

上海新兴医药股份有限公司

审计报告

勤信审字【2015】第 11637 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并股东权益变动表	11-12
8. 母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-67

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2015】第 11637 号

上海新兴医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海新兴医药股份有限公司（以下简称“上海新兴医药公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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上海新兴医药公司管理层的责任，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。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，上海新兴医药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海新兴医药公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一五年十二月十六日

中国注册会计师：


中国注册会计师
梁海涌

中国注册会计师：


中国注册会计师
王配花

合并资产负债表

2015年9月30日

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,682,602.11	21,790,513.81
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		-	-
应收账款	五（二）	17,868,290.97	17,468,281.40
预付款项	五（三）	956,933.50	1,112,728.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	1,038,714.28	195,616.48
买入返售金融资产			
存货	五（五）	63,641,115.28	60,866,670.92
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		-	-
流动资产合计		138,187,656.14	101,435,029.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	150,000.00	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资			
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	139,759,683.37	145,878,273.55
在建工程		-	-
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	五（八）	2,138,464.46	2,177,798.87
开发支出		-	-
商誉	五（九）	5,965,031.70	5,965,031.70
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十）	2,887,566.87	2,894,329.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		150,900,746.40	157,065,433.86
资产总计		289,088,402.54	258,500,463.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年9月30日

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十一）	12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	五（十二）	904,492.65	1,264,229.19
预收账款	五（十三）	1,168,552.93	778,646.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	43,492.00	-
应交税费	五（十五）	2,800,719.98	2,588,375.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十六）	6,002,718.61	2,882,547.81
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		22,919,976.17	19,513,798.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债	五（十七）	16,039,096.76	
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,039,096.76	-
负债合计		38,959,072.93	19,513,798.33
股东权益：			
股本	五（十八）	164,000,000.00	164,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	2,149,136.41	2,149,136.41
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	五（二十）	16,142,467.91	16,142,467.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	67,837,725.29	56,695,060.80
归属于母公司股东权益合计		250,129,329.61	238,986,665.12
少数股东权益		-	-
股东权益合计		250,129,329.61	238,986,665.12
负债和股东权益总计		289,088,402.54	258,500,463.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业总收入		110,345,987.55	136,774,769.93
其中：营业收入	五（二十二）	110,345,987.55	136,774,769.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,110,448.21	109,332,735.11
其中：营业成本	五（二十二）	57,516,520.31	77,353,525.60
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	五（二十三）	590,450.83	931,330.46
销售费用	五（二十四）	3,514,363.11	6,992,217.36
管理费用	五（二十五）	17,126,986.25	23,109,568.60
财务费用	五（二十六）	345,284.66	1,038,524.83
资产减值损失	五（二十七）	16,843.05	-92,431.74
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益（损失以“-”号列示）	五（二十八）	-	1,311,614.79
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“-”号列示）		31,235,539.34	28,753,649.61
加：营业外收入	五（二十九）	566,225.46	5,798,533.94
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十）	16,263,242.71	1,915,657.47
其中：非流动资产处置损失		46,098.72	4,171.06
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		15,538,522.09	32,636,526.08
减：所得税费用	五（三十一）	4,395,857.60	4,350,255.97
五、净利润（亏损以“-”号列示）		11,142,664.49	28,286,270.11
归属于母公司股东的净利润		11,142,664.49	28,286,270.11
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			
3.其他			
（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		11,142,664.49	28,286,270.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,142,664.49	28,286,270.11
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
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		118,902,875.79	149,390,404.60
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		6,225.46	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	7,402,729.67	3,396,548.14
经营活动现金流入小计		126,311,830.92	152,786,952.74
购买商品、接受劳务支付的现金		49,496,291.29	51,327,134.26
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		21,611,940.87	28,154,261.09
支付的各项税费		10,414,187.44	16,348,265.65
支付的其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	9,118,652.44	13,400,137.59
经营活动现金流出小计		90,641,072.04	109,229,798.59
经营活动产生的现金流量净额		35,670,758.88	43,557,154.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		-	1,310,544.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,669.00	2,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,669.00	1,312,644.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,432,059.17	2,188,050.90
投资所支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		2,432,059.17	2,188,050.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,427,390.17	-875,406.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		12,000,000.00	31,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	31,500,000.00
偿还债务所支付的现金		12,000,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		351,280.41	1,107,731.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	-	34,127,594.60
筹资活动现金流出小计		12,351,280.41	74,235,325.94
筹资活动产生和现金流量净额		-351,280.41	-42,735,325.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	2,959.14
五、现金及现金等价物净增加额		32,892,088.30	-50,618.66
加：期初现金及现金等价物余额		21,790,513.81	21,841,132.47
六、期末现金及现金等价物余额		54,682,602.11	21,790,513.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		56,695,060.80	-	238,986,665.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		56,695,060.80	-	238,986,665.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-				-		-		-		11,142,664.49	-	11,142,664.49
（一）综合收益总额							-				11,142,664.49	-	11,142,664.49
（二）股东投入和减少资本	-				-							-	-
1.股东投入资本	-				-							-	-
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.对股东的分配	-										-	-	-
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		67,837,725.29	-	250,129,329.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		13,310,763.25		31,240,495.35	-	210,700,395.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		13,310,763.25		31,240,495.35	-	210,700,395.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-				-		-		2,831,704.66		25,454,565.45	-	28,286,270.11
（一）综合收益总额							-				28,286,270.11	-	28,286,270.11
（二）股东投入和减少资本	-				-							-	-
1.股东投入资本	-				-							-	-
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									2,831,704.66		-2,831,704.66	-	-
1.提取盈余公积									2,831,704.66		-2,831,704.66		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-	-	-
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		56,695,060.80	-	238,986,665.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年9月30日

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,788,697.57	19,736,429.46
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		-	-
应收账款	十一（一）	17,868,290.97	17,468,281.40
预付款项		2,208,093.50	1,103,435.20
应收利息			
应收股利		-	
其他应收款	十一（二）	260,297.26	12,445.00
存货		63,407,641.81	60,736,196.27
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			
流动资产合计		134,533,021.11	99,058,006.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		150,000.00	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	29,963,114.65	29,963,114.65
投资性房地产		-	-
固定资产		123,715,401.88	129,653,583.50
在建工程			
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		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,887,241.87	2,894,329.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,715,758.40	162,661,027.89
资产总计		291,248,779.51	261,719,034.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2015年9月30日

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		1,524,323.65	2,318,884.52
预收款项		1,158,552.93	778,646.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		2,500,245.65	2,208,909.80
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款		5,190,927.68	2,814,402.89
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		22,374,049.91	20,120,843.21
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		-	-
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,039,096.76	-
负债合计		38,413,146.67	20,120,843.21
股东权益：			
股本		164,000,000.00	164,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,149,136.41	2,149,136.41
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		16,142,467.91	16,142,467.91
一般风险准备			
未分配利润		70,544,028.52	59,306,586.66
股东权益合计		252,835,632.84	241,598,190.98
负债和股东权益总计		291,248,779.51	261,719,034.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
一、营业收入	十一（四）	110,345,987.55	136,774,769.93
减：营业成本	十一（四）	58,797,635.05	79,267,470.55
营业税金及附加		485,789.53	761,727.16
销售费用		3,514,363.11	6,992,217.36
管理费用		16,105,290.45	21,369,109.10
财务费用		343,373.58	1,036,803.22
资产减值损失		-47,252.49	-76,658.14
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）	十一（五）	-	1,311,614.79
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）		31,146,788.32	28,735,715.47
加：营业外收入		566,225.46	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16,128,745.02	1,912,621.33
其中：非流动资产处置损失			1,146.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,584,268.76	32,621,628.08
减：所得税费用		4,346,826.90	4,304,581.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,237,441.86	28,317,046.56
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			
3.其他			
（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		11,237,441.86	28,317,046.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度
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		113,176,843.67	147,397,684.69
收到的税费返还		6,225.46	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,289,297.06	3,210,552.64
经营活动现金流入小计		114,472,366.19	150,608,237.33
购买商品、接受劳务支付的现金		49,959,029.41	60,547,247.53
支付给职工以及为职工支付的现金		17,036,023.36	22,505,471.53
支付的各项税费		8,962,972.80	14,203,519.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,834,950.60	11,899,084.76
经营活动现金流出小计		81,792,976.17	109,155,323.74
经营活动产生的现金流量净额		32,679,390.02	41,452,913.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	1,310,544.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	1,310,544.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,275,841.50	414,810.00
投资支付的现金		-	-
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		1,275,841.50	414,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,275,841.50	895,734.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金			
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,280.41	1,107,731.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		12,351,280.41	74,235,325.94
筹资活动产生的现金流量净额		-351,280.41	-42,735,325.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	2,959.14
五、现金及现金等价物净增加额		31,052,268.11	-383,718.32
加：期初现金及现金等价物余额		19,736,429.46	20,120,147.78
六、期末现金及现金等价物余额		50,788,697.57	19,736,429.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年1-9月

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		59,306,586.66	241,598,190.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		59,306,586.66	241,598,190.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-				-		-		-		11,237,441.86	11,237,441.86
（一）综合收益总额							-				11,237,441.86	11,237,441.86
（二）股东投入和减少资本	-				-							-
1.股东投入资本	-				-							-
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.对股东的分配	-										-	-
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		70,544,028.52	252,835,632.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：上海新兴医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		13,310,763.25		33,821,244.76	213,281,144.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		13,310,763.25		33,821,244.76	213,281,144.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-				-		-		2,831,704.66		25,485,341.90	28,317,046.56
（一）综合收益总额							-				28,317,046.56	28,317,046.56
（二）股东投入和减少资本	-				-							-
1.股东投入资本	-				-							-
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									2,831,704.66		-2,831,704.66	-
1.提取盈余公积									2,831,704.66		-2,831,704.66	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-	-
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	164,000,000.00				2,149,136.41		-		16,142,467.91		59,306,586.66	241,598,190.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新兴医药股份有限公司

2015 年 1-9 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海新兴医药股份有限公司(以下简称本公司)成立于 1989 年 4 月 22 日, 在上海市工商行政管理局注册登记, 公司住所: 上海市浦东新区南洋泾路 518 号, 法定代表人王朝龙, 注册资本为 16,400 万元。本公司是从事生物药品制造的股份有限公司, 总部地址为上海市。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属生物药品制造行业, 经营范围为: 医药保健品、生物制品、中西成药、医疗器械及其“四技”业务, 卫生敷料, 化工原料(除危险品), 塑料制品, 实验仪器设备, 化工制品, 皮革制品, 仪器仪表, 电子电器产品, 家用电器, 汽车配件, 机电产品, 建筑材料, 血液制品, 房地产开发、经营, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国新兴(集团)总公司, 集团最终母公司为中国通用(技术)集团控股有限责任公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司总经理办公会于 2015 年 12 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一） 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（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的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（1） 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复

核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：（1）一些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以

及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 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	占应收账款或其他应收款总额 5% 以上或单笔金额 100 万元以上的应收账款、单笔金额在 50 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	15	15
2-3 年（含 3 年）	40	40
3-5 年（含 5 年）	70	70

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

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	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、或债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备、其他等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

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

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

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

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

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

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合

同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该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在预计使用寿命内摊销。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

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

（二十） 收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一） 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

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

（二十三） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第2号-长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则-基本准则》，自发布之日起施行。

经公司董事会审议通过，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。

会计政策变更对本公司2014年12月31日合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	受影响的金额
根据企业会计准则第 2 号的要求:对被投资单位不具有控制、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权益性投资,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	经董事会批准	长期股权投资	-150,000.00
		可供出售金融资产	150,000.00

2. 重要会计估计变更

本年度公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2015 年 3 月 11 日本公司取得主管税务机关《企业所得税优惠事先备案结果通知书(沪地税虹七【2015】000008)》,自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止,本公司减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金:	1,111,756.02	734,128.81
其中:人民币	1,111,756.02	734,128.81

项目	2015年9月30日	2014年12月31日
银行存款：	53,569,175.03	21,053,345.51
其中：人民币	53,569,175.03	21,053,345.51
其他货币资金：	1,671.06	3,039.49
其中：人民币	1,671.06	3,039.49
合计	54,682,602.11	21,790,513.81

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2015年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄分析法组合	30,148,082.94	98.76	12,279,791.97	40.73	30,148,082.94
组合小计	30,148,082.94	98.76	12,279,791.97	40.73	30,148,082.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,863.60	1.24	378,863.60	100.00	378,863.60
合计	30,526,946.54	100.00	12,658,655.57	/	30,526,946.54

续表

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄分析法组合	29,786,154.30	98.74	12,317,872.90	41.35	17,468,281.40
组合小计	29,786,154.30	98.74	12,317,872.90	41.35	17,468,281.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,863.60	1.26	378,863.60	100.00	378,863.60
合计	30,165,017.90	100.00	12,696,736.50	/	30,165,017.90

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内(含3个月)	17,276,069.27		
3个月-1年(含1年)	620,036.00	31,001.80	5.00
1年以内小计	17,896,105.27	31,001.80	
1-2年(含2年)	3,750.00	562.50	15.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	12,248,227.67	12,248,227.67	100.00
合计	30,148,082.94	12,279,791.97	

(2) 年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	2015年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海市医药股份有限公司黄山华氏有限公司	8,450.00	8,450.00	100.00	经办人死亡,无法收回
江苏省邳州市人民医院	40,564.40	40,564.40	100.00	货品损坏,款项无法收回
睢宁县人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	货品损坏,款项无法收回
徐州市妇幼保健院	10,000.00	10,000.00	100.00	货品损坏,款项无法收回
江苏省丰县人民医院	2,250.00	2,250.00	100.00	货品损坏,款项无法收回
徐州市第四人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	货品损坏,款项无法收回
歙县昌仁医院	37,200.00	37,200.00	100.00	经办人死亡,无法收回
歙县同春大药房	109,400.00	109,400.00	100.00	经办人死亡,无法收回
安徽省宣城市医药有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	经办人死亡,无法收回
徐州市贾汪区大吴中心卫生院	12,250.00	12,250.00	100.00	经办人死亡,无法收回
邳州市中医院	23,500.00	23,500.00	100.00	经办人死亡,无法收回
安徽绩溪光辉医药有限公司	13,500.00	13,500.00	100.00	经办人死亡,无法收回
黄山市徽州医药有限责任公司	59,550.00	59,550.00	100.00	经办人死亡,无法收回

单位名称	2015年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏曼迪新琴纳医药有限公司	499.20	499.20	100.00	货品损坏, 款项无法收回
合计	378,863.60	378,863.60		

2. 按欠款方归集的2015年9月30日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2015年9月30日期末余额	账龄	占应收账款2015年9月30日合计数的比例(%)	2015年9月30日坏账准备
汕头经济特区南方医药公司	货款	2,646,705.00	5年以上	8.67	2,646,705.00
中国永裕新兴医药有限公司	货款	2,398,800.00	5年以上	7.86	2,398,800.00
江苏曼迪新琴纳医药有限公司	货款	2,025,911.48	5年以上; 2-3年	6.64	2,025,911.48
巴基斯坦 3A DIAGNOSTICS	货款	1,932,547.25	3个月以内	6.33	
复旦大学附属中山医院	货款	1,486,418.30	3个月以内	4.87	
合计		10,490,382.03		34.37	7,071,416.48

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	2015年9月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	841,175.50	87.90	1,106,970.00	99.48
1至2年(含2年)	110,000.00	11.50		
2至3年(含3年)				
3年以上	5,758.00	0.60	5,758.00	0.52
合计	956,933.50	100.00	1,112,728.00	100.00

2. 账龄超过1年预付款项前五名情况

债权单位	债务单位	2015年9月	账龄	未结算的原因
成都英德生物医药设备有限公司	上海新兴医药股份有限公司	74,400.00	1-2年	合同未执行完毕
成都英德生物医药装备技术有限公司	上海新兴医药股份有限公司	20,000.00	1-2年	合同未执行完毕
北京北方生物技术研究所	上海新兴医药股份有限公司	2,178.00	3年以上	合同未执行完毕

债权单位	债务单位	2015年9月	账龄	未结算的原因
上海市药品检验所职工技术协会	上海新兴医药股份有限公司	400.00	3年以上	合同未执行完毕
贵州精英	怀化新兴原料血浆有限公司	3,180.00	3年以上	合同未执行完毕
合计		100,158.00		

3. 按预付对象归集的2015年9月30日前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海市电力公司	供应商	297,200.00	1年以内	合同未执行完毕
上海宏琴生物科技有限公司	供应商	238,200.00	1年以内	合同未执行完毕
上海来可威科技有限公司	供应商	122,137.50	1年以内	合同未执行完毕
成都英德生物医药设备有限公司	供应商	74,400.00	1-2年	合同未执行完毕
成都英德生物医药装备技术有限公司	供应商	20,000.00	1-2年	合同未执行完毕
合计		751,937.50		

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2015年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,275,264.00	19.98	6,275,264.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄分析法组合	1,417,169.34	18.42	378,455.06	26.70	1,038,714.28
组合小计	1,417,169.34	18.42	378,455.06	26.70	1,038,714.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,692,433.34	100.00	6,653,719.06	/	1,038,714.28

续表

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,275,264.00	20.01	6,275,264.00	100.00	

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄分析法组合	463,658.32	1.48	323,531.08	0.70	140,127.24
组合小计	463,658.32	1.48	323,531.08	0.70	140,127.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	55,489.24	0.18			55,489.24
合计	6,794,411.56	21.67	6,598,795.08	/	195,616.48

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年9月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余干县政府	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	无法收回
安徽中联医药有限公司(王长龙)	1,275,264.00	1,275,264.00	100.00	无法收回
合计	6,275,264.00	6,275,264.00		

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中:1年以内分项			
3个月以内(含3个月)	831,409.32		
3个月-1年(含1年)	213,094.70	10,654.74	5.00
1年以内小计	1,044,504.02	10,654.74	
1-2年(含2年)	2,900.00	435.00	15.00
2-3年(含3年)	4,000.00	1,600.00	40.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	365,765.32	365,765.32	100.00
合计	1,417,169.34	378,455.06	

2. 按欠款方归集的2015年9月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年9月30日期末余额	账龄	占其他应收款2015年9月30日合计数的比例(%)	2015年9月30日坏账准备
余干县政府收购押金	其他	5,000,000.00	5年以上	65.00	5,000,000.00

单位名称	款项性质	2015年9月30日期末余额	账龄	占其他应收款2015年9月30日合计数的比例(%)	2015年9月30日坏账准备
安徽中联医药有限公司(王长龙)	其他	1,275,264.00	5年以上	16.58	1,275,264.00
浆员暂付款	其他	310,000.00	3个月内	4.03	
陈纪祥、曾正国	个人借款	230,000.00	3个月内	2.99	
王建平借款	个人借款	155,000.00	5年以上	2.01	155,000.00
合计		6,970,264.00		90.61	6,430,264.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				1,645,988.27		1,645,988.27
原材料	32,924,272.15		32,924,272.15	26,748,919.93		26,748,919.93
自制半成品及在产品	24,245,559.72		24,245,559.72	25,055,008.88		25,055,008.88
库存商品	6,458,765.15		6,458,765.15	7,415,180.50		7,415,180.50
低值易耗品	12,518.26		12,518.26	1,573.34		1,573.34
合计	63,641,115.28		63,641,115.28	60,866,670.92		60,866,670.92

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日		
上海亿安医药有限公司	150,000.00			150,000.00					3.00	
合计	150,000.00			150,000.00						

(七) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2014年12月31日	122,686,002.11	138,310,559.36	3,133,116.30	11,721,782.34	1,667,803.21	801,275.37	278,320,538.69
2.本期增加金额	260,578.80	1,151,571.00	526,769.00	583,680.00	77,725.00	21,018.00	2,621,341.80
(1) 购置	260,578.80	1,151,571.00	526,769.00	583,680.00	77,725.00	21,018.00	2,621,341.80
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3.本期减少金额			107,786.00	217,778.00	4,900.00		330,464.00
(1) 处置或报废			107,786.00	217,778.00	4,900.00		330,464.00
(2) 其他							
4.2015年9月30日	122,946,580.91	139,462,130.36	3,552,099.30	12,087,684.34	1,740,628.21	822,293.37	280,611,416.49
二、累计折旧							
1.2014年12月31日	39,944,371.96	81,525,769.01	1,588,053.46	7,645,073.22	1,268,511.78	470,485.71	132,442,265.14
2.本期增加金额	2,576,765.63	5,317,231.51	191,716.40	443,374.19	87,235.91	68,855.18	8,685,178.82
(1) 计提	2,576,765.63	5,317,231.51	191,716.40	443,374.19	87,235.91	68,855.18	8,685,178.82
3.本期减少金额			65,682.48	205,421.81	4,606.55		275,710.84
(1) 处置或报废			65,682.48	205,421.81	4,606.55		275,710.84
(2) 其他							
4.2015年9月30日	42,521,137.59	86,843,000.52	1,714,087.38	7,883,025.60	1,351,141.14	539,340.89	140,851,733.12
三、减值准备							
1.2014年12月31日							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 其他							
4.2015年9月30日							
四、账面价值							
1. 2015年9月30日 账面价值	80,425,443.32	52,619,129.84	1,838,011.92	4,204,658.74	389,487.07	282,952.48	139,759,683.37
2. 2014年12月31日 账面价值	82,741,630.15	56,784,790.35	1,545,062.84	4,076,709.12	399,291.43	330,789.66	145,878,273.55

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
上海新兴医药股份有限公司生产楼等房屋 (包含土地使用权证价值)	68,639,062.92	因历史原因尚未办妥土地使用权证, 房屋建筑物无法办理产权证

(八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	2,532,294.30	9,000.00			151,000.00	2,692,294.30
1.2014年12月31日						
2.本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.2015年9月30日	2,532,294.30	9,000.00			151,000.00	2,692,294.30
二、累计摊销						
1.2014年12月31日	360,345.43	3,150.00			151,000.00	514,495.43
2.本年增加金额	37,984.41	1,350.00				39,334.41
(1) 计提	37,984.41	1,350.00				39,334.41
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.2015年9月30日	398,329.84	4,500.00			151,000.00	553,829.84

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
三、减值准备						
1.2014年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.2015年9月30日						
四、账面价值						
1. 2015年9月30日账面价值	2,133,964.46	4,500.00				2,138,464.46
2. 2014年12月31日账面价值	2,171,948.87	5,850.00				2,177,798.87

(九) 商誉

1. 按明细列示

被投资单位名称	2014年12月31日	本年增加		本年减少		2015年9月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
怀化新兴原料血浆有限公司	5,965,031.70					5,965,031.70
合计	5,965,031.70					5,965,031.70

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年9月30日		2014年12月31日	
	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	19,249,579.09	2,887,566.87	19,295,531.58	2,894,329.74
合计	19,249,579.09	2,887,566.87	19,295,531.58	2,894,329.74

2. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2015年9月30日	2014年12月31日
本部可抵扣暂时性差异	19,248,279.09	19,295,531.58
子公司可抵扣暂时性差异	1,300.00	
合计	19,249,579.09	19,295,531.58

注：本部为高新技术企业，所得税税率为 15%；两个子公司所得税税率为 25%。

（十一） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
质押借款		
抵押借款		
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

（十二） 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	245,024.00	225,643.54
1-2 年（含 2 年）	33,501.20	376,169.00
2-3 年（含 3 年）	7,459.00	44,316.20
3 年以上	618,508.45	618,100.45
合计	904,492.65	1,264,229.19

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2015 年 9 月 30 日	账龄	未偿还或结转的原因
今百诺	21,569.00	1-2 年	合同未执行完毕
上海西马特制药机械有限公司	81,900.00	4-5 年	合同未执行完毕
上海东富龙科技股份有限公司	274,500.00	3 年以上	合同未执行完毕
上海西平商贸有限公司	68,575.24	3 年以上	合同未执行完毕
上海永华高技术经营部	23,225.45	3 年以上	合同未执行完毕
合计	469,769.69		

（十三） 预收账款

1. 预收账款列示

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,082,729.43	693,810.50

项目	2015年9月30日	2014年12月31日
1-2年(含2年)	988.00	19,300.00
2-3年(含3年)	19,300.00	
3年以上	65,535.50	65,535.50
合计	1,168,552.93	778,646.00

2. 账龄超过1年的预收账款前五名情况

债权单位名称	2015年9月30日	账龄	未偿还或结转的原因
安徽省绿健医药有限公司	49,035.00	3年以上	货源紧张, 尚未发货
淮北医药有限公司	16,100.00	2-3年; 3年以上	货源紧张, 尚未发货
河南省安泰医药有限公司	9,600.00	2-3年	货源紧张, 尚未发货
合肥市嘉诚医药有限公司	6,500.00	3年以上	货源紧张, 尚未发货
江苏淮阴医药有限公司	3,600.00	2-3年	货源紧张, 尚未发货
合计	84,835.00		

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
一、短期薪酬		19,999,570.34	19,956,078.34	43,492.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,075,960.02	2,075,960.02	
三、辞退福利				
合计		22,075,530.36	22,032,038.36	43,492.00

2. 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,784,991.03	16,784,991.03	
二、职工福利费		875,190.80	875,190.80	
三、社会保险费		1,470,832.33	1,465,200.33	5,632.00
其中：基本医疗保险		1,278,442.86	1,278,442.86	
补充医疗保险		53,988.00	48,356.00	
工伤保险		45,597.30	45,597.30	
生育保险		92,804.17	92,804.17	
四、住房公积金		772,080.00	734,220.00	37,860.00

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
五、工会经费和职工教育经费		96,476.18	96,476.18	
六、因解除劳动关系给予的补偿				
七、劳务派遣人员报酬				
合计		19,999,570.34	19,956,078.34	43,492.00

3. 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
一、基本养老保险		1,945,496.64	1,945,496.64	
二、补充养老保险				
三、失业保险		130,463.38	130,463.38	
合计		2,075,960.02	2,075,960.02	

(十五) 应交税费

项目	2015年9月30日	2014年12月31日
增值税	730,817.87	975,944.26
营业税	16,088.35	83.16
企业所得税	1,648,550.23	1,426,008.27
个人所得税	316,887.88	71,130.28
城市维护建设税	36,762.05	51,499.01
房产税	16,725.22	16,725.22
土地使用税	2,999.28	1,999.52
教育费附加	16,208.91	23,082.55
地方教育费附加	10,949.03	15,531.45
其他	4,731.16	6,371.61
合计	2,800,719.98	2,588,375.33

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款

账龄	2015年9月30日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	3,601,559.32	258,576.06
1-2年(含2年)	89,297.54	19,557.45
2-3年(含3年)	20,489.45	341,042.00

账龄	2015年9月30日	2014年12月31日
3年以上	2,291,372.30	2,263,372.30
合计	6,002,718.61	2,882,547.81

2. 账龄超过1年的其他应付款前五名情况

债权单位名称	2015年9月30日	账龄	未偿还或结转的原因
上海亿安医药有限公司	1,000,000.00	3年以上	保证金未到期
钦洋镇	1,000,000.00	3年以上	保证金未到期
上海科学院	70,000.00	3年以上	保证金未到期
暂收振德医用	50,000.00	3年以上	暂收款未到期
陕西康源卫生公司	37,000.00	3年以上	暂收款未到期
合计	2,157,000.00		

3. 期末其他应付款前五名情况

单位名称	性质或内容	金额
中国新兴（集团）总公司	服务费	1,125,000.00
上海亿安医药有限公司	保证金	1,000,000.00
钦洋镇	保证金	1,000,000.00
暂收款（领导四金）	暂收款	287,533.41
浆员开发费	奖品	369,294.00
合计		3,781,827.41

(十七) 预计负债

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	备注
对外提供担保	16,039,096.76		
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	16,039,096.76		

本公司2005年1月与东方物产（集团）有限公司（以下简称“东方物产”）签订《关于

建立战略合作伙伴关系的协议》，双方签订关于银行融资的互保协议。2005年12月核定双方互保额度为5,000万元。由于东方物产因自身经营状况出现问题，造成银行借款逾期，为此中信银行不再对其正常的借款给与续借，并向法院提起诉讼，法院对东方物产的房产进行拍卖，中信银行收回了部分本金。本公司作为担保人，法院已代中信银行从公司账户划款117,892.58元（已计提坏账准备）。截止目前东方物产尚有本金4,787,768.13元、正常利息11,251,328.63元未归还，合计债务16,039,096.76元很有可能由本公司来承担。

（十八）股本

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年9月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国新兴（集团）总公司	85,000,000.00	51.83			85,000,000.00	51.83
广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司	40,000,000.00	24.39			40,000,000.00	24.39
上海西漕联合工贸公司	19,000,000.00	11.59			19,000,000.00	11.59
自然人股东	10,000,000.00	6.10			10,000,000.00	6.10
深圳市冠力投资有限公司	10,000,000.00	6.10			10,000,000.00	6.10
合计	164,000,000.00	100.00			164,000,000.00	100.00

（十九）资本公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
一、资本（股本）溢价	2,149,136.41			2,149,136.41
二、其他资本公积				
合计	2,149,136.41			2,149,136.41

（二十）盈余公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日
法定盈余公积金	16,142,467.91			16,142,467.91
任意盈余公积金				
合计	16,142,467.91			16,142,467.91

（二十一）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	56,695,060.80	31,240,495.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,695,060.80	31,240,495.35

项目	本年金额	上年金额
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,142,664.49	28,286,270.11
减：提取法定盈余公积		2,831,704.66
提取任意盈余公积		
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	67,837,725.29	56,695,060.80

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,978,022.71	56,664,161.50	134,681,378.01	76,498,035.40
其他业务	1,367,964.84	852,358.81	2,093,391.92	855,490.20
合计	110,345,987.55	57,516,520.31	136,774,769.93	77,353,525.60

1. 主营业务分类

项目	2015年1-9月		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液制品	108,978,022.71	56,664,161.50	134,681,378.01	76,498,035.40
合计	108,978,022.71	56,664,161.50	134,681,378.01	76,498,035.40

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-9月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东宏鸣生物科技有限公司	7,592,233.03	6.85
上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心	6,326,207.77	5.71
上海交通大学医学院附属仁济医院	4,156,989.58	3.75
南昌大学第二附属医院	4,103,920.41	3.70
复旦大学附属儿科医院	3,929,876.23	3.55
合计	26,109,227.02	23.56

续表

客户名称	2014 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽佰润医药有限公司	9,229,101.48	6.75
上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心	8,995,324.39	6.58
广西唐时医药有限公司	7,020,468.96	5.13
南阳市天尧医药有限公司	6,369,083.19	4.66
河南中部药业股份有限公司	5,851,999.93	4.28
合计	37,465,977.95	27.40

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
营业税	86,187.96	102,180.23
城市维护建设税	285,431.56	469,537.35
教育费附加	131,298.77	215,767.72
地方教育费附加	87,532.54	143,845.16
合计	590,450.83	931,330.46

(二十四) 销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
经营人员工资	770,174.53	1,320,918.13
运输费	1,232,275.69	1,638,726.28
差旅会议费	27,315.50	72,768.00
业务招待费	41,034.20	85,899.00
办公费	12,532.44	33,717.70
检验费	3,500.00	4,758.00
其他	1,427,530.75	3,835,430.25
合计	3,514,363.11	6,992,217.36

(二十五) 管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
管理人员工资	6,883,039.32	7,543,545.39

项目	2015年1-9月	2014年度
折旧摊销费	281,929.25	481,861.91
租赁费	267,271.30	376,966.70
修理费	195,348.50	350,375.67
差旅会议费	700,927.29	1,705,109.40
税金	532,165.43	1,025,658.54
业务招待费	444,863.23	842,927.44
水电费	39,900.00	158,185.00
办公费	179,991.08	720,195.03
咨询费	26,200.00	36,000.00
交通费	22,599.00	3,333.00
诉讼费	5,000.00	20,000.00
审计费	94,513.60	145,551.54
广告宣传费	25,178.00	45,295.00
培训费		3,200.00
研究与开发费	4,912,174.26	6,067,547.76
董事会会费	31,520.64	31,499.00
其他	2,484,365.35	3,552,317.22
合计	17,126,986.25	23,109,568.60

(二十六) 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度
利息支出	456,422.35	1,107,731.34
减：利息收入	97,934.06	89,089.35
手续费	18,292.61	22,841.98
汇兑损益	-31,496.24	-2,959.14
其他		
合计	345,284.66	1,038,524.83

(二十七) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度
----	-----------	--------

项目	2015年1-9月	2014年度
一、坏账损失	16,843.05	-92,431.74
合计	16,843.05	-92,431.74

(二十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2015年1-9月	2014年度
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,311,614.79
合计		1,311,614.79

2. 可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	2015年1-9月	2014年度	备注
上海亿安医药有限公司		1,311,614.79	—
合计		1,311,614.79	

(二十九) 营业外收入

项目	2015年1-9月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	350,000.00	3,123,900.00	350,000.00
盘盈利得	210,000.00		210,000.00
其他	6,225.46	2,674,633.94	6,225.46
合计	566,225.46	5,798,533.94	566,225.46

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年1-9月	2014年度	与资产相关/与收益相关
科委补贴	350,000.00	2,920,000.00	与收益相关
税收优惠		65,900.00	与收益相关
高新技术项目补贴		138,000.00	与收益相关
合计	350,000.00	3,123,900.00	

(三十) 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,098.72	4,171.06	46,098.72
其中：固定资产处置损失	46,098.72	4,171.06	46,098.72
对外捐赠			
盘亏损失			
资产报废、毁损损失	72,484.06	1,898,818.28	72,484.06
罚款支出	105,000.00	12,656.79	105,000.00
赔偿金、违约金等支出			
其他	16,039,659.93	11.34	16,039,659.93
合计	16,263,242.71	1,915,657.47	16,263,242.71

(三十一) 所得税费用

项目	2015年1-9月	2014年度
当期所得税费用	4,389,094.73	4,334,813.85
递延所得税费用	6,762.87	15,442.12
合计	4,395,857.60	4,350,255.97

(三十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度
利息收入	97,934.06	89,089.35
政府补助	40,000.00	1,211,282.08
租金	1,417,407.00	1,730,508.00
保证金及往来款	5,847,388.61	365,668.71
合计	7,402,729.67	3,396,548.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度
付现费用	7,261,866.57	11,662,254.23
往来款	1,856,785.87	1,737,883.36

项目	2015年1-9月	2014年度
合计	9,118,652.44	13,400,137.59

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度
支付中国新兴（集团）总公司款		34,127,594.60
合计		34,127,594.60

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	11,142,664.49	28,286,270.11
加: 资产减值准备	16,843.05	-92,431.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,685,178.82	11,753,474.72
无形资产摊销	39,334.41	52,445.88
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)	46,098.72	4,171.06
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)	424,926.11	1,104,772.20
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,311,614.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,762.87	15,442.12
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)	-2,774,444.36	2,874,658.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,087,312.87	6,392,983.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,170,707.64	-5,523,016.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,670,758.88	43,557,154.15
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
减: 现金的期初余额	54,682,602.11	21,790,513.81
加: 现金等价物的期末余额	21,790,513.81	21,841,132.47
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		
减: 现金的期初余额	32,892,088.30	-50,618.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2015年9月30日	2014年12月31日
一、现金	54,682,602.11	21,790,513.81
其中: 库存现金	1,111,756.02	734,128.81
可随时用于支付的银行存款	53,569,175.03	21,053,345.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,671.06	3,039.49
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	54,682,602.11	21,790,513.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	备注
				直接	间接		
1. 怀化新兴原料血浆有限公司	怀化市	怀化市	原浆血采集	100%		非同一控制下企业合并	
2. 余干新兴单采血浆有限公司	余干县	余干县	原浆血采集	100%		非同一控制下企业合并	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国新兴(集团)总公司	北京市	国有及国有控股	200,000.00万元	51.83	51.83

本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
1.怀化新兴原料血浆有限公司	怀化市	原浆血采集	1,012.2576 万元	100.00	100.00
2.余干新兴单采血浆有限公司	余干县	原浆血采集	1,384.0539 万元	100.00	100.00

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海亿安医药有限公司	本公司为其参股股东
上海保德实业发展有限公司	同一控制人控制的其他公司

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
中国新兴(集团)总公司	财务服务费	1,125,000.00	1,500,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度
上海保德实业发展有限公司	房屋出租		196,390.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	上海亿安医药有限公司	213,551.50	34,564.50
其他应付款	上海亿安医药有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	中国新兴(集团)总公司	1,125,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 本公司于 2015 年 11 月 13 日召开了 2014 年年度股东大会决议，会议审议通过了《关于向股东大会提交利润分配》的议案，利润分配情况：

拟分配的利润或股利	19,680,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,680,000.00

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十一、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2015 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄分析法组合	30,148,082.94	98.76	12,279,791.97	40.73	17,868,290.97
组合小计	30,148,082.94	98.76	12,279,791.97	40.73	17,868,290.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,863.60	1.24	378,863.60	100.00	

类别	2015年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	30,526,946.54	100.00	12,658,655.57	/	17,868,290.97

续表

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄分析法组合	29,786,154.30	98.74	12,317,872.90	41.35	17,468,281.40
组合小计	29,786,154.30	98.74	12,317,872.90	41.35	17,468,281.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,863.60	1.26	378,863.60	100.00	
合计	30,165,017.90	100.00	12,696,736.50		17,468,281.40

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中: 1年以内分项			
3个月以内(含3个月)	17,276,069.27		
3个月-1年(含1年)	620,036.00	31,001.80	5.00
1年以内小计	17,896,105.27	31,001.80	
1-2年(含2年)	3,750.00	562.50	15.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	12,248,227.67	12,248,227.67	100.00
合计	30,148,082.94	12,279,791.97	

(2) 年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	2015年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海市医药股份有限公司黄山华氏有限公司	8,450.00	8,450.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
江苏省邳州市人民医院	40,564.40	40,564.40	100.00	货品损坏, 款项无法收回
睢宁县人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	货品损坏, 款项无法收回
徐州市妇幼保健院	10,000.00	10,000.00	100.00	货品损坏, 款项无法收回
江苏省丰县人民医院	2,250.00	2,250.00	100.00	货品损坏, 款项无法收回
徐州市第四人民医院	25,600.00	25,600.00	100.00	货品损坏, 款项无法收回
歙县昌仁医院	37,200.00	37,200.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
歙县同春大药房	109,400.00	109,400.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
安徽省宣城市医药有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
徐州市贾汪区大吴中心卫生院	12,250.00	12,250.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
邳州市中医院	23,500.00	23,500.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
安徽绩溪光辉医药有限公司	13,500.00	13,500.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
黄山市徽州医药有限责任公司	59,550.00	59,550.00	100.00	经办人死亡, 无法收回
江苏曼迪新琴纳医药有限公司	499.20	499.20	100.00	货品损坏, 款项无法收回
合计	378,863.60	378,863.60		

2. 按欠款方归集的2015年9月30日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2015年9月30日	账龄	占应收账款2015年9月30日合计数的比例(%)	坏账准备2015年9月30日
汕头经济特区南方医药公司	货款	2,646,705.00	5年以上	8.67	2,646,705.00
中国永裕新兴医药有限公司	货款	2,398,800.00	5年以上	7.86	2,398,800.00
江苏曼迪新琴纳医药有限公司	货款	2,025,911.48	5年以上; 2-3年	6.64	2,025,911.48
巴基斯坦 3A DIAGNDSTICS	货款	1,932,547.25	3个月以内	6.33	
复旦大学附属中山医院	货款	1,486,418.30	3个月以内	4.87	
合计		10,490,382.03		34.37	7,071,416.48

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2015年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,275,264.00	20.45	6,275,264.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	574,656.78	1.87	314,359.52	54.70	260,297.26
组合小计	574,656.78	1.87	314,359.52	54.70	260,297.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,849,920.78	22.32	6,589,623.52	/	260,297.26

续表

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,275,264.00	20.80	6,275,264.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	335,976.08	1.11	323,531.08	0.96	12,445.00
组合小计	335,976.08	1.11	323,531.08	0.96	12,445.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,611,240.08	21.92	6,598,795.08		12,445.00

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年9月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余干县政府	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	无法收回
安徽中联医药有限公司(王长龙)	1,275,264.00	1,275,264.00	100.00	无法收回
合计	6,275,264.00	6,275,264.00		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内(含3个月)	188,512.00		
3个月-1年(含1年)	72,968.70	3,648.44	5.00
1年以内小计	261,480.70	3,648.44	
1-2年(含2年)	2,900.00	435.00	15.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	310,276.08	310,276.08	100.00
合计	574,656.78	314,359.52	

2. 按欠款方归集的2015年9月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年9月30日账面余额	账龄	占其他应收款2015年9月30日合计数的比例(%)	2015年9月30日坏账准备
余干县政府收购押金	其他	5,000,000.00	5年以上	72.99	5,000,000.00
安徽中联医药有限公司(王长龙)	其他	1,275,264.00	5年以上	18.62	1,275,264.00
王建平借款	个人借款	155,000.00	5年以上	2.26	155,000.00
第二中级人民法院	其他	117,892.58	5年以上	1.72	117,892.58
个人借款-闫晨	个人借款	40,000.00	3个月内	0.58	
合计		6,588,156.58		96.18	6,548,156.58

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	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	29,963,114.65		29,963,114.65	29,963,114.65		29,963,114.65
合计	29,963,114.65		29,963,114.65	29,963,114.65		29,963,114.65

2.对子公司投资明细情况

被投资单位	持股比例 (%)	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年9月30日	本年计提减值准备	减值准备 2015年9月30日
1.怀化新兴原料血浆有限公司	100.00	19,840,538.78			19,840,538.78		
2.余干新兴单采血浆有限公司	100.00	10,122,575.87			10,122,575.87		
合计		29,963,114.65			29,963,114.65		

(四) 营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,978,022.71	57,945,276.24	134,681,378.01	78,411,980.35
其他业务	1,367,964.84	852,358.81	2,093,391.92	855,490.20
合计	110,345,987.55	58,797,635.05	136,774,769.93	79,267,470.55

1. 主营业务分类

行业名称	2015年1-9月		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液制品	108,978,022.71	57,945,276.24	134,681,378.01	78,411,980.35
合计	108,978,022.71	57,945,276.24	134,681,378.01	78,411,980.35

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-9月营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东宏鸣生物科技有限公司	7,592,233.03	6.85
上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心	6,326,207.77	5.71
上海交通大学医学院附属仁济医院	4,156,989.58	3.75
南昌大学第二附属医院	4,103,920.41	3.70
复旦大学附属儿科医院	3,929,876.23	3.55
合计	26,109,227.02	23.56

续表

客户名称	2014年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽佰润医药有限公司	9,229,101.48	6.75

客户名称	2014 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心	8,995,324.39	6.58
广西唐时医药有限公司	7,020,468.96	5.13
南阳市天尧医药有限公司	6,369,083.19	4.66
河南中部药业股份有限公司	5,851,999.93	4.28
合计	37,465,977.95	27.40

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2015 年 1-9 月	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,311,614.79
合计		1,311,614.79

2. 可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	2015 年 1-9 月	2014 年度	本年比上年增减变动的的原因
上海亿安医药有限公司		1,311,614.79	
合计		1,311,614.79	

(六) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	11,237,441.86	28,317,046.56
加: 资产减值准备	-47,252.49	-76,658.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,315,073.98	10,125,206.55
无形资产摊销		
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)	12,164.20	1,146.26
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)	424,926.11	1,104,772.20

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,311,614.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,087.87	11,498.72
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）	-2,671,445.54	2,515,023.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,752,520.13	6,282,357.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,153,914.16	-5,515,865.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,679,390.02	41,452,913.59
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：		
减：现金的期初余额	50,788,697.57	19,736,429.46
加：现金等价物的期末余额	19,736,429.46	20,120,147.78
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		
减：现金的期初余额	31,052,268.11	-383,718.32

十二、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无



营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

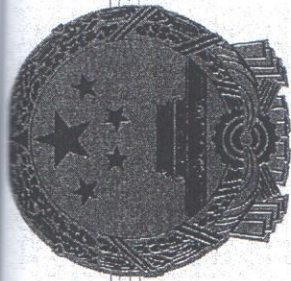
登记机关



2015

12月12日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



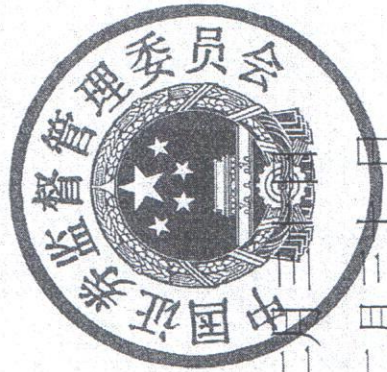
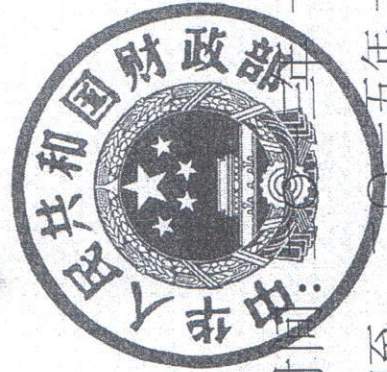
证书序号：000155

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：胡柏和



证书号：05

发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十一日



注册编号: 110001620030
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Association of CPAs
 发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issue

姓名: 郑海强
 Name: ZHENG Haiqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-09-11
 Date of Birth: 1973-09-11
 工作单位: 中勤万信会计师事务所
 Working Unit: Zhongqin Wanxin CPAs
 身份证号码: 110102730911111
 ID Card No.: 110102730911111

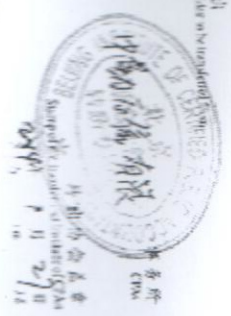


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自公告之日起, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

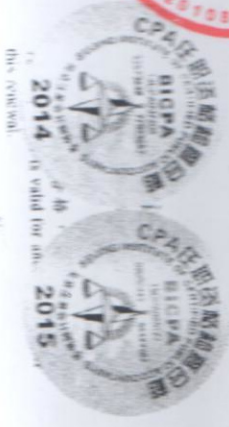
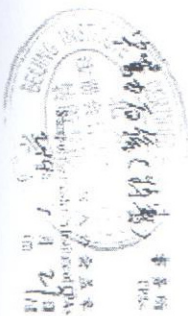


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原工作单位
 Former Working Unit



注册会计师
 Certified Public Accountant



2009年3月20日
 2009.3.20

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 原工作单位
 Former Working Unit

注册会计师
 Certified Public Accountant

原工作单位
 Former Working Unit

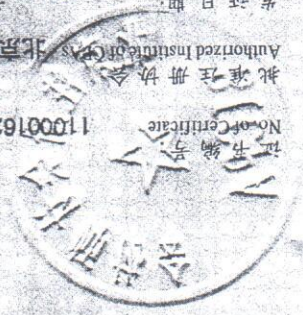


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自公告之日起, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





发证日期: 2015 年 02 月 13 日
Date of Issuance
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号: 110001620211
No. of Certificate



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王配花
Full name: Wang Peihua
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1985-02-01
Date of Birth: 1985-02-01
工作单位: 勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit: Qinwanxin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 433123198502016029
Identity card No.: 433123198502016029



年 / 月 / 日