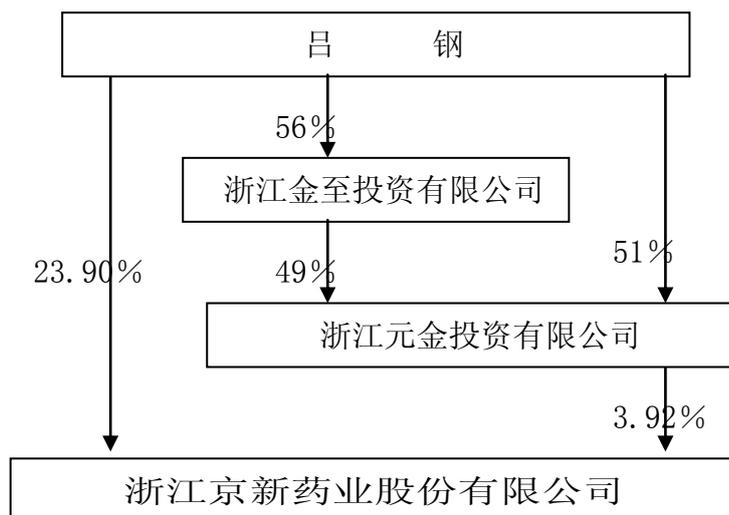
(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1、公司控股股东及实际控制人均为吕钢先生。

**吕钢先生** 中国籍，1962年生，研究生学历，工程师，不拥有其他国家或地区居住权。曾任浙江新昌京新制药有限公司副董事长、总经理，本公司副董事长、总经理。现任本公司董事长、总经理，兼任上海京新生物医药有限公司、浙江京新药业进出口有限公司、浙江元金投资有限公司、浙江金至投资有限公司执行董事，浙江新昌农村合作银行监事。

2、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图：



(三) 公司无其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量
吕钢	董事长、总经理	男	50	2010.10.15~ 2013.10.14	30,192,220	30,192,220	0
陈美丽	副董事长、财务总监	女	42	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
王能能	董事、副总经理	男	39	2010.10.15~ 2013.10.14	922,822	922,822	0
张丽娃	董事	女	53	2010.10.15~ 2013.10.14	880,257	880,257	0
徐小明	董事、董事会秘书	男	36	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
王军民	董事	男	39	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
史习民	独立董事	男	52	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
沈竞康	独立董事	男	61	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
周伟澄	独立董事	男	54	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
金志平	监事会主席	男	31	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
吕少英	职工代表监事	女	31	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
俞义萍	职工代表监事	女	34	2010.10.15~ 2013.10.14	0	0	0
王光强	副总经理	男	52	2010.10.15~ 2013.10.14	800,000	792000	-8,000

注：1、报告期内，王光强先生持有的股份数减少8,000股，是其在二级市场上卖出所致。

2、以上人员均无股票期权和被授予的限制性股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在股东单位及除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

**吕钢先生：**参见第三节“（二）公司控股股东及实际控制人情况”

**陈美丽女士** 中国籍，1970年生，研究生学历，高级会计师。曾任浙江赛丽丝绸有限公司财务部部长，浙江新昌京新制药有限公司审计办主任。现任本公

司副董事长、财务总监。无在其他单位任职或兼职情况。

**王能能先生** 中国籍，1973年生，大专学历。曾任本公司总经理助理、药品销售公司总经理、原料药销售公司总经理及第三届监事会监事。现任本公司董事、副总经理、上虞京新药业有限公司执行董事。无在其他单位任职或兼职情况。

**张丽娃女士** 中国籍，1959年生，研究生学历，高级经济师。曾任浙江新昌京新制药有限公司董事、副总经理和上虞京新药业有限公司执行董事。现任本公司董事、党委书记、工会主席。无在其他单位任职或兼职情况。

**徐小明先生** 中国籍，1976年生，本科学历，注册会计师，曾任本公司证券部经理。现任本公司董事、董事会秘书和总经理助理、广丰县京新药业有限公司执行董事。无在其他单位任职或兼职情况。

**王军民先生** 中国籍，1973年生，大专文化。曾任公司原料生产部部长、公司青山科技园筹建办主任、公司营销公司总经理助理、药品销售公司副总经理、公司第三届监事会监事。现任公司董事、药品销售一公司总经理兼总经理助理。无在其他单位任职或兼职情况。

**史习民先生** 中国籍，1960年生，会计学博士，教授，曾任安徽财贸学院教师。1987年至今在浙江财经学院工作，历任会计系副主任、会计学院副院长、科研处副处长，现任研究生部主任，传化股份独立董事、海宁皮城独立董事、本公司独立董事。

**沈竞康先生** 中国籍，1951年生，药物化学博士，教授，曾在日本新泻药科大学担任教学和研究工作，曾任中国科学院上海药物研究所副所长。现任中国科学院上海药物研究所研究员，兼任苏州大学、复旦大学药学院教授，上海市药学会副理事长、本公司独立董事。

**周伟澄先生** 中国籍，1958年生，药物化学博士，博士生导师，1984年至今在上海医药工业研究院工作，历任助理工程师、助理研究员、副研究员，现任上海医药工业研究院研究员、博士生导师、副总工程师、创新药物与制药工艺国家重点实验室主任和上海抗感染药物重点实验室主任、本公司独立董事。

**金志平先生**，中国籍，1981年生，本科学历，工程师。曾任本公司研究一所副所长、所长，现任本公司研发中心研究一所所长、监事会主席兼上虞京新药业有限公司副总经理。无在其他单位任职或兼职情况。

**吕少英女士** 中国籍，1981年生，研究生学历；曾任公司财务部会计、资金管理、资金管理科科长、资金管理部经理；现任公司财务部副经理、职工代表监事，浙江京新药业进出口有限公司监事。无在其他单位任职或兼职情况。

**俞义萍女士** 中国籍，1978年生，大专学历；曾任公司服务信用部招标管理员，现任公司服务信用部综合管理员、职工代表监事。无在其他单位任职或兼职情况。

**王光强先生** 中国籍，1960年生，本科学历，工程师、执业药师。曾任浙江京新制药厂制剂分厂厂长，本公司总经理助理、公司第三届董事会董事。现任本公司副总经理、研发中心主任。无在其他单位任职或兼职情况。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定，其报酬确定的主要依据是公司的实际情况和盈利能力。

2、年度报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）。

公司董事、监事、高级管理人员报酬是按其工作绩效、职责，结合公司业绩确定。

独立董事在公司领取津贴，通过公司2010年第二次临时股东大会决议，独立董事津贴每人每年5万元（含税）。具体如下：

姓名	职务	2011年度税前报酬总额(万元)	2010年度税前报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位
吕钢	董事长、总经理	43.26	41.79	否
陈美丽	副董事长、财务总监	21.16	18.29	否
王能能	董事、副总经理	27.66	25.85	否
张丽娃	董事	23.75	26.70	否
徐小明	董事、董事会秘书	17.71	16.73	否
王军民	董事	23.41	14.40	否
史习民	独立董事	5	4.1	否
沈竞康	独立董事	5	4.1	否
周伟澄	独立董事	5	4.1	否
金志平	监事会主席	12.18	10.08	否

吕少英	职工代表监事	7.16	6.00	否
俞义萍	职工代表监事	2.69	2.36	否
王光强	副总经理	21.33	17.44	否
合计		215.31	191.94	

2011年度公司本届董事、监事和高级管理人员合计在公司领取报酬215.31万元，与上年同比增加12.18%。

(四) 报告期内董事、监事被选举或离任，及聘任或解聘高级管理人员情况：报告期内，无被选举或离任的董事和监事，未有高级管理人员聘任或解聘的情况发生。

## 二、员工情况

截止2011年12月31日，公司没有需要承担费用的离退休职工。公司共有在职员工1271人，人员结构如下：

### (一)、专业构成

类别	人数	占员工总数比例
生产人员	695	54.68%
销售人员	239	18.80%
技术人员	161	12.67%
财务人员	24	1.89%
行政人员	152	11.96%
合计	1271	100%

### (二)、教育程度

学历	人数	占员工总数比例
研究生及以上	30	2.36%
本科	193	15.19%
大中专	451	35.48%
中专以下	597	46.97%
合计	1271	100.00%

## 第五节 公司治理结构

### 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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范

运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时修订公司各项规章制度，完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》等有关法律法规及《公司股东大会议事规则》等的要求，年度内召开的两次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格和表决程序等相关事宜均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司能够做到平等对待所有股东，特别是中小股东，使其享有平等地位，充分行使自己的权力。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东能严格规范自己的行为，仅通过股东大会行使出资人的权力，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数与人员构成符合法律、法规与《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

## 7、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询，指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理办法》真实、准确、完整、及时、主动地披露有关信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息，维护了中小股东的知情权。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司法》、《证券法》《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，遵守《董事声明及承诺》，持续关注公司的经营管理，勤勉尽职地开展各项工作，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东合法权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法行使权力，履行职责，严格董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将有关情况告知其他董事，确保全体董事知悉董事会工作的运作情况，为其履行职责创造良好的工作条件。督促董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，并借“三会”召开之际，积极地向公司董事、监事及其他高级管理人员宣传新的法律、法规，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

公司独立董事严格按照有关规定，认真行使公司赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，按时参加报告期内的董事会会议，并充分运用自己专业所长，对董事会审议的各项议案做出客观判断，发表独立、公正的意见，切实维护了公司和股东特别是社会公众股股东的合法利益。报告期内，公司全体独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其它事项未有提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	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、总经理	10	4	6	0	0	否

陈美丽	副董事长、财务总监	10	4	6	0	0	否
王能能	董事、副总经理	10	4	6	0	0	否
张丽娃	董事	10	4	6	0	0	否
徐小明	董事、董事会秘书	10	4	6	0	0	否
王军民	董事	10	4	6	0	0	否
史习民	独立董事	10	4	6	0	0	否
沈竞康	独立董事	10	4	6	0	0	否
周伟澄	独立董事	10	4	6	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务

公司主要从事片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、大容量注射液、粉针剂及原料药、化工中间体和中成药的生产销售。在业务上独立于控股股东和其他关联方，拥有独立完整的产供销系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售等重要职能完全由本公司承担。

#### 2、人员

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东及其下属企业担任任何职务；公司的人事及工资管理与控股股东完全独立。

#### 3、资产

公司资产独立完整，具有完整的产品开发、采购、生产、销售及售后服务等部门，拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施、房屋所有权、专有技术等资产。

#### 4、机构

公司已建立了适应公司发展需要的组织结构，公司各部门组成了一个有机的整体，完全与控股股东分开，不存在控股股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司的生产经营和办公机构与控股股东

完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 5、财务

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《企业会计制度》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司在银行单独开立帐户，并依法独立申报和纳税，独立对外签订合同。

## 四、公司治理专项活动情况

公司拥有较为健全的法人治理结构和相关管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》及《董事会提名委员会议事规则》等，使公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层等各方参与者的责任与权利、义务以制度形式加以明确，并得到切实执行。

报告期内，根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，认真核查公司内部控制制度的制定和运行情况，形成《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，经公司第四届董事会第十次会议审议通过后提交深圳证券交易所。同时公司还认真做好专项活动的总结和持续推进工作，不断完善公司治理体系，巩固专项活动的成果，提升规范运作水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

# 第六节 内部控制

## 一、公司建立内部控制的目标和原则

### （一）内部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理保证公司各项业务活动合法合规的健康运行；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保

护公司财产的安全、完整；

- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

## （二）内部控制建立和实施的原则

公司各项内部控制制度和措施的建立符合《公司法》、《证券法》、《会计法》、《内部会计控制规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，遵循以下原则：

1、全面性原则。内部控制贯穿于决策、执行、监督、检查、反馈全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

4、适应性原则。内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以修订和完善。

5、成本效益原则。内部控制权衡实施成本与预期效益，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

## 二、公司内部控制体系

公司至2011年12月31日内部控制制度设置和执行情况如下：

### （一）内部控制环境

#### 1、公司治理结构

公司根据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和总经理办公会议的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制；各司其职、规范运作。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

#### 2、组织机构

公司根据职责划分，设立了财务部、研发中心、物资采购部、质量管理部、

人力资源部、总经办、工程部、审计部、董秘办、市场部、服务信用部、药品销售公司、药品制造公司及各子公司等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职，相互协作、相互牵制、相互监督，保证公司业务的顺利开展。公司内部制订了完善的生产、质量、安全、采购、销售等管理运作程序和体系标准，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。公司对控股子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监管。

### 3、内部审计

审计部在董事会审计委员会的领导下开展工作，对董事会审计委员会负责并报告工作，独立行使审计权，不受其他部门或个人的干涉。通过对公司及下属子公司财务状况、存货内部控制、固定资产内部控制、销售与收款环节、采购与付款环节、工程项目全过程跟踪等方面的审计，充分发挥审计的监督和评价的功能。

### 4、人力资源政策

公司始终以人为本，注重发挥人的潜能，尊重人的个性，努力为员工创造实现自我、充分展示个人才华的工作环境。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动等等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。公司大胆选拔人才并破格使用，使一批青年骨干迅速脱颖而出并进入中高层管理和技术岗位，成为公司未来发展的中坚力量，形成了良好的人才梯队。公司进一步完善多层次的激励机制，充分调动各级人员的潜能和主动性，形成公司与员工共同成长的良好局面。

### 5、企业文化

企业文化是企业的灵魂。公司多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，形成了“创优秀企业、树京新品牌”核心经营理念，打造产品质量优、市场服务好、员工素质高、研发实力强、社会贡献大、企业知名度高的品牌企业。

#### （二）风险评估

公司以“创优秀企业，树京新品牌”为核心经营理念，以“京新药，精心造”为品牌理念，京新人以“立世界潮头，做药业先锋”的勇气和决心，致力于发展医药事业，以卓越的产品奉献社会，努力为人类健康不断作出新贡献。公司集合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，并辅以具体策略和业务流程层

面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，将企业风险控制在可承受的范围内。

### （三）控制活动

公司主要的经营活动都有必要的控制政策和程序。公司根据资产结构、经营方式，并结合公司自己的具体情况，采取了包括制定并不断完善公司内部控制制度等活动，管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极的对其加以控制。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触处理均经过适当的授权；保证账面资产和实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：《财务制度》、《人力资源管理制度》、《物资采购管理制度》、《销售管理制度》、《行政管理制度》、《项目投资管理制度》、《信息系统管理制度》、《研发管理制度》、《质量管理制度》、《内部审计制度》、《广丰京新内部经营管理制度》、《上虞京新内部经营管理制度》等制度。

### （四）信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，利用网络等现代化信息平台，使得各管理层、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

### （五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司审计部监督检查本公司以及子公司的投资经营、财务收支等情况，监督、检查和评价公司以及子公司内部控制制度的严密程度和执行情况；每季度对公司的关联交易情况、控股股东资金占用情况进行审计监督。另外，公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是高层管理人员的守法意识，依法经营。

## 三、对公司内部控制情况的总体评价

公司已对内部会计控制制度的设计和执行的有效性进行自我评价，现对公司

主要内部控制制度的执行情况和存在的问题进行说明：

1、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司对货币资金运行控制安全。

2、公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司筹措的资金严格按照计划使用。

3、公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收、付款、领用等程序。公司对采购与付款业务的控制安全有效。

4、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管以及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5、公司已建立了成本费用控制系统以及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。

6、公司已制定了较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、股份公司收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品提供劳务按照市场价格进行结算。销售公司专人负责账、货款的管理，对业务人员实行回款期限考核。

7、公司已建立了较科学的固定资产管理和工程项目决策程序。固定资产管理部门做好设备及房产的保管和相关台账工作，财务部门负责固定资产增减变动等记账工作，两个部门定期核对，保证账实相符。工程项目按照《项目投资管理制度》执行，工程项目经立项投资审批、招投标、施工申报、施工合同签订、工程实施管理、工程验收、工程移交、工程决算审计、工程付款、工程资料的管理等环节，操作流程明确，手续齐全。不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8、为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度。对外投资的权限集中于公司本部，不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策。对外投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益等管理环节较强，能保证公司投资政策和程序行为有效实施。

9、公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对

担保的原则、担保的标准和条件、担保责任等相关内容作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，原则上只为控股子公司提供担保。至2011年度末本公司没有对外提供担保业务。

10、公司已建立内部审计制度，实施对公司及所属各部门、子公司内部控制的健全、有效，会计及相关信息的真实、准确、完整，资产的安全、完整，经营的合法、合规性等进行检查、监督、评价。内部审计机构在董事会领导下独立行使内部审计监督权，出具内部审计报告，审计监督作用进一步提高。

11、在内部控制制度建设方面：虽然目前公司的制度体系比较健全，但因公司业务和规模不断扩大，内部控制制度方面还需不断完善和提高。

12、在内部控制制度执行方面：公司还需要不断加强内部控制教育和培训，深入提高员工特别是高级管理人员对风险控制意识。随着公司经营环境的变化、公司业务和规模的不断扩大，公司应更加严格的遵循中国证监会等相关监管部门的有关规定和要求，结合公司内部控制工作的实际需求，不断完善内部控制制度和强化法人治理，不断提升公司的执行力和内部控制水平。

#### 四、公司内部控制的自我评价

##### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会审计委员会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制制度体系设计较为合理、健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

##### 2、独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理的各个过程、各个环节中起到了较好的控制和防范作用。《公司2011年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司的内部控制状况。

##### 3、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

财通证券有限责任公司（以下简称“财通证券”）作为公司2011年度非公开发行股票持续督导保荐机构，对公司董事会审计委员会出具的《公司2011年度内部控制的自我评价报告》发表如下意见：“京新药业建立了完善的法人治理结构，健全了公司治理及内部控制的各项规章制度。2011年度公司内部控制制度执

行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内部控制制度的规范要求。公司编制的内部控制自我评价报告对公司内部控制的自我评价具有真实性和客观性。”

#### 4、公司监事会对内部控制自我评价报告出具的审核意见

公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理的各个过程、各个环节中起到了较好的控制和防范作用。《公司2011年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司的内部控制状况。

#### 5、公司内部审计制度的建立和执行情况：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	2010 年度已聘请事务所进行内部控制审计
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	本年度未聘请事务所进行内部控制审计
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>按照年报审计工作规程，审计委员会做好2011年年报审计的相关工作，对财务报表发表审核意见，对审计机构的审计工作进行总体评价，并建议续聘，提交董事会审议。在报告期每个季度结束后，内部审计部门向公司审计委员会提交该季度的内部审计报告、工作总结和下季度的工作计划，审计委员会再向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。</p> <p>公司审计部监督检查本公司及子公司的投资经营、财务收支和营销活动贯彻执行国家方针、政策、法令和财经制度的情况，监督、检查和评价公司及子公司内部控制制度的严密程度和执行情况；每季度对公司的关联交易情况、控股股东及关联方资金占用进行审计监督。定期出具《募集资金存放与使用的专项审计报告》，并提交审计委员会。</p>		

#### 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

#### 五、财务报告内部控制制订依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和相关法律法规等建立了财务报告内部控制，对“授权审批、财产保护、预算决算、独立稽核、运营分析”等关键控制点进行了控制。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求；建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。公司2011年度财务报告在内部控制方面不存在重大缺陷。

#### 六、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司对高级管理人员的考评实行季度关键业绩、经营管理目标及决策执行考核和年终总体业绩考评相结合的办法，结合这两方面考核，决定每个高管人员的年度业绩。

公司对高管人员报酬具体根据浙江京新药业股份有限公司《绩效技能薪酬管理规定》执行，每季度所得的工资的多少与季度的工作业绩挂钩，所以季度的绩效考核是高管人员薪酬发放的依据。

#### 七、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期该制度执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏补充等情况。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会：为2010年度股东大会和一次临时股东大会，会议情况如下：

1、公司2010年度股东大会于2011年3月18日在公司三楼会议室召开，会议采用现场投票、网络投票相结合的方式进行表决。本次股东大会决议公告刊登在2011年3月19日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司2011年第一次临时股东大会于2011年11月24日在公司三楼会议

室召开，会议采用现场投票、网络投票相结合的方式进行表决。本次股东大会决议公告刊登在 2011 年 11 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 第八节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### （一）报告期内公司经营情况

##### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司以“高品质、大品种、低消耗”的原则稳定发展原料药，不断增强市场话语权；以“大品种、大品牌、高效益”的原则快速发展成品药，不断增强市场竞争力。通过努力，公司生产经营效率和管理效能得到了提升；另外公司在市场开拓、成本控制、资本运作、对外投资、内部管理和企业文化建设等方面取得了一定成绩。

报告期内，公司实现营业收入 70973.08 万元，比去年同期 63101.89 万元，增长 12.47%，其中成品药实现营业收入 23889.79 万元，比去年同期 21779.68 万元，增加 2110.11 万元，增长 9.69%；原料药实现营业收入 43291.42 万元，比去年同期 37398.59 万元，增加 5892.82 万元，增长 15.76%；房租及开发费收入为 1025.67 万元，比去年同期 966.31 万元增加 59.36 万元。

营业利润比去年增加了 1982.31 万元，增长 199.77%，主要是由于营业收入的同比增长 12.47%，三项费用的同比减少 1876.1 万元，下降 10.83%。

公司实现利润总额、净利润分别为 3669.82 万元和 2911.95 万元，比去年增长 154.28% 和 124.68%，主要是两方面原因：

(1) 由于营业收入的增长，三项费用的下降，实现营业利润 2974.62 万元，比去年增长了 199.77%。

(2) 所得税 757.87 万元，比去年增加 610.68 万元。

##### 2、主营业务分行业、产品情况表

###### A. 按行业分类

分行业	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上 年增减(百分 点)

化学药品原料制造业	43,291.42	38,771.80	10.44	15.76	20.40	-3.45
化学药品制剂制造业	19,752.87	9,004.39	54.41	5.05	6.72	-0.72
中药制剂制造业	4,136.92	1,908.92	53.86	39.02	40.85	-0.60
其中：关联交易	0	0	0	-100.00	-100	-8.88

### B. 按产品分类

分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上 年增减(百分 点)
喹诺酮类药物	43,560.88	38,804.78	10.92	13.22	22.41	-6.69
心脑血管药物	8,060.42	2,698.16	66.53	4.38	-4.15	2.98
头孢菌素类药物	4,881.09	3,472.45	28.86	14.52	-0.20	23.90
中药类药物	4,136.92	1,908.92	53.86	39.02	40.85	-0.60
其他类	6,541.90	2,800.80	57.19	2.68	5.11	-0.98
其中：关联交易	0	0	0	-100	-100	-8.88
关联交易的 定价原则	本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行。					

### C. 按地区分类

地区	营业收入 (万元)	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	31,060.33	38.15
华北地区	6,496.91	-27.38
华南地区	3,639.97	-30.87
华中地区	4,494.25	20.26
其他地区	21,489.73	14.64

报告期内，公司主营业务结构和市场构成未发生显著变化。

### 3、近三年主要财务数据变动及其原因

(1) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况表如下：

单位：(人民币) 万元

	2011年	2010年	2009年	本年比上年增减幅 度 (%)	增减幅度超 过30%的原因
营业总收入	70,973.08	63,101.89	53,147.42	12.47	详见后述
营业利润	2974.62	992.31	387.93	199.77	
利润总额	3,669.82	1,443.21	835.05	154.28	

归属于上市公司股东的净利润	2,911.95	1,289.55	375.26	125.81	
经营活动产生的现金流量净额	6,941.29	5,954.81	13,537.97	16.57	
每股收益(元)	0.276	0.127	0.037	117.33	
净资产收益率(%)	7.267	4.167	1.238	上升3.1个百分点	
	2011年末	2010年末	2009年末	本年比上年增减幅度(%)	增减幅度超过30%的原因
总资产	119,255.85	94,914.65	91,722.14	25.65	详见后述
股东权益	76,616.68	31,593.76	30,304.22	142.51	

说明:

A、营业利润比去年增加了1982.31万元,增长199.77%,主要是由于营业收入的增长与三项费用的下降,营业收入同比增长12.47%,三项费用同比下降10.83%。

B、利润总额比去年同期增长154.28%,是由于营业利润的增长所致。

C、归属于上市公司股东的净利润增长125.81%,是由于利润总额的增长所致。

D、每股收益、净资产收益率的增长,是由于净利润的增长所致。

E、股东权益增长142.51%,主要是由于2011年10月份非公开发行股票24,781,420.00股人民币普通股所致。

#### (2) 主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内公司主要产品价格和主要原材料、燃料价格与前一年度同比未发生重大变化。

#### (3) 订单签署和执行情况

由于公司采取的以学术推广主导下的直销、经销并存的营销模式;订单采用长单和短单相结合,且以销定产。总体而言,客户群相对稳定,近三年订单执行情况良好。

#### (4) 销售商品毛利率变动情况

项目	2011年	2010年	2009年	本年比上年增减幅度超过30%的原因
销售商品毛利率(%)	26.04	29.34	30.26	详见后述

说明:本年比上年毛利率下降3.30个百分点,下降的主要原因是由于成品药受药品招标价格下降影响,毛利率由2010年的55.06%下降至54.32%,下降了0.74个百分点,原料药毛利率由2010年的13.89%下降至10.44%,下降了3.45个百分点。

(5) 公司主要供应商、客户情况

A、主要供应商情况

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
向前 5 名供应商采购金额占年度采购总金额的比例 (%)	28.42	27.86	上升0.56个百分点	26.63

B、主要客户情况

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
前 5 名客户收入总额(万元)	8522.37	4,957.40	71.92	6,732.93
占全部营业收入的比例(%)	12.68	7.85	上升4.83个百分点	12.66
前 5 名客户合计应收账款占全部应收账款比例(%)	12.71	9.57	上升3.14个百分点	31.08

公司主要客户与本公司合作多年，不存在重大回款风险。

(6) 非经常性损益情况

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
(一)非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	2,454,131.36
(二)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；	4,790,414.01
(三)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,504,948.60
(四)计入当期损益的对非金融金钩收取的资金占用费	0.00
(五)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	1,200,000.00
(六)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	
(七)除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-292,556.62
(八)持有至到期投资收益	
减:所得税影响数	2,077,206.452
少数股东损益影响数	0.00
合 计	7,579,730.90

(7) 主要费用情况

单位：(人民币)万元

费用项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年	占2011年营业收入比例(%)
销售费用	6352.64	9119.52	-30.34	7926.77	8.95
管理费用	6914.19	6202.53	11.48	6023.26	9.12
财务费用	2188.43	2009.31	8.91	1899.34	3.08
所得税费用	757.87	147.19	414.88	437.88	1.07

变动原因：

A、销售费用减少 2766.88 万元，下降 30.34%，主要是由于基药招标，成品药价格下降，公司及时调整销售方式，促销大大减少，销售业务费下降所致。

B、管理费用增加 711.66 万元，增长 11.48%，主要是排污费、技术开发费、

税金等增加所致。

C、财务费用增加 179.12 万元，增长 8.91%，主要是由于贷款利息增加所致。

D、所得税增长 610.68 万元，主要是由于本年利润增加，同时浙江京新药业进出口有限公司可弥补以前年度亏损已扣完，开始部分计提所得税。

(8) 现金流状况分析

单位：(人民币)元

项 目	2011年度	2010年度	同比增减 (%)	2009年度
一、经营活动产生的 现金流量净额	69,412,868.65	59,548,104.66	16.57%	135,379,706.75
经营活动现金流入量	906,863,057.71	792,985,025.61	14.36%	665,205,376.41
经营活动现金流出量	837,450,189.06	733,436,920.95	14.18%	529,825,669.66
二、投资活动产生的 现金流量净额	-88,825,672.83	-145,949,304.99	-39.14%	-2,391,444.56
投资活动现金流入量	7,211,780.70	9,918,644.15	-27.29%	31,791,655.88
投资活动现金流出量	96,037,453.53	155,867,949.14	-38.39%	34,183,100.44
三、筹资活动产生的 现金流量净额	281,892,032.05	62,473,375.60	351.22%	-109,303,145.92
筹资活动现金流入量	757,584,673.04	326,848,828.50	131.78%	412,300,000.00
筹资活动现金流出量	475,692,640.99	264,375,452.90	79.93%	521,603,145.92
四、现金及现金等价 物净增加额	261,704,236.27	-25,338,652.80	-1132.83%	23,399,638.86
现金流入总计	1,671,659,511.45	1,129,752,498.26	47.97%	1,109,297,032.29
现金流出总计	1,409,180,283.58	1,153,680,322.99	22.15%	1,085,611,916.02

原因分析：

A、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长 16.57%，主要是由于支付与其他经营活动有关的现金减少所致。

B、报告期内，投资活动产生的现金流量净额下降 39.14%，主要是由于投资活动产生的现金流出量减少 5983.05 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

C、筹资活动产生的现金流量净额增长 351.22%，主要是由于 2011 年 10 月份非公开发行股票 24,781,420.00 股人民币普通股所致。

(9) 董事、监事和高级管理人员薪酬变动情况

单位：(人民币万元)

2011年	2010年	同比增减(%)
-------	-------	---------

215.31	191.94	12.18
--------	--------	-------

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬同比增长 12.18%，净利润同比上涨 124.68%。

(10) 报告期内公司资产、负债及重大投资情况

A、重要资产情况

资产类别	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无
重要设备	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无
其他重要资产	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无

B、资产构成变动情况

单位：（人民币）元

资产项目	2011年末		2010年末		同比增减幅度（%）
	金额	占年末资产的比例（%）	金额	占年末资产的比例（%）	
应收款项	70,780,460.00	5.94	77,295,126.95	8.14	-8.43
存货	136,339,639.32	11.43	132,039,246.31	13.91	3.26
固定资产	325,786,102.64	27.32	329,030,634.69	34.67	-0.99
在建工程	137,905,764.72	11.57	8,853,566.54	0.93	1457.63
无形资产	88,456,602.28	7.42	90,495,489.25	9.53	-2.25

说明：报告期，公司核心资产不存在减值迹象；主要资产应收款项根据账龄分析法，已计提坏账准备 471.49 万元，存货计提了跌价准备 109.99 万元。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

C、存货变动情况

单位：（人民币）元

项目	当年末余额	占当年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	37,656,651.90	3.16			基本稳定	
产成品	64,308,658.55	5.40	供求平稳	基本稳定		
其他	30,165,969.27	2.52				

合计	132,131,279.72	11.08				
----	----------------	-------	--	--	--	--

#### D、金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产投资情形。

#### E、主要资产的计量。

公司报告期内的主要资产均采用了历史成本计价，期末对相关资产进行了资产减值测试并按《会计准则》的要求进行了会计处理。报告期内无采用公允价值计量的资产。

#### F、主要子公司或参股公司情况

单位：（人民币）元

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2011年净利润	2010年净利润	同比变动比例%	占合并净利润比例(%)
上虞京新药业有限公司	100%	是	1,302,017.80	3,647,858.95	-64.30	4.48
广丰县京新药业有限公司	100%	是	2,752,496.26	1,077,495.59	155.46	9.46
上海京新生物医药有限公司	100%	是	-88,539.15	215,840.32	-141.02	-0.31
浙江京新药业进出口有限公司	100%	是	3,521,561.83	6,616,630.29	-45.26	12.10
内蒙古京新药业有限公司	100%	是	1,742,500.81	776,381.87	124.44	5.99

业绩大幅变动原因：

- a、上虞京新药业有限公司净利润同比下降64.3%，主要是由于毛利率下降，毛利率由2010的9.74%下降至7.14%所致。
- b、广丰县京新药业有限公司净利润同比增长155.46%，主要是由于营业收入增长24.36%所致。
- c、上海京新生物医药有限公司净利润同比下降141.02%，主要是由于营业收入减少所致。
- d、浙江京新药业进出口有限公司净利润同比下降45.26%，主要是由于毛利率下降所致。
- e、内蒙古京新药业有限公司净利润同比增长124.44%，主要是由于营业收入增长39.03%所致。

#### G、债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
预付款项	23,531,579.16	132,053,930.00	-82.18%	20,593,454.76
短期借款	124,000,000.00	180,999,928.50	-31.49%	227,300,000.00
应付票据	25,615,228.31	84,081,040.72	-69.54%	146,261,586.07

应交税费	2,600,131.11	626,607.51	314.95%	4,284,701.35
其他应付款	11,666,799.07	27,689,064.52	-57.86%	17,645,427.36
一年内到期的非流动负债	91,592,000.00	53,592,000.00	70.91%	20,000,000.00
长期借款	49,776,000.00	149,368,000.00	-66.68%	65,000,000.00

说明：

a、预付款项下降82.18%，主要是付杭州华联置业写字楼款本年转入在建工程所致。

b、短期借款下降31.49%，是归还银行贷款所致。

c、应付票据下降69.54%，是开具的银行承兑汇票到期兑付所致。

d、应交税费增长314.95%，是由于本年利润增加，应交所得税增加所致。

e、其他应付款下降57.86%，主要是应付浙江元金投资有限公司的款项减少所致。

f、一年内到期的非流动负债增长70.91%，主要是长期借款转入所致。

G、长期借款下降66.68%，主要是归还银行借款及转入一年内到期的非流动负债所致。

#### H、偿债能力分析

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
流动比率	1.61	1.02	58.15	0.79
速动比率	1.23	0.73	68.50	0.63
资产负债率	35.76%	66.27%	下降30.51个百分点	66.51%

说明：报告期内，公司流动比率、速动比率正常，资产负债率较低，公司偿债能力良好。

#### I、资产营运能力分析

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
应收账款周转	8.97次	7.91次	13.40	6.92次
存货周转率	3.91次	4.05次	-3.46	4.10次

说明：

a、应收账款周转次数比去年加快了1.06次，周转天数为10天，加快了6天。

b、存货周转次数减少了0.02次，周转天数为92天，减慢了3天。

#### 4、公司研发费用投入及成果分析

##### (1) 研发费用投入情况

单位：（人民币）万元

项 目	2011年	2010年	2009年
研发费用	1605.46	1491.92	1163.09
其中：资本化的研发支出总额	0	0	0
研发费用占营业收入比重（%）	2.26	2.36	2.19

## （2）主要研发成果

2011年，公司研发中心精选、优选新的项目，使品种尽可能地体现有特色、市场和竞争力；不断加强项目管理，把控在研项目，降低开发风险和费用；加强考核力度和内部培训，规范研发过程，提高研发效率；加强对外合作，提高技术水准和创新能力。经过全体研发人员的努力，全年公司共获得1项生产批件，2个临床批件，2个补充批件，共申请6个专利，授权6项专利，其中发明专利5个。

公司已获得专利有17个，其中发明专利16个，具体情况如下：

序号	专利名称	专利申请号	申请日期	授权日期	专利到期日期
1	白术多糖、生产方法及抗肿瘤和免疫调节的用途	ZL02111279.7	2002.04.05	2004.11.03	2022.04.04
2	玄参寡聚糖、生产方法和用途	ZL02137122.9	2002.09.25	2004.12.15	2022.09.24
3	一种感冒清微丸及制备方法	ZL200310108954.6	2003.11.28	2007.02.14	2023.11.27
4	牛膝多糖硫酸酯的抗艾滋病和免疫调节新用途	ZL200510055374.4	2005.03.21	2007.05.02	2025.03.20
5	生脉输液及其制备方法	ZL200510061672.4	2005.11.23	2008.09.17	2025.11.22
6	大环内酯类药物双侧链红霉素A衍生物、合成方法和用途	ZL200610027755.6	2006.06.19	2010.01.06	2026.06.18
7	大环内酯类药物红霉素A衍生物、合成方法和用途	ZL200610027756.0	2006.06.19	2009.08.12	2026.06.18
8	一种含有辛伐他汀的药物制剂	ZL200610029655.7	2006.08.02	2010.03.29	2026.08.01
9	一种 $\beta$ -环丙胺基丙烯酸（酯）的合成方法	ZL200710067338.9	2007.02.14	2010.10.28	2027.02.13
10	喹诺酮主环化合物的合成方法	ZL200710067339.3	2007.02.14	2010.12.15	2027.02.13
11	$\alpha$ -溴-4-氟苯基苄基酮的新合成方法	ZL200710068638.9	2007.05.15	2011.11.30	2027.05.14
12	氧氟沙星的绿色合成工艺	ZL200810121775.9	2008.10.17	2011.03.16	2028.10.16
13	法罗培南钠的一步合成法	ZL200910097888.4	2009.04.21	2011.09.28	2029.4.20
14	具有 $\alpha$ -糖苷酶抑制活性的中药提取物、其制备方法及用途	ZL01113191.8	2001.06.29	2006.02.08	2021.06.28
15	一种左旋氧氟羧酸的制备工艺	ZL200910311057.2	2009.12.08	2011.07.06	2029.12.07
16	左氧氟沙星半水物的制备工艺	ZL201010118566.6	2010.03.05		2030.03.04
17	一种灭菌快装手消毒器	ZL201120093648.X	2011.04.01	2011.11.09	2031.03.31

## （二）对公司未来发展的展望

## 1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

### (1) 行业的发展趋势

2012年，医药行业的宏观环境依然深受医药卫生体制改革的影响：随着医保覆盖面达近13亿人口，医疗保障体系的不断完善，城市居民医保和新农合筹资标准提高到人均300元左右等多重因素的影响，大量中低收入群体的药品需求将会得到有效释放。2015年，老龄化人口将突破2亿人，人口老龄化趋势明显。老年人口的增多，必然会带动药品消费的增加，特别是年龄相关性疾病药品消费的增加；随着环境变化以及现代工作、生活方式的改变，心脑血管等慢性病的发病有年轻化的趋势，同时国民经济的持续增长，居民支付能力增强，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在2020年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。

2012年1月，国家工信部发布《医药工业“十二五”发展规划》，将十二五医药工业的发展目标确定为：工业总产值年均增长20%，工业增加值年均增长16%。基本药物生产规模不断扩大，集约化水平明显提高。大力发展生物技术药物、化学药新品种、现代中药、先进医疗器械、新型药用辅料包装材料和制药设备，加快推进各领域新技术的开发和应用，促进医药工业转型升级和快速发展。

总体来说，公司所处的行业依然属于快速发展的行业，但是随着国家的医改政策进一步深入推进，医改的几项重点工作，比如公立医院改革、基本药物制度的落实和推进以及由此衍生的各级政府的投入、支付方式改革、药品招标管理办法实施、医改带来的市场格局调整等均具有不确定性，同时，新版药典标准提高、新版GMP的实施，新环保标准带来的原材料价格上升，能源及人力成本的不断提高等均对公司的成本控制带来更为严峻的考验，面对机遇与挑战，公司将密切关注行业政策变化，根据政策持续优化销售管理模式，适应市场需求及国家产业政策加大新产品的研发投入，提升管理效率和资金使用效率，实现公司的健康和可持续发展。

### (2) 公司面临的市场竞争格局

化学原料药主要为喹诺酮类原料药，包括左氧氟沙星、环丙沙星、恩诺沙星，主要集中在本公司的全资子公司上虞京新和广丰京新生产。公司是我国喹诺酮类原料药行业的龙头企业，喹诺酮类原料药生产技术经济指标、生产成本以及生产规模在国内外市场中具有较强的竞争力。2009年公司在喹诺酮类原料药的市场地位得以巩固，左氧氟沙星原料药的市场份额重新占据市场首位，并于近两年得

以进一步提升。

化学制剂主要包括抗感染药物（包括喹诺酮类、头孢菌素类）、心脑血管药物及其他药物等。公司多年来专注于拥有庞大市场潜力、面对较少竞争的利基产品，实施“大品种、大品牌、高效益”制剂开发，并建立了较完善的销售体制和具有一定规模的销售网络，形成了较强的市场竞争能力。辛伐他汀片是唯一进入国家基本药物目录的基础调脂药，公司生产的辛伐他汀片具有较强的竞争力，目前该产品的市场份额已位居国产品牌第一位，2008年公司该产品顺利进军英国高端市场，成为我国目前为数不多具备向欧洲地区出口制剂产品能力的内资企业之一。公司其他制剂产品西沙必利片、盐酸舍曲林片等也具有较强的市场影响。

特色中药主要为中药保护品种康复新液，主要集中在本公司的全资子公司内蒙京新生产。近年来，传统中医药由于其副作用小、标本兼治等特征重新受到了社会的认可和关注，在国家一系列政策的扶持下，走向标准化、现代化的中医药将迎来难得的历史发展机遇，为此，公司于2007年完成了对内蒙京新的收购，进军特色中药业务领域。报告期内，公司重点开发和培育了用于加速人体创面愈合的康复新液，其销售额快速增长，显示了良好的市场前景，优化了公司产品线，提高了公司的整体盈利能力。

## 2、公司2012年发展战略目标

快速发展成品药，稳定发展原料药，以提高企业盈利能力为中心，加强资本运作，加强企业管理，努力实现2012年度目标，把京新打造成国内优秀的制药企业。

## 3、2012年度的经营计划

### （1）以质量为先，全面抓好各项投资项目建设工作

2012年，新昌本部、内蒙古京新、上虞京新、广丰京新四地都有项目投资，是多年来公司项目投资最密集的一年，要本着质量为先、确保工期的总体建设原则，把这些项目建设好、管理好，确保新建项目早日投入使用。

### （2）以重点产品为核心，实现市场营销新突破

2012年，成品药要以康复新、京诺、唯他停等重点产品为核心，快速扩大重点品种市场份额，进一步扩大京新品牌影响力。原料药要继续巩固和扩大左氟、环丙和恩诺的市场地位，持续优化工艺技术，不断降低生产成本，大力拓展内贸市场。

### （3）以工艺改进为重点，迅速提高原料药产品成本优势

保持技术领先永远是医药企业的主旋律，尤其原料药更是如此。2012年，公司将加大各种扶持力度，把原料药的工艺改进与技术突破作为重中之重来抓。

#### （4）以创造利润为标尺，不断深化管理创新

对制造业来讲，管理水平与盈利水平息息相关。2012年，公司将继续深化体制创新，改进用人机制、激励机制，要求全体干部员工进一步解放思想、更新观念，围绕创造利润这个核心，积极稳妥地推进各项管理创新，通过管理创新提升企业盈利能力，进而不断提高员工收入与福利水平。

#### （5）以提升企业影响力为切入点，加强企业文化宣贯，提升京新软实力

务实、低调一直是京新人做人做事的风格，但是，对于宣传、推广京新产品、京新品牌和京新文化，公司应当积极主动，应当以饱满的热情和高度的自信去影响别人、感染别人。

#### 4、未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

在满足公司正常生产经营所需资金的情况下，公司在2012年有大量的项目进行建设，资金主要由2011年增发所募集资金和销售回款供给，部分由银行流动资金贷款解决，预计能满足企业生产经营和项目投资对资金的需求。

#### 5、可能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

（1）目前欧美债务危机隐患仍未消除，世界经济复苏不明朗，公司产品销量和价格存在下降的风险；

（2）水电气及石油等能源和原材料价格不断上涨，公司主导产品毛利率下降的可能性较大。

（3）国家政策规范性要求越加严格，“十二五”规划对企业环保、节能、安全政策提出新挑战；食品、药品等行业要求越来越严，对产品质量不断提出新的要求；

（4）随着国家新医改方案的推出，以降低价格为主要导向的集中招标和药品零加价及差别定价的药品价格管理制度出台，对列入政府定价范围的药品价格进行全面调整。随着医疗体制改革的深入，不排除存在国家继续扩大降价药品范围的可能性。

## 二、报告期内投资情况

（一）报告期内公司总投资额为9604万元，同比增加5983万元。

（二）募集资金年度存放与使用情况

### 1、实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1497号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商财通证券有限责任公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票24,781,420股，发行价为每股人民币18.30元，共计募集资金453,499,986.00元，扣除承销及保荐费用、验资费用和律师费用等12,400,000.00元后的募集资金为441,099,986.00元，已由主承销商财通证券有限责任公司汇入本公司募集资金监管账户。上述募集资金到位情况业经中准会计师事务所验证，并由其出具《验资报告》（中准验字[2011]第5006号）。

## 2、2011年度募集资金使用情况及结余情况

### (1) 募集资金使用情况

募集资金账户使用情况	本年度使用金额（元）
1、募集资金账户资金的减少项	
（1）对募集资金项目的投入	10,915,278.64
（2）暂时补充流动资金	210,000,000.00
（3）置换先期投入的自筹资金	19,306,100.00
2、募集资金账户资金的增加项：	
（1）募集资金净额	441,099,986.00
（2）利息收入	197,611.19

### (2) 募集资金结余情况

截止2011年12月31日止，募集资金结余金额201,076,218.55元。

## 3、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		44,110.00		本年度投入募集资金总额		1,091.53				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		3,022.14				
累计变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		3,022.14				
累计变更用途的募集资金总额比例		0		已累计投入募集资金总额		3,022.14				
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
1、浙江京新药业股份有限公司年产10亿粒药品制剂出口项目	否	20,356.91	20,356.91	450.69	1,530.95	7.52%	2013年11月30日	0.00	不适用	否
2、内蒙古京新药业有限	否	9,997.55	9,997.55	100.27	100.27	1.00%	2013年11月	0.00	不适用	否

公司年产 1000 万盒康复新液技术改造项目							30 日			
3、上虞京新药业有限公司年产 1000 吨左氧氟沙星技术改造项目	否	14,997.31	14,997.31	540.57	1,390.92	9.27%	2013 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	45,351.77	45,351.77	1,091.53	3,022.14	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	45,351.77	45,351.77	1,091.53	3,022.14	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
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 2011 年 11 月 8 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期已投入募投项目的 1,930.61 万元自筹资金。其中浙江京新药业股份有限公司年产 10 亿粒药品制剂出口项目自筹资金实际投入 1,080.26 万元，实际投入时间为 2011 年 1 月 5 日至 2011 年 10 月 26 日；上虞京新药业有限公司年产 1000 吨左氧氟沙星技术改造项目自筹资金实际投入 850.35 万元，实际投入时间为 2011 年 3 月 1 日至 2011 年 10 月 26 日。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 11 月 8 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 21,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限为自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，使用期限为从 2011 年 11 月 24 日起至 2012 年 5 月 23 日止，公司拟于到期后以自有流动资金或流动资金借款及时归还，并承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资或金额超过 1,000 万元人民币的风险投资。该议案已经 2011 年 11 月 24 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准。									
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	存放于募集资金专户“交通银行股份有限公司新昌大通支行”、“中国银行股份有限公司新昌支行”、“中国建设银行股份有限公司新昌支行”以及以定期存单方式存放于银行。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司根据《关于中小企业板上市募集资金管理细则》和《公司募集资金管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况。									

#### 4、会计师事务所对公司募集资金使用情况进行专项审核所出具的结论性意见

见

立信会计师事务所有限公司审核公司出具的《浙江京新药业股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》后，出具了信会师报字[2012]第112176号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，认为：公司京新药业董事会编制的2011年度《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了京新药业募集资金2011年度实际存放与使用情况。

5、财通证券有限责任公司对募集资金年度存放与使用情况的专项核查报告

2011年度持续督导期间，公司严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了三方监管协议，不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，不存在违反《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件及《浙江京新药业股份有限公司募集资金管理办法》相关规定的情形。保荐机构对浙江京新药业股份有限公司董事会披露的2011年度募集资金存放与使用情况无异议。

### 三、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10次董事会，具体情况如下：

(1) 公司第四届董事会第四次会议于2011年2月17日在公司三楼会议室召开，会议审议通过了关于公司非公开发行股票方案的议案等7个议案；该次会议决议公告刊登在2011年2月18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) 公司第四届董事会第五次会议于2011年2月23日在公司三楼会议室召开，会议审议公司2010年年度报告及摘要等14个议案；该次会议决议公告刊登在2011年2月25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) 公司第四届董事会第六次会议于2011年4月21日以电话及传真方式召开，会议审议通过了公司2011年第一季度报告和公司关于开展远期结售汇业务的议案；该次会议决议公告刊登在2011年4月22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。

(4) 公司第四届董事会第七次会议于2011年6月29日以电话及传真方式召开，会议审议通过了公司信息披露工作中的问题自查及整改措施。

(5) 公司第四届董事会第八次会议于2011年8月4日在公司三楼会议室召

开，会议审议通过了关于公司收购控股子公司股权及关联交易的议案；该次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 6 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。

(6) 公司第四届董事会第九次会议于 2011 年 8 月 29 日以电话及传真方式召开，会议审议通过了公司 2011 年半年度报告及摘要等 5 个议案；该次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 30 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。

(7) 公司第四届董事会第十次会议于 2011 年 9 月 26 日以电话及传真方式召开，会议审议通过了《公司关于落实内控规则专项活动的自查情况》的议案；该次会议决议公告刊登在 2011 年 9 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。

(8) 公司第四届董事会第十一次会议于 2011 年 10 月 25 日以电话及传真方式召开，会议审议通过了公司 2011 年第三季度报告；公司 2011 年第三季度报告刊登在 2011 年 10 月 26 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。

(9) 公司第四届董事会第十二次会议于 2011 年 11 月 8 日以电话及传真方式召开，会议审议通过了关于设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案等 7 个议案；该次会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 9 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。

(10) 公司第四届董事会第十三次会议于 2011 年 12 月 18 日在公司综合楼贵宾会议室召开，会议审议通过了关于收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产的议案和关于修订《公司募集资金管理办法》的议案。该次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 21 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。

具体内容如下：

1、根据 2010 年年度股东大会决议要求，在股东大会的授权下，董事会向中国证监会申报了非公开发行股票项目，2011 年 5 月 11 日，中国证监会正式受理

本次非公开发行股票的申请。2011年8月24日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次非公开发行申请获得无条件通过。2011年9月19日，中国证监会下发《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1497号文）。

本次发行不涉及购买资产或者以资产支付，认购款项全部以现金认购，7位发行对象于2011年10月26日将认购资金全额汇入主承销商财通证券有限责任公司为本次发行开立的专用账户。2011年10月27日，财通证券有限责任公司将上述认购股款扣除承销保荐费后的余额划转至公司指定的本次募集资金专户内。本次非公开发行，公司共向7名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）24,781,420股，每股发行价18.30元，募集资金总额453,499,986.00元，扣除发行费用12,400,000.00元后，实际募集资金441,099,986.00元。2011年11月2日，公司本次发行的24,781,420股新股于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记。

本次发行新增股份24,781,420股为有限售条件的流通股，上市日为2011年11月8日。根据《上市公司证券发行管理办法》的规定，本次发行新增股份24,781,420股中除浙江元金投资有限公司认购的4,956,284股自本次发行结束之日起36个月后经本公司申请可以流通上市，预计上市流通时间为2014年11月8日；其余股份19,825,136股自本次发行结束之日起12个月后经本公司申请可以上市流通，预计上市流通时间为2012年11月8日。

2、公司于2011年11月24日召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程并办理相关工商变更登记的议案》，公司于2011年12月6日完成了工商变更登记手续，并取得了浙江省工商行政管理局换发的注册号为330000000031464的《企业法人营业执照》。

### （三）董事会各委员会的履职情况

#### 1、董事会战略委员会

2011年共召开一次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》和《公司2011年度经营计划》。

#### 2、薪酬与考核委员会

2011年共召开一次会议，对2010年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了认真审核，认为：公司董事、监事和高级管理人员的基本年

薪和奖金发放符合公司的激励机制和薪酬方案，公司董事会披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

### 3、提名委员会

2011年共召开一次会议。对2010年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的任职资格进行了审核，认为公司现任董事、监事和高级管理人员具备相关资格和能力

### 4、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《董事会审计委员会实施细则》及《董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定，积极履行职责。报告期内审计委员会召开了四次会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：

- (1) 与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；
- (2) 与公司审计部就募集资金存放与使用、公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；
- (3) 审议公司内审部门提交的季度工作报告，年度工作计划；
- (4) 对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘议案；
- (5) 对公司符合非公开发行股票的条件进行了逐项审核，认为公司符合现行有关法律法规向特定对象非公开发行股票的各项条件，同意公司申请非公开发行股票。

## 四、2011年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计，本公司2011年度实现净利润29,119,508.10元（合并报表），根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按母公司净利润提取10%的法定盈余公积金1,917,456.09元，加上上年度转入本年度可分配利润66,099,545.36元，公司本年度可供股东分配的利润累计93,301,597.37元。

公司2011年度利润分配方案为：以2011年12月31日的公司总股本126,331,420股为基数，按每10股派发现金红利2元（含税）向全体股东实施分配，共计派发现金25,266,284.00元，其余可分配利润68,035,313.37元转入

2012 年度。不送股不转增。

本次利润分配预案须经 2011 年度股东大会审议批准后实施。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	12,895,458.84	0.00%	66,099,545.36
2009 年	0.00	3,752,632.14	0.00%	53,554,126.32
2008 年	0.00	-17,729,760.76	0.00%	50,470,364.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

## 五、其他需要披露的事项

1、报告期内，《中国证券报》、《证券时报》为公司选定的信息披露报纸，没有发生变更。

### 2、公司开展投资者关系管理的具体情况

（1）报告期内，根据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所有关业务规则和《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的规定，明确了董事长为投资者关系管理工作的第一责任人，董事会秘书具体负责投资者关系管理工作，落实了专门的投资者关系管理机构。

（2）公司在公司网站上已经设立了投资者关系管理专栏，与投资者关系互动平台（<http://irm.p5w.net/ssgs/S002020/?code=002020>）进行了链接，更便于广大投资者查阅公司相关信息和交流。

（3）公司建立和完善了公司内部信息沟通制度，汇集整合公司生产、经营、财务等相关的信息，根据法律、法规、上市规则的要求和公司的相关规定进行信息披露；回答了投资者、分析师和媒体的咨询；广泛收集了公司投资者的相关信息，将投资界对公司的评价和期望及时传递到公司决策层。

（4）与中小投资者、机构投资者、证券分析师、行业分析家及新闻媒体保持经常联络，提高了投资者对公司的关注度，并作好接待登记工作。

（5）2011年3月8日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2010年度报告说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。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。

### 3、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

详见披露在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上的有关公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明。

公司独立董事关于对公司2011年度关联方占用资金情况的独立意见如下：

截止2011年12月31日，浙江京新药业股份有限公司没有为本公司的控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供资金，不存在与中国证监会证监发[2003]56号文规定相违背的情形。

#### 4、内幕信息知情人员管理情况

公司已于2010年4月制订了《内幕信息知情人管理制度》，对公司重要信息流转和对外报送过程中的内幕信息知情人进行登记管理。报告期内，公司对定期报告相关知情人（除公司董事、监事、高级管理人员）均进行了登记，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形，也未发现在定期报告或业绩快报披露前，对外报送财务报表数据的情形。

## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》以及相关的法规要求，勤勉、诚实地履行自己职能，依法独立行使职权，以保障公司规范运作，维护公司和股东利益。监事会对公司长远发展计划、生产经营活动、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。现将监事会在本年度的主要工作报告如下：

### 一、监事会会议情况

2011年度，公司监事会共召开了5次会议，会议情况如下：

（1）公司第四届监事会第三次会议于2011年2月23日在公司三楼会议室召开，会议主要审核了2010年监事会工作报告和2010年年度报告及其摘要等5个议案；该次会议的决议刊登在2011年2月25日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（2）公司第四届监事会第四次会议于2011年4月21日在公司三楼会议室召开，会议主要审核了《公司2011年第一季度报告》；《公司2011年第一季度报告》刊登在2011年4月22日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（3）公司第四届监事会第五次会议于2011年8月29日在公司三楼会议室

召开，会议主要审核了公司 2011 年半年度报告及其摘要；公司 2011 年半年度报告及其摘要刊登在 2011 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(4) 公司第四届监事会第六次会议于 2011 年 10 月 25 日在公司三楼会议室召开，会议主要审核了《公司 2011 年第三季度报告》；《公司 2011 年第三季度报告》刊登在 2011 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(5) 公司第四届监事会第七次会议于 2011 年 11 月 8 日在公司三楼会议室召开，会议主要审核通过了关于以募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案和关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案。该次会议的决议刊登在 2011 年 11 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

### 1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，公司监事会对公司报告期内股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度执行情况等进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。监事会认为：报告期内，董事会切实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司已建立了完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定，履行职责，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

监事会认为，公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好，公司财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。

### 3、募集资金使用情况

监事会认为公司募集资金使用和管理符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司《募集资金管理办法》的规定，没有任何违规或违反操作程序的事项发生。

### 4、收购出售资产情况

监事会认为，公司在报告期内没有收购、出售资产交易的发生，无内幕交易，

未损害股东的权益或造成公司资产流失。

#### 5、关联交易情况

监事会认为：公司发生关联交易时严格遵循公开、公平、公正的原则，交易决策程序符合国家有关法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等的规定，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

#### 6、对2011年年度报告的审核意见

监事会认为：经审核，监事会认为董事会编制和审核浙江京新药业股份有限公司2011年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 7、对内部控制自我评价报告的意见

监事会认为：公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理的各个过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用。《公司2011年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司的内部控制状况。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内公司未发生资产重组相关事项。

三、报告期内公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、报告期内公司未发生出售资产和企业吸收合并事项，发生收购资产的事项如下：

1、2010年5月4日，公司与杭州华联置业有限公司签订了杭州UDC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，公司于2010年12月已支付了全部价款。公司已于2012年3月接收该房产。

2、2011年12月18日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产的议案》，公司同意以4000万元的价

格收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产。该目标资产包括设备类固定资产和无形资产——“地衣芽孢杆菌活菌胶囊生产技术”。该目标资产已顺利移交给公司。

通过对该目标资产的收购，公司将进入生物制品领域，有利于丰富公司产品线，进一步提高公司竞争力和盈利能力。地衣芽孢杆菌活菌胶囊市场成熟，使用非常广泛且竞争对手少，很长时间内不会有同类品种获得批准；随着消费和临床认识提高这个药物的应用会加强，市场前景看好。

本次交易的资金将全部以自有资金进行支付，不会影响公司现金流的正常运转，不会影响公司的生产经营。（具体内容详见2011年12月1日和12月21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2011045号和2011049号公告）

3、2011年12月16日，公司公告了《关于拟对云南省腾冲县东方红制药有限责任公司增资的公告》（公告编号2011047），由于在增资控股的比例和金额等方面存在较大分歧，对云南省腾冲县东方红制药有限责任公司的发展方向意见不一，无法达成一致，致使《保密及合作意向协议书》相关事项无法履行，协议约定的保证金500万元尚未支付。经双方友好协商同意终止《保密及合作意向协议书》全部约定事项，公司终止对云南省腾冲县东方红制药有限责任公司增资。并于2012年2月29日公告了《关于终止对云南省腾冲县东方红制药有限责任公司增资的公告》（公告编号2012011）。

五、报告期内公司未实施股权激励计划。

六、报告期内重大关联交易

（一）报告期内公司与关联方之间未发生的与日常经营相关的关联交易；

（二）报告期内公司与关联方之间发生资产收购和出售的关联交易：

收购控股子公司股权及关联交易事项：2011年8月4日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了公司关于收购控股子公司股权及关联交易的议案，公司与浙江元金投资有限公司签订股权转让合同，收购浙江元金投资有限公司所持有的上海京新生物医药有限公司30%的股权（详见公司2011026号公告）。现公司持有上海京新生物医药有限公司100%的股权，并已完成股权转让款项的支付和上海京新生物医药有限公司股权变更工商登记工作。该股权收购事项对公司报告期内的经营成果无影响，公司为该事项共需支付4231.86万元，其中股权转让款2417.86万元，为上海京新归还借款1814万元。

- (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) 报告期末，公司不存在为控股子公司(不含全资子公司)提供财务资助事项；
- (六) 报告期内公司没有其它重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无重大托管、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) 重大担保

1、报告期内公司除为全资子公司上虞京新药业有限公司、广丰县京新药业有限公司、浙江京新药业进出口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、2011年度，本公司为上虞京新药业有限公司提供保证担保总额为6000万元，截止2011年12月31日未到期的担保总额为200万元，占公司2011年经审计净资产的0.26%；为广丰县京新药业有限公司提供保证担保总额为10000万元，截止2011年12月31日未到期的担保总额为3000万元，占公司2011年经审计净资产的3.92%；为浙江京新药业进出口有限公司提供保证担保总额为1000万元，截止2011年12月31日未到期的担保总额为500万元，占公司2011年经审计净资产的0.65%；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：

公告日期	担保金额 (万元)	担保期限	担保对象	担保类型	决策程序	备注
2010年12月2日	2000	2010年11月29日起至2011年10月15日止	上虞京新药业有限公司	最高额保证	京新药业2009年度股东大会	已归还
2010年12月23日	1500	2010年12月20日起至2011年12月20日止				已归还
2011年3月1日	500	2011年2月24日起至2011年8月24日止				已归还
2011年10月12日	2000	2011年10月10日起至2012年5月20日止			京新药业2010年度股东大会	2011年12月1日归还1800万

2010年6月1日	5000	2010年5月27日至 2012年5月26日止	广丰县 京新药业 有限公司	最高额 保证	2009年度 股东大会	已归还
2011年6月25日	5000	2010年5月27日至 2012年5月26日止				2011年12月2 日归还2000万
2011年6月17日	500	2011年6月15日至 2012年6月14日止	浙江京 新药业 进出口 有限公 司	最高额 保证	2010年度 股东大会	已归还
2011年12月31 日	500	2011年12月29日至 2012年12月28日止				未到期

(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。

#### 八、公司或持股5%以上股东的承诺事项

(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)公司第一大股东和实际控制人吕钢先生直接持有浙江元金投资有限公司51%的股权，与公司为受同一实际控制人控制的关联方。2011年11月8日，浙江元金投资有限公司认购公司定向发行股份4,956,284股，浙江元金投资有限公司承诺认购股份自2011年11月8日起锁定三十六个月。报告期内上述承诺均得到有效履行。

#### 九、公司聘任、解聘会计师事务所及支付给聘任会计师事务所的报酬情况

报告期内，公司改聘立信会计师事务所为公司的审计机构，支付其2011年度的审计费用25万元。

公司于2012年3月9日召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘2011年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度财务报告审计机构。。

十、报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（深证上〔2010〕243号）对上市公司的规定和要求，我们本着对公司、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，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、2011年度，公司除为上虞京新药业有限公司、广丰县京新药业有限公司、浙江京新药业进出口有限公司提供担保外，没有其他担保情况发生，具体情况如下：

单位：（人民币）万元

担保对象	贷款金融机构	担保类型	实际担保金额	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	2010年11月29日至2011年10月15日	已归还
	民生银行杭州分行	最高额保证	1500	2010年12月20日至2011年12月20日	已归还
	民生银行杭州分行	最高额保证	500	2011年2月24日起至2011年8月24日止	已归还
	招商银行绍兴越兴支行	最高额保证	2000	2011年10月10日起至2012年5月20日止	2011年12月1日归还1800万
广丰县京新药业有限公司	农业银行广丰县支行	最高额保证	5000	2010年5月27日至2011年5月26日	已归还
	农业银行广丰县支行	最高额保证	5000	2010年5月27日至2012年5月26日止	2011年12月2日归还2000万
浙江京新药业进出口有限公司	新昌浦发村镇银行	最高额保证	500	2011年6月15日至2012年6月14日止	已归还
	新昌浦发村镇银行	最高额保证	500	2011年12月29日至2012年12月28日止	未到期

3、截止2011年12月31日，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2011年经审计净资产的0%。

4、截止2011年12月31日，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3700万元，占公司2011年经审计净资产的4.83%。

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。

十二、报告期内，不存在公司大股东及其附属企业非经营性占用公司资金情况。

十三、其它重要事项

(一) 募集资金补充流动资金

公司于2011年11月8日召开的第四届董事会第十二次会议和2011年11月24日召开的2011年第一次临时股东大会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21,000万元，使用期限为2011年11月24日起至2012年5月23日。按同期银行借款利率计算，预计可节约财务费用294万元。

相关公告于2011年11月9日和2011年11月25日刊登于《中国证券报》《证券时报》和“巨潮资讯”网站上。

(二) 公司从2011年2月开始筹划非公开发行股票项目，2011年2月17日公司第四届董事会第四次会议和2011年2月23日第四届董事会第五次会议及2011年3月18日召开的2010年度股东大会分别审议通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》等相关议案。根据2010年年度股东大会决议要求，在股东大会的授权下，董事会向中国证监会申报了非公开发行股票项目，2011年5月11日，中国证监会正式受理本次非公开发行股票的申请。2011年8月24日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次非公开发行申请获得无条件通过。2011年9月19日，中国证监会下发《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1497号文）。

本次发行不涉及购买资产或者以资产支付，认购款项全部以现金认购，7位发行对象于2011年10月26日将认购资金全额汇入主承销商财通证券有限责任公司为本次发行开立的专用账户。2011年10月27日，财通证券有限责任公司将上述认购股款扣除承销保荐费后的余额划转至公司指定的本次募集资金专户内。本次非公开发行，公司共向7名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）24,781,420股，每股发行价18.30元，募集资金总额453,499,986.00元，扣除发行费用12,400,000.00元后，实际募集资金441,099,986.00元。2011年11月2日，公司本次发行的24,781,420股新股于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记。

本次发行新增股份24,781,420股为有限售条件的流通股,上市日为2011年11月8日。根据《上市公司证券发行管理办法》的规定,本次发行新增股份24,781,420股中除浙江元金投资有限公司认购的4,956,284股自本次发行结束之日起36个月后经本公司申请可以流通上市,预计上市流通时间为2014年11月8日;其余股份19,825,136股自本次发行结束之日起12个月后经本公司申请可以上市流通,预计上市流通时间为2012年11月8日。

(三) 公司2011年度信息披露索引

信息披露日期	公告内容	公告编号	刊登报纸
2011-02-16	京新药业停牌公告	2011001	《中国证券报》 《证券时报》
2011-02-18	京新药业第四届董事会第四次会议决议公告	2011002	
	京新药业关于与特定对象签订股份认购合同暨关联交易的公告	2011003	
2011-02-25	京新药业第四届董事会第五次会议决议公告	2011004	
	京新药业第四届监事会第三次会议决议公告	2011005	
	京新药业2010年年度报告摘要	2011006	
	京新药业关于前次募集资金使用的专项报告	2011007	
	京新药业关于募集资金年度使用情况的专项报告	2011008	
	京新药业关于拟为全资子公司上虞京新药业有限公司提供担保的公告	2011009	
	京新药业关于拟为全资子公司浙江京新药业进出口有限公司提供担保的公告	2011010	
2011-02-25	京新药业关于拟为全资子公司上虞京新药业有限公司提供抵押担保的公告	2011011	
	京新药业关于召开2010年度股东大会的通知	2011012	
2011-03-01	京新药业为全资子公司提供担保公告	2011013	
2011-03-03	京新药业关于举办2010年度业绩网上说明会的通知	2011014	
2011-03-15	京新药业关于召开2010年度股东大会的提示性公告	2011015	
2011-03-19	京新药业2010年度股东大会决议公告	2011016	
2011-04-15	京新药业2011年第一季度业绩预告	2011017	
2011-04-22	京新药业第四届董事会第六次会议决议公告	2011018	
	京新药业2011年第一季度报告正文	2011019	
	京新药业关于开展远期结售汇业务的公告	2011020	
2011-6-17	京新药业为全资子公司提供担保公告	2011021	
2011-6-25	京新药业为控股子公司提供担保公告	2011022	
2011-7-15	京新药业关于修订《前次募集资金使用的专项报告》及《鉴证报告》的公告	2011023	
2011-7-27	京新药业2011年半年度业绩快报	2011024	
2011-8-6	京新药业第四届董事会第八次会议决议公告	2011025	
	京新药业关于收购控股子公司股权及关联交易的公告	2011026	
2011-8-25	京新药业关于非公开发行股票申请获得发审委审核通过的公告	2011027	

2011-8-30	京新药业第四届董事会第九次会议决议公告 京新药业 2011 年半年度报告摘要	2011028 2011029
2011-9-22	京新药业关于非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2011030
2011-9-27	京新药业第四届董事会第十次会议决议公告	2011031
2011-10-12	京新药业为全资子公司提供担保公告	2011032
2011-10-26	京新药业 2011 年第三季度季度报告正文	2011033
2011-11-7	京新药业非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书（摘要）	2011034
2011-11-9	京新药业第四届董事会第十二次会议决议公告	2011035
	京新药业第四届监事会第七次会议决议公告	2011036
	京新药业关于以募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011037
	京新药业关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011038
	京新药业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011039
2011-11-19	京新药业关于全资子公司内蒙古京新药业有限公司完成工商变更登记的公告	2011040
2011-11-24	京新药业关于全资子公司上虞京新药业有限公司完成工商变更登记的公告	2011041
	京新药业关于公司股东股份质押的公告	2011042
2011-11-25	京新药业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011043
2011-11-26	京新药业关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011044
2011-12-01	京新药业关于拟收购北京顺达四海生物药业有限公司股权的公告	2011045
2011-12-08	京新药业完成工商变更登记的公告	2011046
2011-12-16	京新药业关于拟对云南省腾冲县东方红制药有限责任公司增资的公告	2011047
2011-12-21	京新药业第四届董事会第十三次会议决议公告	2011048
	京新药业关于收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产的公告	2011049
2011-12-31	京新药业关于为全资子公司提供担保的公告	2011050

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告（信会师报字[2012]第 112174 号）

浙江京新药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江京新药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘泽波

中国注册会计师：沈芸

中国·上海

二〇一二年四月十五日

二、会计报表：详见附后。

三、会计报表附注：详见附后。

## 第十二节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （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) 载有董事长签名的2011年年度报告文本。

(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  
 资产负债表  
 2011年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		172,958,205.17	48,358,894.35
交易性金融资产			
应收票据		11,731,831.90	13,099,875.10
应收账款	(一)	31,387,711.80	34,804,223.00
预付款项		16,141,518.82	129,430,244.24
应收利息		591,067.23	8,161.58
应收股利			
其他应收款	(二)	103,012,078.61	126,236,725.00
存货		25,231,276.82	29,028,422.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>361,053,690.35</b>	<b>380,966,545.32</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	434,569,486.00	172,860,000.00
投资性房地产		26,095,285.47	14,758,635.76
固定资产		108,148,162.07	106,805,628.23
在建工程		131,844,234.69	2,835,247.00
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		34,901,956.44	35,727,962.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		419,175.35	453,549.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>735,978,300.02</b>	<b>333,441,022.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,097,031,990.37</b>	<b>714,407,567.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕钢

主管会计工作负责人: 陈美丽

会计机构负责人: 陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2011年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		87,000,000.00	91,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		12,388,426.90	29,491,040.72
应付账款		26,178,416.64	53,224,039.13
预收款项		1,831,954.64	1,360,895.54
应付职工薪酬		1,596,609.58	2,170,411.28
应交税费		4,496,000.18	4,024,256.47
应付利息		305,626.67	654,821.39
应付股利			
其他应付款		37,902,381.80	5,227,480.13
一年内到期的非流动负债		91,592,000.00	53,592,000.00
其他流动负债		544,506.60	1,380,033.53
<b>流动负债合计</b>		<b>263,835,923.01</b>	<b>242,124,978.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		49,776,000.00	149,368,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		775,437.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,189,360.86	2,733,867.49
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,740,798.36</b>	<b>152,101,867.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>316,576,721.37</b>	<b>394,226,845.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		126,331,420.00	101,550,000.00
资本公积		528,397,320.50	112,078,754.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,286,784.16	17,369,328.07
一般风险准备			
未分配利润		106,439,744.34	89,182,639.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>780,455,269.00</b>	<b>320,180,722.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,097,031,990.37</b>	<b>714,407,567.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	321,899,015.84	102,314,779.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	73,615.47	
应收票据	(三)	11,731,831.90	13,099,875.10
应收账款	(四)	70,780,460.00	77,295,126.95
预付款项	(五)	23,531,579.16	132,053,930.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	1,049,964.12	284,060.58
应收股利			
其他应收款	(七)	8,022,942.68	9,568,212.71
买入返售金融资产			
存货	(八)	136,339,639.32	132,039,246.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>573,429,048.49</b>	<b>466,655,231.22</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	(九)	61,461,533.58	51,148,394.66
固定资产	(十)	325,786,102.64	329,030,634.69
在建工程	(十一)	137,905,764.72	8,853,566.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	88,456,602.28	90,495,489.25
开发支出			
商誉	(十三)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	5,519,495.91	2,963,147.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>619,129,499.13</b>	<b>482,491,232.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,192,558,547.62</b>	<b>949,146,464.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕钢

主管会计工作负责人: 陈美丽

会计机构负责人: 陈美丽

浙江京新药业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	124,000,000.00	180,999,928.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十七）	25,615,228.31	84,081,040.72
应付账款	（十八）	86,187,565.05	95,528,213.43
预收款项	（十九）	8,099,750.46	6,336,178.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	3,864,228.86	5,341,870.44
应交税费	（二十一）	2,600,131.11	626,607.51
应付利息	（二十二）	374,592.53	835,599.26
应付股利			
其他应付款	（二十三）	11,666,799.07	27,689,064.52
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			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	91,592,000.00	53,592,000.00
其他流动负债	（二十六）	1,501,078.03	2,201,992.70
<b>流动负债合计</b>		<b>355,501,373.42</b>	<b>457,232,495.50</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	49,776,000.00	149,368,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	（二十四）	775,437.50	
递延所得税负债	（十四）	1,277,773.68	1,307,372.71
其他非流动负债	（二十八）	19,061,170.42	21,112,697.46
<b>非流动负债合计</b>		<b>70,890,381.60</b>	<b>171,788,070.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>426,391,755.02</b>	<b>629,020,565.67</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十九）	126,331,420.00	101,550,000.00
资本公积	（三十）	527,246,991.07	130,918,754.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	19,286,784.16	17,369,328.07
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	93,301,597.37	66,099,545.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		766,166,792.60	315,937,627.93
少数股东权益			4,188,270.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>766,166,792.60</b>	<b>320,125,898.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,192,558,547.62</b>	<b>949,146,464.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
**利润表**  
**2011 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	311,179,679.10	323,226,154.72
减：营业成本	(四)	196,042,817.53	205,490,637.28
营业税金及附加		2,260,201.64	2,341,381.95
销售费用		44,392,757.95	69,616,305.91
管理费用		38,817,191.24	38,322,072.81
财务费用		12,572,133.66	6,882,502.36
资产减值损失		-2,215,313.19	156,045.60
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）		19,309,890.27	417,208.81
加：营业外收入		3,866,337.82	4,352,304.22
减：营业外支出		1,375,056.57	204,109.94
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,801,171.52	4,565,403.09
减：所得税费用		2,626,610.59	1,065,005.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,174,560.93	3,500,398.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.181	0.035
（二）稀释每股收益		0.181	0.035
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,174,560.93	3,500,398.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢      主管会计工作负责人：陈美丽      会计机构负责人：陈美丽

**浙江京新药业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		709,730,813.20	631,018,882.46
其中：营业收入	(三十三)	709,730,813.20	631,018,882.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		681,489,541.78	621,095,735.04
其中：营业成本	(三十三)	522,427,656.97	442,406,547.91
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	(三十四)	4,677,663.24	4,290,194.37
销售费用	(三十五)	63,526,449.69	91,195,229.72
管理费用	(三十六)	69,141,926.69	62,025,340.90
财务费用	(三十七)	21,884,315.16	20,093,071.99
资产减值损失	(三十八)	-168,469.97	1,085,350.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	73,615.47	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	1,431,333.13	
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）		29,746,220.02	9,923,147.42
加：营业外收入	(四十一)	8,831,990.12	5,797,904.97
减：营业外支出	(四十二)	1,880,001.37	1,288,905.02
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,698,208.77	14,432,147.37
减：所得税费用	(四十三)	7,578,700.67	1,471,936.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,119,508.10	12,960,210.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		29,119,508.10	12,895,458.84
归属于母公司所有者的净利润			64,752.10
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十四)	0.276	0.127
（二）稀释每股收益	(四十四)	0.276	0.127
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,119,508.10	12,960,210.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,119,508.10	12,895,458.84
归属于少数股东的综合收益总额			64,752.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢      主管会计工作负责人：陈美丽      会计机构负责人：陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本金额	上年金额
<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	371,735,202.36	355,620,720.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	691,565,973.20	141,952,540.01
经营活动现金流入小计	1,063,301,175.56	497,573,260.02
购买商品、接受劳务支付的现金	238,039,752.92	207,620,574.37
支付给职工以及为职工支付的现金	38,962,844.52	35,967,788.60
支付的各项税费	25,624,093.08	24,883,200.59
支付其他与经营活动有关的现金	681,248,782.15	241,601,320.26
经营活动现金流出小计	983,875,472.67	510,072,883.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	79,425,702.89	-12,499,623.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900,469.98	74,298.39
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	38,788,973.56	401,621,013.11
投资活动现金流入小计	39,689,443.54	401,695,311.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,837,248.45	130,479,897.21
投资支付的现金	261,709,486.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,597,374.71	335,275,724.21
投资活动现金流出小计	346,144,109.16	465,755,621.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-306,454,665.62	-64,060,309.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	441,099,986.00	
取得借款收到的现金	236,484,687.04	257,960,000.00
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	677,584,673.04	257,960,000.00
偿还债务支付的现金	302,011,664.32	191,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,019,564.67	13,382,679.07
支付其他与筹资活动有关的现金		499,800.00
筹资活动现金流出小计	318,031,228.99	205,182,479.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	359,553,444.05	52,777,520.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-79,170.50	-390,494.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	132,445,310.82	-24,172,907.40
加: 年初现金及现金等价物余额	37,582,894.35	61,755,801.75
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	170,028,205.17	37,582,894.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕钢

主管会计工作负责人: 陈美丽

会计机构负责人: 陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
<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		881,389,238.12	771,876,320.64
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		15,009,703.41	11,230,233.57
收到其他与经营活动有关的现金		10,464,116.18	9,878,471.40
经营活动现金流入小计		906,863,057.71	792,985,025.61
购买商品、接受劳务支付的现金		628,923,726.36	525,712,391.03
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		73,635,906.46	62,986,987.44
支付的各项税费		55,094,323.57	45,863,549.02
支付其他与经营活动有关的现金		79,796,232.67	98,873,993.46
经营活动现金流出小计		837,450,189.06	733,436,920.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		69,412,868.65	59,548,104.66
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,380,447.57	1,554,702.90
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		3,831,333.13	8,363,941.25
投资活动现金流入小计		7,211,780.70	9,918,644.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,858,853.53	155,867,949.14
投资支付的现金		24,178,600.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,037,453.53	155,867,949.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,825,672.83	-145,949,304.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		441,099,986.00	
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		316,484,687.04	307,959,928.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,888,900.00
筹资活动现金流入小计		757,584,673.04	326,848,828.50
偿还债务支付的现金		435,011,592.82	236,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,542,148.17	18,635,290.55
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		18,138,900.00	9,440,162.35
筹资活动现金流出小计		475,692,640.99	264,375,452.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		281,892,032.05	62,473,375.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-774,991.60	-1,410,828.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		261,704,236.27	-25,338,652.80
加：年初现金及现金等价物余额		45,338,779.57	70,677,432.37
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		307,043,015.84	45,338,779.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 年 金 额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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			17,369,328.07		89,182,639.50	320,180,722.07
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	101,550,000.00	112,078,754.50			17,369,328.07		89,182,639.50	320,180,722.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,781,420.00	416,318,566.00			1,917,456.09		17,257,104.84	460,274,546.93
(一) 净利润							19,174,560.93	19,174,560.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,174,560.93	19,174,560.93
(三) 所有者投入和减少资本	24,781,420.00	416,318,566.00						441,099,986.00
1. 所有者投入资本	24,781,420.00	416,318,566.00						441,099,986.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,917,456.09		-1,917,456.09	
1. 提取盈余公积					1,917,456.09		-1,917,456.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 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								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	126,331,420.00	528,397,320.50			19,286,784.16		106,439,744.34	780,455,269.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕钢      主管会计工作负责人: 陈美丽      会计机构负责人: 陈美丽

浙江京新药业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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								
其他								
二、本年年初余额	101,550,000.00	112,078,754.50			17,019,288.27		86,032,281.28	316,680,324.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					350,039.80		3,150,358.22	3,500,398.02
（一）净利润							3,500,398.02	3,500,398.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,500,398.02	3,500,398.02
（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					350,039.80		-350,039.80	
1. 提取盈余公积					350,039.80		-350,039.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	101,550,000.00	112,078,754.50			17,369,328.07		89,182,639.50	320,180,722.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢      主管会计工作负责人：陈美丽      会计机构负责人：陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	101,550,000.00	130,918,754.50			17,369,328.07		66,099,545.36		4,188,270.57	320,125,898.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	101,550,000.00	130,918,754.50			17,369,328.07		66,099,545.36		4,188,270.57	320,125,898.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,781,420.00	396,328,236.57			1,917,456.09		27,202,052.01		-4,188,270.57	446,040,894.10
(一) 净利润							29,119,508.10			29,119,508.10
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,119,508.10			29,119,508.10
(三) 所有者投入和减少资本	24,781,420.00	416,318,566.00								441,099,986.00
1. 所有者投入资本	24,781,420.00	416,318,566.00								441,099,986.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,917,456.09		-1,917,456.09			
1. 提取盈余公积					1,917,456.09		-1,917,456.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 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										
(六) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他		-19,990,329.43							-4,188,270.57	-24,178,600.00
四、本年年末余额	126,331,420.00	527,246,991.07			19,286,784.16		93,301,597.37			766,166,792.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吕钢      主管会计工作负责人: 陈美丽      会计机构负责人: 陈美丽

浙江京新药业股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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										
其他										
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					350,039.80		12,545,419.04		64,752.10	12,960,210.94
（一）净利润							12,895,458.84		64,752.10	12,960,210.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,895,458.84		64,752.10	12,960,210.94
（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					350,039.80		-350,039.80			
1. 提取盈余公积					350,039.80		-350,039.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 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										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	101,550,000.00	130,918,754.50			17,369,328.07		66,099,545.36		4,188,270.57	320,125,898.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：吕钢 主管会计工作负责人：陈美丽 会计机构负责人：陈美丽

## 浙江京新药业股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 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；经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1497 号文批准，本公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股股票 24,781,420 股，本公司股本第四次变更至 RMB12,633.1420 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、2006 年 6 月 1 日和 2011 年 12 月 5 日在浙江省工商行政管理局办理了变更注册登记。本公司住所：浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路 800 号，法定代表人：吕钢。本公司属医药、生物制品行业。经营范围：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（头孢菌素类）、大容量注射剂、粉针剂（头孢菌素类）（许可证有效期至 2015 年 9 月 19 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，经营进出口业务（范围详见外经贸部批文）。本公司的主要产品为盐酸环丙沙星、盐酸左氧氟沙星、萘诺沙星等喹诺酮类原料药；辛伐他汀片、瑞舒伐他汀钙片、康复新液、盐酸舍曲林片等制剂产品。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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、坏账损失核算方法

本公司坏账损失，采用备抵法核算。除应收出口退税及政府职能部门押金不计提坏账准备外，其他应收款项均计提坏账准备。

3、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额前 5 名的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

4、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关，各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。其中：账龄在 1 年以内的应收款项，发生坏账损失较小；1—2 年的次之；3—4 年的较大；5 年以上的巨大。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：合并关联方按 5% 计提坏账准备。

#### 5、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上且金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按应收款项余额的 20%-100% 计提坏账准备

### (十一) 存货

#### 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、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

以及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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （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，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业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。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

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

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

投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	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

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

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、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程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，将在建工程的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形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吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40、50 年	按土地使用证约定日期
办公软件	5 年	预计使用年限

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

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供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。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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。

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
房产税	按房屋原值扣除 30%的余值或以 房租收入	1.2%、12%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

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〔2011〕263 号《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》，本公司已通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。母公司自通过高新技术企业复审后三年内（含 2011 年），企业所得税按 15%的比例计交。

## 四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

## 子公司情况

### 1、 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	期末实际出资额	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	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
上海京新生物医药有限公司(注)	有限责任公司	上海市浦东新区	研发	1,500.00	医药中间体、化工中间体、生物制品、药品的研究、开发	3,467.86		100%	100%	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	15,000.00	原料药制造、进出口业务贸易	26,511.54		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	3,500.00	医药中间体原料药生产	3,500.00		直接90%，间接10%	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	500.00	货物进出口、技术进出口	500.00		100%	100%	是			

注：2011 年 8 月本公司向关联方浙江元金投资有限公司购买上海京新生物医药有限公司 30% 少数股权，截至 2011 年 12 月 31 日本公司持有上海京新生物医药有限公司 100% 股权。

## 2、 通过非同一控制下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	期末实际出资额	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	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
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	3,000.00	中成药的生产销售、中草药的收购加工泡制	10,327.55		100%	100%	是			

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	1,249.11	1.0000	1,249.11	4,470.23	1.0000	4,470.23
小计			1,249.11			4,470.23
银行存款						
人民币	304,791,213.35	1.0000	304,791,213.35	80,303,262.78	1.0000	80,303,262.78
美元	357,135.96	6.3009	2,250,278.07	410,852.36	6.6227	2,720,951.91
欧元	29.93	8.5951	257.25	8.59	8.8056	75.64
英镑	1.86	9.7097	18.06	1.86	10.2182	19.01
小计			307,041,766.73			83,024,309.34
其他货币资金						
人民币	14,856,000.00	1.0000	14,856,000.00	19,286,000.00	1.0000	19,286,000.00
小计			14,856,000.00			19,286,000.00
合 计			321,899,015.84			102,314,779.57

年末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,300,000.00	17,710,000.00
信用证保证金	5,006,000.00	1,576,000.00
已质押银行定期存款	550,000.00	
合 计	14,856,000.00	19,286,000.00

### (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	73,615.47	
合 计	73,615.47	

年末衍生金融资产系远期结汇合约浮动盈亏。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,731,831.90	12,919,895.10

银行汇票		179,980.00
合计	11,731,831.90	13,099,875.10

## 2、年末大额的已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
台州上药医药有限公司	2011-9-29	2012-3-29	1,060,000.00	支付货款
衡水兴利达医药有限公司	2011-10-27	2012-4-27	1,000,000.00	支付货款
山东高速集团四川乐自公路有限公司	2011-11-16	2012-4-28	1,000,000.00	支付货款
苏州上声电子有限公司	2011-11-1	2012-4-30	1,000,000.00	支付货款
河南红旗煤业股份有限公司	2011-11-23	2012-5-23	1,000,000.00	支付货款
邹平县全德实业有限公司	2011-11-23	2012-5-23	1,000,000.00	支付货款
宁波市鄞州区新城房地产有限公司	2011-12-2	2012-6-2	1,000,000.00	支付货款
邹平县全德实业有限公司	2011-12-9	2012-5-23	1,000,000.00	支付货款
合计			8,060,000.00	

3、年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。

4、年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及其他关联方票据。

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,157,497.40	98.06	3,707,874.87	5.00	81,163,206.38	98.25	4,076,415.52	5.02
1-2 年 (含 2 年)	246,354.52	0.33	24,635.46	10.00	130,901.88	0.16	43,018.57	32.86
2-3 年 (含 3 年)	74,756.54	0.10	11,213.48	15.00	9,704.10	0.01	6,045.62	62.30
3-4 年 (含 4 年)	3,298.60		659.72	20.00	126,103.05	0.15	59,527.05	47.21
4-5 年 (含 5 年)	85,872.95	0.11	42,936.48	50.00	117,786.61	0.14	67,568.31	57.37
5 年以上	1,059,113.81	1.40	1,059,113.81	100.00	1,057,460.14	1.29	1,057,460.14	100.00
合计	75,626,893.82	100.00	4,846,433.82		82,605,162.16	100.00	5,310,035.21	

## 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	74,567,780.01	98.60	3,787,320.01	5.08	81,429,599.21	98.58	4,134,472.26	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,059,113.81	1.40	1,059,113.81	100.00	1,175,562.95	1.42	1,175,562.95	100.00
合计	75,626,893.82	100.00	4,846,433.82		82,605,162.16	100.00	5,310,035.21	

### 3、 年末应收账款中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

### 4、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	74,157,497.40	99.45	3,707,874.87	81,143,990.38	99.65	4,057,199.52
1—2 年	246,354.52	0.33	24,635.46	97,648.12	0.12	9,764.81
2—3 年	74,756.54	0.10	11,213.48	4,304.10	0.01	645.62
3—4 年	3,298.60		659.72	83,220.00	0.10	16,644.00
4—5 年	85,872.95	0.12	42,936.48	100,436.61	0.12	50,218.31
合计	74,567,780.01	100.00	3,787,320.01	81,429,599.21	100.00	4,134,472.26

### 5、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳阳中湘康神药业集团有限公司	290,250.00	290,250.00	100.00	账龄较长, 催收未果
济南东风制药厂有限公司	278,098.00	278,098.00	100.00	账龄较长, 催收未果
LISON(西班牙)太平洋医药化工国际有限公司	270,209.33	270,209.33	100.00	账龄较长, 催收未果
诺德药业(江苏)有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	账龄较长, 催收未果
深圳仙诺制药有限公司	51,000.00	51,000.00	100.00	账龄较长, 催收未果
浙江大生医药有限公司等 4 家单位	13,556.48	13,556.48	100.00	账龄较长, 催收未果
合计	1,059,113.81	1,059,113.81		

6、 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的应收账款。

7、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中化江苏有限公司等 83 家单位和个人	货款	170,973.69	账龄较长, 催收未果	否
合计		170,973.69		

8、 年末应收账款中无应收持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

9、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江都市新华化工有限公司	非关联方	4,500,340.00	一年以内	5.95
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	3,067,526.93	一年以内	4.06
Sinb Io Tik	非关联方	3,054,676.32	一年以内	4.04
浙江中欣化工股份有限公司	非关联方	2,429,000.00	一年以内	3.21
台州上药医药有限公司	非关联方	2,045,747.84	一年以内	2.70

合 计		15,097,291.09		19.96
-----	--	---------------	--	-------

## 10、 外币应收账款

币种	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	693,373.49	6.3009	4,368,877.02	2,936,285.49	6.6227	19,446,137.91
欧元	44,600.00	8.1625	364,047.50			
合计			4,732,924.52			19,446,137.91

### (五) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	23,145,416.53	98.36	132,048,051.82	100.00
1 至 2 年	385,498.45	1.64	5,524.00	
2 至 3 年	310.00		354.18	
3 至 4 年	354.18			
合计	23,531,579.16	100.00	132,053,930.00	100.00

#### 2、 年末大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京顺达四海生物药业有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	预付资产收购款
合计		15,000,000.00		

注：预付北京顺达四海生物药业有限公司资产收购款项事宜详见附注八（一）。

#### 3、 年末预付款项中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、 外币预付账款

币种	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

美元	672,320.00	6.3009	4,236,221.09	980,120.00	6.6227	6,491,040.72
合计			4,236,221.09			6,491,040.72

## (六) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,049,964.12	284,060.58
合 计	1,049,964.12	284,060.58

年末应收利息中无逾期应收利息、无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## (七) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,603,581.16	84.95	189,310.51	2.49	7,757,354.51	64.65	155,642.48	2.01
1-2 年 (含 2 年)	286,226.97	3.20	28,622.70	10.00	379,256.96	3.16	60,056.70	15.84
2-3 年 (含 3 年)	225,536.36	2.52	33,830.45	15.00	2,976,193.79	24.81	1,462,036.49	49.12
3-4 年 (含 4 年)	530,313.44	5.92	427,581.09	80.63	122,929.00	1.02	30,337.80	24.68
4-5 年 (含 5 年)	113,259.00	1.27	56,629.50	50.00	607,818.82	5.07	567,266.90	93.33
5 年以上	191,693.06	2.14	191,693.06	100.00	154,588.00	1.29	154,588.00	100.00
合计	8,950,609.99	100.00	927,667.31		11,998,141.08	100.00	2,429,928.37	

### 2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,217,370.78	47.12	400,000.00	9.48	8,328,378.02	69.41	1,800,000.00	21.61
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,539,648.15	50.72	334,076.25	7.36	3,289,322.00	27.42	249,487.31	7.58

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	193,591.06	2.16	193,591.06	100.00	380,441.06	3.17	380,441.06	100.00
合计	8,950,609.99	100.00	927,667.31		11,998,141.08	100.00	2,429,928.37	

### 3、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东省中医药研究院	400,000.00	400,000.00	100.00%	停止苏脂康项目临床研发
合计	400,000.00	400,000.00		

### 4、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,786,210.38	83.40	189,310.51	2,603,509.48	79.15	130,175.47
1—2 年	286,226.97	6.31	28,622.70	354,666.96	10.78	35,466.70
2—3 年	225,536.36	4.97	33,830.45	134,302.71	4.08	20,145.41
3—4 年	128,415.44	2.83	25,683.09	115,739.00	3.52	23,147.80
4—5 年	113,259.00	2.49	56,629.50	81,103.85	2.47	40,551.93
合计	4,539,648.15	100.00	334,076.25	3,289,322.00	100.00	249,487.31

### 5、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京康达生物工程设备厂等 15 家单位及个人	193,591.06	193,591.06	100	账龄较长，催收未果
合计	193,591.06	193,591.06		

### 6、本期转回或收回其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	退回项目研发款	停止桑根碱项目临床研发	2,000,000.00	1,000,000.00
山东省中医药研究院	退回项目研发款	停止苏脂康项目临床研发	400,000.00	200,000.00
合计			2,400,000.00	1,200,000.00

### 7、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张国富等 23 家单位和个人	618,583.04	账龄较长, 催收未果	否
合计	618,583.04		

8、 年末其他应收款中应收本公司实际控制人吕钢 183,798.65 元, 无应收其他关联方款项。

9、 年末其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	非关联方	3,209,316.73	1 年以内	35.86
合计		3,209,316.73		

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,669,392.11	12,740.21	37,656,651.90	59,363,349.75	16,426.10	59,346,923.65
委托加工物				122,490.10		122,490.10
在产品	27,241,949.83		27,241,949.83	23,462,611.24		23,462,611.24
库存商品	65,395,787.50	1,087,128.95	64,308,658.55	40,285,062.80	75,607.31	40,209,455.49
包装物	3,862,728.44		3,862,728.44	3,311,915.71		3,311,915.71
低值易耗品				137,659.81		137,659.81
自制半成品	3,269,650.60		3,269,650.60	5,448,190.31		5,448,190.31
合计	137,439,508.48	1,099,869.16	136,339,639.32	132,131,279.72	92,033.41	132,039,246.31

年末存货中无抵押、质押等对变现有限制的情况。

### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	16,426.10			3,685.89	12,740.21
库存商品	75,607.31	1,011,521.64			1,087,128.95
合计	92,033.41	1,011,521.64		3,685.89	1,099,869.16

### 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	冷背、呆滞		

库存商品	成本价低于可变现净值		
------	------------	--	--

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账面原值合计	56,466,813.34	12,956,915.81	1,103,031.35	68,320,697.80
(1) 房屋、建筑物	47,622,834.70	8,502,881.81	1,103,031.35	55,022,685.16
(2) 土地使用权	8,843,978.64	4,454,034.00		13,298,012.64
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,318,418.68	1,682,957.95	142,212.41	6,859,164.22
(1) 房屋、建筑物	4,104,934.74	1,427,245.89	142,212.41	5,389,968.22
(2) 土地使用权	1,213,483.94	255,712.06		1,469,196.00
3. 投资性房地产净值合计	51,148,394.66			61,461,533.58
(1) 房屋、建筑物	43,517,899.96			49,632,716.94
(2) 土地使用权	7,630,494.70			11,828,816.64
4. 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值 合计	51,148,394.66			61,461,533.58
(1) 房屋、建筑物	43,517,899.96			49,632,716.94
(2) 土地使用权	7,630,494.70			11,828,816.64

- 1、 本年度投资性房地产增加主要系新昌县青山工业区房屋及土地使用权改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。
- 2、 本年度投资性房地产减少系收回出租自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。
- 3、 投资性房地产本年摊销 1,682,957.95 元。
- 4、 年末用于抵押的投资性房地产账面余额为 12,956,915.81 元，明细如下：

权证编号	抵押无形资产名称	账面原值	期末累计摊销
新国用(2011)第1863号	新昌县新昌大道东路820号	4,454,034.00	78,832.47
新房产证2011字第03897号	新昌县新昌大道东路820号	8,502,881.81	134,370.84
合 计		12,956,915.81	213,203.31

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

浙江京新药业股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

一、账面原值合计：	486,409,612.51		42,584,828.18	21,215,709.60	507,778,731.09
其中：房屋及建筑物	286,502,920.27		18,686,697.86	8,502,881.81	296,686,736.32
机器设备	178,480,729.98		19,228,527.72	11,153,124.57	186,556,133.13
运输设备	4,993,178.69		612,084.27	903,472.06	4,701,790.90
办公设备	5,250,875.61		518,097.67	67,924.96	5,701,048.32
其他设备	11,181,907.96		3,539,420.66	588,306.20	14,133,022.42
项 目	年初余额	本年新增	本年计提	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计：	157,342,376.63		36,021,960.67	11,378,403.98	181,985,933.32
其中：房屋及建筑物	43,547,135.83		9,568,526.29	134,628.97	52,981,033.15
机器设备	100,564,091.91		23,116,585.42	9,967,830.21	113,712,847.12
运输设备	3,877,014.76		586,047.95	706,384.25	3,756,678.46
办公设备	3,431,289.87		804,780.15	64,301.04	4,171,768.98
其他设备	5,922,844.26		1,946,020.86	505,259.51	7,363,605.61
三、固定资产账面净值合计	329,067,235.88				325,792,797.77
其中：房屋及建筑物	242,955,784.44				243,705,703.17
机器设备	77,916,638.07				72,843,286.01
运输设备	1,116,163.93				945,112.44
办公设备	1,819,585.74				1,529,279.34
其他设备	5,259,063.70				6,769,416.81
四、减值准备合计	36,601.19			29,906.06	6,695.13
其中：房屋及建筑物					
机器设备	36,601.19			29,906.06	6,695.13
运输设备					
办公设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	329,030,634.69				325,786,102.64
其中：房屋及建筑物	242,955,784.44				243,705,703.17
机器设备	77,880,036.88				72,836,590.88
运输设备	1,116,163.93				945,112.44
办公设备	1,819,585.74				1,529,279.34
其他设备	5,259,063.70				6,769,416.81

- 2、 本年折旧额 36,021,960.67 元。
- 3、 本年由在建工程转入固定资产原价为 9,202,448.10 元。
- 4、 年末未办妥产权证的固定资产 15,475,552.51 元。
- 5、 年末用于抵押的固定资产账面余额为 125,852,890.64 元，明细如下：

产权证编号	固定资产名称	原值	年末累计折旧
新房权证 2010 字第 02832 号	青山科技园传达室	192,647.00	36,603.00
新房权证 2010 字第 02833 号	201 车间	9,677,704.55	1,838,761.48

产权证编号	固定资产名称	原值	年末累计折旧
新房权证 2010 字第 02834 号	202 综合制剂车间	21,712,745.92	3,980,235.30
新房权证 2010 字第 02835 号	203 头孢车间	12,779,874.81	2,395,381.53
新房权证 2010 字第 02857 号	206 动力车间、206 车间 10KV 变电所	6,030,674.00	1,363,310.18
上虞市房权证盖北镇字第 0188668 号	516 车间	5,420,306.33	785,600.13
上虞市房权证盖北镇字第 0188667 号	泵房	247,398.00	38,611.71
上虞市房权证盖北镇字第 0188666 号	危险品库	1,119,716.43	168,571.71
上虞市房权证盖北镇字第 0188665 号	门卫及配气站	48,139.00	5,586.71
上虞市房权证盖北镇字第 0188673 号	副房	3,237,453.17	457,923.09
上虞市房权证盖北镇字第 0188672 号	510 车间、511 车间		
上虞市房权证盖北镇字第 0188674 号	动力车间二	2,897,746.62	471,917.72
上虞市房权证盖北镇字第 0188671 号	515 车间	5,227,230.28	815,819.68
上虞市房权证盖北镇字第 0188670 号	固体仓库	2,453,609.47	276,166.33
上虞市房权证盖北镇字第 0188669 号	动力车间一	3,181,377.30	518,109.27
房权证广房字第 S200800214 号	厂房	765,120.00	115,951.60
房权证广房字第 S200800215 号	厂房	1,147,960.00	173,970.23
房权证广房字第 S200800216 号	厂房	3,209,477.13	478,938.86
房权证广房字第 S200800217 号	厂房	3,005,388.15	455,458.71
房权证广房字第 S200800218 号	厂房	3,036,740.75	459,741.70
上虞市房权证盖北镇字第 00188664 号 (注)	污水处理池	1,641,582.35	169,707.50
上虞市房权证盖北镇字第 00188663 号 (注)	污水处理站	4,237,649.32	628,835.35
上虞市房权证盖北镇字第 00188662 号 (注)	后勤楼	4,180,618.89	625,607.14
上虞市房权证盖北镇字第 00188661 号 (注)	519 车间	5,669,260.74	862,462.88
上虞市房权证盖北镇字第 00188660 号 (注)	518 车间	4,037,137.75	631,691.23
新昌权证 2008 年第 2765 号 (注)	1 号楼	3,048,442.44	567,284.64
新昌权证 2008 年第 2766 号 (注)	3 号楼	3,048,442.44	567,284.66
新昌权证 2008 年第 2767 号 (注)	职工宿舍楼 7#	2,489,039.96	320,857.46
新昌权证 2008 年第 2768 号 (注)	职工宿舍楼 8#	2,489,039.96	320,857.46
新昌权证 2008 年第 2769 号 (注)	公建楼	6,571,925.45	670,545.38

产权证编号	固定资产名称	原值	年末累计折旧
新昌权证 2008 年第 2770 号 (注)	2 号楼	3,048,442.43	567,284.66
合 计		125,852,890.64	20,769,077.30

注:截至 2011 年 12 月 31 日,本公司已归还银行贷款但尚未办理解押手续的房产(新昌权证 2008 年第 2765-2770 号及上虞市房权证盖北镇字第 00188660-00188664 号)账面余额共计 40,461,581.73 元。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 吨左氧氟沙星 技术改造项目	5,243,300.00		5,243,300.00			
盐酸环丙 FDA 配套设施				3,748,315.00		3,748,315.00
上虞原料药建设 (污水 处理)二期工程				2,057,665.96		2,057,665.96
江西广丰职工宿舍楼工 程	51,400.00		51,400.00	10,000.00		10,000.00
年产 1000 万盒康复新液 技术改造项目	389,000.00		389,000.00			
年产 10 亿粒药品制剂出 口项目	10,149,147.37		10,149,147.37	2,835,247.00		2,835,247.00
杭州写字楼	121,695,087.32		121,695,087.32			
其他工程	377,830.03		377,830.03	202,338.58		202,338.58
合 计	137,905,764.72		137,905,764.72	8,853,566.54		8,853,566.54

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
年产 1000 吨左氧氟沙星技术改造项目	52,816,000.00		5,243,300.00				9.93				募集资金	5,243,300.00
盐酸环丙 FDA 配套设施	4,000,000.00	3,748,315.00		3,748,315.00							自筹	
上虞原料药建设(污水处理)二期工程	7,820,000.00	2,057,665.96	2,594,293.74	4,651,959.70							自筹	
江西广丰职工宿舍楼工程		10,000.00	41,400.00								自筹	51,400.00
年产 1000 万盒康复新液技术改造项目	55,125,500.00		389,000.00				0.71				募集资金	389,000.00
年产 10 亿粒药品制剂出口项目	66,506,500.00	2,835,247.00	7,313,900.37				15.26				募集资金	10,149,147.37
杭州写字楼			121,695,087.32					3,560,013.32	3,560,013.32		银行按揭及自筹	121,695,087.32
其他工程		202,338.58	977,664.85	802,173.40							自筹	377,830.03
合计		8,853,566.54	138,254,646.28	9,202,448.10				3,560,013.32	3,560,013.32			137,905,764.72

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	101,414,418.81	4,454,034.00	4,454,034.00	101,414,418.81
新昌县土地使用权	41,889,728.75	4,454,034.00	4,454,034.00	41,889,728.75
江西广丰县土地使 用权	4,637,700.00			4,637,700.00
内蒙古巴彦淖尔开 发区土地使用权	5,508,448.12			5,508,448.12
上海张江高科技 33 街坊土地使用权	9,623,595.93			9,623,595.93
上虞京新土地使 用权	39,721,946.01			39,721,946.01
财务软件	33,000.00			33,000.00
2、累计摊销合计	10,918,929.56	2,117,719.44	78,832.47	12,957,816.53
新昌县土地使用权	6,161,766.35	904,838.43	78,832.47	6,987,772.31
江西广丰县土地使 用权	463,770.00	92,754.00		556,524.00
内蒙古巴彦淖尔开 发区土地使用权	374,453.92	119,029.34		493,483.26
上海张江高科技 33 街坊土地使用权	1,267,106.79	192,471.91		1,459,578.70
上虞京新土地使 用权	2,633,019.26	794,439.00		3,427,458.26
财务软件	18,813.24	14,186.76		33,000.00
3、无形资产账面净 值合计	90,495,489.25			88,456,602.28

无形资产本年摊销额 2,117,719.44 元。

2、年末用于抵押的土地使用权账面余额为 74,137,977.97 元，明细如下：

权证编号	抵押无形资产名称	账面原值	期末累计摊销
新国用（2005）第 3597 号	城关镇新岩村土地使用权	11,281,127.00	1,673,350.63
新国用（2004）字第 3798 号	城关镇新岩村土地使用权	10,442,788.75	1,019,260.20
新国用（2004）字第 3799 号	城关镇新岩村土地使用权		

新国用（2004）字第 3800 号	城关镇新岩村土地使用权		
新国用（2004）第 3801 号	城关镇新岩村土地使用权		
新国用（2003）第 5071 号	城关镇新岩村土地使用权	2,860,000.00	503,801.16
新国用（2004）第 2508 号	城关镇新岩村土地使用权	7,920,699.00	792,070.20
上虞市国用（2011）第 04879 号	上虞京新土地使用权	1,489,051.22	158,254.68
上虞市国用（2009）12300 号	上虞京新土地使用权	23,866,680.21	1,984,842.28
广土国用（2007）第 22003 号	广丰县洋口镇博山寺路口	3,587,700.00	360,520.00
新国用（2002）第 0464 号（注）	城关镇新岩村土地使用权	5,623,114.00	552,939.74
新国用（2008）第 2250 号（注）	城关镇新岩村土地使用权	3,190,000.00	309,274.20
上虞市国用（2009）第 11064 号 （注）	上虞京新土地使用权	3,876,817.79	412,023.86
合 计		74,137,977.97	7,766,336.95

注：（1）截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已归还银行贷款但尚未办理解押手续的土地（新国用（2008）第 2250、0464 号及上虞市国用（2009）第 11064 号）账面余额共计 12,689,931.79 元。

（2）上虞市国用（2011）第 04879 号土地用于银行承兑汇票抵押。

### （十三）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
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

2006 年 3 月，本公司以 6,000,000.00 元价格向子公司上虞京新药业有限公司的少数股东购买股权，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，其差额于购买日已确认为商誉。因上虞京新药业有限公司以前年度持续亏损，2009 年已全额计提减值准备。

### （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	958,871.19	1,519,662.96
存货跌价准备	267,628.57	13,805.01
内部销售未实现利润	250,977.37	567,178.97
可弥补亏损		638,118.38
固定资产折旧	282,161.64	224,382.49

递延收益	3,759,857.14	
小 计	5,519,495.91	2,963,147.81
递延所得税负债：		
资产评估增值	1,277,773.68	1,307,372.71
小计	1,277,773.68	1,307,372.71

#### (十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	7,739,963.58	23,694.28	1,200,000.00	789,556.73	5,774,101.13
存货跌价准备	92,033.41	1,011,521.64		3,685.89	1,099,869.16
固定资产减值准备	36,601.19			29,906.06	6,695.13
商誉减值准备	500,000.00				500,000.00
合计	8,368,598.18	1,035,215.92	1,200,000.00	823,148.68	7,380,665.42

#### (十六) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		4,999,928.50
抵押借款	43,000,000.00	51,000,000.00
信用借款	37,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	40,000,000.00
合计	124,000,000.00	180,999,928.50

##### 2、 抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末数	抵押物
中国银行股份有限公司新昌支行	2011-4-26	2012-2-20	人民币	一年贷款期利率上浮 5%	15,000,000.00	房屋建筑物及土地
中国银行股份有限公司新昌支行	2011-7-22	2012-2-20	人民币	半年期贷款基准利率	19,000,000.00	土地使用权
绍兴商业银行新昌支行	2011-6-30	2012-6-26	人民币	一年期贷款基准利率	9,000,000.00	房屋建筑物及土地
合 计					43,000,000.00	

上述抵押借款之抵押物为本公司房屋建筑物及土地使用权，详见附注五（十）5、附注五(十二)2。

##### 3、 信用借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末数
------	-------	-------	----	-----	-----

新昌浦发村镇银行	2011-12-27	2012-12-26	人民币	7.872%	5,000,000.00
招商银行越兴支行	2011-10-10	2012-5-20	人民币	一年期基准利率上浮 20%	2,000,000.00
中国农业银行股份有 限公司广丰县支行	2011-5-20	2012-5-19	人民币	一年期基准利率上浮10%	30,000,000.00
合 计					37,000,000.00

为取得中国农业银行股份有限公司广丰县支行 30,000,000.00 元信用借款，本公司已将银行定期存单 550,000.00 元质押给中国农业银行股份有限公司广丰县支行。

#### 4、 保证借款

贷款单位	担保人	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	年末数
中国银行股份有限公司 新昌支行	浙江朗博药业有限公司	2011-10-31	2012-10-28	人民币	一年期贷款基 准利率	20,000,000.00
中国银行股份有限公司 新昌支行	浙江朗博药业有限公司	2011-12-14	2012-12-13	人民币	一年期贷款基 准利率	17,000,000.00
绍兴商行新昌支行	浙江朗博药业有限公司	2011-6-30	2012-6-29	人民币	6.9410%	7,000,000.00
合 计						44,000,000.00

#### (十七) 应付票据

##### 1、 应付票据明细如下：

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,500,000.00	77,590,000.00
信用证	7,115,228.31	6,491,040.72
合 计	25,615,228.31	84,081,040.72

下一会计期间将到期的票据金额 25,615,228.31 元。

##### 2、 外币信用证

币 种	年末数			年初数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美 元	1,129,240.00	6.3009	7,115,228.31	980,120.00	6.6227	6,491,040.72
合 计			7,115,228.31			6,491,040.72

3、 年末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的票据。

4、 年末应付票据担保情况见附注五（十二）2。

#### (十八) 应付账款

##### 1、 应付账款明细如下：

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	78,029,260.13	86,202,242.66
1-2 年 (含 2 年)	4,123,529.49	3,549,217.18
2-3 年 (含 3 年)	840,796.39	1,308,985.98
3-4 年 (含 4 年)	545,784.65	748,134.95
4-5 年 (含 5 年)	389,400.60	3,306,962.60
5 年以上	2,258,793.79	412,670.06
合 计	86,187,565.05	95,528,213.43

2、 年末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、 年末无账龄超过一年的大额应付账款。

#### (十九) 预收款项

##### 1、 预收款项情况:

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,732,661.25	6,013,837.57
1-2 年 (含 2 年)	45,387.99	211,131.22
2-3 年 (含 3 年)	211,072.60	54,764.62
3-4 年 (含 4 年)	54,647.28	42,215.51
4-5 年 (含 5 年)	41,751.84	5,557.50
5 年以上	14,229.50	8,672.00
合 计	8,099,750.46	6,336,178.42

2、 年末数中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、 年末无账龄超过一年的大额预收款项。

4、 外币预收账款

币 种	年末余额			年初余额		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美 元	595,505.33	6.3009	3,752,219.53	37,125.00	6.6227	245,867.74
欧 元				50,400.00	8.8065	443,847.60
合 计			3,752,219.53			689,715.34

#### (二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,032,841.60	57,475,901.76	58,473,445.73	3,035,297.63

(2) 职工福利费	7,495.00	5,093,294.02	5,096,679.02	4,110.00
(3) 社会保险费	6,075.88	5,163,141.83	5,157,938.13	11,279.58
其中：医疗保险费		1,118,565.59	1,115,455.59	3,110.00
基本养老保险费	6,075.88	3,344,193.42	3,347,624.84	2,644.46
失业保险费		415,349.63	409,824.51	5,525.12
工伤保险费		199,884.61	199,884.61	
生育保险费		76,363.58	76,363.58	
补充保险		8,785.00	8,785.00	
(4) 住房公积金	1,200.00	1,224,469.70	1,223,429.70	2,240.00
(5) 辞退福利		109,083.32	107,928.52	1,154.80
(6) 工会经费	895,453.20	86,513.21	319,640.90	662,325.51
(7) 教育经费	398,804.76	145,556.78	396,540.20	147,821.34
合计	5,341,870.44	69,297,960.62	70,775,602.20	3,864,228.86

年末应付工资和奖金的预计发放时间为下一会计年度；应付职工薪酬中无拖欠性质工资。

#### (二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-3,897,824.91	-1,409,233.53
营业税	8,792.94	83,332.48
企业所得税	4,529,829.97	597,186.11
个人所得税	210,288.91	119,998.16
城市维护建设税	162,561.03	219,590.57
房产税	456,664.61	280,008.93
教育费附加	151,067.80	210,796.09
土地使用税	881,144.60	421,869.50
印花税	2,356.90	1,330.90
水利基金	89,465.66	101,451.35
河道管理费	5,783.60	276.95
合计	2,600,131.11	626,607.51

#### (二十二) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	374,592.53	835,599.26
合计	374,592.53	835,599.26

### (二十三) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,192,238.45	25,255,165.62
1-2 年	1,225,782.82	720,872.66
2-3 年	586,705.56	385,493.17
3-4 年	372,493.17	257,101.24
4-5 年	240,969.24	1,022,226.53
5 年以上	1,048,609.83	48,205.30
合 计	11,666,799.07	27,689,064.52

年末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

### (二十四) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼		775,437.50		775,437.50
合计		775,437.50		775,437.50

未决诉讼详见附注七（一）。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

#### 1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	91,592,000.00	53,592,000.00
合 计	91,592,000.00	53,592,000.00

#### 2、 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	年初余额	借款条件
交通银行新昌支行	2010-3-8	2012-3-4	人民币	2 年期限基准利率	30,000,000.00		抵押借款
交通银行新昌支行	2010-5-14	2012-4-18	人民币	1 至 3 年基准利率	40,000,000.00		抵押借款
中国银行新昌支行	2009-9-1	2012-12-20	人民币	同期贷款基准利率	10,000,000.00		抵押借款
浦发银行杭州新城	2010-11-23	按揭还款至	人民币	同期贷款基准利率	11,592,000.00	11,592,000.00	抵押借款

支行		2015-11-23		准利率上浮 8%			
中国农业银行股份 有限公司新昌支行	2009-9-25	2011-9-20	人民币	4.86%		16,000,000.00	保值借款
中国农业银行股份 有限公司新昌支行	2009-8-25	2011-8-20	人民币	4.86%		15,000,000.00	抵押借款
中国农业银行股份 有限公司新昌支行	2009-8-27	2011-8-25	人民币	4.86%		11,000,000.00	抵押借款
合计						91,592,000.00	53,592,000.00

3、年末交通银行新昌支行借款余额 70,000,000.00 元系以房屋建筑物及土地抵押。

4、中国银行新昌支行抵押借款详见附注五（二十七）2、（1）。

5、浦发银行杭州分行抵押借款详见附注五（二十七）2、（2）。

#### (二十六) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益		835,526.96
与资产相关的政府补助	1,501,078.03	1,366,465.74
合计	1,501,078.03	2,201,992.70

#### (二十七) 长期借款

##### 1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	47,776,000.00	149,368,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	49,776,000.00	149,368,000.00

##### 2、 抵押借款明细如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率	年末数	年初数
交通银行新昌支行	2010-5-14	2012-4-18	人民币	5.40%		40,000,000.00
交通银行新昌支行	2010-3-8	2012-3-4	人民币	5.40%		40,000,000.00
中国银行股份有限公司新昌支行	2009-9-1	2012-12-20	人民币	同期贷款基准利率		10,000,000.00
中国银行股份有限公司新昌支行	2009-9-1	2013-8-20	人民币	同期贷款基准利率	13,000,000.00	13,000,000.00

浦发银行杭州分行	2010-11-23	按揭还款至 2015-11-23	人民币	同期贷款基准利率 上浮 8%	34,776,000.00	46,368,000.00
合 计					47,776,000.00	149,368,000.00

(1) 年末向中国银行股份有限公司新昌支行借款余额 23,000,000.00 元，其中 20,300,000.00 元系以房屋建筑物及土地使用权抵押，2,700,000.00 元由浙江朗博药业有限公司提供担保。借款余额中 2012 年到期的金额为 10,000,000.00 元。

(2) 年末向浦发银行杭州分行借款余额 46,368,000.00 元，系以杭州华联时代大厦房产作为抵押物。该笔借款中于 2012 年到期的金额为 11,592,000.00 元。

### 3、 保证借款明细如下：

贷款单位	担保人	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率	年末数	年初数
中国农业银行 新昌支行	浙江朗博药业有 限公司	2011-9-26	2013-9-15	人民币	同期贷款 基准利率 上浮 5%	2,000,000.00	
合 计						2,000,000.00	

### (二十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	19,061,170.42	21,112,697.46
合计	19,061,170.42	21,112,697.46

(二十九) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	24,791,112.00	24,781,420.00			-194,638.00	24,586,782.00	49,377,894.00
其中:							
境内法人持股		24,781,420.00				24,781,420.00	24,781,420.00
境内自然人持股	24,791,112.00				-194,638.00	-194,638.00	24,596,474.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	24,791,112.00	24,781,420.00			-194,638.00	24,586,782.00	49,377,894.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	76,758,888.00				194,638.00	194,638.00	76,953,526.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	76,758,888.00				194,638.00	194,638.00	76,953,526.00
合计	101,550,000.00	24,781,420.00				24,781,420.00	126,331,420.00

2011 年 10 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1497 号）批准，公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）24,781,420 股，每股发行价格为人民币 18.30 元。股本业经中准会计师事务所中准验字（2011）5006 号验资报告验证。

### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.股本溢价	111,923,225.21	416,318,566.00	994,800.14	527,246,991.07
2.其他资本公积	18,995,529.29		18,995,529.29	
合计	130,918,754.50	416,318,566.00	19,990,329.43	527,246,991.07

- 1、本年资本公积增加系定向增发股本溢价，定向增发事宜详见附注五（二十九）。
- 2、资本公积本年减少系向关联方浙江元金投资有限公司收购子公司上海京新生物医药有限公司少数股权所致。

### (三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,369,328.07	1,917,456.09		19,286,784.16
合计	17,369,328.07	1,917,456.09		19,286,784.16

### (三十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	66,099,545.36	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	29,119,508.10	
减： 提取法定盈余公积	1,917,456.09	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	93,301,597.37	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

行业名称	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	671,812,005.39	496,851,083.49	591,782,760.19	419,901,990.42
其他业务收入	37,918,807.81	25,576,573.48	39,236,122.27	22,504,557.49
合计	709,730,813.20	522,427,656.97	631,018,882.46	442,406,547.91

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	671,812,005.39	496,851,083.49	591,782,760.19	419,901,990.42
合计	671,812,005.39	496,851,083.49	591,782,760.19	419,901,990.42

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	432,914,150.32	387,717,956.90	373,985,935.76	322,022,563.65
成品药	238,897,855.07	109,133,126.59	217,796,824.43	97,879,426.77
合计	671,812,005.39	496,851,083.49	591,782,760.19	419,901,990.42

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	310,603,299.12	205,473,717.23	224,832,052.34	159,944,234.55
华北地区	64,969,102.23	42,993,079.35	89,468,751.46	63,647,557.45
华南地区	36,399,723.34	25,957,094.67	52,654,941.21	37,458,423.65
华中地区	44,942,549.98	32,681,260.57	37,370,089.05	26,584,867.35
其他地区	214,897,330.71	189,745,931.67	187,456,926.13	132,266,907.42
合计	671,812,005.39	496,851,083.49	591,782,760.19	419,901,990.42

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绍兴兴欣化工有限公司	25,841,747.01	3.85
华东医药股份有限公司药品分公司	16,935,027.62	2.52
江都市新华化工有限公司	15,886,492.31	2.36
C-Pharmachem Co,Ltd	15,613,119.17	2.32

台州上药医药有限公司	10,947,398.51	1.63
合计	85,223,784.62	12.68

#### (三十四) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,006,591.91	769,602.99	详见本财 务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	1,874,274.60	1,856,156.14	
教育费附加	1,796,796.73	1,664,435.24	
合计	4,677,663.24	4,290,194.37	

#### (三十五) 销售费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	18,488,452.79	18,133,552.25
办公会议印刷书报	8,855,574.22	22,168,966.57
交通差旅费	11,999,465.46	15,698,035.36
业务招待费	1,890,759.42	2,890,831.70
广告及业务宣传费	1,583,326.72	2,920,377.94
运输装卸费	2,523,433.92	3,276,836.61
业务费	15,326,519.33	23,122,881.97
其他费用	2,858,917.83	2,983,747.32
合计	63,526,449.69	91,195,229.72

#### (三十六) 管理费用

项目	本年度	上年度
工资及工资性补贴	18,120,467.60	16,948,236.14
折旧费	3,866,930.34	3,543,084.88
无形资产摊销	1,875,977.23	1,837,265.28
物料低值易耗品	1,164,551.77	961,593.33
办公会议印刷书报	1,320,353.88	818,400.32
交通差旅费	1,246,736.70	836,481.15
业务招待费	3,333,207.88	3,010,942.13
园林绿化、排污费	5,813,376.26	3,028,294.01

保险费	1,092,171.91	1,750,330.05
审计咨询费	2,412,411.00	1,896,165.86
房产土地车船等税金	7,142,372.57	5,364,152.12
技术开发费	15,832,927.68	14,911,283.93
其他费用	5,920,441.87	7,119,111.70
合计	69,141,926.69	62,025,340.90

#### (三十七) 财务费用

类别	本年度	上年度
利息支出	22,081,141.44	18,994,298.42
减：利息收入	2,300,462.42	2,046,280.20
汇兑损益	667,092.95	1,410,828.07
手续费	1,436,543.19	1,734,225.70
合计	21,884,315.16	20,093,071.99

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,176,305.72	1,341,333.95
存货跌价损失	1,007,835.75	-255,983.80
合计	-168,469.97	1,085,350.15

#### (三十九) 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	73,615.47	
合计	73,615.47	

#### (四十) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
衍生金融资产投资收益	1,431,333.13	
合计	1,431,333.13	

#### (四十一) 营业外收入

##### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,508,301.28	66,599.52	2,508,301.28
其中：处置固定资产利得	2,508,301.28	66,599.52	2,508,301.28
政府补助	4,790,414.01	5,243,945.59	4,790,414.01
罚款(索赔)净收入	47,974.00	46,188.21	47,974.00
无法支付的应付款项	1,083,923.91		1,083,923.91
其他收入	401,376.92	441,171.65	401,376.92
合计	8,831,990.12	5,797,904.97	8,831,990.12

##### 2、 本年主要政府补助

项目	批准文件	2011 年度
基础设施补助		1,408,163.28
安全环保设施补助		869,037.84
中小企业发展专项补贴	内经信综字【2011】591号	700,000.00
2011 年第二批重大科技专项补助	浙财教【2011】67 号	400,000.00
中小企业技术创新补贴款		350,000.00
新昌县财政局节能降耗项目补助资金	新财企字【2011】395 号	300,000.00
新昌县 2010 年度技术创新项目补助	新财企字【2011】222 号	210,000.00
合计		4,237,201.12

#### (四十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,169.92	773,384.32	54,169.92
其中：固定资产处置损失	54,169.92	773,384.32	54,169.92
对外捐赠	368,600.00	384,800.00	368,600.00
其中：公益性捐赠支出	352,600.00		352,600.00
赔偿支出			

非常损失	842,332.30	119,087.14	842,332.30
罚款支出	50,560.65	5,635.52	50,560.65
其他支出	564,338.50	5,998.04	564,338.50
合计	1,880,001.37	1,288,905.02	1,880,001.37

#### (四十三) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本期所得税费用	10,164,647.80	2,727,959.24
递延所得税费用	-2,585,947.13	-1,256,022.81
合计	7,578,700.67	1,471,936.43

#### (四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	29,119,508.10	12,895,458.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,680,236.67	101,550,000.00
基本每股收益（元/股）	0.276	0.127

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	101,550,000.00	101,550,000.00
加：本期发行的普通股加权数	4,130,236.67	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	105,680,236.67	101,550,000.00

##### (2) 稀释每股收益

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	29,119,508.10	12,895,458.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,680,236.67	101,550,000.00
基本每股收益（元/股）	0.276	0.127

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	105,680,236.67	101,550,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	105,680,236.67	101,550,000.00

#### (四十五) 现金流量表项目注释

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
收政府补贴收入	2,513,212.89
收存款利息收入	1,534,558.88
其他	6,416,344.41
合 计	10,464,116.18

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
技术开发费	15,832,927.68
业务推广费	15,326,519.33
交通差旅费	13,400,402.16
办公会议印刷书报	10,233,350.81
物业环卫园林绿化消杀	5,813,376.26
业务招待费	5,223,967.30
运输装卸费	2,523,433.92
咨询审计费	2,412,411.00
广告及业务宣传费	1,688,430.12
银行手续费	1,436,543.19
保险费	1,315,126.90
物料低值易耗品	1,164,551.77
支付其他	3,425,192.23
合 计	79,796,232.67

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
收上海华氏医药高科技实业发展有限公司退技术转让费	2,000,000.00
远期结售汇收益	1,431,333.13
收山东省中医药研究院退技术转让费	400,000.00
合 计	3,831,333.13

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
浙江元金投资有限公司	18,138,900.00
合 计	18,138,900.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,119,508.10	12,960,210.94
加：资产减值准备	-168,469.97	1,085,350.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,869,391.66	35,966,877.02
无形资产摊销	2,117,719.44	2,255,643.54
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）	-2,454,131.36	706,784.80
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）	-73,615.47	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,748,234.39	20,840,985.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,431,333.13	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,556,348.10	-1,245,318.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,599.03	-10,704.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,060,708.05	-47,833,610.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	134,153,700.07	-11,432,292.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,821,479.90	46,254,178.84
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	69,412,868.65	59,548,104.66
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	307,043,015.84	45,338,779.57
减：现金的期初余额	45,338,779.57	70,677,432.37
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	261,704,236.27	-25,338,652.80

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本金额	上年金额
一、现 金	307,043,015.84	45,338,779.57
其中：库存现金	1,249.11	4,470.23
可随时用于支付的银行存款	307,041,766.73	45,334,309.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,043,015.84	45,338,779.57

注：年末现金及现金等价物不含票据保证金及质押定期存单 14,856,000.00 元。

### (四十七) 合并股东权益变动表项目注释

本年“资本公积-其他”-19,990,329.43 元及“少数股东权益-其他”-4,188,270.57 元系向关联方购买子公司上海京新生物医药有限公司少数股权所致。

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的控股股东情况

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。

### (二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	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	全资子公司	有限责任公司	上海市浦东新	服务业	吕 钢	15,000,000.00	100.00	100.00	76055495-4

浙江京新药业股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

药有限公司			区						
上虞京新药业有 限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江省上虞市	制造业	王能能	150,000,000.00	100.00	100.00	76963354-4
广丰县京新药业 有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省广丰县	制造业	徐小明	35,000,000.00	90.00	90.00	78145674-7
浙江京新药业进 出口有限公司	全资子公司	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	全资子公司	有限责任公司	巴彦淖尔经济 技术开发区	制造业	程曙光	30,000,000.00	100.00	100.00	74012554-6

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
吕岳英	持有本公司 7.59% 股份	
浙江朗博药业有限公司	浙江元金投资有限公司的参股公司	75491860-0
浙江元金投资有限公司	吕钢持有其 51% 的股权	55053209-5
浙江金至投资有限公司	吕钢持有其 56% 的股权	55054977-8
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

(四) 关联交易情况

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

2、 关联担保情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，关联方为本公司向银行借款及开具银行承兑汇票提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江朗博药业有限 公司	浙江京新药业股份 有限公司	20,000,000.00	2011-10-31	2012-10-28	否
浙江朗博药业有限 公司	浙江京新药业股份 有限公司	17,000,000.00	2011-12-14	2012-10-28	否
浙江朗博药业有限 公司	浙江京新药业股份 有限公司	7,000,000.00	2011-6-30	2012-6-29	否
浙江朗博药业有限 公司	浙江京新药业股份 有限公司	2,000,000.00	2011-9-26	2013-9-15	否
浙江朗博药业有限 公司	浙江京新药业股份 有限公司	2,700,000.00	2009-9-1	2013-8-20	否

合计		48,700,000.00			
----	--	---------------	--	--	--

### 3、 关联方资金拆借

上年度,浙江元金投资有限公司向本公司的子公司上海京新生物医药有限公司提供资金 18,138,900.00 元,本年度已归还。上海京新生物医药有限公司本年度向其支付资金占用费 707,374.52 元。

### 4、 购买股权

2011 年 8 月,本公司以 24,178,600.00 元价格向浙江元金投资有限公司购买其持有的上海京新生物医药有限公司 30% 股权,其作价依据系浙江元金投资有限公司取得该项股权的成本及银行同期存款利息。

### 5、 其他关联交易

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,054,545.34	1,919,393.00

### 6、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末金额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	浙江元金投资有限公司			18,138,900.00	

## 七、 或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009 年 3 月 29 日,本公司收到巴黎大审法院判决书,判定本公司支付德国 BAYER HEALTHCARE AG 公司合计不超过 9.5 万欧元的专利侵权款。2009 年 6 月 12 日,本公司向巴黎上诉法院提起上诉,该案件尚在二审审理过程中。

本公司已预计该项负债,本项未决诉讼不会对本公司财务状况产生重大不利影响。

### (二) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有负债。

## 八、 承诺事项

- (一) 2011 年 12 月 18 日,本公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产的议案》,拟定以 4,000 万元的价格收购北京顺达四海生物药业有限公司目标资产(包括设备类固定资产和无形资产--地衣芽孢杆菌活菌胶囊生产技术)。本公司与北京顺达四海生物药业有限公司签订了《资产转让协议》并已预付收购款 1,500 万元。北京顺达四海生物药业有限公司承诺转让目标资产涉及的诉讼及其他或有负债,全部由其承担责任。

(二) 其他重大财务承诺事项

抵押借款

贷款银行名称	借款金额	到期日	抵押物名称	抵押物账面金额	抵押物类别
中国银行股份有限公司新昌支行	15,000,000.00	2012-2-20	房权证广房字第 S200800214-S200800218 号、广土国用(2007)第 22003 号	14,752,386.03	房屋建筑物及土地
中国银行股份有限公司新昌支行	19,000,000.00	2012-2-20	新国用(2003)第 5071 号、新国用(2004)字第 3798-3800 号	10,032,940.71	土地使用权
绍兴商业银行新昌支行	9,000,000.00	2012-6-26	新国用(2011)第 1863 号、新房权证 2011 字第 03897 号	12,956,915.81	房屋建筑物及土地
交通银行新昌支行	40,000,000.00	2012-4-18	上虞市房权证盖北镇字第 00188665-00188673 号、上虞市国用(2009)第 12300 号	47,699,656.81	房屋建筑物及土地
交通银行新昌支行	30,000,000.00	2012-3-4	新房权证 2010 字第 02832-02835 号、新房权证 2010 字第 02857 号、新国用(2005)第 3597 号	61,674,773.28	房屋建筑物及土地
中国银行股份有限公司新昌支行	10,000,000.00	2012-12-20	新国用(2004)第 3801 号、新国用(2004)第 2508 号	11,190,547.04	房屋建筑物及土地
中国银行股份有限公司新昌支行	10,300,000.00	2013-8-20	号		
浦发银行杭州分行	46,368,000.00	按揭还款 至 2015-11-23	杭州华联时代大厦		按揭贷款
合计	179,668,000.00			158,307,219.68	

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 4 月 15 日召开的公司第四届董事会第十五次会议通过的 2011 年度利润分配预案, 拟以 2011 年末总股本 126,331,420 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发人民币 2.00 元现金(含税)红利, 合计派发现金红利人民币 25,266,284.00 元。该利

润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他

- 1、2012 年 1 月 10 日，本公司向中国银行新昌支行借款 15,000,000.00 元。
- 2、2012 年 1 月 13 日，本公司归还中国银行新昌支行借款 15,000,000.00 元。
- 3、2012 年 2 月 9 日，本公司归还中国银行新昌支行借款 19,000,000.00 元。
- 4、2012 年 2 月 9 日，本公司向中国银行新昌支行借款 19,000,000.00 元。
- 5、2012 年 3 月 2 日，本公司归还交通银行新昌支行借款 30,000,000.00 元。
- 6、2012 年 3 月 2 日，本公司向中国农业银行新昌支行借款 20,000,000.00 元

十、 其他重要事项说明

以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	年末金额
衍生金融资产		73,615.47			73,615.47
合计		73,615.47			73,615.47

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	32,767,504.85	96.07	1,638,375.24	5.00	36,518,430.04	96.77	1,825,921.51	5.00
1-2 年(含 2 年)	218,577.77	0.64	21,857.78	10.00	75,662.80	0.20	7,566.28	10.00
2-3 年(含 3 年)	69,564.94	0.20	10,434.74	15.00	3,290.00	0.01	493.50	15.00
3-4 年(含 4 年)	3,290.00	0.01	658.00	20.00	200.00		40.00	20.00
4-5 年(含 5 年)	200.00		100.00	50.00	81,322.91	0.22	40,661.46	50.00
5 年以上	1,049,689.33	3.08	1,049,689.33	100.00	1,056,944.14	2.80	1,056,944.14	100.00
合计	34,108,826.89	100.00	2,721,115.09		37,735,849.89	100.00	2,931,626.89	

2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金 额重大								

浙江京新药业股份有限公司  
2011年度  
财务报表附注

并单项 计提坏 账准备 的应收 账款								
按账龄 分析法 计提坏 账准备 的应收 账款	33,059,137.56	96.92	1,671,425.76	5.06	36,678,905.75	97.20	1,874,682.75	5.11
单项金 额虽不 重大但 单项计 提坏账 准备的 应收账 款	1,049,689.33	3.08	1,049,689.33	100.00	1,056,944.14	2.80	1,056,944.14	100.00
合计	34,108,826.89	100.00	2,721,115.09		37,735,849.89	100.00	2,931,626.89	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	32,767,504.85	99.12	1,638,375.24	36,518,430.04	99.56	1,825,921.51
1—2年	218,577.77	0.66	21,857.78	75,662.80	0.21	7,566.28
2—3年	69,564.94	0.21	10,434.74	3,290.00	0.01	493.50
3—4年	3,290.00	0.01	658.00	200.00		40.00
4—5年	200.00		100.00	81,322.91	0.22	40,661.46
5年以上						
合计	33,059,137.56	100.00	1,671,425.76	36,678,905.75	100.00	1,874,682.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
岳阳中湘康神药业集团有限公司	290,250.00	290,250.00	100.00	账龄较长,催收未果
济南东风制药厂有限公司	278,098.00	278,098.00	100.00	账龄较长,催收未果

LISON(西班牙)太平洋医药化工国际有限公司	270,209.33	270,209.33	100.00	账龄较长,催收未果
诺德药业(江苏)有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	账龄较长,催收未果
深圳仙诺制药有限公司等 3 家单位	55,132.00	55,132.00	100.00	账龄较长,催收未果
合计	1,049,689.33	1,049,689.33		

### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中化江苏有限公司等 70 家单位和个人	货款	76,397.83	账龄较长,催收未果	否
合计		76,397.83		

### 4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江京新药业进出口有限公司	子公司	3,874,847.30	1 年以内	11.36
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	3,067,526.93	1 年以内	8.99
北京医药股份有限公司	非关联方	1,947,744.75	1 年以内	5.71
台州上药医药有限公司	非关联方	1,660,243.84	1 年以内	4.87
山东特利尔营销策划有限公司医药分公司	非关联方	1,166,328.69	1 年以内	3.42
合计		11,716,691.51		34.35

### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
浙江京新药业进出口有限公司	子公司	3,874,847.30	11.36
合计		3,874,847.30	

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

1 年以内(含 1 年)	107,918,288.06	98.91	5,395,914.40	5.00	130,869,462.82	97.38	6,515,569.75	4.98
1-2 年(含 2 年)	215,540.09	0.20	21,554.01	10.00	296,180.96	0.22	51,749.10	17.47
2-3 年(含 3 年)	166,980.96	0.15	25,047.14	15.00	2,923,831.71	2.18	1,418,574.76	48.52
3-4 年(含 4 年)	521,444.44	0.48	424,288.89	81.37	115,739.00	0.09	23,147.80	20.00
4-5 年(含 5 年)	113,259.00	0.10	56,629.50	50.00	96,649.82	0.07	56,097.90	58.04
5 年以上	166,693.06	0.16	166,693.06	100.00	87,590.00	0.06	87,590.00	100.00
合计	109,102,205.61	100.00	6,090,127.00		134,389,454.31	100.00	8,152,729.31	

## 2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款	400,000.00	0.37	400,000.00	100.00	2,000,000.00	1.49	1,000,000.00	50.00
按账龄分析法计提坏账 准备的其他应收款	108,535,512.55	99.48	5,523,433.94	5.09	130,903,660.61	97.41	6,625,003.34	5.06
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	166,693.06	0.15	166,693.06	100.00	1,485,793.70	1.10	527,725.97	35.52
合计	109,102,205.61	100.00	6,090,127.00		134,389,454.31	100.00	8,152,729.31	

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东省中医药研究院	400,000.00	400,000.00	100.00	停止苏脂康项目临 床研发
合计	400,000.00	400,000.00		

### 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	107,918,288.06	99.44	5,395,914.40	130,311,395.09	99.55	6,515,569.75
1—2 年	215,540.09	0.20	21,554.01	271,590.96	0.21	27,159.10
2—3 年	166,980.96	0.15	25,047.14	123,831.71	0.09	18,574.76
3—4 年	121,444.44	0.11	24,288.89	115,739.00	0.09	23,147.80

4—5 年	113,259.00	0.10	56,629.50	81,103.85	0.06	40,551.93
5 年以上						
合计	108,535,512.55	100.00	5,523,433.94	130,903,660.61	100.00	6,625,003.34

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京康达生物工程设备厂	72,000.00	72,000.00	100.00	账龄较长, 催收未果
东阳市人民医院	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 催收未果
张雨江房款	17,470.26	17,470.26	100.00	账龄较长, 催收未果
杭州天源净气设备成套公司	15,570.00	15,570.00	100.00	账龄较长, 催收未果
葛尧斌	15,545.97	15,545.97	100.00	账龄较长, 催收未果
济南鲁田经贸有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄较长, 催收未果
新昌捷达室内外设计有限公司等 7 家单位	16,106.83	16,106.83	100.00	账龄较长, 催收未果
合计	166,693.06	166,693.06		

3、 本期转回或收回其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	退回项目研发款	停止桑根碱项目临床研究	1,000,000.00	2,000,000.00
山东省中医药研究院	退回项目研发款	停止苏脂康项目临床研究	200,000.0	400,000.0
合计			1,200,000.00	2,400,000.00

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赵亮等 3 人	个人借款	49.25	已离职、催收未果	否
合计		49.25		

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关	账面余额	账龄	占其他应收款总	性质或内容
------	-------	------	----	---------	-------

浙江京新药业股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

	系			额的比例(%)	
上海京新生物医药有限公司	子公司	61,699,740.91	1 年以内	56.55	内部往来款
上虞京新药业有限公司	子公司	29,942,663.36	1 年以内	27.44	内部往来款
广丰县京新药业有限公司	子公司	13,055,397.13	1 年以内	11.97	内部往来款
杭州太古汽车贸易有限公司	非关联方	490,800.00	1 年以内	0.45	预付购车款
山东省中医药研究院	非关联方	400,000.00	3-4 年	0.37	项目研发款
合计		105,588,601.40		96.78	

## 6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的 比例(%)
上海京新生物医药有限公司	子公司	61,699,740.91	56.55
上虞京新药业有限公司	子公司	29,942,663.36	27.44
广丰县京新药业有限公司	子公司	13,055,397.13	11.97
吕钢	本公司实际控制人	183,798.65	0.17
合计		104,881,600.05	96.13

(三) 长期股权投资  
长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江京新药业进出口有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100%	100%		5,000,000.00		
上海京新生物医药有限公司	成本法	37,678,600.00	10,500,000.00	24,178,600.00		34,678,600.00	100%	100%				
内蒙古京新药业有限公司	成本法	103,275,500.00	3,300,000.00	99,975,500.00		103,275,500.00	100%	100%				
上虞京新药业有限公司	成本法	215,615,386.00	128,060,000.00	137,555,386.00		265,615,386.00	100%	100%		500,000.00		
广丰县京新药业有限公司	成本法	31,500,000.00	31,500,000.00			31,500,000.00	直接 90%、间接 10%	100%				
合计			178,360,000.00	261,709,486.00		440,069,486.00				5,500,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本

种 类	本 年 度		上 年 度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27
其他业务收入	113,650,995.28	105,704,744.44	105,197,602.17	92,245,200.01
合 计	311,179,679.10	196,042,817.53	323,226,154.72	205,490,637.28

## 2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27
合 计	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27

## 3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品药类	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27
合 计	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27

## 4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	127,149,960.82	58,255,774.46	144,686,196.29	75,150,944.10
华北地区	22,871,077.57	10,425,831.98	34,575,381.58	17,958,676.33
华南地区	8,664,630.94	3,949,791.44	7,033,072.18	3,653,023.08
华中地区	12,663,065.74	5,772,486.90	19,104,146.72	9,922,817.10
其他地区	26,179,948.75	11,934,188.31	12,629,755.78	6,559,976.66
合 计	197,528,683.82	90,338,073.09	218,028,552.55	113,245,437.27

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的
------	--------	------------

		比例(%)
绍兴兴欣化工有限公司	12,342,533.33	3.97
浙江嘉信医药股份有限公司	9,739,788.07	3.13
台州上药医药有限公司	9,400,837.76	3.02
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	7,895,492.77	2.54
安徽华源医药股份有限公司	7,885,897.44	2.53
合计	47,264,549.37	15.19

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,174,560.93	3,500,398.02
加：资产减值准备	-2,215,313.19	156,045.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,202,982.29	10,527,905.38
无形资产摊销	904,838.43	826,005.96
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）	-663,575.31	50,504.86
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）	13,280,039.55	7,127,767.06
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,373.69	-106,315.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,815,791.39	-10,311,639.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,314,060.67	-38,559,419.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,422,055.56	14,289,123.74
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	79,425,702.89	-12,499,623.80
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		
现金的年末余额	170,028,205.17	37,582,894.35
减：现金的年初余额	37,582,894.35	61,755,801.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	132,445,310.82	-24,172,907.40

## 十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	2,454,131.36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,790,414.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,504,948.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,200,000.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,556.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减:所得税影响额	2,077,206.45

项目	本年金额
减：少数股东权益影响额（税后）	
合 计	7,579,730.90

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.267	0.276	0.276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.376	0.204	0.204

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	321,899,015.84	102,314,779.57	214.62	主要系定向增发募集资金增加货币资金所致。
预付款项	23,531,579.16	132,053,930.00	-82.18	主要系杭州时代大厦写字楼预付款转入在建工程所致
在建工程	137,905,764.72	8,853,566.54	1457.63	募集资金投资项目及杭州时代大厦写字楼工程增加所致。
递延所得税资产	5,519,495.91	2,963,147.81	86.27	主要系上虞京新药业有限公司递延收益缴纳所得税所致。
短期借款	124,000,000.00	180,999,928.50	-31.49	公司自有资金增加所致。
应付票据	25,615,228.31	84,081,040.72	-69.54	本年采购原材料结算方式改变所致。
应交税费	2,600,131.11	626,607.51	314.95	主要系企业所得税增加所致。
其他应付款	11,666,799.07	27,689,064.52	-57.86	主要系偿还浙江元金投资有限公司款项所致。
长期借款	49,776,000.00	149,368,000.00	-66.68	公司自有资金增加所致。

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
资本公积	527,246,991.07	130,918,754.50	302.73	主要系本年非公开发行股票所致。
销售费用	63,526,449.69	91,195,229.72	-30.34	主要系公司减少药品促销活动所致。
资产减值损失	-168,469.97	1,085,350.15	-115.52	主要系坏账损失较少所致。
营业外收入	8,831,990.12	5,797,904.97	52.33	处置非流动资产利得增加所致。
营业外支出	1,880,001.37	1,288,905.02	45.86	产品报废及计提赔偿支出增加所致。
所得税费用	7,578,700.67	1,471,936.43	414.88	主要系本年应纳税所得额增加增加所致。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 15 日批准报出。