



浙江京新药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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。

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)张明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2021 年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录.....	152

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	2021 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》
京新控股	指	京新控股集团有限公司
上海京新	指	上海京新生物医药有限公司
京新进出口	指	浙江京新药业进出口有限公司
内蒙古京新	指	内蒙古京新药业有限公司
上虞京新	指	上虞京新药业有限公司
山东京新	指	山东京新药业有限公司
上饶京新	指	上饶京新药业有限公司
深圳巨烽	指	深圳市巨烽显示科技有限公司
沈阳火炬	指	沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司
香港巨烽	指	HONG KONG BEACON MEDICAL LIMITED (香港巨烽医疗器械有限公司)
韩国 BBK	指	BEACON & BIGTIDE KOREAINC. 公司
美国 BBU	指	BEACON & BIGTIDE USA.
荷兰 BBE	指	BEACON BIGTIDE Europe B. V
云南京新	指	云南京新生物科技有限公司
京新术派	指	浙江京新术派医疗科技有限公司
京瑞医药	指	杭州京瑞医药科技有限公司
上海睿泰	指	上海睿泰生物科技股份有限公司
Perflow	指	Perflow Medical Ltd
杭州亚慧	指	杭州亚慧生物科技有限公司
VGS	指	Vascular Graft Solutions LTD
京新物业	指	新昌京新物业管理有限公司

元金印刷	指	浙江元金印刷有限公司
京新置业	指	新昌县京新置业有限公司
海狮佳	指	杭州海狮佳科技有限公司
杭州纽曲星	指	杭州纽曲星生物科技有限公司
杭州方佑	指	杭州方佑生物科技有限公司
元金投资	指	浙江元金投资管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	洪贇飞	张波
联系地址	浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路 800 号	
电话	0575-86176531	
传真	0575-86096898	
电子信箱	stock@jingxinpharm.com	

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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,659,912,037.16	1,640,533,883.14	1.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	270,761,313.68	224,940,090.11	20.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	228,776,613.49	178,817,734.03	27.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,616,453.73[注 1]	203,613,813.95	-66.30%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.28[注 2]	21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.28[注 2]	21.43%
加权平均净资产收益率	6.71%	6.78%	下降 0.07 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）	5,508,319,658.93	5,666,246,990.95	-2.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,977,480,700.93	3,917,602,965.69	1.53%

[注 1] 经营活动产生的现金流净额减少主要原因是公司对重点生产性物资增加了战略性备货采购以应对原材料价格大幅上涨和供应的紧缺性（包括显示芯片显示屏部件、一些海外采购的原辅料、供应紧张的化学中间体等）；研发投入加大，营销端增加投入建设精神神经、消化业务线的自营队伍等，经营性活动支出较大；同时疫情影响海外销售回款周期拉长及内贸业务模式转变应收款账期增加导致应收款较年初增长 39%。

[注 2] 2020 年年度权益分派方案实施后，公司总股本由 705,507,776 股增加至 837,751,371 股。上述上年同期的每股收益按照调整后的股本重新计算。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、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）	-238,297.88	
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）	29,504,186.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,916,479.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,740,057.62	
减：所得税影响额	7,628,664.32	
少数股东权益影响额（税后）	309,061.12	
合计	41,984,700.19	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

医药行业是一个多学科先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，涉及国民健康、社会稳定和经济发展，医药产业作为国民经济的重要组成部分，长期以来一直保持较快增速。近年来，随着医疗体制改革持续推进，医药企业竞争加剧、增速逐年下降，但人口老龄化趋势不改，刚性和高端医疗需求仍不断增长，医药行业市场前景依然广阔，是永远的“朝阳产业”。

公司是一家通过国家 GMP 认证、欧盟（德国）GMP 认证、ISO14001 认证和美国 FDA 现场认证并拥有自营进出口权的国家重点高新技术企业，主要从事化学制剂、传统中药、生物制剂、化学原料药、医疗器械的研发、生产及销售。

（一）主营业务情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，经营的主要产品也未发生重大变化，主要产品种类如下：

产品类别	产品领域	主要产品名称	产品用途
化学制剂	心脑血管药物	瑞舒伐他汀钙片/分散片、辛伐他汀片、匹伐他汀钙分散片	主要用于高血脂症及冠心病
	神经系统药物	盐酸舍曲林片/分散片	主要用于抗抑郁治疗
		左乙拉西坦片/口服液	主要用于成人及4岁以上儿童癫痫患者部分性发作
		重酒石酸卡巴拉汀胶囊、盐酸美金刚缓释胶囊	主要用于治疗轻中度、中重度阿尔茨海默型痴呆
		盐酸普拉克索片/缓释片	主要用于治疗帕金森病
中成药、生物制剂	消化系统药物	康复新液	主要用于胃痛出血、胃肠道溃疡及外部创伤修复
		地衣芽孢杆菌活菌胶囊	主要用于婴幼儿腹泻、急性肠炎、便秘、痢疾及各种原因引起的肠道菌群失调
化学原料药	喹诺酮类抗感染原料药	左氧氟沙星、环丙沙星、恩诺沙星	用作喹诺酮类制剂的原料
	他汀类原料药	辛伐他汀、瑞舒伐他汀钙、匹伐他汀钙	用作他汀类制剂的原料
	精神类原料药	盐酸舍曲林、左乙拉西坦	用作精神类制剂的原料
医疗器械	定制化医用显示器	放射类医疗影像设备定制显示器、超声类医疗设备定制显示器、内窥与手术类医疗设备定制显示器、医疗设备定制人机界面产品等	针对各类医疗设备定制化开发的配套显示器
	标准化医用显示器	诊断级医用显示器、临床级医用显示器、综合会诊级医用显示器、内窥手术专用显示器等	可供医院独立使用的通用医用显示器

（二）主要经营模式

1、采购模式

根据采购物资属性不同，公司采用总部集中采购和子公司自行采购相结合的采购模式。通过科学管理制度的构建和先进技术的运用确保采购质量、效率与成本的管控，同时加强与供应商建立长期合作的关系，与关键原材料及关键设备的供应商签订《战略合作协议》或《长期合作协议》，确保供应链整体的连续性、有效性及稳定性。

2、生产模式

（1）原料药、制剂产品的生产模式

公司主要采取以销定产并保留适当安全库存的生产模式，根据公司年度销售计划制订年度生产计划，每月根据销售部门月度销售计划结合库存制订月度生产计划，下发各车间、库管、采购、化验等相关部门，各部门根据生产计划做好生产的相关准备工作。公司向欧盟地区出口的制剂主要采用定制化生产模式，按客户指定的特定产品标准进行生产，最终把受托生产的产品全部销售给委托客户。

（2）医用显示器的生产模式

深圳巨烽实行订单式生产管理，定制化产品以客户提供的采购预测表为基础分别制定短期、中期、长期生产计划，标准化产品根据市场预测及合同情况制定生产计划。

3、销售模式

（1）原料药销售

公司生产的原料药销售分内销与外销。内销的终端客户主要为下游制剂生产企业，一般以直销为主，通过制剂生产企业的供应商认证后签订合同订单销售；少量采用经销模式，通过经销商销售给药品生产企业。原料药外销出口主要通过自营出口和贸易商代理出口两种模式销售。

（2）成品药销售

公司所生产的制剂产品销售也分内销与外销，内销包括自营销售和招商代理两种方式，通过具备药品经营许可证和GSP认证的医药经营公司直销或经销配送，最终使药品进入医院临床、OTC以及基层医疗机构等终端。制剂产品外销出口主要通过代理出口方式实现，少量采用直接与客户签订协议的模式自营出口。

（3）医用显示器的销售

深圳巨烽按照区域及医疗设备类型实行分部门专业化销售管理，主要采用直销、代理商销售及战略合作伙伴合作等模式进行销售。

（三）公司市场地位

公司以“精心守护健康”为使命，坚持“务实、创新、包容、共赢”的核心价值观，致力于成为中国精神神经、心脑血管领域的领先者，公司是第一批“中国医药企业制剂国际化先导企业”，连续多年荣登“中国化学制药行业制剂出口型优秀企业品牌”、“中国医药工业百强”和“中国化学制药企业百强榜”。在米内网“2020年中国医药工业百强系列榜单”中公司荣登2020年度中国化药企业TOP100排行榜第40位，较上年排名上升2位，京诺（瑞舒伐他汀钙片）荣登2021中国医药·品牌榜（医院终端），成为中国医药医院终端降血脂用药的领军品牌之一。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、丰富的产品管线和完整的产业链优势

（1）丰富的产品管线

公司目前产品品种丰富、结构合理，已构建涵盖精神神经系统、心血管系统、消化系统三大疾病领域的多维度、多层次的产品梯队和发展格局。精神神经领域左乙拉西坦片、盐酸舍曲林片/分散片、盐酸普拉克索片/缓释片、重酒石酸卡巴拉汀胶囊、盐酸美金刚缓释胶囊等产品突出；心血管领域瑞舒伐他汀钙片/分散片、辛伐他汀片、匹伐他汀钙分散片全都通过一致性评价并进入国家集采；消化类药物康复新液、地衣芽孢杆菌活菌胶囊竞品厂家少，竞争格局好。围绕三大管线，以临床价值为导向、差异化布局创新药研发：治疗失眠的1类新药EVT201胶囊已完成III期临床入组；治疗精神分裂的1类新药JX11502MA胶囊推进临床I期研究；治疗帕金森的2类改良新药普拉克索雷沙吉兰缓释胶囊申报临床，用于消化道的2类改良新药康复新肠溶胶囊临床申请获批已取得《药物临床试验批准通知书》；抗抑郁2213、抗帕金森2240、血脂异常2168、凝血异常2182等多个项目已启动临床前研究。

（2）完善的产业链布局

公司构建了从原料药到成品药的完整制药产业链，并且在持续不断地向上下游不断延伸。原料药与成品药的协同发展不但能够为成品药业务提供稳定的原料来源，也带动了原料药业务的发展和市場销售，使得公司具有较强的成本优势和市場竞争力。2015年12月，公司通过收购深圳巨烽成功切入医疗器械领域，业务范围由药品制造拓展为综合性医药器械制造，进一步打开了未来发展空间，使公司具备产业一体化发展的优势，提升了公司未来的盈利能力和抗风险能力。

2、雄厚的研发实力和专业的研发团队优势

（1）雄厚的研发实力

公司高度重视科技研发创新，位于新昌总部和上海张江的研究院是国家级企业技术中心，设有国家级博士后科研工作站、省级重点企业研究院、省级高新技术研究开发中心等创新载体，2020年被认定为“国

家技术创新示范企业”。后续公司将在杭州建设生物药、医疗器械、新型制剂技术研发平台，形成杭州、上海、新昌三地分工侧重不同的研发平台，不断提升公司研发技术核心竞争力。公司和上海医药工业研究院、国家上海新药安全评价研究中心、浙江大学等国内著名科研院所建立了长期密切的技术合作关系，通过自主研发和联合开发等多种方式不断培养和提高公司的技术创新能力和科研水平。

2021年上半年，公司新获“一种匹伐他汀叔丁酯的精制方法”、“盐酸考来维仑有关物质、用途及其制备方法和中间体”、“一种3D显示器以及内窥镜辅助诊断系统”等12项发明专利。截至2021年6月30日，公司累计已拥有专利技术共173项，其中发明专利121项（国内发明专利114项、美国发明专利4项、欧洲发明专利1项、日本发明专利1项、韩国发明专利1项），实用新型27项，外观设计25项，体现了公司较强的研发实力和创新能力。5月17日，浙江省市场监管局（省知识产权局）发布浙江省创造力百强企业榜单，公司位列浙江省创新力百强企业榜单第96位，公司创新力获得权威认可。

（2）专业的研发团队

经过多年发展，公司已经培育了一支涵盖有机化学、精细化工、药学、药物制剂、生物工程、中药制药、软件工程等领域、专业搭配合理、技术力量雄厚的技术研发队伍。公司现有技术人员700多人，约占公司总人数的22%，其中硕博士200多人，占技术人员的30%以上。2021年重点组建了创新药研发的临床前药理药效评价团队，目前该团队由2名博士、多名硕士组成，同时在不断完善医学团队。

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、医疗器械的营销体系，逐步形成了覆盖商业渠道、零售药店、医院临床的网络布局，营销网络遍布全国。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、消化系统类药物、精神神经类药物、特色中成药、喹诺酮类原料药以及医用显示器等主要产品系列已在全国范围形成了品牌优势，部分产品出口欧洲、拉美、东南亚等国际市场。随着营销服务网络的建立和不断完善，公司的市场影响力和品牌知名度将得到进一步增强。

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。长期以来，公司的核心管理团队结构合理、风格稳健、务实创新，不断提升公司的持续经营能力。同时公司持续加大高水平人才引进力度，不断完善和优化管理团队架构。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，有助于公司的发展。

5、产品质量优势和完善的质量管理体系

（1）产品质量优势

公司主导产品疗效确切、稳定耐受、安全可靠，在产品品质和技术含量等方面均具有独特的优势，多次获得国家、省、市各类产品技术奖励与荣誉。核心产品盐酸舍曲林、瑞舒伐他汀钙、康复新液、地衣芽

孢杆菌先后被科技部等四部门评为“国家重点新产品”，瑞舒伐他汀钙、盐酸舍曲林被列入科技部“国家火炬计划项目”。

（2）完善的质量管理体系

在质量管理方面，公司秉承“京新药，精心造”质量理念，始终坚持药品质量高于一切，高水平的质量管理体系是保证良好药品质量的基础，公司全面通过国内GMP认证、欧盟GMP认证、美国FDA认证，质量管理体系完善，质量管理达到国际先进水平，进一步促进国内销售与外贸业务拓展，并推进产能提升。

三、主营业务分析

概述

2021年，国外疫情形势依然严峻，国内经济稳步复苏，医疗、医保、医药“三医”联动的医改深入推进，国家集采改革已成为常态，省级集采又纷至沓来，公司面临的行业竞争环境也将更加严峻。公司根据长期发展战略规划，坚定发展精神和心脑血管领域信心不动摇，加大创新投入，做强重点产品优势，报告期内公司实现营业收入16.60亿元，同比增长1.18%；归属于上市公司股东的净利润2.71亿元，同比增长20.37%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2.29亿元，同比增长27.94%。业绩稳定增长的主要原因是产品结构继续调整优化，精神神经、消化系列高毛利产品销售增长较快，互联网电商销售也有明显突破。

2021年上半年，公司重点做了以下几个方面的工作：

1、持续布局精神神经领域，构建多个细分适应症产品管线

公司以临床价值为导向、差异化设计创新药的研发，围绕精神神经领域，重点布局癫痫、抑郁、失眠、帕金森、阿尔兹海默、精神分裂6大细分领域，构建产品力领先的新药管线。报告期内，治疗失眠的1类新药EVT201胶囊提前达成III期临床入组目标，预期2022年上半年提交NDA申请；治疗精神分裂的1类新药JX11502MA胶囊推进临床I期研究，合作引进的治疗帕金森的2类改良新药普拉克索雷沙吉兰缓释胶囊海外合作伙伴已完成III期临床入组，公司已申报临床；治疗中重度至重度阿尔茨海默型痴呆的盐酸美金刚缓释胶囊（28mg）注册获批，视同通过仿制药一致性评价；与韩国B-PS公司达成合作独家引进抗癫痫1类新药JBPOS0101的两个适应症婴儿痉挛症、局灶性癫痫。癫痫是一种由多种病因引起的慢性脑部疾病，以脑神经元过度放电导致反复性、发作性和短暂性的中枢神经系统功能失常为特征，2020年中国抗癫痫药市场约40亿人民币，市场需求空间广阔。JBPOS0101通过结合代谢型谷氨酸受体减少神经元放电，属于First in Class（全球首创），目前全球范围内无同靶点药物上市。公司计划婴儿痉挛症在合作方完成美国IIa试验后，于2022年同步开展国内的关键性临床试验用于上市申请；局灶性癫痫在合作方完成韩国概念性光敏癫痫试验后，同步开展国内的关键性临床试验用于上市申请。如成功上市，将为广大癫痫患者及其家属带来

全新的治疗方法和手段，同时也助于充实公司精神神经癫痫管线产品，提升市场竞争力。

精神神经（CNS）领域商业化能力不断加强，现已涵盖80%的院内市场份额，上半年实现销售收入2.58亿元，同比增长33%，继续保持稳定增长态势。从2018年团队初建到今年近300人的自营团队，公司CNS业务逐步成长壮大，覆盖了1500多家重点医院，对接精神科、神经内科全国学术带头人100多人、重点医院专家5000多人。销售市场团队向学术型、专业化方向转型稳步推进，积极参与全国CNS领域学科建设和患者教育，成功组织或协办CAAE癫痫社区管理工作委员会成立大会暨学术年会、CAAE药物专委会首届学术交流会、帕金森患者关爱西部行，“痫而易见”患者关爱大型义诊活动等重大学术会议及专家交流活动。为更好服务患者，提升诊疗效率，公司利用专业资源和互联网技术，搭建京新“向日葵关爱中心”线上患者服务平台，提供癫痫、帕金森、抑郁等CNS疾病的健康指导、购药服务，运营1年来已经得到2000位癫痫、帕金森领域的医生及25000名患者的关注使用，稳步打造快捷便利的京新CNS生态圈。

2、心脑血管领域加强产线布局，积极拓展销售渠道

在心脑血管（CV）领域，重点布局血脂异常、凝血异常，持续关注心衰、卒中。报告期内，合作引进的静脉桥外支架项目海外合作伙伴已完成临床试验及数据分析，预期2022年一季度申报FDA，国内已通过创新医疗器械特别审查程序，临床准备中；公司与台湾友霖生技达成合作引进降血脂改良型复方新药，匹伐他汀钙分散片（1mg）通过仿制药一致性评价，进一步丰富心脑血管管线产品。

CV管线上半年实现销售收入2.65亿元，同比下降42.82%，主要是集采带来的降价影响；随着京诺（瑞舒伐他汀钙片）中标北京、上海等城市集采，4+7城市集采大部分成功续标，3个他汀全都进入国家或省级集采，集采带动下销售数量稳步增长，CV管线上半年发货数量同比增长27%。除集采市场外，京诺、京可新、京必舒新组成他汀产品组，联合商业合作开发零售市场，积极培育新的业务增长点。

3、传统业务积极拓宽市场，持续稳健增长

消化线板块自营和招商的混营团队初步建立、运行稳定，重点推进康复新、京常乐（地衣芽孢杆菌活菌胶囊）大产品规划，上半年实现销售收入2.39亿元，同比增长35%，其中自营业务收入同比增长58%，占比稳步提升。针对集采外市场，药品销售通过拓展电商、跨行业合作等创新业务模式，加大互联网、药店、民营医院等院外市场挖掘，互联网电商销售上半年快速增长，同比增幅达270%，目前还处于培育期。

原料药上半年实现销售收入4.22亿元，同比增长1.23%，上虞、上饶生产基地持续推进精益生产、降本增效，喹诺酮类产品收入实现稳定增长。原料药国际注册能力显著提升，上虞京新获得瑞舒伐他汀钙、左氧氟沙星2个原料药CEP证书，累计已取得辛伐他汀、左乙拉西坦、瑞舒伐他汀钙和左氧氟沙星共4个品种CEP证书，利伐沙班提交CEP注册申请、左乙拉西坦提交FDA注册申请，助力原料药进一步拓展国际主流市场。原料药新产品研发加快推进，项目在研6个，提交CDE注册3个；山东新基地建设按计划开展，筹建团队人员组织到位，环评、环评等相关行政审批有序推进。

医疗器械板块，深圳巨烽上半年实现销售收入2.50亿元，同比增长23.97%。主要是国内业务发展提速，ODM业务通过产品结构调整毛利率有所改善，品牌业务划小业务单元业绩稳健增长；海外业务加快全球布局，国际内窥镜手术ODM业务实现从无到有的突破；继香港、韩国、美国分设子公司后，在欧洲新设荷兰子公司，为巨烽品牌业务海外市场拓展、全球化布局。

总结上半年经营成果，明确下半年奋斗目标，公司继续围绕精神和心脑血管领域持续发力，通过内外部资源整合，构建产品管线、提升竞争力；坚定推动创新转型，持续推进产品创新、商业创新和管理创新，增强管理效能，提升企业价值，努力完成年度经营目标，实现公司规范有序、健康发展。

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	1,659,912,037.16	1,640,533,883.14	1.18%	
营业成本	741,242,824.68	618,387,082.46	19.87%	主要系集采占比增加引起成本率变动及执行新收入准则运费计入营业成本所致。
销售费用	417,995,225.57	569,112,552.34	-26.55%	主要系集采占比增加，销售费率下降所致。
管理费用	79,045,377.63	90,304,397.36	-12.47%	
财务费用	-13,835,646.69	-3,198,825.16	-332.52%	主要系定期存单利息收入增加所致。
所得税费用	31,909,729.13	34,754,581.49	-8.19%	
研发投入	155,221,243.40	138,481,055.91	12.09%	主要系创新项目推进加快，研发支出增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	68,616,453.73	203,613,813.95	-66.30%	主要系公司对重点生产性物资增加了战略性备货采购以应对原材料价格大幅上涨和供应的紧缺性；研发投入加大，营销端增加投入建设精神神经、消化业务线的自营队伍等，经营性活动支出较大；同时疫情影响海外销售回款周期拉长及内贸业务模式转变应收款账期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	274,823,980.89	122,457,373.32	124.42%	主要系银行理财产品到期收回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-409,421,415.96	-343,804,346.45	-19.09%	主要系报告期内偿还银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-67,513,857.97	-17,953,304.99	-276.05%	主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,659,912,037.16	100%	1,640,533,883.14	100%	1.18%
分行业					
主营业务收入	1,628,174,717.49	98.09%	1,619,714,548.00	98.73%	0.52%
其他业务收入	31,737,319.67	1.91%	20,819,335.14	1.27%	52.44%
分产品					
医药制造	1,406,573,793.62	84.74%	1,435,121,425.26	87.48%	-1.99%
医疗器械	253,338,243.54	15.26%	205,412,457.88	12.52%	23.33%
分地区					
华东地区	558,801,256.59	33.66%	578,079,551.74	35.24%	-3.33%
华北地区	298,955,567.17	18.01%	374,463,041.13	22.83%	-20.16%
华中华南地区	327,589,785.67	19.74%	376,499,247.47	22.95%	-12.99%
国外	300,698,440.08	18.12%	169,401,848.02	10.33%	77.51%
其他地区	173,866,987.65	10.47%	142,090,194.78	8.66%	22.36%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
主营业务收入	1,628,174,717.49	736,610,763.17	54.76%	0.52%	20.13%	-7.38%
分产品						
医药制造	1,378,583,029.78	580,118,634.84	57.92%	-2.81%	17.82%	-7.37%
医疗器械	249,591,687.71	156,492,128.33	37.30%	23.97%	29.51%	-2.68%
分地区						
华东地区	527,063,936.92	209,418,882.04	60.27%	-5.42%	-5.31%	-0.04%
华北地区	298,955,567.17	89,324,644.27	70.12%	-20.16%	-6.01%	-4.50%
华中华南地区	327,589,785.67	130,430,146.30	60.18%	-12.99%	11.21%	-8.67%
国外	300,698,440.08	251,130,593.03	16.48%	77.51%	84.65%	-3.24%
其他地区	173,866,987.65	56,306,497.53	67.62%	22.36%	28.80%	-1.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,297,048.23	4.39%	主要系理财投资收益和股权投资收益	否
公允价值变动损益	3,422,506.85	1.13%	主要系交易性金融资产变动损益	否
营业外收入	1,320,080.36	0.44%	主要系罚款(索赔)及其他收入	否
营业外支出	118,906.57	0.04%	主要系捐赠支出及其他支出	否
其他收益	30,045,069.97	9.92%	主要系政府补助收入和软件退税收入	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	824,173,699.17	14.96%	915,349,298.13	16.15%	-1.19%	货币资金较年初减少 9.96%，主要系偿还银行借款所致。
应收账款	465,368,990.68	8.45%	334,736,387.62	5.91%	2.54%	应收账款较年初增加 39.03%，主要系疫情影响海外销售回款周期拉长及内贸业务模式转变应收款账期增加所致。
存货	551,790,860.65	10.02%	500,755,680.70	8.84%	1.18%	存货较年初增加 10.19%，主要系重点生产性物资增加了战略性备货采购及成品库存增加所致。
投资性房地产	139,169,896.21	2.53%	141,655,291.09	2.50%	0.03%	
长期股权投资	127,543,993.71	2.32%	128,074,268.38	2.26%	0.06%	
固定资产	905,778,640.91	16.44%	938,973,497.49	16.57%	-0.13%	
在建工程	258,954,084.56	4.70%	139,838,513.74	2.47%	2.23%	在建工程较年初增加 85.18%，主要系公司 208 车间和上虞京新 526 车间项目建设所致。
使用权资产	21,942,727.17	0.40%		0.00%	0.40%	主要系执行新租赁准则列示所致。
短期借款	100,000,000.00	1.82%	300,125,277.78	5.30%	-3.48%	短期借款较年初减少 66.68%，主要系归还借款所致。

合同负债	47,322,837.96	0.86%	48,141,605.21	0.85%	0.01%	
长期借款	475,482.91	0.01%	648,635.68	0.01%	0.00%	长期借款较年初减少 26.69%，主要系归还长期借款所致。
租赁负债	21,779,009.25	0.40%		0.00%	0.40%	主要系执行新租赁准则列示所致。
应收款项融资	49,658,406.95	0.90%	45,198,595.41	0.80%	0.10%	
预付款项	12,164,778.16	0.22%	24,053,044.03	0.42%	-0.20%	预付款项较年初减少 49.43%，主要系原辅料预付款项减少所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Mapi-Pharma Ltd. 优先股	股权投资	217,892,510.60	以色列	研发咨询			5.48%	否
Perflow Medical Ltd. 股权	股权投资	18,212,156.60	以色列	研发咨询		-562,701.08	0.46%	否
Pharma Two B 股权	股权投资	31,450,018.00	以色列	研发咨询			0.79%	否
Vascular Graft Solutions LTD 股权	股权投资	22,971,681.96	以色列	研发咨询		-417,558.00	0.58%	否
SPES Pharmaceuticals INC. 股权	股权投资	10,041,821.10	美国	研发咨询			0.25%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含	1,178,834.62	-2,711,024.66			180,000,000.00	740,000,000.00		616,122,989.96

衍生金融资产)								
金融资产小计	1,178,834,014.62	-2,711,024.66			180,000,000.00	740,000,000.00		616,122,989.96
其他	464,434,092.63						4,459,811.54	468,893,904.17
上述合计	1,643,268,107.25	-2,711,024.66			180,000,000.00	740,000,000.00	4,459,811.54	1,085,016,894.13
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,558,559.42	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,100,000.00	信用证保证金
其他非流动资产	180,000,000.00	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
应收款项融资	21,559,664.46	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
交易性金融资产	160,000,000.00	以理财产品质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
合计	367,218,223.88	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,666,650.00	20,000,000.00	-9.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	子公司	原料药研发、生产和销售	150,000,000.00	889,980,058.52	466,509,046.18	363,917,026.18	52,781,385.32	44,887,535.66
上饶京新	子公司	原料药生产	35,000,000.00	201,152,119.36	114,106,123.28	172,446,723.00	22,514,664.07	19,133,207.15
内蒙京新	子公司	中成药生产和销售	30,000,000.00	307,227,196.92	162,830,268.38	151,490,827.54	20,881,541.15	17,945,434.74
深圳巨烽	子公司	医疗器械生产和销售	10,752,688.00	468,000,685.10	334,989,267.14	253,338,243.54	42,272,864.98	38,171,054.80

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州京哲生物医药科技有限公司	新设成立	
杭州京健雅生物医药科技有限公司	新设成立	
Beacon Bigtide Europe B.V	新设成立	

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

国际经济政治环境多变，国内改革红利逐步消失，医药行业也进入了转型升级阶段，对公司来说充满了挑战又迎来了前所未有的发展机遇。公司面临的主要风险及应对如下：

1、行业政策变化风险。国家医疗体制改革不断深入，国家带量采购全面推进，医保目录优化、两票制、一致性评价、临床实验数据核查及安全环保升级等政策深刻影响行业格局，对国内医药企业带来较大的经营压力和挑战。公司密切关注国家政策的变化，在经营策略上及时调整应对，顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，确保公司长期可持续发展。

2、研发风险。药品研发存在高投入、高风险、周期长等特点，国内外医药主管部门对新药审批的临床前研究、药学研究、临床试验、注册等多个环节均进行严格规定，药品研发存在临床实施效果不及预期、未能通过相关主管部门的审批、上市时间晚于计划时间或者上市后销量未及预期以及研发周期可能延长的风险。公司积极搭建适应创新转型的科研队伍，提升选题立项的质量和 value，提高项目的研发效率，提高生产转化率。

3、环保风险。医药制造特别是原料药的生产受到环保监管部门的严格监管，随着我国环境规制强度的持续提升以及执法力度的不断加大，公司生产经营需要更高的环保标准。公司一贯坚持环境、安全与质量协调发展，全员参与，携手共创绿色京新，实现公司的可持续发展。

4、人才缺乏风险。随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。公司持续实施人才的“内培外引”，保证公司发展的用人需求。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.15%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 21 日	2021029 号《浙江京新药业股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司第一期员工持股计划于2019年11月成立，通过受让已回购股份方式持有公司股票2,899,259股；2021年5月28日，公司2020年年度权益分派实施完成，本持股计划持股增加至3,479,111股；截止2021年6月30日，本持股计划法定锁定期已届满，尚未卖出股票。

2、公司共同成长计划之2019年度员工持股计划于2019年11月成立，通过受让已回购股份方式持有公司股票1,496,565股。2021年5月28日，公司2020年年度权益分派实施完成，本持股计划持股增加至1,795,878股；截止2021年6月30日，本持股计划法定锁定期已届满，尚未卖出股票。

3、公司分别于2020年12月15日召开的第七届董事会第十八次会议和2020年12月31日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江京新药业股份有限公司第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要

的议案》，同意公司实施第三期员工持股计划。本期员工持股计划实际认购资金总额为2,051.72万元，2021年2月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司第三期员工持股计划通过受让已回购股份方式以10.84元/股价格持有公司股票1,892,729股，占公司当时股本总额的0.27%。2021年5月28日，公司2020年年度权益分派实施完成，本持股计划持股增加至2,271,275股；截止2021年6月30日，本持股计划还在法定锁定期内，尚未卖出股票。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上虞京新	COD	纳管	1 个	厂区北	COD≤500 mg/l	GB8978-1996 中 COD 的限值 500mg/l	61.028 吨	256.5 吨	未超标
上虞京新	氨氮	纳管	1 个	厂区北	氨氮≤35 mg/l	DB33/887-2013 中氨氮的限值 35mg/l	0.085 吨	17.955 吨	未超标
上虞京新	总氮	纳管	1 个	厂区北	总氮≤70 mg/l	《污水排入城镇下水道水质标准》中 B 级限值 70mg/l	4.882 吨	35.917 吨	未超标
上饶京新	COD	纳管	1 个	厂区南	COD≤500 mg/l	GB8978-1996	2.2739 吨	11.55 吨	未超标
上饶京新	氨氮	纳管	1 个	厂区南	氨氮≤30 mg/l	GB8978-1996	0.0184 吨	0.693 吨	未超标
上饶京新	pH	纳管	1 个	厂区南	6-9	GB8978-1996	/	/	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 上虞京新

上虞京新遵循以“健康国人”为理念，以遵守国家环境法律及其他要求为根本，以管理创新为动力，以技术进步为支撑，推进清洁生产，实施污染预防，注重长效管理，实现持续改进。坚持环境、安全与质量协调发展，全员参与，携手共创绿色京新的环境管理方针，开展各项环保管理工作。

废气污染防治：从分质分流、分类处理的角度出发，对车间废气进行有效收集、处理。对车间不含卤代烃和HCl的废气经冷凝+碱液吸收后统一收集后送至RTO废气处理系统高温焚烧处理后排放；对车间含卤代烃的废气采用树脂或膜装置处理后接至RTO系统处理后达标排放；对含HCl的废气经碱液喷淋处理达标排放；各路废气经处理后达标排放。企业在RTO排放口安装有VOCs在线监测监测设备并与环保部门联网。

废水污染防治：从分质分流、分类处理的角度出发，进行废水收集、预处理，高盐废水经车间收集脱盐预处理，高浓度废水经车间收集脱溶处理，再与低浓度废水混合经日处理能力为1600t/d综合废水处理系统处理达标，后经污水排放口纳入开发区污水管网，由上虞污水处理厂集中处理。且企业污水排放口已

经安装了COD、氨氮、pH、TOC、流量在线监测设备并与环保部门联网。

固废污染防治：建设了标准的固废暂存库2处，占地面积约1100m²，废活性炭、蒸馏残液、废盐渣、废包装袋、废包装桶、实验废液、废机械油等危险固废，贮存到一定量后委托众联环保等有资质的单位焚烧或安全填埋处置；生化污泥等一般固废，贮存到一定量后委托春晖能源单位焚烧处置。

清污分流：厂区共建设2个标准规范的雨水排放口，并设置应急池和应急泵，同时落实了雨排口智能化建设，并与环保局联网。

上虞京新“三废”污染设施正常稳定运行，污染物达标排放，未发生环境污染事件。

(2) 上饶京新

上饶京新遵循以“健康国人”为理念，以遵守国家环境法律及其他要求为根本，以管理创新为动力，以科技进步为支撑，推进清洁生产，实施污染预防，注重长效管理，实现持续改进。坚持环境、安全与质量协调发展，全员参与，携手共创绿色京新的环境管理方针，开展各项环保管理工作。

废气污染防治：废气主要来源于锅炉燃生物资产生的烟气、生产过程产生的工艺废气及污水处理过程产生的废气。公司工艺废气有组织收集后，经多级冷凝（用-10℃的冷冻盐水）再经酸碱液吸收后再引入RTO工艺废气处理系统处理后达标排放；污水处理过程的废气经过引风管收集后引入RTO工艺废气处理系统处理后达标排放；锅炉烟气通过旋流板高效除尘器与水膜除尘脱硫装置处理后达标排放。

废水污染防治：产生的污水主要来源于生产污水和生活污水。公司产生的污水都经收集后进入企业污水处理站经过隔油+气浮+三级生化O/A/O+气浮处理达标（达到污水综合排放标准三级标准）后经污水排放口纳管进入广丰工业污水处理厂处理，且企业污水排放口2017年11月份已经安装了COD、氨氮、pH、流量在线监测设备并与省、市、区三级环保部门联网。

固废污染防治：建设了一般固废暂存场及危险废物贮存仓库。根据公司的废物产生种类进行严格分类、收集、贮存、处置，并由专人管理；生活垃圾委托环卫所处理。废活性炭、蒸馏残渣等危险废物贮存到一定量后委托资质单位（弋阳海创环保科技有限责任公司、瀚蓝工业服务（赣州）有限公司、九江浦泽环保科技有限公司）焚烧处置。

清污分流：厂区严格执行清污分流并规范管理，共建设1个标准规范的雨水排放口，并设置应急池、应急泵及雨水排放口应急切断阀。

上饶京新“三废”污染设施正常稳定运行，污染物达标排放，未发生环境污染事件。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上虞京新自2004年起在杭州湾上虞经济技术开发区（原杭州湾上虞工业园）投资建设，共取得了9次环评批复，所有项目均通过环境影响评价。

上饶京新于2005年8月与广丰县人民政府签约投资成立的医药企业，主要生产恩诺沙星中间体，年产量500吨。2006年3月22日通过了环评审批（饶环督字〔2006〕30号），2007年6月4日通过了环保竣工验收

(饶环督字〔2007〕50号)。

突发环境事件应急预案

上虞京新为加强公司对突发环境事件的管理能力和应急能力，降低突发环境污染事故所造成的环境危害，特委托杭州一达环保技术咨询服务服务有限公司为公司编制《上虞京新药业有限公司突发环境事件应急预案（全本）》，该预案于2019年5月6日在杭州湾上虞经济技术开发区环境保护分局备案（备案编号园3306822019017）。

上饶京新为加强公司对突发环境事件的管理能力和应急能力，降低突发环境污染事故所造成的环境危害，公司委托江西新瑞成环保技术有限公司编制《上饶京新药业有限公司突发环境事件应急预案（全本）》，该预案于2019年8月23日在上饶市广丰区环保局备案（备案编号361103-2019-008-M）。

环境自行监测方案

上虞京新根据上级环保部门的要求，为保障企业污染物达标排放，监测污染防治设施处理能力，检查污染物浓度和总量排放情况，委托绍兴市中测检测技术有限公司对我公司废水总排口的总氮和总磷、废气排放口的挥发性有机物每月进行手工监测，对废水总排口的挥发酚、苯胺类等因子和厂界噪声每季度进行手工监测，对厂界的无组织废气每半年进行手工监测，对废气排放口的特征因子甲苯、甲醇等每半年进行手工监测，对土壤和地下水每年进行监测。另外，废水总排口的pH、COD、氨氮、TOC、流量指标以及RTO废气排放口的VOCs为自动在线监测。监测结果在绍兴市重点排污单位环境信息管理系统及浙江省重点污染源监测数据管理系统上定期公布。

上饶京新根据上级环保部门的要求，为保障企业污染物达标排放，监测污染防治设施处理能力，检查污染物浓度和总量排放情况，委托江西粤环科检测技术有限公司定期对我公司废水总排口的五日生化需氧量、总有机碳、甲苯、苯胺类、硝基苯、挥发酚、悬浮物、色度每季度进行手工监测，对厂界的噪声每季度进行手工监测，土壤及地下水每年进行监测，并对锅炉废气每月进行检测，无组织废气每季度检测。废水总排口的pH、COD、氨氮、流量指标为自动在线监测。监测结果在江西省企业自行监测信息公开平台及全国污染源监测信息管理与共享平台上定期公布。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2020年度非公开发行股票事项

公司2020年度非公开发行A股股票事项已经公司第七届董事会第十一次会议、第七届董事会第十三次会议、第七届董事会第十八次会议及2020年第三次临时股东大会、2020年第五次临时股东大会审议通过，本次非公开发行对象为京新控股集团有限公司，发行价格为9.12元/股，不低于定价基准日（公司第七届董事会第十一次会议决议公告日，即2020年7月14日）前20个交易日公司A股股票交易均价的80%，募资总额5亿元，全部用于公司年产30亿粒固体制剂产能提升项目、年产50亿粒固体制剂数字化车间建设项目两个项目建设。该事项已经中国证监会审核同意并于2021年2月1日获得了《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行54,824,561股新股。因2020年度利润分配方案实施，公司于2021年8月4日披露了《关于 2020年年度权益分派实施后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》，对本次非公开发行的价格及发行数量作相应调整：本次非公开发行股票发行价格由9.12元/股调整为7.40元/股，发行数量由54,824,561股调整为67,567,567股，除上述调整外，公司本次非公开发行股票的其他事项均无变化。目前发行事项已在实施推进中。

2、关联方资产购买事项

2020年6月16日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于购买物业资产暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金47,221.21万元向杭州方佑生物科技有限公司（以下简称“杭州方佑”）购买物业资产用于公司杭州研发平台、新产业项目孵化、高端医疗器械生产及办公、员工住宿使用。杭州方佑为京新控股集团有限公司（以下简称“京新控股”）的全资子公司。京新控股为公司控股股东、实际控制人吕钢先生控制的企业，本次交易构成关联交易。2020年7月3日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议并通过了上述议案。公司已按照合同约定于2020年7月支付价款9,444.24万元。2021年1月7日，杭州方佑出具承诺书承诺：如果物业建成后，再次评估的评估价格高于交易价格，将放弃主张调整交易价格的权利；如果再次评估的评估价格低于交易价格，则将以新的评估价格为准，向本公司支付评估价格与交易价格之间的差额。截至报告期末，该项目建设施工正常推进中，部分建筑已经进入楼面施工，部分楼宇在基础施工，预计今年年底前可按计划完成所有建筑的主体结构的结项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
京新药业 2020 年非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）	2020 年 12 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告	2021 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2020 年年度权益分派实施后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告	2021 年 08 月 04 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

关于购买物业资产暨关联交易的公告	2020 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
------------------	------------------	---------------------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司房租收入总额1421.88万元，主要为上海京新、公司新昌、杭州等房屋对外出租收入。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	19,000	19,000	0	0
银行理财产品	自有资金	98,000	42,000	0	0
券商理财产品	自有资金	7,000	7,000	0	0
合计		124,000	68,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,961,863	16.29%			22,843,468	-744,525	22,098,943	137,060,806	16.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,961,863	16.29%			22,843,468	-744,525	22,098,943	137,060,806	16.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	114,961,863	16.29%			22,843,468	-744,525	22,098,943	137,060,806	16.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	590,545,913	83.71%			109,400,127	744,525	110,144,652	700,690,565	83.64%
1、人民币普通股	590,545,913	83.71%			109,400,127	744,525	110,144,652	700,690,565	83.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	705,507,776	100.00%			132,243,595		132,243,595	837,751,371	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2021年5月28日，公司实施了2020年年度权益分派方案，其中以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增132,243,595股，总股本由705,507,776股增加至837,751,371股。

2、2020年，公司董事王能能先生部分减持其持有的公司股份，2021年初有限售条件股份（高管限售股）减少744,525股，无限售条件股份增加744,525股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2020年年度权益分派方案已获2021年4月20日召开的2020年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登于2021年4月21日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年5月28日，2020年年度权益分派方案实施后公司总股本由705,507,776股增加至837,751,371股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2018年2月13日启动以实施员工持股计划为目的首次回购社会公众股事项，并于2019年12月24日回购期限届满实施完成。截至本报告期末，公司回购专用证券账户库存股为44,289,798股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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2020年年度权益分派方案实施后，按新股本837,751,371股摊薄计算，2020年度每股收益由0.98元调整为0.78元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吕钢	111,747,972		22,349,594	134,097,566	高管限售股	每年按持股总数75%锁定
王能能	2,233,866		446,774	2,680,640	高管限售股	每年按持股总数75%锁定
陈美丽	235,500		47,100	282,600	高管限售股	每年按持股总数75%锁定
合计	114,217,338	0	22,843,468	137,060,806	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	42,515		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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吕钢	境内自然人	21.34%	178,796,755	+29,799,459		44,699,189	质押	62,760,000
京新控股集团 有限公司	境内非国有 法人	8.05%	67,398,826	+11,233,138		67,398,826	质押	18,036,000
吕岳英	境内自然人	2.79%	23,396,746	-9,200,642		23,396,746	质押	13,200,000
长城国融投资 管理有限公司	国有法人	2.30%	19,268,513	+3,211,419		19,268,513		
香港中央结算 有限公司	境外法人	1.52%	12,768,743	+5,312,653		12,768,743		
上海国际集团 资产管理有限 公司	国有法人	1.47%	12,309,934	+2,051,656		12,309,934		
#俞敏	境内自然人	1.02%	8,530,000	+8,530,000		8,530,000		
吕力平	境内自然人	0.94%	7,900,800	+1,316,800		7,900,800		
唐芳英	境内自然人	0.91%	7,610,081	+1,268,347		7,610,081		
俞更生	境内自然人	0.86%	7,200,000	+7,200,000		7,200,000		
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	<p>1、公司控股股东吕钢先生持有京新控股集团有限公司 100%的股权，为京新控股集团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 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、吕岳英与俞敏为母子关系，吕岳英与俞更生为夫妻关系，俞更生与俞敏为父子关系，三人存在关联关系，共同构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>3、未知以上其他股东是否存在关联关系，未知以上其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	浙江京新药业股份有限公司回购专用证券账户持有回购库存股 44,289,798 股，占公司总股本的 5.29%。		
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
京新控股集团有限公司	67,398,826	人民币普通股	67,398,826
吕钢	44,699,189	人民币普通股	44,699,189
吕岳英	23,396,746	人民币普通股	23,396,746
长城国融投资管理有限公司	19,268,513	人民币普通股	19,268,513
香港中央结算有限公司	12,768,743	人民币普通股	12,768,743
上海国际集团资产管理有限公司	12,309,934	人民币普通股	12,309,934
#俞敏	8,530,000	人民币普通股	8,530,000
吕力平	7,900,800	人民币普通股	7,900,800
唐芳英	7,610,081	人民币普通股	7,610,081
俞更生	7,200,000	人民币普通股	7,200,000
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	<p>1、公司控股股东吕钢先生持有京新控股集团有限公司 100%的股权，为京新控股集团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 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、吕岳英与俞敏为母子关系，吕岳英与俞更生为夫妻关系，俞更生与俞敏为父子关系，三人存在关联关系，共同构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>3、未知以上其他股东是否存在关联关系，未知以上其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
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）	俞敏持有的 7,800,000 股为通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职	期初持股数	本期增持股	本期减持股	期末持股数	期初被授予	本期被授予	期末被授予
----	----	----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

		状态	(股)	份数量(股)	份数量(股)	(股)	的限制性股 票数量(股)	的限制性股 票数量(股)	的限制性股 票数量(股)
吕钢	董事长	现任	148,997,296	29,799,459		178,796,755			
王能能	副董事长	现任	2,978,488	595,698		3,574,186			
金志平	董事、总 裁	现任							
陈美丽	董事、副 总裁、财 务总监	现任	314,000	62,800		376,800			
洪贇飞	董事、董 秘	现任							
侯建	董事	现任							
范晓屏	独立董事	现任							
史习民	独立董事	现任							
陆伟跃	独立董事	现任							
胡天庆	监事会主 席	现任							
林芬娟	监事	现任							
徐小军	监事	现任							
朱志斌	副总裁	现任							
刘胜	副总裁	现任							
陈绍碧	副总裁	现任							
合计	--	--	152,289,784	30,457,957	0	182,747,741	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	824,173,699.17	915,349,298.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	616,122,989.96	1,178,834,014.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	465,368,990.68	334,736,387.62
应收款项融资	49,658,406.95	45,198,595.41
预付款项	12,164,778.16	24,053,044.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,687,816.28	40,360,313.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	551,790,860.65	500,755,680.70

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,150,739.84	85,726,960.78
流动资产合计	2,663,118,281.69	3,125,014,294.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	127,543,993.71	128,074,268.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	419,235,497.22	419,235,497.22
投资性房地产	139,169,896.21	141,655,291.09
固定资产	905,778,640.91	938,973,497.49
在建工程	258,954,084.56	139,838,513.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,942,727.17	
无形资产	145,934,880.84	150,768,400.84
开发支出		
商誉	257,885,570.05	257,885,570.05
长期待摊费用	60,223,260.65	74,026,728.57
递延所得税资产	43,970,465.03	43,970,465.03
其他非流动资产	464,562,360.89	246,804,463.77
非流动资产合计	2,845,201,377.24	2,541,232,696.18
资产总计	5,508,319,658.93	5,666,246,990.95
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	300,125,277.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	263,114,135.48	189,000,000.00

应付账款	208,998,527.34	180,052,666.15
预收款项		
合同负债	47,322,837.96	48,141,605.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	109,138,521.17	144,383,736.71
应交税费	21,952,427.04	93,421,173.20
其他应付款	558,547,401.18	586,795,926.98
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,478,244.98	4,938,573.37
流动负债合计	1,313,552,095.15	1,546,858,959.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	475,482.91	648,635.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,779,009.25	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	787,689.00	816,939.50
递延收益	128,925,899.29	138,702,775.28
递延所得税负债	46,550,209.96	46,550,209.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	198,518,290.41	186,718,560.42
负债合计	1,512,070,385.56	1,733,577,519.82
所有者权益：		

股本	837,751,371.00	705,507,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,765,207,973.86	1,897,451,568.86
减：库存股	437,615,224.98	458,132,407.34
其他综合收益	114,707.10	89,175.60
专项储备	6,280,924.49	6,280,924.49
盈余公积	211,815,505.37	211,815,505.37
一般风险准备		
未分配利润	1,593,925,444.09	1,554,590,422.71
归属于母公司所有者权益合计	3,977,480,700.93	3,917,602,965.69
少数股东权益	18,768,572.44	15,066,505.44
所有者权益合计	3,996,249,273.37	3,932,669,471.13
负债和所有者权益总计	5,508,319,658.93	5,666,246,990.95

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：张明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	701,953,811.46	637,623,564.83
交易性金融资产	445,992,579.00	1,048,368,589.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	168,425,903.35	122,751,491.60
应收款项融资	5,257,155.47	9,871,940.36
预付款项	5,498,868.10	14,140,585.56
其他应收款	252,647,008.29	53,756,431.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	132,310,108.05	143,558,211.15
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,129,939.45	71,934,443.12
流动资产合计	1,819,215,373.17	2,102,005,257.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,181,514,083.36	1,177,044,358.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	419,235,497.22	419,235,497.22
投资性房地产	103,183,691.34	104,953,255.32
固定资产	535,759,485.26	556,396,027.66
在建工程	136,877,698.10	73,618,641.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,275,099.79	
无形资产	66,626,941.83	69,455,372.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,929,518.36	68,710,757.86
递延所得税资产	30,944,952.22	30,944,952.22
其他非流动资产	305,099,485.12	149,669,034.48
非流动资产合计	2,838,446,452.60	2,650,027,896.92
资产总计	4,657,661,825.77	4,752,033,154.91
流动负债：		
短期借款		200,125,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	87,456,562.70	80,542,086.95
预收款项		
合同负债	34,689,402.66	28,372,354.42
应付职工薪酬	81,109,412.37	100,254,525.41
应交税费	9,680,324.42	48,253,386.23

其他应付款	530,130,650.91	690,076,550.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,308,084.16	3,233,199.90
流动负债合计	816,374,437.22	1,200,857,380.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,568,945.91	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	730,189.00	759,439.50
递延收益	106,878,781.07	110,750,802.83
递延所得税负债	45,389,815.90	45,389,815.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,567,731.88	156,900,058.23
负债合计	973,942,169.10	1,357,757,439.20
所有者权益：		
股本	837,751,371.00	705,507,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,768,493,041.45	1,900,736,636.45
减：库存股	437,615,224.98	458,132,407.34
其他综合收益	209,156.24	209,156.24
专项储备		
盈余公积	211,815,505.37	211,815,505.37
未分配利润	1,303,065,807.59	1,034,139,048.99
所有者权益合计	3,683,719,656.67	3,394,275,715.71
负债和所有者权益总计	4,657,661,825.77	4,752,033,154.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,659,912,037.16	1,640,533,883.14
其中：营业收入	1,659,912,037.16	1,640,533,883.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,394,969,478.11	1,430,622,380.48
其中：营业成本	741,242,824.68	618,387,082.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,300,453.52	17,536,117.57
销售费用	417,995,225.57	569,112,552.34
管理费用	79,045,377.63	90,304,397.36
研发费用	155,221,243.40	138,481,055.91
财务费用	-13,835,646.69	-3,198,825.16
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	30,045,069.97	29,361,889.06
投资收益（损失以“-”号填列）	13,297,048.23	22,049,050.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,422,506.85	728,938.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,900,492.92	2,082,137.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,884,785.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-238,297.88	-159,222.88

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	301,568,393.30	267,859,080.78
加：营业外收入	1,320,080.36	862,332.31
减：营业外支出	118,906.57	7,818,963.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	302,769,567.09	260,902,449.73
减：所得税费用	31,909,729.13	34,754,581.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	270,859,837.96	226,147,868.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	270,859,837.96	226,147,868.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	270,761,313.68	224,940,090.11
2. 少数股东损益	98,524.28	1,207,778.13
六、其他综合收益的税后净额	29,074.22	186,699.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,531.50	183,136.55
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	25,531.50	183,136.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	25,531.50	183,136.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,542.72	3,563.17
七、综合收益总额	270,888,912.18	226,334,567.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	270,786,845.18	225,123,226.66
归属于少数股东的综合收益总额	102,067.00	1,211,341.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.28

(二) 稀释每股收益	0.34	0.28
------------	------	------

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

法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：张明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	785,313,021.11	918,430,279.05
减：营业成本	304,256,443.05	341,175,770.05
税金及附加	8,918,108.20	10,280,231.44
销售费用	206,479,023.45	342,647,183.88
管理费用	50,630,692.08	54,739,084.11
研发费用	91,349,167.69	83,126,812.92
财务费用	-14,575,204.18	-3,075,154.55
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	17,026,500.81	12,892,744.03
投资收益（损失以“-”号填列）	354,677,281.26	208,875,048.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,757,520.55	728,938.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,011,929.36	-1,178,798.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,884.14	-85,597.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	512,655,279.94	310,768,685.90
加：营业外收入	950,376.36	398,925.74
减：营业外支出	26.45	7,635,262.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	513,605,629.85	303,532,349.02
减：所得税费用	13,252,578.95	14,661,008.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	500,353,050.90	288,871,340.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	500,353,050.90	288,871,340.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	500,353,050.90	288,871,340.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,508,000,970.84	1,842,314,350.99
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	22,508,579.80	18,298,759.04
收到其他与经营活动有关的现金	66,746,099.07	52,696,542.18
经营活动现金流入小计	1,597,255,649.71	1,913,309,652.21
购买商品、接受劳务支付的现金	528,815,187.94	641,235,931.05
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		
拆出资金净增加额		
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	263,736,283.70	215,891,105.76
支付的各项税费	199,063,675.67	190,856,143.78
支付其他与经营活动有关的现金	537,024,048.67	661,712,657.67
经营活动现金流出小计	1,528,639,195.98	1,709,695,838.26
经营活动产生的现金流量净额	68,616,453.73	203,613,813.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	760,000,000.00	1,289,161,518.55
取得投资收益收到的现金	19,190,797.05	58,531,101.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-587,070.97	29,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	778,603,726.08	1,347,722,189.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,113,095.19	70,264,816.54
投资支付的现金	401,666,650.00	1,155,000,000.00
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	503,779,745.19	1,225,264,816.54
投资活动产生的现金流量净额	274,823,980.89	122,457,373.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,517,182.36	

筹资活动现金流入小计	124,117,182.36	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,088,010.06	208,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,450,588.26	234,304,346.45
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		201,000,000.00
筹资活动现金流出小计	533,538,598.32	643,804,346.45
筹资活动产生的现金流量净额	-409,421,415.96	-343,804,346.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,532,876.63	-220,145.81
五、现金及现金等价物净增加额	-67,513,857.97	-17,953,304.99
加：期初现金及现金等价物余额	886,028,997.72	416,218,901.98
六、期末现金及现金等价物余额	818,515,139.75	398,265,596.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	748,848,361.81	1,024,783,553.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	558,151,054.43	85,855,372.11
经营活动现金流入小计	1,306,999,416.24	1,110,638,925.14
购买商品、接受劳务支付的现金	169,850,730.92	369,858,048.70
支付给职工以及为职工支付的现金	119,961,884.48	80,619,092.21
支付的各项税费	100,280,865.41	102,934,037.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,161,385,797.23	434,040,258.27
经营活动现金流出小计	1,551,479,278.04	987,451,436.78
经营活动产生的现金流量净额	-244,479,861.80	123,187,488.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	1,119,161,518.55
取得投资收益收到的现金	360,816,739.72	53,230,181.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,500.00	24,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	990,841,239.72	1,172,416,270.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,840,156.81	53,512,373.08

投资支付的现金	216,666,650.00	1,130,000,000.00
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		15,100,000.00
投资活动现金流出小计	262,506,806.81	1,198,612,373.08
投资活动产生的现金流量净额	728,334,432.91	-26,196,102.90
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		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,517,182.36	
筹资活动现金流入小计	20,517,182.36	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,450,588.26	234,069,446.45
支付其他与筹资活动有关的现金		201,000,000.00
筹资活动现金流出小计	433,450,588.26	435,069,446.45
筹资活动产生的现金流量净额	-412,933,405.90	-235,069,446.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-190,519.56	-257,784.07
五、现金及现金等价物净增加额	70,730,645.65	-138,335,845.06
加：期初现金及现金等价物余额	630,123,165.81	278,756,458.58
六、期末现金及现金等价物余额	700,853,811.46	140,420,613.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	705,507,776.00				1,897,451,568.86	458,132,407.34	89,175.60	6,280,924.49	211,815,505.37		1,554,590,422.71		3,917,602,965.69	15,066,505.44	3,932,669,471.13
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	705,507,776.00			1,897,451,568.86	458,132,407.34	89,175.60	6,280,924.49	211,815,505.37		1,554,590,422.71		3,917,602,965.69	15,066,505.44	3,932,669,471.13	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	132,243,595.00			-132,243,595.00	-20,517,182.36	25,531.50				39,335,021.38		59,877,735.24	3,702,067.00	63,579,802.24	
(一)综合收益总额						25,531.50				270,761,313.68		270,786,845.18	102,067.00	270,888,912.18	
(二)所有者投入和减少资本					-20,517,182.36							20,517,182.36	3,600,000.00	24,117,182.36	
1.所有者投入的普通股													3,600,000.00	3,600,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-20,517,182.36							20,517,182.36		20,517,182.36	
(三)利润分配										-231,426,292.30		-231,426,292.30		-231,426,292.30	
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										-231,426,292.30		-231,426,292.30		-231,426,292.30	

											92.30		92.30		92.30
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	132,243,595.00				-132,243,595.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,243,595.00				-132,243,595.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取								6,652,247.56					6,652,247.56		6,652,247.56
2. 本期使用								6,652,247.56					6,652,247.56		6,652,247.56
(六)其他															
四、本期期末余额	837,751,371.00				1,765,207,973.86	437,615,224.98	114,707.10	6,280,924.49	211,815,505.37		1,593,925,444.09		3,977,480,700.93	18,768,572.44	3,996,249,273.37

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计						

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	724,872,000.00				2,079,072,944.86	458,132,407.34	346,464.17	4,642,103.29	157,921,068.33		1,187,357,629.04		3,696,079,802.35	14,631,933.40	3,710,711,735.75
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	724,872,000.00				2,079,072,944.86	458,132,407.34	346,464.17	4,642,103.29	157,921,068.33		1,187,357,629.04		3,696,079,802.35	14,631,933.40	3,710,711,735.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						200,524,900.00	183,136.55				-5,758,726.69		-206,100,490.14	1,211,341.30	-204,889,148.84
（一）综合收益总额							183,136.55				224,940,090.11		225,123,226.66	1,211,341.30	226,334,567.96
（二）所有者投入和减少资本						200,524,900.00							-200,524,900.00		-200,524,900.00
1. 所有者投入的普通股															
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						200,524,900.00							-200,524,900.00		-200,524,900.00
（三）利润分											-230,		-230,		-230,6

配											698,816.80		698,816.80		98,816.80
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											-230,698.816.80		-230,698.816.80		-230,698.816.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								3,896,767.37					3,896,767.37		3,896,767.37
2. 本期使用								3,896,767.37					3,896,767.37		3,896,767.37
（六）其他															
四、本期期末余额	724,872,000.				2,079,072,944.8	658,657,307.34	529,600.72	4,642,103.29	157,921,068.33		1,181,598,902.3		3,489,979,312.2	15,843,274.70	3,505,822,586.91

	00				6					5		1	
--	----	--	--	--	---	--	--	--	--	---	--	---	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	705,507,776.00				1,900,736,636.45	458,132,407.34	209,156.24		211,815,505.37	1,034,139,048.99		3,394,275,715.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	705,507,776.00				1,900,736,636.45	458,132,407.34	209,156.24		211,815,505.37	1,034,139,048.99		3,394,275,715.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,243,595.00				-132,243,595.00	-20,517,182.36				268,926,758.60		289,443,940.96
（一）综合收益总额										500,353,050.90		500,353,050.90
（二）所有者投入和减少资本						-20,517,182.36						20,517,182.36
1. 所有者投入的普通股												
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						-20,517,182.36						20,517,182.36
（三）利润分配										-231,426.00		-231,426.00

										26,292.30		,292.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-231,426.292.30		-231,426.292.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	132,243,595.00				-132,243,595.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,243,595.00				-132,243,595.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	837,751,371.00				1,768,493,041.45	437,615,224.98	209,156.24		211,815,505.37	1,303,065,807.59		3,683,719,656.67

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	724,872,000.00				2,082,358,012.45	458,132,407.34	316,958.68		157,921,068.33	781,032,091.65		3,288,367,723.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	724,872,000.00				2,082,358,012.45	458,132,407.34	316,958.68		157,921,068.33	781,032,091.65		3,288,367,723.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						200,524,900.00				58,172,523.41		-142,352,376.59
(一)综合收益总额										288,871,340.21		288,871,340.21
(二)所有者投入和减少资本						200,524,900.00						-200,524,900.00
1. 所有者投入的普通股												
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						200,524,900.00						-200,524,900.00
(三)利润分配										-230,698,816.80		-230,698,816.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-230,698,816.80		-230,698,816.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	724,872,000.00				2,082,358,012.45	658,657,307.34	316,958.68		157,921,068.33	839,204,615.06		3,146,015,347.18

三、公司基本情况

浙江京新药业股份有限公司（以下简称“公司”或“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。经中国证券监督管理委员会证监发[2004]102号文批准，本公司于2004年7月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药制造业，股票代码：002020，股票简称：京新药业。

截至2021年06月30日止，本公司营业执照统一社会信用代码：91330000704503984N，累计发行股本总数83,775.1371万股，注册资本为83,775.1371万元，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。本公司的实际控制人为吕钢。

本公司经营范围：药品生产业务范围详见《药品生产许可证》。化工中间体（不含危险品）的生产销售，新产品开发及技术转让，经营进出口业务（范围详见外经贸部门批）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品为康复新液、地衣芽孢杆菌活菌胶囊、辛伐他汀片、瑞舒伐他汀钙片、匹伐他汀钙分散片、盐酸舍曲林片、左乙拉西坦片、普拉克索片、重酒石酸卡巴拉汀胶囊等制剂和喹诺酮类、他汀类、

精神神经类原料药以及医用显示器产品。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本公司子孙公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。详见附注五：“10、金融工具”、“21、固定资产”、“25、无形资产”、“27、长期待摊费用”、“32、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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；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。

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

股权投资进行会计处理；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

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见附注五“19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量

的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价

值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 应收票据

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 应收账款

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

本公司根据实际经营情况确定的业务板块为：成品药业务、原料药业务、医疗器械业务。本公司依据业务板块、客户类型及信用风险特征的不同将应收账款划分为不同的组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
业务板块-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
业务板块-合并范围内应收账款组合	应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 应收款项融资

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
合并范围内应收账款组合	应收本公司合并范围内关联方款项
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征（如应收银行承兑汇票等）

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(4) 其他应收款

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收出口退税款组合
其他应收款组合2	备用金组合
其他应收款组合3	押金及保证金组合
其他应收款组合4	合并范围内往来款组合
其他应收款组合5	其他往来款组合
其他应收款组合6	应收暂付款组合

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

11、应收票据

详见附注五“10、金融工具”

12、应收账款

详见附注五“10、金融工具”

13、应收款项融资

详见附注五“10、金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五“10、金融工具”

15、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资、包装物、消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6. 消耗性生物资产核算方法

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的美洲大蠊等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，按饲养批次的账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五“10. 之6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、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，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、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)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

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

21、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。 固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-7	5%	13.57%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

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。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。

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。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在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。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

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	7-35	5	13.57-2.71
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	5-7	5	19.00-13.57

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
土地使用权	直线法	40-50年	按土地使用证约定日期
商标权	直线法	10年	按预计使用年限
组合知识产权	直线法	5-10年	按预计使用年限
财务及办公软件	直线法	5-10年	按预计使用年限
专有生产技术	直线法	10年	按预计使用年限
其他软件	直线法	5年	按预计使用年限

3. 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

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、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、使用寿命有限的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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

项 目	摊销年限
装修费用	3-5年
仓库升级改造支出	3-5年
厂区绿化及改造支出	5年
其他项目	3-5年

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：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；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。

30、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

后续计量中，承租人应当按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最

佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体原则

本公司销售商品收入分为境内销售收入和境外销售收入，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：

(1) 境内销售收入

境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。

(2) 境外销售收入

境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的实现；对虽已报关离境但初始目的地为本公司境外仓库的发出商品，于本公司境外仓库向境外客户发出货物并经其验收确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助：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。

与收益相关的政府补助：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

本公司于实际取得政府补助款项作为确认时点。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清

偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

35、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，确认为租赁相关收入。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相关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

1) 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。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

36、其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

本公司生产原料药的子公司上虞京新药业有限公司和上饶京新药业有限公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

3. 回购本公司股份

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付。在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

4. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告

分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

37、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

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	915,349,298.13	915,349,298.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,178,834,014.62	1,178,834,014.62	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	334,736,387.62	334,736,387.62	
应收款项融资	45,198,595.41	45,198,595.41	
预付款项	24,053,044.03	24,053,044.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,360,313.48	40,360,313.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	500,755,680.70	500,755,680.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,726,960.78	85,726,960.78	
流动资产合计	3,125,014,294.77	3,125,014,294.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,074,268.38	128,074,268.38	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	419,235,497.22	419,235,497.22	
投资性房地产	141,655,291.09	141,655,291.09	
固定资产	938,973,497.49	938,973,497.49	
在建工程	139,838,513.74	139,838,513.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,002,335.04	25,002,335.04
无形资产	150,768,400.84	150,768,400.84	
开发支出			
商誉	257,885,570.05	257,885,570.05	
长期待摊费用	74,026,728.57	74,026,728.57	

递延所得税资产	43,970,465.03	43,970,465.03	
其他非流动资产	246,804,463.77	246,804,463.77	
非流动资产合计	2,541,232,696.18	2,566,235,031.22	25,002,335.04
资产总计	5,666,246,990.95	5,691,249,325.99	25,002,335.04
流动负债：			
短期借款	300,125,277.78	300,125,277.78	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	189,000,000.00	189,000,000.00	
应付账款	180,052,666.15	180,052,666.15	
预收款项			
合同负债	48,141,605.21	48,141,605.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	144,383,736.71	144,383,736.71	
应交税费	93,421,173.20	93,421,173.20	
其他应付款	586,795,926.98	586,795,926.98	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,938,573.37	4,938,573.37	
流动负债合计	1,546,858,959.40	1,546,858,959.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	648,635.68	648,635.68	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		25,002,335.04	25,002,335.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	816,939.50	816,939.50	
递延收益	138,702,775.28	138,702,775.28	
递延所得税负债	46,550,209.96	46,550,209.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	186,718,560.42	211,720,895.46	25,002,335.04
负债合计	1,733,577,519.82	1,758,579,854.86	25,002,335.04
所有者权益：			
股本	705,507,776.00	705,507,776.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,897,451,568.86	1,897,451,568.86	
减：库存股	458,132,407.34	458,132,407.34	
其他综合收益	89,175.60	89,175.60	
专项储备	6,280,924.49	6,280,924.49	
盈余公积	211,815,505.37	211,815,505.37	
一般风险准备			
未分配利润	1,554,590,422.71	1,554,590,422.71	
归属于母公司所有者权益合计	3,917,602,965.69	3,917,602,965.69	
少数股东权益	15,066,505.44	15,066,505.44	
所有者权益合计	3,932,669,471.13	3,932,669,471.13	
负债和所有者权益总计	5,666,246,990.95	5,691,249,325.99	25,002,335.04

调整情况说明

按照新租赁准则要求，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。公司经营性租赁合同增加使用权资产金额25,002,335.04元和租赁负债金额25,002,335.04元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	637,623,564.83	637,623,564.83	
交易性金融资产	1,048,368,589.96	1,048,368,589.96	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	122,751,491.60	122,751,491.60	
应收款项融资	9,871,940.36	9,871,940.36	
预付款项	14,140,585.56	14,140,585.56	
其他应收款	53,756,431.41	53,756,431.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	143,558,211.15	143,558,211.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	71,934,443.12	71,934,443.12	
流动资产合计	2,102,005,257.99	2,102,005,257.99	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,177,044,358.03	1,177,044,358.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	419,235,497.22	419,235,497.22	
投资性房地产	104,953,255.32	104,953,255.32	
固定资产	556,396,027.66	556,396,027.66	
在建工程	73,618,641.50	73,618,641.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,766,010.13	4,766,010.13
无形资产	69,455,372.63	69,455,372.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	68,710,757.86	68,710,757.86	
递延所得税资产	30,944,952.22	30,944,952.22	
其他非流动资产	149,669,034.48	149,669,034.48	
非流动资产合计	2,650,027,896.92	2,654,793,907.05	4,766,010.13

资产总计	4,752,033,154.91	4,756,799,165.04	4,766,010.13
流动负债：			
短期借款	200,125,277.78	200,125,277.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	80,542,086.95	80,542,086.95	
预收款项			
合同负债	28,372,354.42	28,372,354.42	
应付职工薪酬	100,254,525.41	100,254,525.41	
应交税费	48,253,386.23	48,253,386.23	
其他应付款	690,076,550.28	690,076,550.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,233,199.90	3,233,199.90	
流动负债合计	1,200,857,380.97	1,200,857,380.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,766,010.13	4,766,010.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	759,439.50	759,439.50	
递延收益	110,750,802.83	110,750,802.83	
递延所得税负债	45,389,815.90	45,389,815.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	156,900,058.23	161,666,068.36	4,766,010.13
负债合计	1,357,757,439.20	1,362,523,449.33	4,766,010.13
所有者权益：			
股本	705,507,776.00	705,507,776.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,900,736,636.45	1,900,736,636.45	
减：库存股	458,132,407.34	458,132,407.34	
其他综合收益	209,156.24	209,156.24	
专项储备			
盈余公积	211,815,505.37	211,815,505.37	
未分配利润	1,034,139,048.99	1,034,139,048.99	
所有者权益合计	3,394,275,715.71	3,394,275,715.71	
负债和所有者权益总计	4,752,033,154.91	4,756,799,165.04	4,766,010.13

调整情况说明

按照新租赁准则要求，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。公司经营性租赁合同增加使用权资产金额4,766,010.13元和租赁负债金额4,766,010.13元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋原值扣除 10%或 30%的余值或房租收入	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	4.5 元/平方米、4.8 元/平方米、6 元/平方米、10 元/平方米
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海京新生物医药有限公司	15%
上虞京新药业有限公司	15%

上饶京新药业有限公司	15%
浙江京新药业进出口有限公司	25%
内蒙古京新药业有限公司	15%
云南京新生物科技有限公司	0%
深圳市巨烽显示科技有限公司	15%
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	15%
深圳市巨烽软件技术有限公司	25%
浙江京新术派医疗科技有限公司	25%
杭州京瑞医药科技有限公司	25%
浙江京新医药有限公司	25%
山东京新药业有限公司	25%
浙江京健元医疗科技有限公司	25%
杭州京晟生物医药有限公司	25%
杭州京哲生物医药科技有限公司	25%
杭州京健雅生物医药科技有限公司	25%

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2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251号),公司本部已通过高新技术企业复审认证(证书编号为GR202033004212),认定有效期三年。公司本部自获得认定后三年内(即2020年、2021年、2022年),企业所得税按15%的比例计缴。

2. 2020年09月04日,本公司之子公司内蒙古京新药业有限公司(以下简称“内蒙古京新”)已通过高新技术企业复审认证(证书编号为GR202015000032),认定有效期三年。内蒙古京新自获得认定后三年内(即2020年、2021年、2022年),企业所得税按15%的比例计缴。

3. 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2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)70号),本公司之子公司上虞京新药业有限公司(以下简称“上虞京新”)已通过高新技术企业复审认证(证书编号为GR201833000531),认定有效期三年。上虞京新自获得认定后三年内(即2018年、2019年、2020年),企业所得税按15%的比例计缴;2021年08月09日,上虞京新已向浙江省科学技术厅申请2021年国家高新技术企业的重新认定(受理编号:330000210803839603095),预计2021年11月底之前通过认定,2021年企业所得税暂按15%的比例预缴。

4. 2018年10月16日,本公司之子公司深圳市巨烽显示科技有限公司(以下简称“深圳巨烽”)已通过高新技术企业复审认证(证书编号为GR201844200815),认定有效期三年。深圳巨烽自获得认定后三年内

（即2018年、2019年、2020年），企业所得税按15%的比例计缴；2021年07月07日，深圳巨烽已向深圳市科技创新委员会申请2021年国家高新技术企业的重新认定（受理编号:S036001421070100DY），预计2021年11月底之前通过认定，2021年企业所得税暂按15%的比例预缴。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），深圳巨烽本期销售自行开发生产的与医用显示器相关的软件产品，享受按法定17%（现为13%）的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的税收优惠政策。

6. 2020年9月15日，本公司之孙公司沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司（以下简称“沈阳火炬”）已通过高新技术企业复审认证（证书编号为GR202021000619），认定有效期三年。沈阳火炬自获得认定后三年内（即2020年、2021年、2022年），企业所得税按15%的比例计缴。

7. 2019年9月16日，本公司之子公司上饶京新药业有限公司（以下简称“上饶京新”）已通过高新技术企业复审认证（证书编号为GR201936000768），认定有效期三年。上饶京新自获得认定后三年内（即2019年、2020年、2021年），企业所得税按15%的比例计缴。

8. 2019年10月28日，本公司之子公司上海京新生物医药有限公司（以下简称“上海京新”）已通过高新技术企业认证（证书编号为GR201931001976），认定有效期三年。上海京新自获得认定后三年内（即2019年、2020年、2021年），企业所得税按15%的比例计缴。

9. 根据2019年3月21日内蒙古自治区人民政府发布的关于修改《内蒙古自治区实施〈中华人民共和国车船税法〉办法》和《内蒙古自治区房产税实施细则》的决定，2019年1月1日至2021年12月31日，从价计征的房产税房产原值一次减除比例暂由10%调整为30%。内蒙古京新2019年1月1日至2021年12月31日享受该项税收优惠。

10. 根据2019年3月21日内蒙古自治区人民政府发布的关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》的批复，2019年1月1日至2021年12月31日，巴彦淖尔市临河区应税土地单位税额标准为4.8元每平方米。内蒙古京新2019年1月1日至2021年12月31日享受该项税收优惠。

11. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第691号）第十五条“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”的规定，云南京新生物科技有限公司（以下简称“云南京新”）销售的自产美洲大蠊免交增值税。

12. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令〔2007〕512号）第八十六条“（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”的规定，云南京新从事的美洲大蠊养殖免交企业所得税。

3、其他

本公司境外子孙公司适用的税项如下：

1. JINGXIN GROUP (HONGKONG) LIMITED（京新集团（香港）有限公司），注册地香港，按照香港税法，本年其适用的利得税税率为8.25%。
2. HONG KONG BEACON MEDICAL LIMITED（香港巨烽医疗器械有限公司），注册地香港，按照香港税法，本年其适用的利得税税率为8.25%。
3. BEACON & BIGTIDE KOREA INC.，注册地韩国，按照韩国税法，本年其适用的法人税（企业所得税）税率为10%。
4. BEACON & BIGTIDE USA.，注册地美国，按照美国税法，本年其适用的法人税（企业所得税）税率为21%。
5. BEACON BIGTIDE Europe B.V，注册地荷兰，按照荷兰税法，本年其适用的法人税（企业所得税）税率为20%。

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	15,492.09	12,096.28
银行存款	818,499,647.66	886,016,901.44
其他货币资金	5,658,559.42	29,320,300.41
合计	824,173,699.17	915,349,298.13
其中：存放在境外的款项总额	8,706,731.26	4,663,559.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,658,559.42	29,320,300.41

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,558,559.42	21,819,901.39
已质押的定期存款		
存出投资款		399.02
信用证保证金	1,100,000.00	7,500,000.00
存放在境外的款项	8,706,731.26	4,663,559.80
合计	14,365,290.68	33,983,860.21

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	616,122,989.96	1,178,834,014.62
其中：		
理财产品	616,122,989.96	1,178,834,014.62
其中：		
合计	616,122,989.96	1,178,834,014.62

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,022,363.06	0.61%	3,022,363.06	100.00%		3,125,276.34	0.87%	3,125,276.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	496,124,220.07	99.39%	30,755,229.39	6.20%	465,368,990.68	357,856,064.46	99.13%	23,119,676.84	6.46%	334,736,387.62
其中：										
合计	499,146,583.13	100.00%	33,777,592.45		465,368,990.68	360,981,340.80	100.00%	26,244,953.18		334,736,387.62

按单项计提坏账准备：3,022,363.06 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州天正医疗器械有限公司	1,237,500.00	1,237,500.00	100.00%	预计无法收回
四川精益永创科技有限公司	869,000.00	869,000.00	100.00%	预计无法收回
西安华海盈泰医疗信息技术有限公司	284,000.00	284,000.00	100.00%	预计无法收回
通城县医药公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回

新疆易捷世纪信息技术有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
象翌微链科技发展有限公司	72,500.00	72,500.00	100.00%	预计无法收回
新疆中联国际工程有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
延安大学附属医院	62,500.00	62,500.00	100.00%	预计无法收回
山东东岳国际经贸合作股份有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州锐喜科技有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00%	预计无法收回
UPTTOP(H.K)TECHNOLOGY CO.,LIMITED	34,239.82	34,239.82	100.00%	预计无法收回
深圳安盛生物医疗技术有限公司	24,479.20	24,479.20	100.00%	预计无法收回
常德市第一人民医院	22,270.00	22,270.00	100.00%	预计无法收回
贵州省第二人民医院	9,100.00	9,100.00	100.00%	预计无法收回
深圳市罗湖区人民医院	2,535.00	2,535.00	100.00%	预计无法收回
深圳市恩普电子技术有限公司	2,239.04	2,239.04	100.00%	预计无法收回
合计	3,022,363.06	3,022,363.06	--	--

按组合计提坏账准备：30,755,229.39 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	494,329,120.77	30,336,314.13	6.14%
1 至 2 年（含 2 年）	1,687,601.74	355,240.17	21.05%
2 至 3 年（含 3 年）	87,087.56	43,265.10	49.68%
3 至 4 年（含 4 年）	20,160.00	20,160.00	100.00%
4 至 5 年（含 5 年）	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	250.00	250.00	100.00%
合计	496,124,220.07	30,755,229.39	--

确定该组合依据的说明：

根据账龄，按客户预期信用损失计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	494,329,120.77
1 至 2 年	1,776,819.98

2至3年	159,587.56
3年以上	2,881,054.82
3至4年	959,160.00
4至5年	1,237,500.00
5年以上	684,394.82
合计	499,146,583.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	26,244,953.18	7,828,445.61		295,806.34		33,777,592.45
合计	26,244,953.18	7,828,445.61		295,806.34		33,777,592.45

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	295,806.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Crescent Pharma Limited	58,551,196.48	11.73%	3,805,827.77
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	26,169,497.11	5.24%	1,528,298.63
GE OEC	16,939,925.97	3.39%	1,101,095.20
南京正大天晴制药有限公司	15,108,250.00	3.03%	906,495.00
国药集团药业股份有限公司	11,419,174.15	2.29%	685,150.45
合计	128,188,043.71	25.68%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,658,406.95	45,198,595.41

合计	49,658,406.95	45,198,595.41
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	45,198,595.41	236,335,434.77	231,875,623.23		49,658,406.95	
合计	45,198,595.41	236,335,434.77	231,875,623.23		49,658,406.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

1. 公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,559,664.46
合计	21,559,664.46

2. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,182,574.90	
合计	170,182,574.90	

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5、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	11,273,965.65	92.68%	23,942,729.77	99.54%
1至2年	888,804.33	7.30%	110,314.26	0.46%
2至3年	2,008.18	0.02%		
合计	12,164,778.16	--	24,053,044.03	--

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1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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海品诚医药科技有限公司	2,079,100.00	17.09
连云港康乐药业有限公司	1,648,141.62	13.55

山东睿鹰制药集团有限公司	1,498,980.00	12.32
新昌维丰贸易有限公司	1,260,011.06	10.36
NEW SUN GLOBAL LIMITED 新阳全球有限公司	789,480.40	6.49
合计	7,275,713.08	59.81

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,687,816.28	40,360,313.48
合计	56,687,816.28	40,360,313.48

(1) 其他应收款

1) 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
出口退税款	14,187,900.56	10,435,221.04
备用金	3,951,680.76	2,828,010.45
押金及保证金	27,269,682.92	22,358,969.52
往来款	6,172,975.94	1,755,100.61
应收暂付款	11,526,008.03	7,403,328.31
合计	63,108,248.21	44,780,629.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,247,554.16		172,762.29	4,420,316.45
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	2,000,115.48			2,000,115.48
2021 年 6 月 30 日余额	6,247,669.64		172,762.29	6,420,431.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,297,634.07
1 至 2 年	2,880,183.95
2 至 3 年	2,345,052.74
3 年以上	3,585,377.45
3 至 4 年	1,166,433.70
4 至 5 年	405,546.72
5 年以上	2,013,397.03
合计	63,108,248.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,420,316.45	2,000,115.48				6,420,431.93
合计	4,420,316.45	2,000,115.48				6,420,431.93

4) 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	出口退税款	14,187,900.56	1 年以内	22.48%	70,939.50
潍坊滨海经济技术开发区财政国库集中支付中心	保证金	12,500,000.00	1 年以内	19.81%	698,750.00
深圳市恒迪商置有限公司	押金	5,596,736.73	1 年以内	8.87%	312,857.58
中华人民共和国沈阳海关	保证金	2,814,609.40	1 年以内	4.46%	157,336.67
国网（绍兴）综合能源服务有限公司	应收暂付款	2,418,600.00	1 年以内	3.83%	352,873.74
合计	--	37,517,846.69	--	59.45%	1,592,757.49

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	191,613,636.01	8,083,495.23	183,530,140.78	192,188,746.22	9,449,788.28	182,738,957.94
在产品	60,372,291.05	282,723.73	60,089,567.32	54,843,537.17	282,723.73	54,560,813.44
库存商品	268,305,899.14	2,742,114.40	265,563,784.74	211,295,859.33	2,548,383.38	208,747,475.95
消耗性生物资产	1,846,754.79		1,846,754.79	1,972,293.32		1,972,293.32
发出商品	16,704,819.79		16,704,819.79	31,969,499.41		31,969,499.41
委托加工物资	1,101,842.30		1,101,842.30	61,817.14		61,817.14
自制半成品	14,107,729.27		14,107,729.27	13,584,344.48		13,584,344.48
包装物	8,846,221.66		8,846,221.66	7,120,479.02		7,120,479.02
合计	562,899,194.01	11,108,333.36	551,790,860.65	513,036,576.09	12,280,895.39	500,755,680.70

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	9,449,788.28			1,366,293.05		8,083,495.23
在产品	282,723.73					282,723.73
库存商品	2,548,383.38	193,731.02				2,742,114.40
合计	12,280,895.39	193,731.02		1,366,293.05		11,108,333.36

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,848,950.37	12,997,744.75
理财产品	77,137,879.46	70,205,780.82
待摊费用	111,598.07	293,835.81
预缴税费	52,311.94	2,229,599.40
合计	87,150,739.84	85,726,960.78

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
上海睿泰 生物科技 股份有限 公司	54,047,2 47.55			-812,872 .19						53,234,3 75.36	
Vascular Graft Solution s LTD	23,389,2 39.96			-417,558 .00						22,971,6 81.96	
杭州亚慧 生物科技 有限公司	11,608,4 59.35	1,666,65 0.00		-555,645 .84						12,719,4 63.51	
Perflow Medical Ltd	18,774,8 57.68			-562,701 .08						18,212,1 56.60	
杭州纽曲 星生物科 技有限公 司	20,254,4 63.84			151,852. 44						20,406,3 16.28	
小计	128,074, 268.38	1,666,65 0.00		-2,196,9 24.67						127,543, 993.71	
合计	128,074, 268.38	1,666,65 0.00		-2,196,9 24.67						127,543, 993.71	

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（权益工具投资）	419,235,497.22	419,235,497.22
合计	419,235,497.22	419,235,497.22

其他说明：

权益工具投资情况如下：

项目	投资成本	上年年末余额	本期公允价值变动	期末余额
Mapi-Pharma Ltd.	134,946,000.00	217,892,510.60		217,892,510.60
新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	159,851,147.52		159,851,147.52
Pharma Two B Ltd.	34,478,000.00	31,450,018.00		31,450,018.00
SPES Pharmaceuticals INC.	13,550,000.00	10,041,821.10		10,041,821.10
合计	282,974,000.00	419,235,497.22		419,235,497.22

11、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	174,099,015.76	12,261,331.41		186,360,347.17
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	174,099,015.76	12,261,331.41		186,360,347.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,642,932.68	4,062,123.40		44,705,056.08
2. 本期增加金额	2,240,150.04	245,244.84		2,485,394.88
（1）计提或摊销	2,240,150.04	245,244.84		2,485,394.88
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	42,883,082.72	4,307,368.24		47,190,450.96

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	131,215,933.04	7,953,963.17		139,169,896.21
2. 期初账面价值	133,456,083.08	8,199,208.01		141,655,291.09

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	905,778,640.91	938,973,497.49
合计	905,778,640.91	938,973,497.49

(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	752,960,285.88	574,933,992.98	10,663,622.60	36,176,094.97	182,752,829.24	1,557,486,825.67
2. 本期增加金额	-36,890.74	12,498,102.12	398,458.62	2,829,381.31	8,585,706.46	24,274,757.77
(1) 购置		12,096,613.55	398,458.62	1,494,574.53	6,463,619.47	20,453,266.17
(2) 在建工程转入	-36,890.74	401,488.57		1,334,806.78	2,122,086.99	3,821,491.60
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,290.00	4,453,341.19	625,297.00	185,728.82	491,537.32	5,760,194.33

额						
(1) 处置或 报废	4,290.00	4,453,341.19	625,297.00	185,728.82	491,537.32	5,760,194.33
4. 期末余额	752,919,105.14	582,978,753.91	10,436,784.22	38,819,747.46	190,846,998.38	1,576,001,389.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	176,530,158.00	359,824,617.94	6,808,102.90	16,997,735.06	57,248,101.24	617,408,715.14
2. 本期增加金 额	10,570,190.23	25,391,558.15	500,575.42	2,847,627.51	15,861,935.21	55,171,886.52
(1) 计提	10,570,190.23	25,391,558.15	500,575.42	2,847,627.51	15,861,935.21	55,171,886.52
3. 本期减少金 额	594,925.41	1,846,136.58	594,032.15	128,041.99	299,330.37	3,462,466.50
(1) 处置或 报废	1,716.93	1,846,136.58	594,032.15	128,041.99	299,330.37	2,869,258.02
(2) 转入 投资性房地产	593,208.48					593,208.48
4. 期末余额	186,505,422.82	383,370,039.51	6,714,646.17	19,717,320.58	72,810,706.08	669,118,135.16
三、减值准备						
1. 期初余额	212,252.47	783,932.51		3,697.21	104,730.85	1,104,613.04
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	212,252.47	783,932.51		3,697.21	104,730.85	1,104,613.04
四、账面价值	566,201,429.85	198,824,781.89	3,722,138.05	19,098,729.67	117,931,561.45	905,778,640.91
1. 期末账面价 值	566,201,429.85	198,824,781.89	3,722,138.05	19,098,729.67	117,931,561.45	905,778,640.91
2. 期初账面价 值	576,217,875.41	214,325,442.53	3,855,519.70	19,174,662.70	125,399,997.15	938,973,497.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,245,049.40	4,032,796.93	212,252.47		
机器设备	15,063,631.43	13,577,021.56	733,428.18	753,181.69	
办公设备	23,589.77	18,713.08	3,697.21	1,179.48	
其他设备	626,965.35	581,285.81	14,331.29	31,348.25	
合计	19,959,235.95	18,209,817.38	963,709.15	785,709.42	

(3) 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 209 车间	16,375,885.78	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	220,554.78	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司新研发大楼（质保部）	2,211,596.25	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司新研发大楼（研究院）	18,482,937.34	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司新研发大楼（化验室）	25,445,822.36	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司试剂库	2,002,000.27	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 207 车间	20,154,255.13	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司质检车间二期	34,534,020.95	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司质检厂房	36,420,201.35	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司 525 车间	7,419,218.03	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	42,819.40	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司新危险品仓库	45,596.25	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司综合楼 2	8,103,275.46	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司五金设备堆场	3,362,015.14	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 604 车间	2,078,295.92	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 605 车间	2,304,637.10	产权证书尚在办理中
合计	179,203,131.51	

其他说明

期末无用于担保、抵押或所有权受限的固定资产。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,954,084.56	139,838,513.74
合计	258,954,084.56	139,838,513.74

(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
深圳恒大时尚慧谷大厦	57,820,538.53		57,820,538.53	57,820,538.53		57,820,538.53
年产30亿粒固体 制剂产能提升项目	10,196,485.90		10,196,485.90	2,105,396.92		2,105,396.92
年产50亿粒固体 制剂数字化车间 建设项目	118,737,566.43		118,737,566.43	70,439,071.74		70,439,071.74
上虞京新526车 间改造项目	35,866,971.09		35,866,971.09	5,214,602.47		5,214,602.47
上虞京新513车 间改造项目	10,545,011.36		10,545,011.36	812,577.62		812,577.62
上虞京新化验室 和技术部试验区 改造项目	11,136,720.01		11,136,720.01	1,299,201.95		1,299,201.95
其他项目	14,650,791.24		14,650,791.24	2,147,124.51		2,147,124.51
合计	258,954,084.56		258,954,084.56	139,838,513.74		139,838,513.74

(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
深圳恒 大时尚 慧谷大 厦	77,811, 800.00	57,820, 538.53				57,820, 538.53	74.31%	在建				其他
年产30 亿粒固	361,531	2,105,3	8,091,0			10,196,	2.82%	在建				其他

体制剂 产能提 升项目	,700.00	96.92	88.98			485.90						
年产 50 亿粒固 体制剂 数字化 车间建 设项目	286,386 ,400.00	70,439, 071.74	48,298, 494.69			118,737 ,566.43	41.46%	在建				其他
上虞京 新 526 车 间项目	100,213 ,000.00	5,214,6 02.47	30,652, 368.62			35,866, 971.09	35.79%	在建				其他
上虞京 新 513 车 间项目	66,090, 000.00	812,577 .62	9,732,4 33.74			10,545, 011.36	15.96%	在建				其他
上虞京 新 512 车 间项目	81,184, 100.00		496,366 .03			496,366 .03	0.61%	在建				其他
山东京 新 1.1 期 项目	256,158 ,800.00		597,140 .23			597,140 .23	0.23%	在建				其他
合计	1,229,3 75,800. 00	136,392 ,187.28	97,867, 892.29			234,260 ,079.57	--	--				--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	25,002,335.04	25,002,335.04
2. 本期增加金额	1,887,038.92	1,887,038.92
4. 期末余额	26,889,373.96	26,889,373.96
2. 本期增加金额	4,946,646.79	4,946,646.79
(1) 计提	4,946,646.79	4,946,646.79
4. 期末余额	4,946,646.79	4,946,646.79
1. 期末账面价值	21,942,727.17	21,942,727.17
2. 期初账面价值	25,002,335.04	25,002,335.04

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	组合知识 产权	财务及办公 软件	专有生产技 术	其他软件	合计
一、账面原 值									
1. 期初 余额	145,883,98 9.98			67,000,000 .00	41,519,969 .78	2,085,841. 48	38,902,100 .00	6,469,140. 39	301,861,04 1.63
2. 本期 增加金额								425,345.84	425,345.84
(1) 购置								425,345.84	425,345.84
(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	145,883,98 9.98			67,000,000 .00	41,519,969 .78	2,085,841. 48	38,902,100 .00	6,894,486. 23	302,286,38 7.47
二、累计摊 销									
1. 期初 余额	32,850,461 .84			38,525,000 .03	41,338,069 .01	1,782,596. 95	33,715,153 .68	2,881,359. 28	151,092,64 0.79
2. 本期 增加金额	1,456,152. 31			1,000,000. 02	130,999.49	48,674.82	1,945,105. 02	677,934.18	5,258,865. 84
(1) 计提	1,456,152. 31			1,000,000. 02	130,999.49	48,674.82	1,945,105. 02	677,934.18	5,258,865. 84
3. 本期 减少金额									

(1)										
处置										
4. 期末 余额	34,306,614 .15			39,525,000 .05	41,469,068 .50	1,831,271. 77	35,660,258 .70	3,559,293. 46	156,351,50 6.63	
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	111,577,37 5.83			27,474,999 .95	50,901.28	254,569.71	3,241,841. 30	3,335,192. 77	145,934,88 0.84	
2. 期初 账面价值	113,033,52 8.14			28,474,999 .97	181,900.77	303,244.53	5,186,946. 32	3,587,781. 11	150,768,40 0.84	

16、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
		企业合并形成的		处置		
深圳市巨烽显示 科技有限公司	422,155,591.09					422,155,591.09
沈阳火炬北泰数	1,247,475.31					1,247,475.31

码科技有限责任公司						
购买上虞京新药业有限公司少数股东股权	500,000.00					500,000.00
BEACON & BIGTIDE KOREA INC	1,600,640.77					1,600,640.77
合计	425,503,707.17					425,503,707.17

(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
		计提		处置		
深圳市巨烽显示科技有限公司	165,517,496.35					165,517,496.35
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司						
购买上虞京新药业有限公司少数股东股权	500,000.00					500,000.00
BEACON & BIGTIDE KOREA INC	1,600,640.77					1,600,640.77
合计	167,618,137.12					167,618,137.12

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2015年11月，本公司支付对价人民币69,300.00万元收购深圳巨烽90%股权，合并成本超过按收购比例享有的深圳巨烽于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币422,155,591.09元，确认为合并报表中与深圳巨烽相关的商誉。

(2) 本公司之子公司深圳巨烽于2011年10月以人民币2,045.00万元收购沈阳火炬75.68%的股权，合并成本超过按收购比例享有的沈阳火炬于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币1,247,475.31元，确认为合并报表中与沈阳火炬相关的商誉。

(3) 2006年3月，本公司以6,000,000.00元价格向子公司上虞京新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。

(4) 本公司之子公司深圳巨烽于2019年2月以31.50万美元（折合人民币2,141,407.79元）收购BEACON & BIGTIDE KOREA

INC.（原名：株式会社ANY INC）70.00%的股权，合并成本超过按收购比例享有的其于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为1,600,640.77元，确认为合并报表中与其相关的商誉。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	26,914,806.43		3,995,078.14		22,919,728.29
厂区绿化、装修及改造支出	45,844,967.87	344,876.08	11,113,305.25		35,076,538.70
仓库升级改造支出	32,363.12	651,728.44	60,179.62		623,911.94
其他	1,234,591.15	563,773.59	195,283.02		1,603,081.72
合计	74,026,728.57	1,560,378.11	15,363,846.03		60,223,260.65

18、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
内部交易未实现利润	38,267,896.45	5,997,546.52	38,267,896.45	5,997,546.52
应收款项坏账准备	23,227,001.19	3,840,979.00	23,227,001.19	3,840,979.00
存货跌价准备	9,003,042.07	1,350,456.31	9,003,042.07	1,350,456.31
累计折旧	4,785,208.03	717,781.21	4,785,208.03	717,781.21
未摊销递延收益	132,633,013.33	19,894,951.99	132,633,013.33	19,894,951.99
应付职工薪酬	81,125,000.00	12,168,750.00	81,125,000.00	12,168,750.00
合计	289,041,161.07	43,970,465.03	289,041,161.07	43,970,465.03

(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	3,753,512.24	563,026.84	3,753,512.24	563,026.84
固定资产加速折旧	161,485,708.87	24,222,856.34	161,485,708.87	24,222,856.34
公允价值变动收益	145,095,511.84	21,764,326.78	145,095,511.84	21,764,326.78

合计	310,334,732.95	46,550,209.96	310,334,732.95	46,550,209.96
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,970,465.03		43,970,465.03
递延所得税负债		46,550,209.96		46,550,209.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,908,961.55	4,908,961.55
可抵扣亏损	60,865,792.35	60,865,792.35
合计	65,774,753.90	65,774,753.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	719,105.04	719,105.04	
2022	17,989,398.38	17,989,398.38	
2023	14,346,654.39	14,346,654.39	
2024	9,842,283.78	9,842,283.78	
2025	17,968,350.76		
合计	60,865,792.35	42,897,441.59	--

19、其他非流动资产

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
预付工程设备款	25,955,804.80		25,955,804.80	13,662,318.62		13,662,318.62
预付购房款	99,388,102.00		99,388,102.00	99,388,102.00		99,388,102.00
一年以上定期存单	339,218,454.09		339,218,454.09	133,754,043.15		133,754,043.15
合计	464,562,360.89		464,562,360.89	246,804,463.77		246,804,463.77

20、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	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		200,125,277.78
合计	100,000,000.00	300,125,277.78

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,114,135.48	189,000,000.00
合计	263,114,135.48	189,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	198,091,535.56	167,930,485.49
1至2年（含2年）	4,910,486.69	4,234,695.67
2至3年（含3年）	1,981,403.75	2,834,926.20
3至4年（含4年）	754,687.79	1,632,926.44
4至5年（含5年）	146,568.63	368,910.05
5年以上	3,113,844.92	3,050,722.30
合计	208,998,527.34	180,052,666.15

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,322,837.96	48,141,605.21
合计	47,322,837.96	48,141,605.21

24、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	144,153,674.03	211,212,341.33	246,467,092.08	108,898,923.28
二、离职后福利-设定提存计划	230,062.68	11,637,051.68	11,862,686.20	4,428.16
三、辞退福利		775,235.26	540,065.53	235,169.73
合计	144,383,736.71	223,624,628.27	258,869,843.81	109,138,521.17

(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	142,683,837.85	194,761,254.15	229,150,530.97	108,294,561.03
2、职工福利费	558,536.17	5,472,482.02	5,689,992.20	341,025.99
3、社会保险费	538,850.84	5,948,158.22	6,486,948.96	60.10
其中：医疗保险费	538,552.16	5,518,108.73	6,056,600.79	60.10
工伤保险费	298.68	375,608.60	375,907.28	
生育保险费		54,440.89	54,440.89	
4、住房公积金	104,875.00	3,698,556.62	3,803,431.62	
5、工会经费和职工教育经费	267,574.17	1,331,890.32	1,336,188.33	263,276.16
合计	144,153,674.03	211,212,341.33	246,467,092.08	108,898,923.28

(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	221,001.55	11,313,779.36	11,530,370.77	4,410.14
2、失业保险费	9,061.13	323,272.32	332,315.43	18.02
合计	230,062.68	11,637,051.68	11,862,686.20	4,428.16

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,898,142.30	27,915,534.77
企业所得税	4,103,653.04	56,056,652.95
个人所得税	24,330.34	304,885.74
城市维护建设税	859,736.11	1,068,277.05
房产税	2,554,376.06	5,838,934.53
教育费附加	736,610.35	974,115.62
土地使用税	2,484,775.86	933,734.76
印花税	165,372.91	185,252.91
地方水利基金	35,430.07	29,772.02
环境保护税	90,000.00	114,012.85
合计	21,952,427.04	93,421,173.20

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	558,547,401.18	586,795,926.98
合计	558,547,401.18	586,795,926.98

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	484,708,337.88	484,466,554.19
1 至 2 年（含 2 年）	47,209,163.03	48,783,951.08
2 至 3 年（含 3 年）	10,028,670.65	34,978,019.37
3 至 4 年（含 4 年）	3,658,528.22	6,839,846.32
4 至 5 年（含 5 年）	3,003,766.88	2,161,959.73
5 年以上	9,938,934.52	9,565,596.29
合计	558,547,401.18	586,795,926.98

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
阳光建设工程有限公司	16,828,698.69	保证金及工程款, 尚未结算
浙江亚厦装饰股份有限公司	10,344,627.98	保证金及工程款, 尚未结算
合计	27,173,326.67	--

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,478,244.98	4,938,573.37
合计	4,478,244.98	4,938,573.37

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	475,482.91	648,635.68
合计	475,482.91	648,635.68

长期借款分类的说明：

长期借款系深圳巨烽韩国子公司BEACON & BIGTIDE KOREA INC. 之借款。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	21,779,009.25	25,002,335.04
合计	21,779,009.25	25,002,335.04

30、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	787,689.00	816,939.50	未决诉讼
合计	787,689.00	816,939.50	--

31、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	138,702,775.28	2,500,000.00	12,276,875.99	128,925,899.29	尚未摊销完毕
合计	138,702,775.28	2,500,000.00	12,276,875.99	128,925,899.29	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 10 亿片新药 固体制剂技术改 造项目	6,795,833.17			1,165,000.0 2			5,630,833.15	与资产相关
左氧氟技术改造 项目补助	490,885.75			245,442.84			245,442.91	与资产相关
2013 年通用名化 学药发展专项补 助(制剂国际化发 展能力建设项目)	47,432,591.41			741,134.28			46,691,457.13	与资产相关
2017 年内蒙古自 治区工业和信息 产业科技成果产 业化项目(康复新 液中药现代化研 究及产业化应用 项目)	1,118,181.75			186,363.66			931,818.09	与资产相关
中药生产 GMP 改 造项目财政补助	57,857.26			57,857.26				与资产相关
2018 年度新昌振 兴实体经济(传统 产业改造)财政专 项资金项目	1,635,096.54			163,778.34			1,471,318.20	与资产相关
基础设施补助	6,599,999.99			150,000.00			6,449,999.99	与资产相关
年产 20 亿粒固体 制剂扩产项目	757,471.43	2,500,00 0.00		293,195.32			2,964,276.11	与资产相关
安全环保设施补 助	4,073,143.01			92,571.42			3,980,571.59	与资产相关
污水处理站建设 项目补助	78,571.36			39,285.72			39,285.64	与资产相关

2019 年度新昌县 振兴实体经济(传 统产业改造)财政 专项资金项目	4,189,564.09			364,851.24			3,824,712.85	与资产相关
2018 年度节能降 耗项目财政补助	188,347.65			27,563.10			160,784.55	与资产相关
节能降耗项目财 政补助	173,493.90			21,686.76			151,807.14	与资产相关
2018 年度企业信 息化财政补助	791,666.65			83,333.34			708,333.31	与资产相关
瑞舒伐他汀钙等 建设项目补助	9,600,000.00						9,600,000.00	与资产相关
“三名”培育试点 企业补助资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
2019 年国家制造 业高质量发展资 金(速释控释释 药、连续制剂生产 等新型口服制剂 技术项目)	12,500,000.00						12,500,000.00	与资产相关
年产 30 亿粒固体 制剂产能提升项 目	20,140,000.00			3,356,664.0 0			16,783,336.00	与资产相关
2020 年度新昌县 制造业高质量发 展(投资类项目) 财政专项资金(年 产 20 亿粒固体 制剂技术改造项 目)	1,986,797.44			154,815.36			1,831,982.08	与资产相关
失眠创新药 EVT-201 制备工 艺新路线筛选及 优化项目	933,333.33			133,333.33			800,000.00	与资产相关
2018 年内蒙古自 治区科技重大专 项资金(康复新液 现代化与产业化 项目)	5,000,000.00			5,000,000.0 0				与收益相关
3D 打印项目中央 财政资金(口服固 体高端制剂共性	1,252,300.00						1,252,300.00	与收益相关

技术国际化研究)								
抗精神分裂症新药帕利哌酮及其缓释制剂的临床研究	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
创新化学药物研制及产业化 (EVT201)	2,907,640.55						2,907,640.55	与收益相关
合计	138,702,775.28	2,500,000.00		12,276,875.99			128,925,899.29	

32、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	705,507,776.00			132,243,595.00		132,243,595.00	837,751,371.00

其他说明：

2021年4月20日，公司召开2020年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》，方案主要内容为：以661,217,978股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股，按照分配比例不变的原则实施。2021年5月28日，公司2020年年度权益分派实施完成，公积金转股132,243,595股，总股本由705,507,776股增加至837,751,371股。

33、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）	1,897,451,568.86		132,243,595.00	1,765,207,973.86
合计	1,897,451,568.86		132,243,595.00	1,765,207,973.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价减少系资本公积转增股本所致，详见附注七、“32、股本”。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	458,132,407.34		20,517,182.36	437,615,224.98
合计	458,132,407.34		20,517,182.36	437,615,224.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第三期员工持股计划通过非交易过户方式以10.84元/股价格受让回购库存股1,892,729股，本次交易支付

20,517,182.36元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	89,175.60	29,074.22				25,531.50	3,542.72	114,707.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	209,156.24							209,156.24
外币财务报表折算差额	119,980.64	29,074.22				25,531.50	3,542.72	-94,449.14
其他综合收益合计	89,175.60	29,074.22				25,531.50	3,542.72	114,707.10

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,280,924.49	6,652,247.56	6,652,247.56	6,280,924.49
合计	6,280,924.49	6,652,247.56	6,652,247.56	6,280,924.49

37、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	211,815,505.37			211,815,505.37
合计	211,815,505.37			211,815,505.37

38、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	1,554,590,422.71	1,187,357,629.04
调整后期初未分配利润	1,554,590,422.71	1,187,357,629.04

加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,761,313.68	653,070,206.69
减：提取法定盈余公积		53,894,437.04
应付普通股股利	231,426,292.30	231,942,975.98
期末未分配利润	1,593,925,444.09	1,554,590,422.71

39、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	1,628,174,717.49	736,610,763.17	1,619,714,548.00	613,202,386.32
其他业务	31,737,319.67	4,632,061.51	20,819,335.14	5,184,696.14
合计	1,659,912,037.16	741,242,824.68	1,640,533,883.14	618,387,082.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
按商品类型：			
成品药			956,914,978.76
原料药			421,668,051.02
医疗器械			249,591,687.71
其他			31,737,319.67
按合同类型：			
客户合同产生的收入			1,645,693,256.76
租赁收入			14,218,780.40
合计			1,659,912,037.16

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,917,215.75	5,914,920.76
教育费附加	4,429,186.69	5,514,438.63
房产税	2,811,768.15	2,874,761.65
土地使用税	2,188,508.90	2,188,508.90
车船使用税	4,140.00	13,260.00
印花税	609,417.81	723,601.90

环境保护税	191,897.07	197,371.62
残疾人保障金	1,296.20	
水资源税	147,022.95	109,254.11
合计	15,300,453.52	17,536,117.57

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,396,445.44	36,759,369.45
办公会议费	24,582,257.53	42,672,884.61
交通差旅费	12,533,311.85	10,371,326.45
业务招待费	14,483,859.40	7,229,340.79
广告及业务宣传费	1,825,498.71	948,916.35
销售业务费	296,179,560.40	462,790,808.95
其他费用	9,994,292.24	8,339,905.74
合计	417,995,225.57	569,112,552.34

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,204,149.12	44,717,794.94
折旧费	6,610,177.92	6,057,289.53
无形资产摊销	2,950,538.11	7,911,159.08
长期待摊费用摊销	1,284,607.75	2,935,960.68
物料低值易耗品	5,089,661.16	2,498,181.40
办公会议及宣传费	7,280,832.03	3,357,513.02
交通差旅费	1,208,555.99	1,009,269.70
业务招待费	1,991,584.91	2,952,816.51
园林绿化及排污费	503,825.78	3,916,488.06
保险费	1,845,030.26	1,509,659.11
审计及咨询费	3,044,671.74	4,849,699.90
租赁费	430,289.06	1,195,072.68
其他费用	3,601,453.80	7,393,492.75
合计	79,045,377.63	90,304,397.36

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	50,345,206.14	43,091,896.80
直接投入费用	26,123,566.27	22,804,344.90
折旧费用	12,945,676.73	11,940,886.12
无形资产摊销	2,352,915.88	2,421,318.87
临床试验及委外研发费用	42,580,036.52	49,934,838.33
研发成果论证、评审、鉴定、验收费用	1,591,872.46	1,893,811.28
知识产权注册费及代理费	1,945,754.19	907,991.73
差旅费	997,798.96	936,659.99
租赁费	619,493.59	1,156,956.84
长期待摊费用	7,314,410.66	
其他费用	8,404,512.00	3,392,351.05
合计	155,221,243.40	138,481,055.91

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,727,779.71	182,373.43
减：利息收入	19,756,890.33	3,417,672.01
汇兑损益	1,359,372.45	-766,188.86
其他	834,091.48	802,662.28
合计	-13,835,646.69	-3,198,825.16

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,502,236.82	29,008,735.07
代扣个人所得税手续费	542,833.15	353,153.99
合计	30,045,069.97	29,361,889.06

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,196,924.67	-3,770,418.68
股权转让收益		-12,302,966.65
理财产品投资收益	15,493,972.90	38,122,435.67
合计	13,297,048.23	22,049,050.34

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,422,506.85	728,938.34
合计	3,422,506.85	728,938.34

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,098,412.91	2,037,515.10
应收账款坏账损失	-7,802,080.01	44,622.66
合计	-9,900,492.92	2,082,137.76

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		3,884,785.50
合计		3,884,785.50

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-238,297.88	-159,222.88
合计	-238,297.88	-159,222.88

51、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
政府补助	148,447.55	24,662.88	148,447.55
罚款(索赔)净收入	1,010,323.34	65,051.00	1,010,323.34
其他收入	161,309.47	772,618.43	161,309.47
合计	1,320,080.36	862,332.31	1,320,080.36

52、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
对外捐赠	100,000.00	7,763,320.45	100,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,126.80	
税收滞纳金		47,483.56	
其他支出	18,906.57	7,032.55	18,906.57
合计	118,906.57	7,818,963.36	118,906.57

53、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	31,909,729.13	34,754,581.49
合计	31,909,729.13	34,754,581.49

(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	302,769,567.09
所得税费用	31,909,729.13

54、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
收到政府补贴	22,020,786.52	25,222,608.84
收到存款利息	11,311,541.08	3,172,688.49
收到保证金及往来款	31,963,209.54	23,104,598.31
收到其他	1,450,561.93	1,196,646.54
合计	66,746,099.07	52,696,542.18

(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	294,277,652.45	467,386,327.35
支付办公会议费	29,483,264.00	46,312,223.23
支付技术开发费	69,205,150.16	78,678,531.20
支付交通差旅费	15,284,859.72	11,653,281.09
支付业务招待费	19,489,719.74	10,223,904.31
支付运输装卸费	14,259,309.61	5,816,956.40
支付物业绿化及排污费	8,999,627.96	4,204,299.11
支付广告及业务宣传费	4,256,430.70	948,916.35
支付咨询及审计费	6,198,374.96	4,849,699.90
支付保险费	2,351,368.04	1,504,868.17
支付银行手续费及租赁费	13,541,008.22	12,132,228.71
对外捐赠	100,000.00	7,310,000.00
支付保证金及往来款	46,012,380.53	
支付其他	13,564,902.58	10,691,421.85
合计	537,024,048.67	661,712,657.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划受让款	20,517,182.36	
合计	20,517,182.36	

(4) 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
回购库存股		201,000,000.00
合计		201,000,000.00

55、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	270,859,837.96	226,147,868.24
加：资产减值准备	-9,900,492.92	5,966,923.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,225,239.73	50,208,023.08
使用权资产折旧	4,946,646.79	
无形资产摊销	5,258,865.84	10,291,072.56
长期待摊费用摊销	15,363,846.03	4,933,180.74
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）	238,297.88	159,222.88
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）	-3,422,506.85	-728,938.34
财务费用（收益以“-”号填列）	13,835,646.69	3,774,019.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,297,048.23	-22,049,050.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,035,179.95	-4,819,416.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,955,430.59	-23,447,877.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,501,268.65	-46,821,213.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,616,453.73	203,613,813.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	818,515,139.75	398,265,596.99

减：现金的期初余额	886,028,997.72	416,218,901.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,513,857.97	-17,953,304.99

(2) 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	818,515,139.75	886,028,997.72
其中：库存现金	15,492.09	12,096.28
可随时用于支付的银行存款	818,499,647.66	886,016,901.44
三、期末现金及现金等价物余额	818,515,139.75	886,028,997.72

56、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	4,558,559.42	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,100,000.00	信用证保证金
其他非流动资产	180,000,000.00	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
应收款项融资	21,559,664.46	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
交易性金融资产	160,000,000.00	以理财产品质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
合计	367,218,223.88	--

57、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	--	--	60,891,530.21
其中：美元	8,468,506.74	6.4601	54,707,400.39
欧元	710,525.43	7.6862	5,461,240.56
港币	567,551.76	0.8321	472,248.47
韩元	43,857,127.00	0.0057	250,640.80
应收账款	--	--	98,688,513.45

其中：美元	14,753,364.07	6.4601	95,308,207.27
欧元	365,630.43	7.6862	2,810,308.61
港币			
韩元	99,738,175.00	0.0057	569,997.57
长期借款	--	--	475,482.91
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元	83,200,000.00	0.0057	475,482.91
预付账款			2,929,487.84
其中：美元	450,117.68	6.4601	2,907,805.23
港币	26,057.70	0.8321	21,682.61
其他应收款			2,206,465.26
其中：美元	268,985.13	6.4601	1,737,670.84
韩元	82,029,647.18	0.0057	468,794.42
应付账款			18,087,044.54
其中：美元	2,786,800.18	6.4601	18,003,007.85
韩元	13,336,643.48	0.0057	76,218.10
日元	133,880.00	0.0584	7,818.59
预收账款			5,357,685.99
其中：美元	357,830.16	6.4601	2,311,618.60
欧元	333,177.81	7.6862	2,560,871.28
港元	583,098.32	0.8321	485,196.11
其他应付款			81,902.28
其中：港币	30,169.08	0.8321	25,103.69
韩元	9,938,617.00	0.0057	56,798.59
预计负债			730,189.00
其中：欧元	95,000.00	7.6862	730,189.00

(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

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	103,148,800.00	其他收益	9,776,875.99
与收益相关的政府补助	20,268,193.98	其他收益	20,268,193.98

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并范围新增3家子公司：杭州京哲生物医药科技有限公司、杭州京健雅生物医药有限公司、Beacon Bigtide Europe B.V，系本公司本期新设子公司或孙公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海京新生物医药有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
上虞京新药业有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	100.00%		设立
上饶京新药业有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	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	内蒙古巴彦淖尔经济开发区	内蒙古巴彦淖尔经济开发区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

云南京新生物科技有限公司	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	养殖业		86.67%	同一控制下企业合并
深圳市巨烽显示科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	沈阳市	沈阳市	制造业		75.68%	非同一控制下企业合并
深圳市巨烽软件技术有限公司	深圳市	深圳市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
HONG KONG BEACON MEDICAL LIMITED (香港巨烽医疗器械有限公司)	香港	香港	服务业		100.00%	设立
BEACON & BIGTIDE KOREA INC.	韩国	韩国	制造业		94.60%	非同一控制下企业合并
浙江京新医药有限公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	服务业	100.00%		设立
JINGXIN GROUP (HONGKONG) LIMITED (京新集团(香港)有限公司)	香港	香港	服务业	100.00%		设立
浙江京新术派医疗科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	70.00%		设立
杭州京瑞医药科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	55.00%		设立
山东京新药业有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	100.00%		设立
杭州京晟生物医药有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
浙江京健元医疗科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00%		设立
杭州京哲生物医药科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
杭州京健雅生物医药有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00%		设立
BEACON & BIGTIDE USA.	美国	美国	服务业		100.00%	设立

BEACON BIGTIDE Europe B.V	荷兰	荷兰	服务业		100.00%	设立
---------------------------------	----	----	-----	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2、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	
上海睿泰生物科技 股份有限公司	上海市	上海市	服务业	14.75%		权益法
Perflow Medical Ltd	以色列	以色列	服务业	11.63%		权益法
杭州亚慧生物科技 有限公司	杭州市	杭州市	服务业	16.67%		权益法
Vascular Graft Solutions LTD	以色列	以色列	服务业	9.86%		权益法
杭州纽曲星生物 科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	14.29%		权益法

(2) 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				
	上海睿泰 生物科技 股份有限 公司	杭州亚慧 生物科技 有限公司	Perflow Medical Ltd.	Vascular Graft Solutions LTD	杭州纽曲 星生物科 技有限公 司	上海睿泰 生物科技 股份有限 公司	杭州亚慧 生物科技 有限公司	Perflow Medical Ltd.	Vascular Graft Solutions LTD	杭州纽曲 星生物科 技有限公 司
流动资产	74,131,713.02	5,397,217.51	52,397,871.10	26,880,476.10	29,726,581.77	56,599,130.17	1,063,597.54	58,182,533.30	41,367,866.00	30,307,126.40
非流动资产	14,699,774.49	487,943.24	12,946,040.40	684,770.60	9,229,080.18	17,573,071.75	469,761.87	13,121,573.90	717,739.00	14,090,836.93
资产合计	88,831,487.51	5,885,160.75	65,343,911.50	27,565,246.70	38,955,661.95	74,172,201.92	1,533,359.41	71,304,107.20	42,085,606.00	44,397,963.33

	7.51	.75	1.50	6.70	1.95	1.92	.41	7.20	5.00	3.33
流动负债	15,020,801.64	-260,558.22	6,912,307.00	6,072,494.00	2,658,530.30	16,404,587.47	1,912,815.05	8,436,695.70	14,720,174.40	4,330,765.06
非流动负债	17,658,764.00	4,944,750.00		50,188,516.90		18,125,112.00	4,944,750.00	234,896.40	50,561,450.10	
负债合计	32,679,565.64	4,684,191.78	6,912,307.00	56,261,010.90	2,658,530.30	34,529,699.47	6,857,565.05	8,671,592.10	65,281,624.50	4,330,765.06
少数股东权益	40,753,199.70					22,036,725.10				
归属于母公司股东权益	15,398,722.17	1,200,968.97	58,431,604.50	-28,695,764.20	36,297,131.65	17,605,777.35	-5,324,205.64	62,632,515.10	-23,196,019.50	40,067,198.27
按持股比例计算的净资产份额	2,271,311.52	200,201.53	6,795,595.60	-2,829,402.35	5,185,408.23	2,596,852.16	-887,545.08	7,284,161.51	-2,287,127.52	5,723,999.94
营业收入	9,150,811.55	80,000.00	4,973,255.00	1,298,500.00	11,053,436.77	4,316,794.84				
净利润	-5,510,997.93	-3,333,208.39	-3,590,352.50	-5,706,907.50	1,062,945.79	-3,158,342.85	-3,537,102.96	-6,578,114.40		
其他综合收益			-610,558.10	207,162.80				-1,059,971.00		
综合收益总额	-5,510,997.93	-3,333,208.39	-4,200,910.60	-5,499,744.70	1,062,945.79	-3,158,342.85	-3,537,102.96	-7,638,085.40		

其他说明

十、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：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、

特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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。被认定为“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。

2. 流动性风险

流动性风险,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。

3. 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。

本公司面临的市场风险主要是外汇风险,外汇风险主要来源于以美元、欧元、港币及韩元计价的金融资产和金融负债,报告期有关外币货币性项目的余额情况详见附注七“58、外币货币项目”。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		616,122,989.96		616,122,989.96
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		616,122,989.96		616,122,989.96
◆ 应收款项融资		49,658,406.95		49,658,406.95
◆ 其他非流动金融资产			419,235,497.22	419,235,497.22
持续以公允价值计量的资产		665,781,396.91	419,235,497.22	1,085,016,894.13

总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	616,122,989.96	市场法	类似资产的报价	利率
应收款项融资	49,658,406.95	市场法	类似资产的报价	利率

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产-Mapi-Pharma Ltd.	217,892,510.60	近期投资价格法/股权价值分配模型	预计清算/IPO年限、波动率
其他非流动金融资产-新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）	159,851,147.52	成本法 ^[注]	收入增长率、折现率、流动性折扣、市盈率倍数
其他非流动金融资产-Pharma Two B Ltd.	31,450,018.00	近期投资价格法/股权价值分配模型	预计清算/IPO年限、波动率
其他非流动金融资产-SPES Pharmaceuticals INC.	10,041,821.10	近期投资价格法	不适用

注：新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）主要资产为对外投资的广东沙溪制药有限公司和杭州胡庆余堂医药控股有限公司的股权，对其他非流动金融资产-新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）估值时采用成本法，对其持有的股权投资估值分别采用收益法和市场乘法法-市盈率法。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	备注
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他非流动金融资产	419,235,497.22									419,235,497.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	419,235,497.22									419,235,497.22	
—债务工具投资											
—权益工具投资	419,235,497.22									419,235,497.22	
—衍生金融资产											
—其他											
合计	419,235,497.22									419,235,497.22	

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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的最终控制人，截至2021年6月30日止，吕钢先生直接及通过京新控股合计持有本公司29.39%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九、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九、在其他主体中的权益。

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
浙江金至投资有限公司	吕钢持有其 100%的股权
京新控股集团有限公司	吕钢持有其 51%的股权，浙江金至投资有限公司持有其 49%的股权
浙江元金投资管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
新昌京新物业管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江金朗博药业有限公司	京新控股持有其 51.07%的股权
新昌县京新置业有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江京新生物科技有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江元金化学有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江元金印刷有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江东高农业开发有限公司	京新控股持有其 100%的股权
杭州海狮佳科技有限公司	京新控股持有其 100%的股权
杭州方佑生物科技有限公司	京新控股持有其 100%的股权
杭州健澄科技有限公司	吕钢之女持有其 100%的股权
广东沙溪制药有限公司	京新控股持有其 1%的股权，新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）持有其 99%的股权
浙江方佑投资管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
绍兴经纬通科技有限公司	京新控股持有其 34%的股权，吕钢之女持有其 31%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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江元金印刷有限公司	采购包装物	21,150,471.76	45,000,000.00	否	14,248,923.17
杭州海狮佳科技有限公司	采购商品	741,736.21	3,000,000.00	否	388,854.78
浙江元金投资管理有限公司	咨询服务	455,445.54	2,500,000.00	否	
浙江东高农业开发有限公司	采购商品	30,100.00	200,000.00	否	66,509.98
新昌京新物业管理有限公司	物业及保洁费	423,398.93	2,000,000.00	否	410,433.88
合计		22,801,152.44	52,700,000.00		15,114,721.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州海狮佳科技有限公司	销售货物	18,866.81	15,164.60
广东沙溪制药有限公司	销售货物	247,197.08	184,528.85
合计		266,063.89	199,693.45

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新昌县京新置业有限公司	房屋及车位	446,658.00	571,428.54
浙江东高农业开发有限公司	房屋及车位	44,252.34	49,266.40
合计		490,910.34	620,694.94

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,128,400.00	7,912,200.00

(4) 其他关联交易

1、2020年度非公开发行股票事项

公司2020年度非公开发行A股股票事项已经公司第七届董事会第十一次会议、第七届董事会第十三次会议、第七届董事会第十八次会议及2020年第三次临时股东大会、2020年第五次临时股东大会审议通过，本次非公开发行对象为京新控股集团有限公司，发行价格为9.12元/股，不低于定价基准日（公司第七届董事会第十一次会议决议公告日，即2020年7月14日）前20个交易日公司A股股票交易均价的80%，募资总额5亿元，全部用于公司年产30亿粒固体制剂产能提升项目、年产50亿粒固体制剂数字化车间建设项目两个项目建设。该事项已经中国证监会审核同意并于2021年2月1日获得了《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行54,824,561股新股。因2020年度利润分配方案实施，公司于2021年8月4日披露了《关于2020年年度权益分派实施后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》，对本次非公开发行的价格及发行数量作相应调整：本次非公开发行股票发行价格由9.12元/股调整为7.40元/股，发行数量由54,824,561股调整为67,567,567股，除上述调整外，公司本次非公开发行股票的其他事项均无变化。目前发行事项已在实施推进中。

2、关联方资产购买事项

2020年6月16日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于购买物业资产暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金47,221.21万元向杭州方佑生物科技有限公司（以下简称“杭州方佑”）购买物业资产用于公司杭州研发平台、新产业项目孵化、高端医疗器械生产及办公、员工住宿使用。杭州方佑为京新控股集团有限公司（以下简称“京新控股”）的全资子公司。京新控股为公司控股股东、实际控制人吕钢先生控制的企业，本次交易构成关联交易。2020年7月3日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议并通过了上述议案。公司已按照合同约定于2020年7月支付价款9,444.24万元。2021年1月7日，杭州方佑出具承诺书承诺：如果物业建成后，再次评估的评估价格高于交易价格，将放弃主张调整交易价格的权利；如果再次评估的评估价格低于交易价格，则将以新的评估价格为准，向本公司支付评估价格与交易价格之间的差额。截至报告期末，该项目建设施工正常推进中，部分建筑已经进入楼面施工，部分楼宇在基础施工，预计今年年底前可按计划完成所有建筑的主体结构的结项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新昌县京新置业有限公司	200,000.00	43,240.00	200,000.00	45,240.00
	浙江东高农业开发有限公司	50,000.00	11,310.00	50,000.00	11,310.00

合计		250,000.00	56,550.00	250,000.00	56,550.00
其他非流动资产					
	杭州方佑生物科技有限公司	94,442,400.00		94,442,400.00	
合计		94,442,400.00		94,442,400.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江元金印刷有限公司	3,354,186.35	4,378,078.03
	杭州海狮佳科技有限公司	8,000.00	
合计		3,362,186.35	4,378,078.03
其他应付款			
	浙江元金印刷有限公司	50,000.00	50,000.00
合计		50,000.00	50,000.00

十三、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

抵、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面余额		借款或开票余额		备注
		原币	本位币	原币	本位币	
货币资金	质押	1,100,000.00	1,100,000.00	120,000.00	922,344.00	欧元信用证保证金
货币资金	质押	4,558,559.42	4,558,559.42	363,114,135.48	363,114,135.48	银行承兑汇票保证金及质押借款
其他非流动资产	质押	180,000,000.00	180,000,000.00			
应收款项融资	质押	21,559,664.46	21,559,664.46			
交易性金融资产	质押	160,000,000.00	160,000,000.00			
合计		367,218,223.88	367,218,223.88		364,036,479.48	

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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2020年度非公开发行股票事项

公司2020年度非公开发行A股股票事项已经公司第七届董事会第十一次会议、第七届董事会第十三次会议、第七届董事会第十八次会议及2020年第三次临时股东大会、2020年第五次临时股东大会审议通过，本次非公开发行对象为京新控股集团有限公司，发行价格为9.12元/股，不低于定价基准日（公司第七届董事会第十一次会议决议公告日，即2020年7月14日）前20个交易日公司A股股票交易均价的80%，募资总额5亿元，全部用于公司年产30亿粒固体制剂产能提升项目、年产50亿粒固体制剂数字化车间建设项目两个项目建设。该事项已经中国证监会审核同意并于2021年2月1日获得了《关于核准浙江京新药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行54,824,561股新股。因2020年度利润分配方案实施，公司于2021年8月4日披露了《关于2020年年度权益分派实施后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》，对本次非公开发行的价格及发行数量作相应调整：本次非公开发行股票发行价格由9.12元/股调整为7.40元/股，发行数量由54,824,561股调整为67,567,567股，除上述调整外，公司本次非公开发行股票的其他事项均无变化。目前发行事项已在实施推进中。

十五、其他重要事项

1、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，本公司的经营业务划分为4个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层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。

本公司根据实际经营情况确定的报告分部分别为：成品药业务、原料药业务、医疗器械业务、其他业务。

本公司成品药业务主要系康复新液、地衣芽孢杆菌活菌胶囊、辛伐他汀片、瑞舒伐他汀钙片、匹伐他汀钙分散片、盐酸舍曲林片、左乙拉西坦片、普拉克索片、重酒石酸卡巴拉汀胶囊等制剂产品的生产和销售；原料药业务主要系喹诺酮类、他汀类、精神神经类原料药的生产和销售；医疗器械业务系医疗专用显示器的研发、生产及销售，并为医疗设备生产商、医院等客户提供医用显示器从售前研发到售后维护的全过程服务，主要产品包括定制化医用显示器产品和标准化医用显示器产

品；其他业务主要系本公司自有房产出租业务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成品药业务	原料药业务	医疗器械业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入：	1,082,398,670.63	787,882,760.61	249,591,687.71	71,037,318.59	530,998,400.38	1,659,912,037.16
对外交易	956,914,978.76	421,668,051.02	249,591,687.71	31,737,319.67		1,659,912,037.16
对内交易	125,483,691.87	366,214,709.59		39,299,998.92	530,998,400.38	
营业成本：	440,089,880.85	635,162,185.49	156,492,128.33	5,816,280.52	496,317,650.51	741,242,824.68
对外交易	341,979,289.11	364,414,611.88	156,492,128.33	4,632,061.51	126,275,266.15	741,242,824.68
对外交易	98,110,591.74	270,747,573.61		1,184,219.01	370,042,384.36	
资产总额：	4,994,693,556.01	1,451,619,830.20	468,000,685.10	91,772,385.49	1,497,766,797.87	5,508,319,658.93
负债总额：	1,140,372,155.62	851,020,343.26	133,011,417.96	59,635,636.76	671,969,168.04	1,512,070,385.56

十六、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,398,425.97	100.00%	7,972,522.62	4.52%	168,425,903.35	130,387,712.38	100.00%	7,636,220.78	5.86%	122,751,491.60
其中：										
合计	176,398,425.97	100.00%	7,972,522.62	4.52%	168,425,903.35	130,387,712.38	100.00%	7,636,220.78	5.86%	122,751,491.60

按组合计提坏账准备：7,972,522.62 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	132,114,560.86	7,940,085.11	6.01%
1 至 2 年（含 2 年）	52,795.00	11,113.35	21.05%
2 至 3 年（含 3 年）	38,072.00	18,914.17	49.68%
3 至 4 年（含 4 年）	2,160.00	2,160.00	100.00%
4 至 5 年（含 5 年）	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	250.00	250.00	100.00%
合并范围内应收账款	44,190,588.11		
合计	176,398,425.97	7,972,522.62	--

确定该组合依据的说明：

按客户预期信用损失计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	176,305,148.97
1 至 2 年	52,795.00
2 至 3 年	38,072.00
3 年以上	2,410.00
3 至 4 年	2,160.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	250.00
合计	176,398,425.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,636,220.78	336,301.84				7,972,522.62
合计	7,636,220.78	336,301.84				7,972,522.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江京新药业进出口有限公司	37,486,288.43	21.25%	
广西柳州医药股份有限公司	6,164,059.77	3.49%	370,459.99
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	6,139,719.34	3.48%	368,997.13
浙江嘉信医药股份有限公司	5,143,955.91	2.92%	309,151.75
华润医药商业集团有限公司	4,463,115.14	2.53%	268,233.22
合计	59,397,138.59	33.67%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	252,647,008.29	53,756,431.41
合计	252,647,008.29	53,756,431.41

(1) 其他应收款

1) 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
合并范围内往来款	242,092,570.62	48,314,570.23
备用金组合	2,583,788.57	1,543,129.87
押金及保证金组合	1,603,216.15	2,071,058.47
应收暂付款组合	6,367,432.95	1,827,672.84
合计	252,647,008.29	53,756,431.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	992,347.09		1,245,000.00	2,237,347.09
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	719,227.52			719,227.52
2021年6月30日余额	1,711,574.61		1,245,000.00	2,956,574.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	251,267,347.26
1至2年	239,499.57
2至3年	2,280,420.88
3年以上	1,816,315.19
3至4年	96,605.00
4至5年	8,200.00
5年以上	1,711,510.19
合计	255,603,582.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,237,347.09	719,227.52				2,956,574.61
合计	2,237,347.09	719,227.52				2,956,574.61

4) 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
上虞京新药业有限公司	往来款	158,620,273.26	1年以内	62.06%	
深圳市巨烽显示科技有限公司	往来款	50,000,000.00	1年以内	19.56%	
上海京新生物医药有限公司	往来款	33,472,297.36	1年以内	13.10%	
国网（绍兴）综合能源服务有限公司	应收暂付款	2,418,600.00	1年以内	0.95%	352,873.74
浙江京新术派医疗科技有限公	往来款	1,245,000.00	2-3年	0.49%	1,245,000.00

司					
合计	--	245,756,170.62	--		1,597,873.74

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	1,231,987,586.00	178,017,496.35	1,053,970,089.65	1,226,987,586.00	178,017,496.35	1,048,970,089.65
对联营、合营企业投资	127,543,993.71		127,543,993.71	128,074,268.38		128,074,268.38
合计	1,359,531,579.71	178,017,496.35	1,181,514,083.36	1,355,061,854.38	178,017,496.35	1,177,044,358.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江京新药业进出口有限公司	0.00					0.00	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	265,115,386.00					265,115,386.00	500,000.00
上饶京新药业有限公司	31,500,000.00					31,500,000.00	
深圳市巨烽显示科技有限公司	577,482,503.65					577,482,503.65	165,517,496.35
浙江京新术派医疗科技有限公司	0.00					0.00	7,000,000.00
京新集团(香港)有限公司	868,100.00					868,100.00	
浙江京新医药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杭州京瑞医药科技有限公司	9,350,000.00					9,350,000.00	
山东京新药业有限公司	15,000,000.00	3,000,000.00				18,000,000.00	
浙江京健元医疗科技有限	1,500,000.00	1,000,000.00				2,500,000.00	

公司							
杭州京晟生物医药有限公司	200,000.00					200,000.00	
杭州京哲生物医药科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	1,048,970,089.65	5,000,000.00				1,053,970,089.65	178,017,496.35

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
上海睿泰 生物科技 股份有限公司	54,047,2 47.55			-812,872 .19						53,234,3 75.36	
Vascular Graft Solution s LTD	23,389,2 39.96			-417,558 .00						22,971,6 81.96	
杭州亚慧 生物科技 有限公司	11,608,4 59.35	1,666,65 0.00		-555,645 .84						12,719,4 63.51	
Perflow Medical Ltd	18,774,8 57.68			-562,701 .08						18,212,1 56.60	
杭州纽曲 星生物科 技有限公司	20,254,4 63.84			151,852. 44						20,406,3 16.28	
小计	128,074, 268.38	1,666,65 0.00		-2,196,9 24.67						127,543, 993.71	
合计	128,074, 268.38	1,666,65 0.00		-2,196,9 24.67						127,543, 993.71	

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	771,848,999.70	302,015,470.55	912,275,505.13	339,363,704.71
其他业务	13,464,021.41	2,240,972.50	6,154,773.92	1,812,065.34
合计	785,313,021.11	304,256,443.05	918,430,279.05	341,175,770.05

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	343,500,000.00	195,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,196,924.67	-12,228,549.71
理财产品投资收益	13,374,205.93	25,703,598.18
合计	354,677,281.26	208,875,048.47

十七、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	-238,297.88	
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）	29,504,186.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,916,479.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,740,057.62	
减：所得税影响额	7,628,664.32	
少数股东权益影响额	309,061.12	
合计	41,984,700.19	--

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	6.71%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.29	0.29

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

无

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2021年半年度报告文本。
- (四) 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

2021年8月26日