



浙江京新药业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吕钢、主管会计工作负责人陈美丽及会计机构负责人(会计主管人员)陈美丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	112

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、京新药业	指	浙江京新药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期	指	2015 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	浙江京新药业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、保荐人（主承销商）	指	财通证券有限责任公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	京新药业	股票代码	002020
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江京新药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京新药业		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jingxin Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGXIN		
公司的法定代表人	吕钢		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	694,380,867.21	594,959,865.86	16.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,044,153.75	59,504,043.49	59.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	89,846,180.38	59,516,855.25	50.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,312,720.72	97,342,193.35	-42.15%
基本每股收益（元/股）	0.3318	0.2355	40.89%
稀释每股收益（元/股）	0.3318	0.2355	40.89%
加权平均净资产收益率	6.57%	7.05%	下降 0.48 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,052,403,567.88	2,064,659,374.11	-0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,493,582,555.31	1,398,538,401.56	6.80%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-905,196.23	

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）	7,434,490.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,375.82	
减：所得税影响额	1,108,944.84	
合计	5,197,973.37	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

面对医药行业的机遇与挑战，2015年公司继续以“做大成品药、做强原料药”为方针，加大成品药拳头产品的培育力度，提升企业核心竞争力；大力支持优势盈利原料药产品发展，改善盈利水平。强化产品研发科学布局，提高产品技术含量。加强创新管理和文化建设，实现企业持续、健康、快速发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司经营情况正常，销售收入稳步增长，特别是公司成品药保持了快速的增长。公司实现营业总收入69,438.09万元，比上年同期增长了16.71%，主要是由于公司成品药实现收入37,121.78万元，同比增长22.94%，原料药实现收入31,337.65万元，同比增长12.13%所致。

报告期内，公司实现营业利润、利润总额和净利润分别为10,467.53万元、11,098.22万元和9,504.41万元，比上年同期增长了50.01%、58.84%和59.73%。

营业利润增长的主要原因是营业收入增长及毛利率上升；净利润增长的主要原因是营业利润同比增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	694,380,867.21	594,959,865.86	16.71%	
营业成本	339,214,016.13	326,899,856.57	3.77%	
销售费用	163,083,553.88	122,114,490.36	33.55%	销售收入增长所致
管理费用	84,469,968.82	67,881,426.42	24.44%	
财务费用	1,404,418.60	1,262,104.08	11.28%	
所得税费用	15,938,083.78	10,366,552.95	53.75%	主要是营业利润增加
研发投入	31,752,641.27	21,480,562.51	47.82%	主要是研发费用增加
经营活动产生的现金流量净额	56,312,720.72	97,342,193.35	-42.15%	主要是存货增加及应付款项同比减少所致

投资活动产生的现金流量净额	76,606,004.17	-52,761,030.31	245.19%	主要是理财产品投资的现金增长
筹资活动产生的现金流量净额	-60,347,096.86	332,157,228.47	-118.17%	主要是去年同期吸收投资所收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	72,442,858.42	376,808,332.95	-80.77%	主要是筹资活动产生的现金减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年，公司继续围绕“做大成品药、做强原料药”总体经营思路，各项业务有序推进，并取得了一定成绩。

第一、成品药业务继续快速增长

2015年，成品药销售继续保持较快增长，实现销售收入3.71亿元，同比增长22.94%。京诺、康复新、京常乐等核心品种占比进一步提高。

制剂外贸合作深入推进，与客户合作成功在英国伦敦注册Seps Pharma合资公司，并开始运行，进行新产品的注册、申报；承担年产5亿粒药品制剂出口项目的综合固体制剂车间顺利通过德国(欧盟)cGMP认证的现场检查。

第二、原料药业务保持稳定增长

2015年，原料药销售继续稳定增长，实现销售收入3.13亿元，同比增长12.13%。左氟市场稳定，他汀类特色产品销售不断增长。原料药生产工艺改进、现场管理、产能发挥、GMP规范等方面持续改进提高。

第三、研发和质量管理工作稳步运行

2015年，研究院新的组织机构、考核体系顺利运行，工作效率不断提高，对外合作项目顺利推进，研发整体实力和水平继续不断提升；质量管理整体有效可控，各生产基地均顺利按期通过了新版GMP认证，并得到了评审专家的高度认可。

第四、内部管理实施人才培养计划

为满足公司快速发展需要，2015年，公司启动实施领军人才（全面经营管理人才和业务专才）和中层干部（中层管理人员和专业人才）的双鹰培育计划，希望用2-3年时间储备一批优秀人才，培养一批后备中层管理干部及专业人才，引进一批领军人才，做好人才布局，系统构建公司高速发展所需的人才梯队。

第五、启动实施资产并购重组项目

2015年4月16日，公司申请股票停牌，启动资产并购重组项目，2015年5月13日，公司第五届董事会第十四次会议审议同意公司筹划本次重大资产重组事项，并授权董事长依法办理本次重大资产重组相关事宜，聘请中介机构对重大资产重组事项进行尽职调查、审计、评估等工作，并每5个工作日公布一次重组进展情况。2015年7月27日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《浙江京新药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》，公司拟6.93亿元购买深圳巨烽显示科技有限公司90%股权，2015年8月12日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了本次重组相关文件。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	684,594,319.21	336,551,597.03	50.84%	17.74%	5.43%	5.74%
分产品						
原料药	313,376,526.28	195,115,646.52	37.74%	12.13%	-1.55%	8.66%
成品药	371,217,792.93	141,435,950.51	61.90%	22.94%	16.87%	1.98%
分地区						
华东地区	331,683,439.64	119,910,340.79	63.85%	18.48%	-11.32%	12.15%
华北地区	119,860,396.23	53,833,009.49	55.09%	36.46%	32.89%	1.21%
华中华南地区	79,333,292.52	51,189,621.32	35.48%	7.72%	19.94%	-6.58%
国外	101,967,452.70	80,870,677.62	20.69%	7.17%	11.97%	-3.40%
其他地区	51,749,738.11	30,747,947.81	40.58%	15.39%	7.59%	4.31%

四、核心竞争力分析

1、丰富的产品结构和完整的产业链优势

公司拥有完整的制药业务产业链，产品覆盖化学制药前端的医药中间体、化学原料药，以及附加值较高的制剂产品，主要产品包括心脑血管药物制剂、消化系统制剂、精神神经类制剂和喹诺酮类抗感染原料药等。公司在心脑血管药物的部分产品上已经取得了市场领先地位，主要产品辛伐他汀片、瑞舒伐他汀钙片产品市场占有率较高，新产品匹伐他汀钙分散片为独家剂型产品，提升了“京新”品牌的市场影响力；在消化系统制剂上，近年来重点推广的特色中药康复新液和地衣芽孢杆菌活菌胶囊，疗效确切，市场容量不断扩大，而且竞争厂家较少，市场影响力在逐步提升；精神神经药物盐酸舍曲林是国产抗抑郁治疗首选，对抑郁焦虑疗效显著，近年来，市场增长明显加快，独家专利新药EVT201项目临床研究顺利进行。在原料药上，公司主营喹诺酮类原料药，同时为制剂配套业务提供稳定的原料来源，主要产品左氧氟沙星已占据市场第一份额。

目前公司产品结构合理、品种丰富，有利于分散单一产品引致的经营风险。同时，完整的产业链结构使公司具备产业一体化平台，降低因产业链过短可能面临的经营风险，进一步提升了公司的盈利水平和抗风险能力。

2、雄厚的研发实力和丰富的新药储备

公司为重点高新技术企业，在总部新昌及上海均设有研发机构，拥有院士工作站、博士后科研工作站和省级研究院，并和上海医药工业研究院、中国医学科学院生物技术研究所、中国医学科学院药用植物研究所、浙江大学、苏州大学等国内著名科研院所以及部分高新技术服务企业建立了密切的技术合作关系，通过自主研发和联合开发等多种手段不断培养和提高公司的技术创新能力和科研水平。

在新药研发方面，公司的31项产品已取得了新药证书，另外有20多项新药处于在研阶段。在知识产权保护方面，公司今年新取得6项发明专利，现已拥有32项发明专利，体现了公司较强的研发实力。

丰富且结构合理的新药储备以及雄厚的研发实力不仅体现了公司在相关产品领域的行业领先地位，也有利于保障公司的长期可持续发展。

3、品牌和营销网络优势

公司建立了完善的制剂产品、原料药的市场营销体系，逐步形成了覆盖商业渠道、零售药店、医院临床的网络布局。完善的营销网络有助于公司产品的顺利推广，也可以使公司更敏锐的把握市场需求的变化，有针对性的对原有产品实施技术改进、开发新产品，以提升公司的持续发展能力。

公司通过长期经营在医药市场树立了较高的认知度和影响力，心脑血管药物、消化系统药物、特色中药以及喹诺酮类原料药等主要产品系列已在全国范围形成了品牌优势。随着营销服务网络的建立和不断完善，公司的品牌优势将进一步得以增强。

4、管理层优势

稳定且富有行业经验的管理团队是公司实现跨越式发展的重要基石。公司的核心管理团队从事医药生产和销售相关行业的管理工作平均时间达10年以上，在对于公司业务至关重要的业务运营和财务管理领域拥有丰富的经验，熟悉市场经济规则和现代管理思想；对行业的发展现状和动态有着准确的把握，专业优势明显。

长期以来，公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，强调长期可持续发展、注重核心竞争力的提升。优秀的管理团队和先进的管理理念不仅带领公司克服了经营中出现的各种困难，并将继续保证公司在激烈的行业竞争中取得优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联	是否	产品类型	委托理财	起始日期	终止日期	报酬确定	本期实际	计提减值	预计收益	报告期实

	关系	关联 交易		金额			方式	收回本金 金额	准备金额 (如有)		实际损益金 额
交通银行股份 有限公司绍兴 新昌支行	无	否	保证收益 型	5,000	2014年 06月30 日	2015年 06月30 日		5,000			262.5
上海浦东发展 银行股份有限 公司杭州分行	无	否	结构性存 款	8,800	2014年 07月04 日	2015年 07月06 日				380.5	
工行瑞信投资 管理有限公司、 中国工商银行 股份有限公司 浙江省分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 07月02 日	2015年 06月23 日		5,000			253.89
招商银行股份 有限公司绍兴 嵊州支行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 10月15 日	2015年 10月14 日				150	
绍兴银行新昌 支行	无	否	保本浮动 收益型	2,500	2015年 06月25 日	2015年 12月24 日				55	
上海浦东发展 银行股份有限 公司绍兴分行	无	否	结构性存 款	4,000	2014年 07月02 日	2015年 01月05 日		4,000			83.37
中国建设银行 股份有限公司 绍兴分行	无	否	结构性存 款	2,000	2014年 10月30 日	2015年 10月30 日				60	
中国建设银行 股份有限公司 绍兴分行	无	否	结构性存 款	2,000	2014年 12月05 日	2015年 06月08 日		2,000			41.56
招商银行股份 有限公司绍兴 嵊州支行	无	否	结构性存 款	3,000	2014年 12月17 日	2015年 06月15 日		3,000			54
招商银行股份 有限公司绍兴 嵊州支行	无	否	结构性存 款	4,000	2015年 01月09 日	2015年 07月08 日				72	
浙江新昌农村 商业银行股份 有限公司	无	否	保本浮动 收益型	150	2015年 03月31 日	2015年 05月08 日		150			0.7
交通银行股份 有限公司绍兴 新昌支行	无	否	保证收益 型	2,500	2015年 06月05 日	2015年 12月03 日				56.25	

浙江新昌农村商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	1,200	2015年06月11日	2015年11月13日				25	
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	800	2015年06月15日	2015年11月13日				16.66	
合计				45,950	--	--	--	19,150		815.41	696.02
委托理财资金来源	闲置募集资金和自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年11月20日 2015年04月21日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年12月02日 2015年05月13日										

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	93,984.63
报告期投入募集资金总额	3,429.13
已累计投入募集资金总额	34,863.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,172.69
累计变更用途的募集资金总额比例	10.82%
募集资金总体使用情况说明	
本公司募集资金投资项目未出现异常情况，不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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 5 亿粒药品制剂出口项目	是	20,356.91	10,184.22	281.85	10,183.11	99.99%	2014 年 12 月 31 日	1,397.42	是	是
2、内蒙古京新药业有限公司年产 1000 万盒康复新液技术改造项目	否	9,997.55	9,997.55	112.15	7,087.68	70.89%	2013 年 11 月 30 日	856.48	是	否
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	447.69	4,101.43	27.35%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
4、浙江京新药业股份有限公司年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目	否		6,815.9	227.01	5,431.86	79.69%	2014 年 09 月 30 日	761.55	是	否
5、永久补充流动资金	否		3,356.79	0	3,356.79	100.00%	2013 年 12 月 31 日		是	否
6、浙江京新药业股份有限公司年产 20 亿粒固体制剂扩产项目	否	35,949.34	35,949.34	2,324.35	4,498.08	12.51%	2016 年 05 月 31 日		不适用	否
7、浙江京新药业股份有限公司年产 1,500 万盒中药综合制剂技术改造项目	否	15,071.02	15,071.02	36.08	204.67	1.36%	2016 年 05 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,372.13	96,372.13	3,429.13	34,863.62	--	--	3,015.45	--	--
超募资金投向										
合计	--	96,372.13	96,372.13	3,429.13	34,863.62	--	--	3,015.45	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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:该项目进展缓慢的主要原因是公司为了提高该产品的竞争力,对现有工艺进行绿色工艺优化改造,技改进度与预期产生了一定差距,导									

(分具体项目)	致该项目延期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	2012 年，因为（1）我公司制剂出口的主要市场为德国和英国市场，受欧债危机影响，政府削减开支，医药市场受影响，市场低迷，客户降低了其未来的需求；（2）因人民币的升值，导致客户采购成本上升；公司年产 10 亿粒药品制剂出口项目可行性发生重大变化，公司将该项目调整为两个项目：“年产 5 亿粒药品制剂出口项目”和“年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目”。
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2011 年度募集资金：2014 年 3 月 1 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将不超过 19,000 万元的闲置募集资金继续补充流动资金，使用期限为 2014 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日止。该议案已经 2014 年 3 月 25 日召开的 2013 年度股东大会审议批准。 2、2014 年度募集资金：2014 年 6 月 10 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟将不超过 2.45 亿元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。该议案已经 2014 年 6 月 26 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议批准。 3、2015 年 4 月 18 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将不超过 3.9 亿元的闲置募集资金继续补充流动资金，其中 2011 年度募集资金拟使用不超过 1.5 亿元的闲置募集资金继续补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，具体期限从 2015 年 5 月 22 日起至 2016 年 5 月 21 日止；其中 2014 年度募集资金拟使用不超过 2.4 亿元的闲置募集资金继续补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，具体期限从 2015 年 5 月 20 日起至 2016 年 5 月 19 日止。该议案已经 2015 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议批准。
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	1、2011 年度募集资金尚未使用额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 295046100018010095737 账号、中国银行股份有限公司新昌支行 398759750987 账号、中国建设银行股份有限公司新昌支行 33001656635053011078 账号。 2、2014 年度募集资金尚未使用额存放于募集资金专户中国工商银行股份有限公司新昌支行 1211028029201392809 账号、中国建设银行股份有限公司新昌支行 33001656635053015377 账号。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
浙江京新药业股份有限公司年产 5 亿粒药品制剂出口项目	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	10,184.22	281.85	10,183.11	99.99%	2014 年 12 月 31 日	1,397.42	是	否
浙江京新药业股份有限公司年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目	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	6,815.9	227.01	5,431.86	79.69%	2014 年 09 月 30 日	761.55	是	否
合计	--	17,000.12	508.86	15,614.97	--	--	2,158.97	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、缩减“年产 10 亿粒药品制剂出口项目”投资规模本公司将“年产 10 亿粒药品制剂出口项目”变更为“年产 5 亿粒药品制剂出口项目”原因如下：(1) 公司制剂出口的主要市场为德国和英国市场，受欧债危机影响，政府削减开支，医药市场低迷，客户降低了其未来需求(2) 因人民币升值，导致客户采购成本上升。2、新增“年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目”本公司新增“年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目”原因如下：(1) 地衣芽孢杆菌活菌胶囊市场成熟，使用广泛且竞争对手少，预计较长一段时间内不会有同类品种获得批准；(2) 随着消费和临床认识提高，预计地衣芽孢杆菌活菌胶囊的应用将加强，市场前景看好。3、以上变更事项已经公司 2012 年第三次临时股东大会审议批准。</p>							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 25 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，公告编号：2015063

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上虞京新药业有限公司	子公司	医药制造业	原料药生产	150000000	521,336,130.67	339,206,609.52	276,663,183.08	40,283,382.04	34,503,997.06
广丰县京新药业有限公司	子公司	医药制造业	医药中间体原料药生产	35000000	123,727,890.07	83,470,239.06	111,063,117.76	11,761,636.17	10,045,857.94

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	80.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,750	至	16,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,164.12		
业绩变动的原因说明	公司成品药销售收入增长较快所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

本公司2014年年度权益分派方案为：以2014年12月31日的公司总股本286,450,919股为基数，按每10股派发现金红利1.5元(含税)向全体股东实施分配，共计派发现金42,967,637.85

元，其余可分配利润175,113,691.92元转入2015年度。不送股不转增。该权益分派方案已获2015年5月12日召开的2014年度股东大会审议通过，并于2015年7月7日实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月07日	董秘办公室	实地调研	机构	广证恒生 唐爱金	公司经营情况和公司未来发展规划
2015年01月15日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券 孙晓东，华夏基金李恒、李人望，友邦保险 唐坚，天弘基金 郭相博，华泰资产 徐志华，华宝信业基金郎超，中银国际证券 李冰	公司经营情况和公司未来发展规划
2015年01月30日	董秘办公室	实地调研	机构	中投证券 张镭 梅梅	公司经营情况和公司未来发展规划
2015年03月03日	董秘办公室	实地调研	机构	民生证券吴汉靓 海盾资产成守南 华创证券彭婷	公司经营情况和公司未来发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
张雄、倪	深圳市巨	69,300	2015年8月	本次交易完成后,	对报告期的		否		2015年07	巨潮资讯

正华等 12 名股 东	烽显示科 技有限公 司 90%股 权		12 日, 收购 事项已经公 司 2015 年 第一次临时 股东大会审 议通过, 待 中国证监会 核准。	公司将进入市场 前景良好的医疗 器械行业, 在原有 医药研发生产的 基础上, 新增医疗 专用显示设备生 产和销售业务。有 利于上市公司拓 展和优化业务及 产品结构, 实现客 户资源共享, 满足 客户多元化需求, 并降低上市公司 的单一医药业务 经营风险, 实现公 司在医药及医疗 器械领域内的综 合发展。	财务状况和 经营成果无 影响				月 28 日	网 (http://www.cninfo.com.cn) 《浙江京 新药业股 份有限公 司发行股 份及支付 现金购买 资产并募 集配套资 金暨关联 交易报告 书(草案)》
-------------------	-----------------------------	--	---	---	----------------------	--	--	--	--------	--

注： 2015 年 4 月 16 日，公司申请股票停牌，启动资产并购重组项目，2015 年 5 月 13 日，公司第五届董事会第十四次会议审议同意公司筹划本次重大资产重组事项，并授权董事长依法办理本次重大资产重组相关事宜，公司聘请中介机构对重大资产重组事项进行尽职调查、审计、评估等工作，并每 5 个工作日公布一次重组进展情况。2015 年 7 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《浙江京新药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司拟 6.93 亿元购买深圳巨烽显示科技有限公司 90% 股权，2015 年 8 月 12 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了本次重组相关文件。

2、出售资产情况

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
上虞京新药业有限公司	2014年03月26日	15,000	2014年12月15日	3,600	连带责任保证	2014年12月15日至2015年5月15日	是	否
上虞京新药业有限公司	2014年03月26日	15,000	2015年05月18日	8,000	连带责任保证	2015年5月18日至2015年5月20日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		36,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		36,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		36,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				11,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		36,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	吕钢先生和吕岳英女士	通过交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数的 1%时，在该事实发生之日起两个工作日内作出公告。	2005 年 08 月 30 日	长期有效	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	吕钢先生和吕岳英女士	保证在公司存续期间，不在公司以外从事任何与公司经营范围内的业务同类型的经营活动，不和公司发生任何同业竞争。	2003 年 02 月 23 日	长期有效	严格履行承诺
	浙江京新控股有限公司	京新控股及控股企业与公司之间不存在同业竞争；同时京新控股承诺，京新控股及控股企业今后将不以任何方式直接或间接参与任何与公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如京新控股及控股企业获得的商业机会与公司主营业务有竞争或可能有竞争的，京新控股将立即通知公司，赋予公司针对该商业机会的优先选择权或者由公司收购构成同业竞争的相关业务和资产，以确保公司全体股东利益不受损害。	2011 年 02 月 17 日	长期有效	严格履行承诺
	浙江京新控股有限公司	京新控股及控股企业将尽量减少和避免与公司之间的关联交易。如关联交易确系必要，保证严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的损害公司利益的情形发生；确保相关交易符合相关法律法规的规定，按照公司关于关联交易的相关制度，履行必要的批准程序和信息披露义务；确保不损害公司及非关联股东的合法权益。	2011 年 02 月 17 日	长期有效	严格履行承诺
	浙江京新控股有限公司	自公司 2014 年非公开发行股票上市之日起锁定三十六个月，不转让或者委托	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 26 日至 2017	严格履行承诺

		他人管理本公司直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。		年 6 月 26 日	
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内披露重要事项的相关公告明细

披露日期	公告内容	披露的网站及检索路径
2015-01-10	京新药业：关于购买保本型银行理财产品的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2015-02-27	京新药业：2014年度业绩快报	
2015-03-10	京新药业：关于独立董事辞职的公告	
2015-03-14	京新药业：关于通过高新技术企业复审的公告	
2015-03-17	京新药业：关于控股股东股份质押解除的公告	
2015-03-31	京新药业：2015年第一季度业绩预告	
2015-04-01	京新药业：关于控股股东股份质押的公告	
2015-04-16	京新药业：重大事项停牌公告	
2015-04-21	京新药业：2014年年度报告及摘要 京新药业：关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告 京新药业：关于继续使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的公告 京新药业：关于拟为全资子公司提供担保的公告 京新药业：关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告 京新药业：募集资金年度存放与使用情况鉴证报告（2014年度） 京新药业：2014年度内部控制鉴证报告 京新药业：关于补选第五届董事会独立董事候选人的公告	
2015-04-23	京新药业：重大事项停牌进展公告	

2015-04-28	京新药业：2015年第一季度报告正文	
2015-04-30	京新药业：重大事项停牌进展公告	
2015-05-07	京新药业：关于重大资产重组的停牌公告	
2015-05-14	京新药业：关于独立董事辞职的公告 京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-05-21	京新药业：关于提前归还募集资金的公告 京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-05-23	京新药业：关于归还募集资金的公告	
2015-05-28	京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-06-02	京新药业：关于控股股东股份质押的公告	
2015-06-04	京新药业：关于重大资产重组延期复牌的公告	
2015-06-11	京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-06-18	京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-06-25	京新药业：关于2014年非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	
2015-06-26	京新药业：关于重大资产重组事项的进展公告	
2015-06-30	京新药业：2014年度权益分派实施公告	

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,716,248	28.88%				-27,910,721	-27,910,721	54,805,527	19.13%
3、其他内资持股	82,716,248	28.88%				-27,910,721	-27,910,721	54,805,527	19.13%
其中：境内法人持股	33,788,079	11.80%				-27,030,464	-27,030,464	6,757,615	2.36%
境内自然人持股	48,928,169	17.08%				-880,257	-880,257	48,047,912	16.77%
二、无限售条件股份	203,734,671	71.12%				27,910,721	27,910,721	231,645,392	80.87%
1、人民币普通股	203,734,671	71.12%				27,910,721	27,910,721	231,645,392	80.87%
三、股份总数	286,450,919	100.00%				0	0	286,450,919	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年6月26日，嘉实基金管理有限公司、上海国际集团资产管理有限公司等6名特定投资者持有的公司27,030,464股限售股上市流通。详见《公司关于2014年非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号2015036号）

2、从2013年10月15日起公司第四届董事会董事张丽娃女士不再担任公司第五届董事会董事，也未担任公司监事和高级管理人员。根据规定，自其离职后的半年内，不转让所持本公司的股份；自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持公司股票总数的比例不超过50%。截至2015年4月14日，张丽娃女士持有的公司股份已全部解除限售，可上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,584		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吕钢	境内自然人	21.08%	60,384,440		45,288,330	15,096,110	质押	16,380,000
浙江京新控股有限 公司	境内非国有 法人	6.38%	18,270,177		6,757,615	11,512,562	质押	18,167,615
吕岳英	境内自然人	5.69%	16,298,744		0	16,298,744	质押	10,100,000
吕力平	境内自然人	3.49%	10,000,000		0	10,000,000	质押	10,000,000
上海国际集团资产 管理有限公司	国有法人	1.79%	5,129,139		0	5,129,139		
中国工商银行—广 发聚丰股票型证券 投资基金	其他	1.75%	5,011,920		0	5,011,920		
中国银行股份有限公司—招商医药健 康产业股票型证券 投资基金	其他	1.56%	4,459,984	+4,459,984	0	4,459,984		
全国社保基金五零 四组合	其他	1.46%	4,185,430		0	4,185,430		
全国社保基金一零 九组合	其他	1.21%	3,477,046	+169136	0	3,477,046		
中国工商银行—易 方达价值成长混合 型证券投资基金	其他	1.15%	3,299,070	+1595834	0	3,299,070		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东吕钢先生直接持有浙江京新控股有限公司 51%的股权，为浙江京新控股有限公司的控股股东和实际控制人，除此之外公司未知上述股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《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。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吕岳英	16,298,744	人民币普通股	16,298,744
吕钢	15,096,110	人民币普通股	15,096,110
浙江京新控股有限公司	11,512,562	人民币普通股	115,125
吕力平	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
上海国际集团资产管理有限公司	5,129,139	人民币普通股	5,129,139
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	5,011,920	人民币普通股	5,011,920
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	4,459,984	人民币普通股	4,459,984
全国社保基金五零四组合	4,185,430	人民币普通股	4,185,430
全国社保基金一零九组合	3,477,046	人民币普通股	3,477,046
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	3,299,070	人民币普通股	3,299,070
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东吕钢先生直接持有浙江京新控股有限公司 51%的股权，为浙江京新控股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。 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆伟根	独立董事	离任	2015 年 05 月 12 日	因个人工作原因，提出辞职申请
章武生	独立董事	被选举	2015 年 05 月 12 日	公司 2014 年度股东大会选举为第五届董事会独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,651,190.56	380,117,930.64
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,711,532.66	26,001,620.91
应收账款	217,464,102.94	181,805,048.70
预付款项	8,793,968.85	5,325,722.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,744,379.08	8,803,226.75
应收股利		
其他应收款	22,835,085.57	10,359,275.44
买入返售金融资产		
存货	191,466,083.83	179,008,658.84
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	244,253,571.44	348,141,735.05
流动资产合计	1,109,919,914.93	1,139,563,218.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	128,807,752.03	130,823,723.95
固定资产	586,164,032.47	589,814,869.05
在建工程	49,525,995.48	24,315,611.54
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	105,449,344.64	108,371,608.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,241,576.11	9,851,821.44
递延所得税资产	7,187,943.47	7,187,943.47
其他非流动资产	5,107,008.75	4,730,577.93
非流动资产合计	942,483,652.95	925,096,155.74
资产总计	2,052,403,567.88	2,064,659,374.11
流动负债：		
短期借款	14,582,553.39	39,154,711.64
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	149,938,226.24	253,400,000.00
应付账款	132,807,069.28	149,671,323.52
预收款项	16,238,642.31	8,531,153.65

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,973,684.13	8,175,641.22
应交税费	26,280,077.11	22,425,835.44
应付利息	6,977.60	55,232.88
应付股利		
其他应付款	154,689,337.40	122,589,897.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	499,516,567.46	604,003,795.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	500,000.00	
预计负债	652,640.50	708,282.00
递延收益	56,063,595.57	59,320,685.83
递延所得税负债	2,088,209.04	2,088,209.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,304,445.11	62,117,176.87
负债合计	558,821,012.57	666,120,972.55
所有者权益：		
股本	286,450,919.00	286,450,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	865,873,786.85	865,873,786.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,132,365.94	28,132,365.94
一般风险准备		
未分配利润	313,125,483.52	218,081,329.77
归属于母公司所有者权益合计	1,493,582,555.31	1,398,538,401.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,493,582,555.31	1,398,538,401.56
负债和所有者权益总计	2,052,403,567.88	2,064,659,374.11

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	245,140,683.33	234,497,605.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,083,321.13	11,240,611.50
应收账款	127,038,867.38	114,672,091.88
预付款项	4,490,435.69	3,290,757.98
应收利息	6,391,450.33	7,755,120.55
应收股利		
其他应收款	74,054,336.53	58,854,711.18
存货	51,840,977.81	43,199,752.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	231,000,000.00	348,000,000.00
流动资产合计	744,040,072.20	821,510,651.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	484,569,486.00	484,569,486.00
投资性房地产	85,394,322.65	86,711,292.41
固定资产	317,722,028.42	317,176,912.86
在建工程	26,093,581.37	7,766,830.74
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	58,594,037.12	60,952,145.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,038,204.54	1,038,204.54
其他非流动资产	3,826,001.55	4,479,727.93
非流动资产合计	977,237,661.65	962,694,599.60
资产总计	1,721,277,733.85	1,784,205,251.06
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,000,000.00	120,000,000.00
应付账款	51,488,280.41	75,394,771.07
预收款项	10,832,259.71	5,196,610.91
应付职工薪酬		2,487,510.00
应交税费	10,514,111.55	11,630,017.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	180,425,284.51	234,464,103.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	343,259,936.18	449,173,013.21
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	500,000.00	
预计负债	652,640.50	708,282.00
递延收益	32,708,685.86	35,081,776.14
递延所得税负债	1,067,079.21	1,067,079.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,928,405.57	36,857,137.35
负债合计	378,188,341.75	486,030,150.56
所有者权益：		
股本	286,450,919.00	286,450,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	867,024,116.28	867,024,116.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,132,365.94	28,132,365.94
未分配利润	161,481,990.88	116,567,699.28
所有者权益合计	1,343,089,392.10	1,298,175,100.50
负债和所有者权益总计	1,721,277,733.85	1,784,205,251.06

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	694,380,867.21	594,959,865.86
其中：营业收入	694,380,867.21	594,959,865.86
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	597,213,364.05	525,180,564.61
其中：营业成本	339,214,016.13	326,899,856.57
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	6,347,124.25	4,155,131.61
销售费用	163,083,553.88	122,114,490.36
管理费用	84,469,968.82	67,881,426.42
财务费用	1,404,418.60	1,262,104.08
资产减值损失	2,694,282.37	2,867,555.57
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）	7,507,816.16	
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）	104,675,319.32	69,779,301.25
加：营业外收入	7,731,525.56	3,469,957.36
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,424,607.35	3,378,662.17
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,982,237.53	69,870,596.44
减：所得税费用	15,938,083.78	10,366,552.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,044,153.75	59,504,043.49
归属于母公司所有者的净利润	95,044,153.75	59,504,043.49
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	95,044,153.75	59,504,043.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,044,153.75	59,504,043.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3318	0.2355
(二) 稀释每股收益	0.3318	0.2355

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	344,002,797.80	266,995,861.45
减：营业成本	127,490,245.46	110,103,359.72
营业税金及附加	3,429,674.43	2,274,423.97
销售费用	132,691,542.75	85,921,661.81
管理费用	42,690,098.95	31,038,799.78
财务费用	-2,916,026.65	3,223,021.85
资产减值损失	1,599,839.18	1,354,346.42
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）	7,398,024.49	
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）	46,415,448.17	33,080,247.90
加：营业外收入	4,522,191.28	1,654,400.70

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	53,347.85	2,869,891.24
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,884,291.60	31,864,757.36
减：所得税费用	5,970,000.00	3,462,021.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,914,291.60	28,402,736.29
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	44,914,291.60	28,402,736.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1568	0.1124
（二）稀释每股收益	0.1568	0.1124

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	805,095,331.58	670,555,267.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,705,353.13	6,122,692.56
收到其他与经营活动有关的现金	23,313,378.39	27,116,826.76
经营活动现金流入小计	839,114,063.10	703,794,786.56
购买商品、接受劳务支付的现金	428,838,315.23	367,280,101.50
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	66,094,308.83	49,849,352.74
支付的各项税费	91,128,432.30	52,975,291.80
支付其他与经营活动有关的现金	196,740,286.02	136,347,847.17
经营活动现金流出小计	782,801,342.38	606,452,593.21
经营活动产生的现金流量净额	56,312,720.72	97,342,193.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	179,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,417,200.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	167,326.35	1,983,027.30
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		
投资活动现金流入小计	186,084,527.27	1,983,027.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,978,523.10	54,744,057.61
投资支付的现金	74,500,000.00	
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	109,478,523.10	54,744,057.61
投资活动产生的现金流量净额	76,606,004.17	-52,761,030.31
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		499,217,992.90
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	225,090,923.95	237,930,042.51
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	225,090,923.95	737,148,035.41
偿还债务支付的现金	249,663,082.20	353,298,221.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,934,879.20	27,878,845.61
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	31,840,059.41	23,813,739.95
筹资活动现金流出小计	285,438,020.81	404,990,806.94
筹资活动产生的现金流量净额	-60,347,096.86	332,157,228.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-128,769.61	69,941.44
五、现金及现金等价物净增加额	72,442,858.42	376,808,332.95
加：期初现金及现金等价物余额	190,117,930.64	100,647,547.47
六、期末现金及现金等价物余额	262,560,789.06	477,455,880.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	393,097,102.57	364,865,192.55
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,315,366.34	23,170,347.42
经营活动现金流入小计	410,412,468.91	388,035,539.97
购买商品、接受劳务支付的现金	198,925,606.66	138,095,166.20
支付给职工以及为职工支付的现金	36,051,339.35	24,628,940.85
支付的各项税费	53,391,600.99	31,287,194.56
支付其他与经营活动有关的现金	144,983,878.45	92,886,981.65
经营活动现金流出小计	433,352,425.45	286,898,283.26
经营活动产生的现金流量净额	-22,939,956.54	101,137,256.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	141,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,417,200.92	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,983,027.30
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		
投资活动现金流入小计	147,917,200.92	1,983,027.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,693,339.10	38,497,854.53
投资支付的现金	74,500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	103,193,339.10	38,497,854.53
投资活动产生的现金流量净额	44,723,861.82	-36,514,827.23
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		499,217,992.90
取得借款收到的现金	105,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	664,217,992.90
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	277,796,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,500.00	27,844,345.61
支付其他与筹资活动有关的现金	31,690,059.41	
筹资活动现金流出小计	136,732,559.41	305,640,345.61
筹资活动产生的现金流量净额	-31,732,559.41	358,577,647.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	351,330.36	-44,497.71
五、现金及现金等价物净增加额	-9,597,323.77	423,155,579.06
加: 期初现金及现金等价物余额	164,497,605.60	26,424,132.83
六、期末现金及现金等价物余额	154,900,281.83	449,579,711.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润			
优先 股	永续 债	其他												

一、上年期末余额	286,450,919.00				865,873,786.85				28,132,365.94		218,081,329.77		1,398,538,401.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	286,450,919.00				865,873,786.85				28,132,365.94		218,081,329.77		1,398,538,401.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											95,044,153.75		95,044,153.75
（一）综合收益总额											95,044,153.75		95,044,153.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	286,450,919.00				865,873,786.85				28,132,365.94		313,125,483.52		1,493,582,555.31

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	252,662,840.00				400,915,571.07				24,078,992.43		140,320,621.05		817,978,024.55	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	252,662,840.00				400,915,571.07				24,078,992.43		140,320,621.05		817,978,024.55	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,788,079.00				464,958,215.79						34,237,759.49		532,984,054.28	
（一）综合收益总额											59,504,043.49		59,504,043.49	

(二)所有者投入和减少资本	33,788,079.00				464,958,215.79							498,746,294.79
1. 股东投入的普通股	33,788,079.00				464,958,215.79							498,746,294.79
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-25,266,284.00	-25,266,284.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,266,284.00	-25,266,284.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	286,450,919.00				865,873,786.86			24,078,992.43		174,558,380.54		1,350,962,078.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	286,450,919.00				867,024,116.28				28,132,365.94	116,567,699.28	1,298,175,100.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	286,450,919.00				867,024,116.28				28,132,365.94	116,567,699.28	1,298,175,100.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										44,914,291.60	44,914,291.60
（一）综合收益总额										44,914,291.60	44,914,291.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	286,450,919.00				867,024,116.28				28,132,365.94	161,481,990.88	1,343,089,392.10

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	252,662,840.00				402,065,900.50				24,078,992.43	105,353,621.73	784,161,354.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,662,840.00				402,065,900.50				24,078,992.43	105,353,621.73	784,161,354.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,788,079.00				464,958,215.79					3,136,452.29	501,882,747.08
（一）综合收益总额										28,402,736.29	28,402,736.29
（二）所有者投入和减少资本	33,788,079.00				464,958,215.79						498,746,294.79
1. 股东投入的普通股	33,788,079.00				464,958,215.79						498,746,294.79
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-25,266,284.00	-25,266,284.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	286,450,919.00				867,024,116.29				24,078,992.43	108,490,074.02	1,286,044,101.74

三、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，企业法人营业执照注册号：330000000031464。本公司于2004年7月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药制造业。

截至2015年6月30日止，本公司累计发行股本总数28,645.0919万股，注册资本为28,645.0919万元，注册地和总部地址为浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路800号。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）、生物工程产品、合剂（含外用）、口服液（含外用）（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。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。

本公司的实际控制人为吕钢，本财务报表业经公司全体董事于2015年8月22日批准报出。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海京新生物医药有限公司
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
内蒙古京新药业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利水平逐年提高。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三：“(十) 应收款项坏账准备”、“(十五) 固定资产”、“(十八) 无形资产”、“(二十) 长期待摊费用”、“(二十三) 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制

时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易

费用之和作为初始确认金额。

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

12、存货**1) 存货的分类**

存货分类为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、自制半成品、委托代销商品、委托加工物资、包装物等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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—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。

16、固定资产

(1) 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、单位价值 5000 元以上（不含）的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	7	5	13.57
运输设备	年限平均法	7	5	13.57
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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
地衣芽孢杆菌活菌胶囊生产技术	10年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

22、长期资产减值

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

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

1) 摊销方法

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。

2) 摊销年限

项 目	摊销年限
装修支出	3年
仓库升级改造支出	3年

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1) 预计负债的确认标准

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

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

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1) 销售商品收入确认和计量原则

- (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入分为国内销售收入和国外销售收入，其收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

i. 国内销售收入

国内销售收入于按合同约定发出商品并经客户验收确认后确认收入。

ii. 国外销售收入

国外销售收入于按合同约定发出商品且报关离境后确认收入。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期费用。	第五届董事会第十次会议审议通过	2014 年 10 月 01 日	未来适用法

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋原值扣除 30% 的余值或房租收入	1.2%、12%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

2、税收优惠

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31号），本公司通过了高新技术企业复审，于2015年3月13日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、

浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201433000837，发证时间为2014年10月27日，有效期三年。

根据相关规定，公司自本次通过高新技术企业复认定后连续三年（即2014-2016年）继续享受高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2) 根据2012年10月22日内蒙古自治区发展和改革委员会《关于确认内蒙古京新药业有限公司属于国家鼓励类产业企业的复函》（内发改西函[2012]594号），本公司之全资子公司内蒙古京新药业有限公司被认定为属于西部大开发鼓励类产业企业。根据内蒙古自治区国家税务局《关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》（第九号）第一款规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。内蒙古京新药业有限公司享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

3) 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《关于认定杭州天宽科技有限公司等329家企业为2012年第二批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2012〕313号），本公司之全资子公司上虞京新药业有限公司通过高新技术企业认证，有效期3年。上虞京新药业有限公司自获得认定后三年内（即2012年、2013年、2014年），企业所得税按15%的比例计交。本公司预计上虞京新药业有限公司高新技术企业证书于2015年11月到期后能够顺利通过复审，2015年1-6月企业所得税仍按15%的比例计交。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,254.48	8,740.60
银行存款	262,552,534.58	324,109,190.04
其他货币资金	128,090,401.50	56,000,000.00
合计	390,651,190.56	380,117,930.64

其他说明

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	56,000,000.00
信用证保证金	90,401.5	
已质押银行定期存款	108,000,000.00	134,000,000.00
合计	128,090,401.50	190,000,000.00

注：期末已质押银行定期存款系本公司为开具银行承兑汇票向承兑银行提供的质押，其中：本公司向杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行提供质押25,000,000.00元；本公司之子公司浙江京新药业进出口有限公司向杭州银行股份有限公司新昌支行提供质押43,000,000.00元、向中国建设银行股份有限公司新昌支行提供质押20,000,000.00元，本公司之子公司上虞京新药业有限公司向华夏银行剩州支行提供质押20,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,711,532.66	26,001,620.91
合计	26,711,532.66	26,001,620.91

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	125,944,486.05	
合计	125,944,486.05	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,135,327.17	17.52%	2,006,766.36	5.00%	38,128,560.81	39,605,021.32	20.68%	1,980,251.07	5.00%	37,624,770.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,714,826.01	82.36%	9,523,657.03	5.05%	179,191,168.98	151,747,152.81	79.24%	7,646,016.43	5.04%	144,101,136.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,974.50	0.12%	127,601.35	46.92%	144,373.15	152,715.10	0.08%	73,573.03	48.18%	79,142.07
合计	229,122,127.68	100.00%	11,658,024.74		217,464,102.94	191,504,889.23	100.00%	9,699,840.53		181,805,048.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华润医药商业集团有限公司	10,139,357.03	506,967.85	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
南京正大天晴制药有限公司	8,800,000.00	440,000.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。

国药控股北京有限公司	8,400,456.33	420,022.82	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
上海医药分销控股有限公司	7,063,424.00	353,171.20	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	5,732,089.81	286,604.49	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
合计	40,135,327.17	2,006,766.36	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	187,625,495.88	9,381,274.79	5.00%
1 年以内小计	187,625,495.88	9,381,274.79	5.00%
1 至 2 年	420,345.68	42,034.57	10.00%
2 至 3 年	668,984.45	100,347.67	15.00%
合计	188,714,826.01	9,523,657.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,958,184.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	10,139,357.03	4.43	506,967.85
南京正大天晴制药有限公司	8,800,000.00	3.84	440,000.00
国药控股北京有限公司	8,400,456.33	3.67	420,022.82
上海医药分销控股有限公司	7,063,424.00	3.08	353,171.20
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	5,732,089.81	2.50	286,604.49
合计	40,135,327.17	17.52	2,006,766.36

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,165,041.56	92.85%	4,657,039.91	87.45%
1 至 2 年	404,404.44	4.60%	659,530.04	12.38%
2 至 3 年	215,451.35	2.45%	4,830.59	0.09%
3 年以上	9,071.50	0.10%	4,321.50	0.08%
合计	8,793,968.85	--	5,325,722.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年的重要预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
中国医药健康产业股份有限公司	2,480,000.00	28.20%
杭州杰贸生物科技有限公司	1,759,088.70	20.00%
浙江同丰医药化工有限公司	940,000.00	10.69%
上虞市众昌化工有限公司	419,887.59	4.78%
浙江永宁药业股份有限公司	348,000.00	3.96%
合计	5,946,976.29	67.63%

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,744,379.08	8,803,226.75

合计	7,744,379.08	8,803,226.75
----	--------------	--------------

(2) 重要逾期利息

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,651,166.73	42.97%	356,445.83	3.35%	10,294,720.90	7,926,878.63	68.43%	559,149.90	7.05%	7,367,728.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,188,416.81	53.21%	693,719.34	5.26%	12,494,697.47	3,137,481.67	27.09%	176,255.14	5.62%	2,961,226.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	947,188.65	3.82%	901,521.45	95.18%	45,667.20	519,456.74	4.48%	489,136.56	94.16%	30,320.18
合计	24,786,772.19	100.00%	1,951,686.62		22,835,085.57	11,583,817.04	100.00%	1,224,541.60		10,359,275.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	5,469,166.73	27,345.83	0.50%	预计不能收回的可能性极小。
新昌县财政局	1,882,000.00	94,100.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
上虞市海纳新农村置业有限公司	1,400,000.00	140,000.00	10.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
天津河清化学工业有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
中国人民解放军第三零七医院院务部	900,000.00	45,000.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
合计	10,651,166.73	356,445.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	12,574,097.66	628,704.88	5.00%
1 年以内小计	12,574,097.66	628,704.88	5.00%
1 至 2 年	542,668.17	54,266.81	10.00%
2 至 3 年	71,650.98	10,747.65	15.00%
合计	13,188,416.81	693,719.34	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 727,145.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,469,166.73	5,643,200.63
保证金、定金	2,659,740.57	2,591,565.85
应收暂付款	16,268,273.25	2,543,265.01
其他	389,591.64	805,785.55
合计	24,786,772.19	11,583,817.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	5,469,166.73	1 年以内	22.06%	27,345.83
新昌县财政局	土地招标保证金及工资保障金	1,882,000.00	1 年以内	7.59%	94,100.00
上虞市海纳新农村置业有限公司	定金	1,400,000.00	1-2 年	5.65%	140,000.00

天津河清化学工业有限公司	预付技术转让费	1,000,000.00	1 年以内	4.03%	50,000.00
中国人民解放军第三零七医院院务部	预付临床试验费	900,000.00	1 年以内	3.63%	45,000.00
合计	--	10,651,166.73	--	42.97%	356,445.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,544,760.15		35,544,760.15	32,073,636.52	134,486.06	31,939,150.46
在产品	26,790,695.26		26,790,695.26	27,319,958.27		27,319,958.27
库存商品	119,383,338.32	785,611.93	118,597,726.39	110,406,875.15	642,172.73	109,764,702.42
包装物	3,003,713.79		3,003,713.79	4,308,420.73		4,308,420.73
自制半成品	7,529,188.24		7,529,188.24	3,914,796.99		3,914,796.99
发出商品				1,761,629.97		1,761,629.97
合计	192,251,695.76	785,611.93	191,466,083.83	179,785,317.63	776,658.79	179,008,658.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	134,486.06			134,486.06		
库存商品	642,172.73	143,439.20				785,611.93

合计	776,658.79	143,439.20		134,486.06		785,611.93
----	------------	------------	--	------------	--	------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	243,000,000.00	348,000,000.00
预缴营业税	134,475.51	141,735.05
预缴房产税	1,119,095.93	
合计	244,253,571.44	348,141,735.05

其他说明：

期末受限制的其他流动资产明细如下：

项目	期末余额	备注
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	保本浮动型理财
合计	12,000,000.00	

期末受限制的其他流动资产系本公司为美元贷款提供的质押。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州万丰 锦源京新 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	50,000.00 0.00									50,000.00 0.00	

小计	50,000.00 0.00									50,000.00 0.00
合计	50,000.00 0.00									50,000.00 0.00

其他说明

注：根据本公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于对外投资合作设立合伙企业的议案》，2014年12月25日本公司向杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）出资5000万元，占杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）出资额的13.64%。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	135,288,061.46	16,533,945.95		151,822,007.41
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	135,288,061.46	16,533,945.95		151,822,007.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	17,975,849.93	3,022,433.53		20,998,283.46
2.本期增加金额	1,836,048.44	179,923.48		2,015,971.92
（1）计提或摊销	1,836,048.44	179,923.48		2,015,971.92
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,811,898.37	3,202,357.01		23,014,255.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	115,476,163.09	13,331,588.94		128,807,752.03
2. 期初账面价值	117,312,211.53	13,511,512.42		130,823,723.95

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	495,074,376.17	311,699,412.90	8,531,149.13	8,529,368.81	25,545,229.28	849,379,536.29
2. 本期增加金额	-11,638.31	16,459,098.84	1,071,126.48	541,455.57	2,666,713.81	20,726,756.39
(1) 购置		3,874,792.71	1,071,126.48	541,455.57	1,466,713.81	6,954,088.57
(2) 在建工程转入	-11,638.31	12,584,306.13			1,200,000.00	13,772,667.82
(3) 企业合并						

增加						
3.本期减少金额		2,124,871.54		60,831.11	14,054.53	2,199,757.18
(1) 处置或报废		2,124,871.54		60,831.11	14,054.53	2,199,757.18
4.期末余额	495,062,737.86	326,033,640.20	9,602,275.61	9,009,993.27	28,197,888.56	867,906,535.50
二、累计折旧						
1.期初余额	83,187,292.05	155,999,211.66	2,523,246.07	5,265,029.67	12,583,192.66	259,557,972.11
2.本期增加金额	6,644,818.89	13,502,571.41	647,367.40	462,088.39	1,992,855.55	23,249,701.64
(1) 计提	6,644,818.89	13,502,571.41	647,367.40	462,088.39	1,992,855.55	23,249,701.64
3.本期减少金额		1,001,610.99		56,903.05	13,351.81	1,071,865.85
(1) 处置或报废		1,001,610.99		56,903.05	13,351.81	1,071,865.85
4.期末余额	89,832,110.94	168,500,172.08	3,170,613.47	5,670,215.01	14,562,696.40	281,735,807.90
三、减值准备						
1.期初余额		6,695.13				6,695.13
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		6,695.13				6,695.13
四、账面价值						
1.期末账面价值	405,230,626.92	157,526,772.99	6,431,662.14	3,339,778.26	13,635,192.16	586,164,032.47
2.期初账面价值	411,887,084.12	155,693,506.11	6,007,903.06	3,264,339.14	12,962,036.62	589,814,869.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浙江京新药业股份有限公司 205 车间	58,834,548.69	2014 年建成，产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司废水处理站	1,875,250.86	2014 年建成，产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 209 车间	20,494,334.98	系中试车间改建成 209 车间
上虞京新药业有限公司成品仓库	3,983,432.40	2014 年建成，产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司 250 车间	9,317,483.92	2014 年建成，产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司高浓高盐预处理房	842,828.58	2014 年建成，产权证书尚在办理中
广丰县京新药业有限公司 604 车间	2,551,219.42	产权证书尚在办理中
广丰县京新药业有限公司 605 车间	2,829,168.33	产权证书尚在办理中

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 吨左氧氟沙星技术改造项目	13,045,042.41		13,045,042.41	12,687,472.91		12,687,472.91
年产 5 亿粒药品制剂出口项目	897,326.11		897,326.11	274,491.11		274,491.11
年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目	426,601.97		426,601.97	212,621.16		212,621.16
年产 20 亿粒固体制剂扩产项目	16,033,969.39		16,033,969.39	3,771,440.88		3,771,440.88

年产 1500 万盒中药综合制剂技术改造项目	3,377,733.24		3,377,733.24	3,035,442.79		3,035,442.79
其他项目	15,745,322.36		15,745,322.36	4,334,142.69		4,334,142.69
合计	49,525,995.48		49,525,995.48	24,315,611.54		24,315,611.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 1000 吨左氧氟沙星技术改造项目	141,393.100.00	12,687.472.91	2,379.125.35	2,021.555.85		13,045.042.41						募股资金
年产 5 亿粒药品制剂出口项目	101,842.200.00	274,491.11	1,402.266.14	779,431.14		897,326.11						募股资金
年产 1.5 亿粒地衣芽孢杆菌活菌胶囊技术改造项目	68,159.00.00	212,621.16	5,236.341.89	5,022.361.08		426,601.97						募股资金
年产 20 亿粒固体制剂扩产项目	359,493.400.00	3,771.440.88	18,188.729.96	5,926.201.45		16,033.969.39						募股资金
年产 1500 万盒中药综合制剂技术改造项目	150,710.200.00	3,035.442.79	342,290.45			3,377.733.24						募股资金

合计	821,597,900.00	19,981,468.85	27,548,753.79	13,749,549.52		33,780,673.12	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	财务软件	地衣芽孢杆菌活菌胶囊 生产技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,145,485.50	33,000.00	38,902,100.00	137,080,585.50
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	98,145,485.50	33,000.00	38,902,100.00	137,080,585.50
二、累计摊销				
1.期初余额	18,302,083.70	33,000.00	10,373,893.44	28,708,977.14
2.本期增加金额	977,158.70		1,945,105.02	2,922,263.72
(1) 计提	977,158.70		1,945,105.02	2,922,263.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	19,279,242.40	33,000.00	12,318,998.46	31,631,240.86
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	78,866,243.10	0.00	26,583,101.54	105,449,344.64
2.期初账面价值	79,843,401.80		28,528,206.56	108,371,608.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
购买少数股东股权	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
购买少数股东股权	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上虞办公楼装修支出	1,924,391.01		641,463.66		1,282,927.35
办公南楼内装修支出	7,250,500.00	1,218,655.00	659,251.74		7,809,903.26
固体仓库升级改造支出	676,930.43	471,815.07			1,148,745.50
合计	9,851,821.44	1,690,470.07	1,300,715.40		10,241,576.11

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,263,182.37	1,161,699.46	8,263,182.37	1,161,699.46
内部交易未实现利润	9,792,197.96	1,663,164.93	9,792,197.96	1,663,164.93
存货跌价准备	776,658.79	116,498.82	776,658.79	116,498.82
累计折旧	3,267,775.31	816,943.83	3,267,775.31	816,943.83
未摊销递延收益	22,864,242.82	3,429,636.43	22,864,242.82	3,429,636.43
合计	44,964,057.25	7,187,943.47	44,964,057.25	7,187,943.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,385,637.18	657,845.58	4,385,637.18	657,845.58
固定资产加速折旧	9,261,003.58	1,430,363.46	9,261,003.58	1,430,363.46
合计	13,646,640.76	2,088,209.04	13,646,640.76	2,088,209.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

递延所得税资产		7,187,943.47		7,187,943.47
递延所得税负债		2,088,209.04		2,088,209.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,107,008.75	4,730,577.93
合计	5,107,008.75	4,730,577.93

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,582,553.39	3,154,711.64
信用借款		36,000,000.00
合计	14,582,553.39	39,154,711.64

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,938,226.24	253,400,000.00
合计	149,938,226.24	253,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	115,505,700.96	104,980,531.96
工程设备款	17,225,679.23	44,519,353.72
其他	75,689.09	171,437.84
合计	132,807,069.28	149,671,323.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,266,703.18	4,249,847.83
预收技术开发费	500,000.00	800,000.00
预收房租款	4,471,939.13	3,481,305.82
合计	16,238,642.31	8,531,153.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,175,641.22	59,053,436.40	62,255,797.05	4,973,280.57

二、离职后福利-设定提存计划		3,767,386.34	3,766,982.78	403.56
三、辞退福利		71,529.00	71,529.00	
合计	8,175,641.22	62,892,351.74	66,094,308.83	4,973,684.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,708,120.81	50,836,685.98	53,958,804.34	4,600,616.45
2、职工福利费	82,021.00	3,558,262.84	3,625,669.84	0.00
3、社会保险费		2,075,613.29	2,074,449.11	1,164.18
其中：医疗保险费		1,595,429.63	1,595,429.63	0.00
工伤保险费		326,984.41	325,820.23	1,164.18
生育保险费		153,199.25	153,199.25	0.00
4、住房公积金		1,131,396.00	1,131,396.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	385,499.41	1,451,478.29	1,465,477.76	371,499.94
合计	8,175,641.22	59,053,436.40	62,255,797.05	4,973,280.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,488,157.32	3,488,157.32	
2、失业保险费		279,229.02	278,825.46	403.56
合计		3,767,386.34	3,766,982.78	403.56

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,825,375.73	9,908,370.85
企业所得税	12,403,672.68	9,415,538.34
个人所得税	402,981.06	275,220.07
城市维护建设税	611,585.40	709,201.88

教育费附加	540,245.73	648,074.72
房产税		145,058.29
土地使用税	1,364,300.92	1,167,378.93
印花税	5,925.19	6,899.90
水利基金	125,990.40	150,092.46
合计	26,280,077.11	22,425,835.44

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,977.60	55,232.88
合计	6,977.60	55,232.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计费用	110,790,234.79	90,987,371.31
保证金	39,626,929.91	21,069,306.11
水电气费等费用	139,125.71	2,989,849.63
其他	4,133,046.99	7,543,370.28
合计	154,689,337.40	122,589,897.33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
未决诉讼	652,640.50	未决诉讼
合计	652,640.50	--

26、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项扶持资金		500,000.00		500,000.00	
合计		500,000.00		500,000.00	--

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	652,640.50	708,282.00	未决诉讼
合计	652,640.50	708,282.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：(1) 本期变动系欧元汇率变动所致。

(2) 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。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,320,685.83		3,257,090.26	56,063,595.57	与资产相关的政府补助
合计	59,320,685.83		3,257,090.26	56,063,595.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐酸舍曲林项目补助	415,577.36		81,142.86		334,434.50	与资产相关
辛伐他汀项目补助	684,770.30		172,185.44		512,584.86	与资产相关
年产牛膝多糖 24 吨原料药及制剂产业化项目补助	1,671,428.48		192,857.16		1,478,571.32	与资产相关
年产 10 亿片固体剂技术改造项目补助	16,310,000.00		1,165,000.02		15,144,999.98	与资产相关
2013 年通用名化学药发展专项目补助	16,000,000.00		761,904.80		15,238,095.20	与资产相关
安全环保设施补助	5,184,000.05		92,571.42		5,091,428.63	与资产相关
基础设备补助	8,399,999.99		150,000.00		8,249,999.99	与资产相关
原料药生产线系统优化项目补助	1,374,666.87		235,714.26		1,138,952.61	与资产相关

年产 400 吨左氟羧酸项目补助	1,671,428.48		192,857.16		1,478,571.32	与资产相关
左氧氟技术改造项目补助	1,718,100.00				1,718,100.00	与资产相关
瑞舒代他汀钙等建设项目补助	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
中药生产 GMP 改造项目财政补助	2,140,714.30		173,571.42		1,967,142.88	与资产相关
污水处理站建设项目补助	550,000.00		39,285.72		510,714.28	与资产相关
合计	59,320,685.83		3,257,090.26		56,063,595.57	--

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	286,450,919.00						286,450,919.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	865,873,786.85			865,873,786.85
合计	865,873,786.85			865,873,786.85

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,132,365.94			28,132,365.94
合计	28,132,365.94			28,132,365.94

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	218,081,329.77	140,320,621.05
调整后期初未分配利润	218,081,329.77	140,320,621.05

加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,044,153.75	59,504,043.49
应付普通股股利		25,266,284.00
期末未分配利润	313,125,483.52	174,558,380.54

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,594,319.21	336,551,597.03	581,427,691.42	319,211,179.87
其他业务	9,786,548.00	2,662,419.10	13,532,174.44	7,688,676.70
合计	694,380,867.21	339,214,016.13	594,959,865.86	326,899,856.57

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	546,564.26	713,715.69
城市维护建设税	3,035,035.03	1,715,306.47
教育费附加	2,765,524.96	1,726,109.45
合计	6,347,124.25	4,155,131.61

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,496,270.65	8,236,093.18
办公会议印刷书报	31,053,274.83	17,876,689.16
交通差旅费	23,360,974.45	14,454,657.26
业务招待费	823,513.94	935,785.08
广告及业务宣传费	537,520.54	1,602,949.47

运输装卸费	3,207,393.92	4,165,003.64
业务费	85,001,744.79	65,463,256.96
其他费用	5,602,860.76	9,380,055.61
合计	163,083,553.88	122,114,490.36

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,762,253.61	13,463,849.06
折旧费	2,416,578.67	2,307,386.72
无形资产摊销	913,282.08	913,282.08
物料低值易耗品	894,787.03	582,688.79
办公会议印刷书报	2,449,708.97	957,388.21
交通差旅费	868,813.20	569,969.20
业务招待费	2,515,912.34	1,993,472.96
园林绿化、排污费	2,555,837.57	2,545,461.56
保险费	1,293,989.11	925,528.11
审计咨询费	1,203,909.92	572,075.04
房产土地车船等税金	5,567,529.84	6,615,540.73
技术开发费	31,752,641.27	21,480,562.51
其他费用	15,274,725.21	14,954,221.45
合计	84,469,968.82	67,881,426.42

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,452,335.80	3,521,747.64
减：利息收入	7,790,904.96	2,689,773.36
汇兑损益	910,856.59	207,179.21
其他	832,131.17	222,950.59
合计	1,404,418.60	1,262,104.08

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,685,329.23	2,247,305.80
二、存货跌价损失	8,953.14	620,249.77
合计	2,694,282.37	2,867,555.57

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,507,816.16	
合计	7,507,816.16	

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	45,541.09	1,845.89	45,541.09
政府补助	7,434,490.26	3,342,557.58	7,434,490.26
罚款(索赔)净收入	30,859.00	13,100.00	30,859.00
其他收入	220,635.21	112,453.89	220,635.21
合计	7,731,525.56	3,469,957.36	7,731,525.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励款	1,605,600.00	909,600.00	与收益相关
公共租赁住房建设奖励资金	1,200,000.00		与收益相关
年产 10 亿片固体制剂技术改造项目补助	1,165,000.02		与资产相关
2013 年通用名化学药发展专项项目补助	761,904.80		与资产相关
市长质量奖	500,000.00		与收益相关
省拨创新驱动拓市场和品牌资金	312,800.00		与收益相关
创新项目补助资金	254,000.00	60,000.00	与收益相关
原料药优化项目补贴	235,714.26	235,714.26	与资产相关
战略性新兴产业项目补贴	192,857.16	192,857.16	与资产相关
年产牛膝多糖 24 吨原料药及制剂产业化项目 补贴	192,857.16	192,857.16	与资产相关

中药生产 GMP 改造项目财政补贴	173,571.42	115,714.28	与资产相关
辛伐他汀项目补贴	172,185.44	191,110.44	与资产相关
基础设施项目补贴	150,000.00	150,000.00	与资产相关
安全环保设施项目补贴	92,571.42	92,571.42	与资产相关
盐酸舍曲林项目补贴	81,142.86	81,142.86	与资产相关
人才政策补助金	50,000.00	240,000.00	与收益相关
绍兴市人力资源和社会保障局博士后补助款	50,000.00		与收益相关
2013 年上虞科技局科技线奖励	50,000.00		与收益相关
第三批人才工作示范点	50,000.00		与收益相关
污水处理站建设项目补助	39,285.72		与收益相关
收地衣芽孢杆菌绍兴市科学技术奖	30,000.00		与收益相关
能源计量示范单位奖励	30,000.00		与收益相关
新昌县自营出口十强企业奖	20,000.00	20,000.00	与收益相关
2014 年平安建设环保工作先进奖(上虞)	20,000.00		与收益相关
2014 年安全生产奖(上虞)	5,000.00		与收益相关
2014 年重大科技专项资金补助		600,000.00	与收益相关
能源节约收入		68,000.00	与收益相关
2013 年新昌县科学技术奖(瑞舒伐他汀钙及其制剂)		50,000.00	与收益相关
2013 年省重点商务项目补助金		37,300.00	与收益相关
安全生产标准化达标企业奖		30,000.00	与收益相关
2014 年博士后科研项目择优资助款			与收益相关
2013 年第二批专利申请项目补助		27,500.00	与收益相关
在线监测补贴		24,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济开发区 2013 平安建设十佳企业奖金		10,000.00	与收益相关
杭州湾上虞经济开发区 2013 安全生产先进企业奖金		10,000.00	与收益相关
2013 年度商标注册费补助款		5,000.00	与收益相关
国家科研左氟技术改造省科技厅科研配套经费		-810.00	与收益相关
合计	7,434,490.26	3,342,557.58	--

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其中：固定资产处置损失	950,737.32	1,657,423.04	950,737.32
对外捐赠	468,400.00	1,522,200.00	468,400.00
罚款支出	5,470.03		5,470.03
其他支出		199,039.13	
合计	1,424,607.35	3,378,662.17	1,424,607.35

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,938,083.78	10,366,552.95
合计	15,938,083.78	10,366,552.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,982,237.53
所得税费用	15,938,083.78

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补贴收入	4,177,400.00	18,091,400.00
收存款利息收入	11,234,700.17	2,689,773.36
收保证金、押金	7,737,081.86	5,849,900.00
其他	164,196.36	485,753.40
合计	23,313,378.39	27,116,826.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付业务推广费	85,001,744.79	65,463,256.96
支付办公会议印刷书报	31,053,274.83	17,876,689.16
支付技术开发费	31,752,641.27	21,480,562.51
交通差旅费	24,229,787.65	15,024,626.46
支付业务招待费	3,339,426.28	2,929,258.04
支付运输装卸费	3,207,393.92	4,165,003.64
支付物业环卫园林绿化消杀费	2,555,837.57	2,545,461.56
广告及业务宣传费	537,520.54	1,602,949.47
支付咨询审计费	1,203,909.92	572,075.04
支付保险费	1,293,989.11	925,528.11
支付银行手续费	832,131.17	222,950.59
对外捐赠	468,400.00	1,522,200.00
支付其他	11,264,228.97	2,017,285.63
合计	196,740,286.02	136,347,847.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押	31,840,059.41	23,813,739.95
合计	31,840,059.41	23,813,739.95

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	95,044,153.75	59,504,043.49
加: 资产减值准备	2,694,282.37	2,867,555.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,085,750.08	20,239,723.41
无形资产摊销	3,100,437.20	3,043,062.84
长期待摊费用摊销	1,300,715.40	641,463.66
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)	905,196.23	1,657,274.84
财务费用(收益以“-”号填列)	6,839,982.07	3,728,824.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,507,816.16	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,466,378.13	10,630,363.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,939,504.49	-48,465,495.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,744,097.60	43,495,376.25
经营活动产生的现金流量净额	56,312,720.72	97,342,193.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	262,560,789.06	477,455,880.42
减: 现金的期初余额	190,117,930.64	100,647,547.47
现金及现金等价物净增加额	72,442,858.42	376,808,332.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	262,560,789.06	190,117,930.64
其中: 库存现金	8,254.48	8,740.60
可随时用于支付的银行存款	262,552,534.58	190,109,190.04
三、期末现金及现金等价物余额	262,560,789.06	190,117,930.64

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	148,090,401.50	开具银行承兑汇票
应收票据	17,900,000.00	开具银行承兑汇票
固定资产	73,687,619.79	银行借款
无形资产	34,135,415.51	银行借款
应收账款	2,953,223.39	质押
其他流动资产	12,000,000.00	美元借款
投资性房地产	58,398,474.13	银行借款
合计	347,165,134.32	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	375,302.17
其中：美元	61,337.63	6.1136	374,993.73
欧元	42.29	6.8699	290.51
英镑	1.86	9.6422	17.93
应收账款	--	--	27,882,947.89
其中：美元	4,476,170.96	6.1136	27,365,518.77
欧元	75,318.29	6.8699	517,429.12
短期借款			14,582,553.39
其中：美元	2,385,264.55	6.1136	14,582,553.39
预收账款			166,587.23
其中：美元	587.54	6.1136	3,591.98
欧元	23,726.00	6.8699	162,995.25
预计负债			708,282.00
其中：欧元	95,000.00	6.8699	652,640.50

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

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海京新生物医药有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	服务业	100.00%		设立
上虞京新药业有限公司	浙江省上虞市	浙江省上虞市	制造业	100.00%		设立
广丰县京新药业有限公司	江西省广丰县	江西省广丰县	制造业	90.00%	10.00%	设立
浙江京新药业进出口有限公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	进出口	100.00%		设立
内蒙古京新药业有限公司	巴彦淖尔经济技术开发区	巴彦淖尔经济技术开发区	制造业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州市上城区白云路 26 号 147 室	浙江省杭州市	股权投资及相关咨询服务	13.64%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：《杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》第十条规定“合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票表决权。”
- 2) 杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）于2014年12月04日成立。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动资产	366,540,000.00	366,540,000.00
资产合计	366,540,000.00	366,540,000.00
归属于母公司股东权益	366,540,000.00	366,540,000.00
按持股比例计算的净资产份额	50,000,000.00	50,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现向审计委员会报告。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元及英镑计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	美元	欧元	英镑	合计	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	374,993.73	290.51	17.93	375,302.17	1,674,970.00	315.22	17.75	1,675,302.97
应收账款	27,365,518.77	517,429.12		27,882,947.89	19,352,860.74	337,799.97		19,690,660.71
短期借款	14,582,553.39			14,582,553.39	3,154,711.64			3,154,711.64
预收账款	3,591.98	162,995.25		166,587.23	326,561.85	174,982.93		501,544.78
预计负债		652,640.50		652,640.50		708,282.00		708,282.00
合计	42,326,657.87	1,333,355.38	17.93	43,660,031.18	24,509,104.23	1,221,380.12	17.75	25,730,502.10

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业无母公司；本企业最终控制方是自然人吕钢先生。

其他说明：

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。持有本公司24.33%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕岳英	持有本公司 5.69% 股份
浙江京新控股有限公司	吕钢持有其 51% 的股权
浙江朗博药业有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
浙江金至投资有限公司	吕钢持有其 64% 的股权

广东益和堂制药有限公司	浙江天堂硅谷元金创业投资合伙企业（有限合伙）的子公司
浙江东高农业开发有限公司	内蒙古元金发展有限公司的子公司
新昌县京新置业有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
浙江京新生物科技有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
新昌元金贸易有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
浙江元金印刷有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
内蒙古元金发展有限公司	浙江京新控股有限公司的子公司
浙江天堂硅谷元金创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江京新控股有限公司持有其 49.78% 的股权

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

无

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面余额		借款余额		备注
		原币	本位币	原币	本位币	
货币资金	保证金		20,090,401.50		149,938,226.24	见附注五（一）、 （八）、（十九）
货币资金	质押		128,000,000.00			
其他流动资产	质押		8,000,000.00			
应收账款	质押	US\$2,385,264.55	14,582,553.39	US\$2,385,264.55	14,582,553.39	见附注五（四十五）
合计			170,672,954.89		164,520,779.63	

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计125,944,486.05元。

(3) 根据本公司2014年第五届董事会第十次会议通过的关于对外投资的议案，本公司于2014年12月24日与Crescent公司签订协议，拟在英国设立合资公司。合资公司第一期投资为35万英镑，本公司出资17.5万英镑(占50%)。因对国外投资需经浙江省外经贸厅批准，截至2015年6月30日止，本公司尚未支付投资款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	42,967,637.85
-----------------	---------------

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了5个报告分部，分别为：华东地区、华北地区、华中华南地区、国外地区及其他地区。本公司的各个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华东地区	华北地区	华中华南地区	国外	其他地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	331,683,439.64	119,860,396.23	79,333,292.52	101,967,452.70	51,749,738.11		684,594,319.21
主营业务成本	119,910,340.79	53,833,009.49	51,189,621.32	80,870,677.62	30,747,947.81		336,551,597.03

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,744,469.24	27.44%	1,837,223.46	5.00%	34,907,245.78	37,207,880.24	30.80%	1,860,394.01	5.00%	35,347,486.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,919,529.29	72.36%	4,932,280.84	5.09%	91,987,248.45	83,500,901.66	69.11%	4,221,518.08	5.06%	79,279,383.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,974.50	0.20%	127,601.35	46.92%	144,373.15	110,315.10	0.09%	65,093.03	59.01%	45,222.07
合计	133,935,973.03	100.00%	6,897,105.65		127,038,867.38	120,819,097.00	100.00%	6,147,005.12		114,672,091.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华润医药商业集团有限公司	10,139,357.03	506,967.85	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
国药控股北京有限公司	8,400,456.33	420,022.82	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
上海医药分销控股有限公司	7,063,424.00	353,171.20	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	5,732,089.81	286,604.49	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
嘉事堂药业股份有限公司	5,409,142.07	270,457.10	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
合计	36,744,469.24	1,837,223.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
	95,862,426.29	4,793,121.31	5.00%
1 年以内小计	95,862,426.29	4,793,121.31	5.00%
1 至 2 年	388,118.55	38,811.86	10.00%
2 至 3 年	668,984.45	100,347.67	15.00%
合计	96,919,529.29	4,932,280.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 750,100.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	10,139,357.03	7.57	506,967.85
国药控股北京有限公司	8,400,456.33	6.27	420,022.82
上海医药分销控股有限公司	7,063,424.00	5.27	353,171.20
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	5,732,089.81	4.28	286,604.49
嘉事堂药业股份有限公司	5,409,142.07	4.04	270,457.10
合计	36,744,469.24	27.43	1,837,223.46

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,601,708.40	89.56%	3,530,085.42	5.00%	67,071,622.98	60,499,007.70	96.35%	3,371,700.39	5.57%	57,127,307.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,346,871.22	9.32%	395,160.47	5.38%	6,951,710.75	1,814,452.31	2.89%	102,064.62	5.63%	1,712,387.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	880,759.65	1.12%	849,756.85	96.48%	31,002.80	477,768.74	0.76%	462,752.56	96.86%	15,016.18
合计	78,829,339.27	100.00%	4,775,002.74		74,054,336.53	62,791,228.75	100.00%	3,936,517.57		58,854,711.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海京新生物医药有限公司	63,144,413.00	3,157,220.65	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
广丰县京新药业有限公司	3,030,566.49	151,528.32	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
新昌县财政局	1,882,000.00	94,100.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
上虞京新药业有限公司	1,644,728.91	82,236.45	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
中国人民解放军第三零七医院院务部	900,000.00	45,000.00	5.00%	单独测试未发生减值，按账龄计提。
合计	70,601,708.40	3,530,085.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	6,802,533.05	340,126.65	5.00%
1 年以内小计	6,802,533.05	340,126.65	5.00%
1 至 2 年	532,338.17	53,233.82	10.00%

2至3年	12,000.00	1,800.00	15.00%
合计	7,346,871.22	395,160.47	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 838,485.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司欠款	67,819,708.40	59,602,183.70
保证金、定金	2,580,522.57	1,111,527.85
应收暂付款	8,426,455.80	2,074,864.70
其他	2,652.50	2,652.50
合计	78,829,339.27	62,791,228.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海京新生物医药有限公司	内部往来款	63,144,413.00	1年以内	80.10%	3,157,220.65
广丰县京新药业有限公司	内部往来款	3,030,566.49	1年以内	3.84%	151,528.32
新昌县财政局	土地招标保证金及工资保障金	1,882,000.00	1年以内	2.39%	94,100.00
上虞京新药业有限公司	内部往来款	1,644,728.91	1年以内	2.09%	82,236.45
中国人民解放军第三零七医院院务部	预付临床试验费	900,000.00	1年以内	1.14%	45,000.00
合计	--	70,601,708.40	--	89.56%	3,530,085.42

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	440,069,486.00	5,500,000.00	434,569,486.00	440,069,486.00	5,500,000.00	434,569,486.00
对联营、合营企业投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	490,069,486.00	5,500,000.00	484,569,486.00	490,069,486.00	5,500,000.00	484,569,486.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江京新药业进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海京新生物医药有限公司	34,678,600.00			34,678,600.00		
内蒙古京新药业有限公司	103,275,500.00			103,275,500.00		
上虞京新药业有限公司	265,615,386.00			265,615,386.00		500,000.00
广丰县京新药业有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00		
合计	440,069,486.00			440,069,486.00		5,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

杭州万丰锦源 京新股权投资 合伙企业（有限 合伙）	50,000,00 0.00									50,000,00 0.00	
小计	50,000,00 0.00									50,000,00 0.00	
合计	50,000,00 0.00									50,000,00 0.00	

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,832,642.25	125,111,385.59	256,000,688.52	101,007,330.80
其他业务	4,170,155.55	2,378,859.87	10,995,172.93	9,096,028.92
合计	344,002,797.80	127,490,245.46	266,995,861.45	110,103,359.72

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,398,024.49	
合计	7,398,024.49	

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-905,196.23	
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）	7,434,490.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,375.82	
减：所得税影响额	1,108,944.84	
合计	5,197,973.37	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.57%	0.3318	0.3318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.314	0.314

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第十节 备查文件目录

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

浙江京新药业股份有限公司

董事长：吕 钢

二〇一五年八月二十二日