

# 浙江京新药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告



**京新药业**  
JINGXIN PHARMACEUTICAL

2024 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、误导性陈述或者重大遗漏，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)周叶珍声明：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次半年报的董事会会议。

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.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 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	2024 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
内蒙京新	指	内蒙古京新药业有限公司
绍兴京新	指	绍兴京新药业有限公司
上饶京新	指	上饶京新药业有限公司（原广丰县京新药业有限公司）
深圳巨烽	指	深圳市巨烽显示科技有限公司
山东京新	指	山东京新药业有限公司
沙溪制药	指	广东沙溪制药有限公司

## 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 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）	2,149,921,275.37	1,936,552,392.84	11.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	402,122,680.69	315,924,154.48	27.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	334,436,016.42	290,344,640.52	15.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	476,165,268.25	413,173,977.27	15.25%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.37	27.03%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.37	27.03%
加权平均净资产收益率	7.09%	6.00%	上涨 1.09 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）	8,462,922,172.89	7,986,556,907.16	5.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,656,570,017.78	5,512,374,486.23	2.62%

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	239,398.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	63,539,716.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,202,276.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	951,650.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,541,561.40	
减：所得税影响额	12,704,855.09	
少数股东权益影响额（税后）	83,084.71	
合计	67,686,664.27	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

医药工业是一个多学科先进技术和手段深度融合的高科技产业，包括化学药制剂、原料药、中药饮片、中成药、生物药品、辅料包材、制药设备、医疗器械、卫生材料等，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。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，公司产品结构持续优化，主营业务盈利能力稳定增长。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	主要用于高脂血症及冠心病
	神经系统药物	地达西尼胶囊	适用于失眠患者的短期治疗
		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
		盐酸普拉克索片/缓释片	主要用于治疗帕金森病
		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
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
		润肠宁神膏	滋阴、润肠、安神。用于阴血亏虚证引起的便秘兼见失眠等症。
	呼吸系统	沙溪凉茶、沙溪凉茶袋泡茶、沙溪凉茶颗粒	清热，除湿，导滞。用于四时感冒，身倦骨痛，寒热交作，胸膈饱滞，痰凝气喘。
	泌尿生殖系统	排石颗粒	清热利水，通淋排石。用于下焦湿热所致的石淋，症见腰腹疼痛、排尿不畅或伴有血尿；泌尿系结石见上述证候者。
缩泉丸		补肾缩尿。用于肾虚之小便频数，夜间遗尿	
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	定制化医用显示器和 HMI	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、内窥镜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和 HMI
	标准化医用显示器及医疗影像解决方案	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、内窥镜手术专用显示器等，以及医疗影像解决方案	可供医院独立使用的医用显示器和医疗影像解决方案

## （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”。公司在 CNS 领域的产品力持续加强，抗癫痫药物吉易克®（左乙拉西坦片）、治疗帕金森药物索普乐®（普拉克索片及缓释片）和抗抑郁药物唯他停®（盐酸舍曲林片及分散片）等药品在院内市场排名前列。全资子公司绍兴京新是全球喹诺酮类抗感染原料药的主要生产企业之一，其主要产品左氧氟沙星和环丙沙星的产量和市场份额位居全球前列；全资子公司深圳巨烽在国内医疗影像显示终端的市场占有率较高，是全球主流大设备厂商的战略合作伙伴，占据市场领先地位。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司产品结构持续优化、核心竞争力不断提升。

### 1、复杂行业环境下的经营弹性和经营韧性

京新药业坚持稳健经营、守正创新。自上市以来，公司经历了从原料药到制剂，从化药到结合中成药和生物药，以及从单纯仿制到启动创新的数次转型和升级，每一次都为企业经营打开新境界、获得新空间，也打造了公司在行业不断变迁的复杂环境下的经营弹性和经营韧性。

虽然医药行业仍然处在急剧的变化当中，公司坚信只要不断提升我们的经营弹性和经营韧性，就有信心应对未来的任何挑战。

#### （1）坚持战略导向，不断提升科学决策水平

公司以全行业的视角，结合自身资源、禀赋，制订适合自身的发展目标和发展路径，并落实到详细、严谨的战略规划当中；坚持以战略规划引领经营实践；坚定战略实施，不因暂时的挫折困难而轻易放弃；完善战略复盘，定期研判战略实施效果，并不断提升战略制订和实施的能力水平。

公司在行业发展环境发生巨大变迁的时点，通过及时调整经营策略，应对了数次政策变化对企业带来的重大冲击，实现了企业经营的不不断升级。

#### （2）坚持产业链配套，不断完善原料药-制剂一体化经营模式

公司自上市之后，成功完成了从原料药向制剂的转型。截至目前为止，制剂业务成为公司的支柱业务。与此同时，公司传统的原料药业务的发展则面临行业内不断升级的质量、环保和安全等要求，需要不断进行资源投入。且公司认为原料药业务能够为制剂业务带来保障供应、保证质量以及降低成本方面的诸多优势，因此始终坚持发展和壮大自身的原料药业务，在不断升级绍兴京新制造能力的同时，开启了山东新基地的建设。由于有原料药配套的支持，公司主要的制剂品种在“集采”带来的严苛竞争当

中站稳了脚跟，并逐步体现出强大的综合优势。并且，公司的原料药优势还帮助公司制剂出口业务开始发力，从而为公司仿制药业务打开新的空间，并与国内制剂业务逐步形成双轮驱动和相互协同的效应。

### （3）坚持自研与引进相结合，不断充实业务管线

公司在不断加强自身品种研发能力的同时，还主动以合作的方式引入优势品种，从而使公司业务管线不断充实和完善。公司通过两次成功的并购，获得了康复新液和地衣芽孢杆菌等优秀品种。通过十数年的努力，使之成长为每年销售收入数亿的品种。

在 2015 年公司重新进行战略布局期间，出于业务平衡的目的，公司收购了深圳巨烽，开启公司的医疗器械业务，为公司的经营发展拓出了一条新的路径；公司 2021 年底完成了对沙溪制药的收购，进一步补充了公司的中成药管线，有力拓展了公司的院外销售。

除了在企业并购领域保持全优纪录之外，公司在转型制剂之初坚定引入了 EVT201 治疗失眠创新药品种。经过十数年的不懈努力，终于促成了地达西尼在 2023 年 11 月份成功获批，成为国内 16 年来唯一一个上市的失眠领域新药。公司借此一跃进入到创新药领域，开创了公司发展进程中创仿结合的崭新阶段。

### （4）坚持能力轮动，不断拓展制造、营销和创新能力

公司以制造业务为起点，目前已经建立起覆盖化药、中成药及生物药制剂制造，化学原料药合成，中药材加工提取，以及医用显示系统制造等多个制造领域，并且在其中的大部分都达到业内领先或优秀的水准。

在此基础上，公司借助 EVT201 项目的引入逐步建立起自身的创新药研发能力，借助瑞舒伐他汀、左乙拉西坦等品种的研发不断完善自身的仿制药研发能力，并逐步建立起覆盖创新药、仿制药、原料药和医疗器械研发能力的综合研发体系。

与此同时，公司借助“集采”带来的市场准入机会，加大对营销能力的建设力度，不但帮助公司成功应对了市场挑战，还实现了更加平衡的管线布局。2023 年，公司再次启动销售体系升级，为公司抓住后集采时代带来的市场机遇，奠定了牢固基础。

## 2、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、心脑血管系统、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。左乙拉西坦片、盐酸舍曲林片、盐酸普拉克索片、瑞舒伐他汀钙片、匹伐他汀钙分散片等重点产品全部通过一致性评价并进入国家或省级联盟集采；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，10 余个在研创新药（械）项目有序推进中。

## （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。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，进一步打开发展空间，提升公司盈利能力和抗风险能力。

### 3、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

公司高度重视科技创新，拥有新昌总部和上海张江两个研究院，建有国家级企业技术中心、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”。公司在杭州建设生物药、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。

2024 年，公司新获“一种环己烷衍生物的盐”、“一种包含左乙拉西坦的药物组合物”等 8 项发明专利。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计拥有专利技术共 217 项，其中发明专利 154 项（国内发明专利 148 项、美国发明专利 2 项、欧洲发明专利 2 项、日本发明专利 1 项、韩国发明专利 1 项），实用新型 48 项，外观设计 15 项，体现了公司较强的研发实力和创新能力。

#### （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、工程技术、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 850 多人，约占公司总人数的 23%，其中硕、博士 230 多人，约占技术人员的 27%。创新药研发重构业务部门领导团队，搭建完整的临床及医学的核心人员和团队，不断完善创新药研发全流程人才梯队建设。

### 4、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，同时积极探索和布局电商平台，营销网络遍布全球。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。

## 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、市各类技术奖励与荣誉。瑞舒伐他汀钙产品工艺相关专利技术获得了中国专利金奖，浙江省知识产权奖一等奖，浙江省科学技术进步奖一等奖；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、左乙拉西坦被列入科技部“国家火炬计划项目”，左乙拉西坦片、盐酸普拉克索片被列入“浙江制造精品”。

### （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

2024 年上半年，复杂多变的宏观环境与医保政策的持续动态调整为公司营造机遇的同时，也对公司的经营管理带来了挑战。公司从自身实际出发，立足“认识新变化、抓住新机遇，适应新趋势”，坚持管理赋能、稳健经营、守正创新，通过对市场的持续深耕与拓展，确保业绩达成，实现了公司经营模式在新经济形式和新医药环境下的积极探索与稳定发展。报告期内，公司实现营业收入 21.50 亿元，同比增长 11.02%；其中，成品药收入 13.01 亿元，同比增长 17.13%；原料药收入 5.01 亿元，同比增长 5.66%；医疗器械收入 3.12 亿元，同比增长 0.46%。实现归母净利润 4.02 亿元，同比增长 27.28%；扣非净利润 3.34 亿元，同比增长 15.19%。经营业绩稳定增长主要因为营销模式调整改革初步完成、营销力快速提升，仿制药集采品种带来增量，成品药业务恢复较好增长趋势。

2024 年上半年，公司主要开展工作及经营成绩如下：

### 1、保持战略定力，坚持管理赋能，助推高质量发展

随着药品集中带量采购进入常态化、制度化实施，国家和地方层面集采正从“提速扩面”迈向“扩围提质”新阶段，这将加速推动我国医药行业高质量发展。依托和利用医药行业的新变化、新机遇和新趋势，公司管理团队紧紧围绕精神神经和心脑血管领域战略发展要求，保持战略定力，坚持以战略规划统筹为引领，强化制造能力、研发能力和销售能力三足鼎立的能力模型建设，深化市场营销模式改革落

地，挖掘市场潜力，积极扎实推进市场准入和终端开发上量，提高产品的市场竞争力和盈利能力，实现了业绩稳定可持续增长。

报告期内，生产端，新昌大明市制剂和山东化学新基地完成首期产能扩建，陆续投入使用，无缝衔接老产能的延伸，强化中间体-原料药-制剂一体化布局的产能配备，为公司原料药和成品药增长打开产能瓶颈。销售端，积极应对市场变化，推动销售新模式落地，加强基层医院和院外市场开发，不断拓展成品药业务的增量空间。研发端，坚持创新，持续深耕精神神经、心脑血管领域，公司第一个 1 类新药京诺宁®（地达西尼胶囊）成功实现商业化销售，并积极布局相关产品管线的开发，包括精神分裂症、帕金森等适应症。公司制造能力、销售能力和研发能力持续强化，跨入“创仿结合”的新发展阶段。

## 2、敏锐市场洞察，强化能力建设，带来增量空间

公司以制造为基础，以创新为根本，以市场、销售为导向，利用自身产业链优势，深挖现有产品和后续获批产品潜力，全力拓展增量空间，推进“创仿结合”进程。

1) **成品药：营销模式改革效果逐渐显现，带来增量空间。**公司借助“集采”带来的市场准入机会，加大对营销能力的建设力度，启动销售体系升级，为公司抓住后集采时代带来的市场机遇奠定了牢固基础。2024 上半年，公司以集采中选产品为契机，深耕等级医院市场的基础上，拓展医院基层市场，自营+代理助力市场广覆盖，着力提升院内市场占有率。与多家连锁药店深化战略合作，加速零售业务布局，新的营销业务模式成功落地，带动院外市场快速增长。同时，全面提升核心管理团队能力，完善区域销售体系，加速推进等级医疗、基层医院、零售分类管理，不断优化等级医院市场、基层医院市场、医药商业、KA 连锁的队伍建设和市场覆盖，强化销售能力，实现医院、药店、电商和大商业等渠道的协同发展，带动公司成品药业务持续稳定增长。报告期内，成品药内贸实现营收同比增长约 16%；其中，院外市场营收同比增长超过 80%。同时，仿制药获批 10 个，待获批申请项目 20 余个，不断壮大仿制药池，巩固未来增长新空间。

2024 年上半年，制剂外贸营收同比增长超过 30%。一方面，持续推进订单项目技术转移落地，完成技术转移项目 9 个，21 个项目有序推进中，带来制剂外贸快速增长；另一方面，积极拓展欧美市场新客户和新兴市场，持续推进自主品牌建设，在产能保证的基础上带来新的增量空间。

2) **原料药：深化产业链一体化布局，提升产品竞争力。**公司稳步推进“中间体-原料药-制剂”一体化布局，提升公司在产品质量、生产成本、供应链衔接方面优势，强化产业链韧性。报告期内，公司山东化学基地完成建设并投入运行，上饶、绍兴和山东三个中间体、原料药产业链相关基地密切配合，进一步提升产品质量、技术水平、成本控制等方面的综合竞争优势。绍兴京新加速推进新产品研发注册，拓展原料药产品非规范市场和规范市场的准入，恩诺沙星获得欧洲 CEP 证书，520 车间零缺陷通过美国 FDA PAI 现场检查，不断提升产品竞争力，打造客户差异化服务价值，深入挖掘业务的新增长点。

**3) 创新药：紧抓产品上市机遇，持续完善研发布局。**公司第一个治疗失眠的 1 类新药京诺宁®（地达西尼胶囊）于 2024 年 3 月 25 日正式实现商业发货，学术推广活动有序推进，共召开全国上市会、区域上市会、药学会、专家顾问会、研究者大会、专题会等 30 余场次，通过自营和代理相结合的方式快速推进商业化过程，已开发医院 200 余家，进一步提升公司在精神神经领域的核心竞争力。

公司以精神神经和心脑血管的治疗药物为创新药主要研发管线，持续深耕精神分裂、帕金森、抑郁、降血脂等领域，推动更多项目进入临床研究阶段。JX11502MA 胶囊和康复新肠溶胶囊 II 临床进行中；JX2105 胶囊 I 期取得临床批件，临床 I 期顺利推进；其他在研项目 10 余个有序推进中。

**4) 医疗器械：强化产品结构完整布局，深化全球市场拓展，推动国内外市场稳步发展。**面对复杂多变的国际政治形势及国内经济形势，深圳巨烽 2024 年上半年充满挑战。报告期内，深圳巨烽实现营业收入 3.12 亿元，同比微增。但新形势下也孕育新机遇：国际市场，将持续加大对新产品、新技术的研发和投入，不断推进技术创新，努力形成技术壁垒的同时提升品牌影响力和市场竞争力，获得新的客户资源，病理显示器项目成为全球第二家供应商。国内市场，始终坚持以客户为中心，优化产品结构，强化产品结构完整布局，借助国产替代优势，努力实现业绩稳定增长。报告期内，获得迈瑞质量优秀奖、开立最佳交付奖和华声优秀供应商奖。

### 3、加强文化落地，筑牢公司发展的“根”和“魂”

公司始终坚持“务实、创新、包容、共赢”的核心价值观，加强集团化管理，推进“创新力、执行力、人才培养力”三项组织能力建设。以创新为根本，通过自研加引进相结合的方式，持续完善研发布局。坚定落实执行力，不断提高质量管理水平，协同“产业链延伸、生产效率提高”等举措，建立成本优势，巩固质量防线，提升核心竞争力，有效支持研发、生产和销售业务顺利运作。坚持人才引领战略，聚焦核心岗位需求，加大人才队伍培养体系，开展多层次、多样化的人才培养通道，持续强化团队能力建设，推动人效提升，支持公司快速发展和综合竞争力提升。

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	2,149,921,275.37	1,936,552,392.84	11.02%	主要系成品药业务增加所致
营业成本	1,041,122,206.89	958,381,949.85	8.63%	主要系成品药业务增加所致
销售费用	383,812,173.66	398,280,246.70	-3.63%	主要系销售人员减少，相应薪酬减少所致
管理费用	127,714,184.38	86,547,683.31	47.57%	主要系折旧费用及职工薪酬增加所致
财务费用	-36,657,728.87	-32,659,929.22	-12.24%	主要系定期存单利息增加所致
所得税费用	74,251,591.08	46,538,933.54	59.55%	主要系利润总额增加所致
研发投入	197,024,431.93	171,121,111.71	15.14%	主要系临床试验及委外研发费用及直接投入增加所致
经营活动产生的现	476,165,268.25	413,173,977.27	15.25%	主要系收到的政府补助增加所致

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,900,343.87	-348,168,323.94	-260.14%	主要系定期存单等投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-93,600,610.46	-158,969,465.33	41.12%	主要系报告期票据贴现增加所致
现金及现金等价物净增加额	-867,851,544.63	-92,282,163.37	-840.43%	主要系投资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	2,149,921,275.37	100%	1,936,552,392.84	100%	11.02%
分行业					
主营业务收入	2,113,694,061.36	98.31%	1,895,105,227.02	97.86%	11.53%
其他业务收入	36,227,214.01	1.69%	41,447,165.82	2.14%	-12.59%
分产品					
医药制造	1,834,418,272.79	85.32%	1,622,878,408.77	83.80%	13.03%
医用器械	315,503,002.58	14.68%	313,673,984.07	16.20%	0.58%
分地区					
华东地区	709,360,427.92	32.99%	701,571,764.30	36.23%	1.11%
华北地区	301,199,337.83	14.01%	276,218,919.29	14.26%	9.04%
华中华南地区	519,773,781.95	24.18%	440,159,369.33	22.73%	18.09%
国外	390,091,256.82	18.14%	329,819,495.17	17.03%	18.27%
其他地区	229,496,470.85	10.67%	188,782,844.75	9.75%	21.57%

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	2,113,694,061.36	1,022,787,392.04	51.61%	11.53%	7.37%	1.87%
分产品						
医药制造	1,801,849,892.45	815,918,841.98	54.72%	13.70%	8.43%	2.20%
医用器械	311,844,168.91	206,868,550.06	33.66%	0.46%	3.39%	-1.88%
分地区						
华东地区	676,356,915.49	273,662,077.32	59.54%	2.46%	-2.73%	2.16%
华北地区	299,266,329.42	100,683,291.92	66.36%	8.34%	-5.10%	4.77%
华中华南地区	519,773,781.95	243,498,968.42	53.15%	18.09%	14.13%	1.62%
国外	390,091,256.82	310,285,224.44	20.46%	18.27%	14.30%	2.77%
其他地区	228,205,777.68	94,657,829.94	58.52%	20.88%	17.90%	1.05%

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

## 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	-132,060.33	-0.03%	主要系股权投资收益	否
公允价值变动损益	853,424.66	0.18%	主要系交易性金融资产变动损益	否
营业外收入	4,707,447.17	0.98%	主要系收到的赔款	否
营业外支出	756,402.16	0.16%	主要系对外捐赠支出	否
其他收益	72,130,233.36	15.02%	主要系政府补助收入	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	459,581,704.38	5.43%	1,460,812,995.03	18.29%	-12.86%	主要系投资支出增加所致。
应收账款	722,299,192.78	8.53%	571,455,790.11	7.16%	1.37%	主要系销售额增长及未到期应收款项增加所致
存货	699,518,560.17	8.27%	652,687,352.33	8.17%	0.10%	
投资性房地产	341,530,421.13	4.04%	347,153,989.83	4.35%	-0.31%	
长期股权投资	60,270,818.71	0.71%	62,516,225.64	0.78%	-0.07%	
固定资产	2,242,010,073.51	26.49%	1,775,344,840.68	22.23%	4.26%	主要系山东京新 1.1 期项目、年产 30 亿粒固体制剂产能提升项目、杭州总部装修项目部分转固所致。
在建工程	40,333,652.33	0.48%	482,064,494.27	6.04%	-5.56%	主要系山东京新 1.1 期项目、年产 30 亿粒固体制剂产能提升项目、杭州总部装修项目部分转固所致。
使用权资产	35,074,604.43	0.41%	42,786,659.61	0.54%	-0.13%	
短期借款	462,000,000.00	5.46%	279,091,047.23	3.49%	1.97%	主要系票据贴现增加所致。
合同负债	29,211,251.31	0.35%	53,346,482.50	0.67%	-0.32%	
租赁负债	20,046,027.56	0.24%	31,227,710.59	0.39%	-0.15%	
应付账款	683,879,869.74	8.08%	610,848,571.91	7.65%	0.43%	

### 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-	股权投资	301,689,154	以色列	研发咨询			3.56%	否

Pharma Ltd. 优先股		.63						
Pharma Two B 股权	股权投资	6,167,908.24	以色列	研发咨询			0.07%	否
Vascular Graft Solutions LTD 股权	股权投资	5,575,240.31	以色列	研发咨询		-937,850.37	0.07%	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（不含衍生金融资产）	150,955,942.00	853,424.66			1,796,000,000.00	1,135,000,000.00	-960,873.51	811,848,493.15
5. 其他非流动金融资产	549,787,162.87							549,787,162.87
金融资产小计	700,743,104.87	853,424.66			1,796,000,000.00	1,135,000,000.00	-960,873.51	1,361,635,656.02
上述合计	700,743,104.87	853,424.66			1,796,000,000.00	1,135,000,000.00	-960,873.51	1,361,635,656.02
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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,424,821.14	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,990,060.12	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
其他非流动资产	334,914,520.55	
一年内到期的其他非流动资产	133,246,021.39	

应收款项融资	10,096,011.02	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
合计	529,671,434.22	

## 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
0.00	10,000,000.00	-100.00%

### 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。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行	110,000	109,040.04	7,960.4	105,389.55				3,650.49	暂时补充流动	3,650.49

										资金、 购买保 本型金 融理财 产品、 存放于 募集资金 专户	
2020	非公开 发行	50,000	49,504	2,805. 94	27,703 .3				21,800 .7	暂时补 充流动 资金、 存放于 募集资 金专户	21,800 .7
合计	--	160,00 0	158,54 4.04	10,766 .34	133,09 2.85	0	0	0.00%	25,451 .19	--	25,451 .19
募集资金总体使用情况说明											
本期募集资金项目实际使用资金 10,766.34 万元，累计使用资金 133,092.85 万元。											

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投 资项目 和超募 资金投 向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资 金承诺 投资总 额	调整后 投资总 额(1)	本报 告期 投入 金额	截至期 末累计 投入金 额(2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报 告期 实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目										
1、研发 平台建 设项目	否	105,000	104,040 .04	7,960.4	100,389 .55	96.49%		0	不适用	否
2、补充 流动资 金	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2017年 08月23 日	0	不适用	否
3、年产 30亿粒 固体制 剂产能 提升项 目	否	28,000	27,504	1,650.4 9	12,795. 03	46.52%	2024年 02月18 日	0	不适用	否
4、年产 50亿粒 固体制 剂数字 化车间 建设项 目	否	22,000	22,000	1,155.4 5	14,908. 27	67.76%	2021年 11月01 日	8,013.0 7	是	否
承诺投 资项目 小计	--	160,000	158,544 .04	10,766. 34	133,092 .85	--	--	8,013.0 7	--	--
超募资金投向										
0								0		
合计	--	160,000	158,544	10,766.	133,092	--	--	8,013.0	--	--

			.04	34	.85			7	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	无								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2023年8月14日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过3.6亿元（其中2016年度非公开发行募集资金不超过1亿元；2020年度非公开发行募集资金不超过2.6亿元）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过12个月。</p> <p>截至2024年6月30日止，尚未到期归还的用于暂时补充流动资金的闲置募集资金276,000,000.00元（其中2016年度非公开发行募集资金58,000,000.00元；2020年度非公开发行募集资金218,000,000.00元）</p>								

	元)。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2016 年非公开发行募集资金尚未使用的部分存放于募集资金专户招商银行绍兴嵊州支行 571900191010288 账号。 2、2020 年非公开发行募集资金尚未使用的部分存放于募集资金专户民生银行绍兴嵊州支行 633248740 和 633248766 账号。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、用闲置募集资金进行现金管理情况</p> <p>2023 年 8 月 14 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 1.3 亿元闲置募集资金（全部为 2016 年度非公开发行募集资金）进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的保本型金融理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本报告期，公司用闲置募集资金进行现金管理取得投资收益 2,716,231.35 元。截至 2024 年 6 月 30 日止，尚未到期归还的用于购买保本型金融理财产品的暂时闲置募集资金为 60,000,000.00 元。</p> <p>2、募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况</p> <p>本公司 2016 年非公开发行募集资金投资项目为研发平台建设项目和补充公司流动资金，不直接产生经济效益，故无法单独核算效益。根据公司研发战略规划，研发中心的长期效益将主要体现在以下方面：</p> <p>（1）通过开展与主营业务相关的共性技术研究实现产品的质量创新；</p> <p>（2）通过开展新领域、新产品和新技术的研究推动公司产品创新，增强公司的核心竞争力和综合实力。</p> <p>3、募集资金投资项目延期情况</p> <p>2020 年 10 月 27 日，本公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于募投项目延期的议案》。公司 2016 年度非公开发行募投项目之研发平台建设项目原计划建设工期 5 年，2020 年底前完工。结合募投项目的实际进展情况，在募投项目实施主体、实施方式及投资规模不发生变更的前提下，对该项目完工时间延期 3 年。</p> <p>因研发项目开发周期长、环节多，易受不可预测因素影响特性，个别在研项目进展未达预期，费用支出有滞后。截至 2023 年 12 月 31 日止，研发平台建设项目未完工，对该项目完工时间再延期 1 年。</p> <p>公司 2020 年度非公开发行募投项目之年产 30 亿粒固体制剂产能提升项目原计划 2023 年 6 月完工。因园区配套施工延缓，结合募投项目的实际进展情况，在募投项目实施主体、实施方式及投资规模不发生变更的前提下，对该项目完工时间延期 1 年。2024 年 2 月，该项目已投产，目前在试生产过程中。</p> <p>本公司已披露的募集资金使用相关信息不存在不及时、不真实、不准确、不完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。</p>

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
绍兴京新	子公司	原料药研发、生产和销售	150,000,000.00	1,573,547,302.26	570,979,714.72	458,337,040.32	77,776,375.81	67,303,164.81
上饶京新	子公司	原料药生产	35,000,000.00	468,455,295.68	100,867,668.53	171,473,026.81	27,741,515.84	24,552,437.69
内蒙京新	子公司	中成药生产和销售	30,000,000.00	391,984,316.63	207,035,528.54	111,659,342.48	25,599,639.74	26,860,157.66
深圳巨烽	子公司	医疗器械生产和销售	10,752,688.00	594,187,258.99	413,618,262.57	315,503,002.58	37,379,081.83	33,931,909.64
广东沙溪	子公司	中成药生产和销售	10,210,000.00	135,002,652.55	65,105,379.20	97,173,424.97	17,069,303.90	16,212,859.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 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

医药行业由于其与民生的强关联，历来都是强政策监管的行业。近年来，医药产业政策频出，行业市场格局在不断重塑。面临的主要风险及应对如下：

1、行业政策变化风险。近年来，随着国家医药体制改革不断深入，国家带量采购全面推进，医保目录动态调整、两票制、一致性评价、新药审批、医保控费、公立医院改革及 GMP 认证取消增加飞行检查等系列政策的出台，正在逐步改变行业格局，给公司带来了挑战与风险。公司将密切关注国家政策的变化，了解变动趋势，在经营策略上及时调整应对，把挑战转化为公司发展的机遇，保持企业持续发展动力。

2、研发风险。医药行业药品研发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，存在高投入、高风险、周期长、环节多等特点，同时可能受国家政策、市场因素、成本超预算等因素影响，带来研发失败或者进度不及预期的风险。公司将积极搭建适应创新转型的科研队伍，强化研发能力，完

善选题立项、过程评估项目管理机制，并积极应对不可预测因素造成的影响，持续提高研发成果转化效率。

3、环保风险。在党中央生态文明建设及“碳达峰，碳中和”战略目标的推动下，节能减排、安全环保的政策要求进一步提高，监管力度进一步加大，对公司生产经营提出了更高的环保标准。公司将坚持环境、安全与质量协调发展的原则，贯彻落实到医药制造、原料药生产的全过程，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、专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。公司将持续执行人才的“内培外引”制度，制定富有竞争力的人员激励机制和薪酬体系，不断吸引优秀人才加盟，保持公司在行业内的技术领先优势，以及研发、生产服务的稳定性和持久性。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年度股东大会	年度股东大会	39.65%	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 23 日	《浙江京新药业股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024016), 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈绍碧	副总裁	解聘	2024 年 03 月 02 日	工作变动

### 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、股权激励

无

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事 (不含独立董事)、监事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的和未来发展有直接影响的核心骨干员工或关键岗位员工	222	4,937,104	无	0.57%	持有人的合法薪酬、自筹资金以及公司业绩奖励配套资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
吕钢	董事长、总裁	252,356	252,356	0.03%
王能能	副董事长	203,587	203,587	0.02%
金志平	董事、副总裁	246,782	246,782	0.03%
陈美丽	董事、副总裁、财务总监	165,852	165,852	0.02%
洪贇飞	董事、董秘	168,894	168,894	0.02%
胡万	董事	124,545	124,545	0.01%
胡天庆	监事会主席	144,141	144,141	0.02%
林芬娟	监事	44,636	44,636	0.01%
徐小军	监事	62,137	62,137	0.01%
朱志斌	副总裁	161,969	161,969	0.02%
刘胜	副总裁	162,065	162,065	0.02%
陈绍碧	副总裁（已离任）	174,275	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司已累计推出 3 期员工持股计划，具体如下：

1、公司第一期员工持股计划于 2019 年 11 月成立，计划参与人员 109 人，初始资金规模 29,543,457 元，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，公司 2020 年度分红实施，每 10 股转增 2 股，账户持股增加至 3,479,111 股。截至报告期末，持股计划法定锁定期已届满，仍在计划参与人员 81 人，已卖出部分股票。

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，计划参与人员 95 人，初始资金规模 15,250,000 元，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，公司 2020 年度分红实施，每 10 股转增 2 股，账户持股增加 1,795,878 股。截至报告期末，持股计划法定锁定期已届满，仍在计划参与人员 71 人，已卖出部分股票。

3、公司第三期员工持股计划于 2021 年 2 月成立，计划参与人员 93 人，初始资金规模 20,517,200 元，通过受让已回购股份方式持有公司股票 1,892,729 股，2021 年 5 月，公司 2020 年度分红实施，每 10 股转增 2 股，账户持股增加至 2,271,275 股。截至报告期末，持股计划法定锁定期已届满，仍在计划参与人员 70 人，已卖出部分股票。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

#### 环境保护相关政策和行业标准

公司致力发展生产的同时，牢固树立环保优先的理念，自觉承担社会道义与责任，严格遵守环境保护法律、法规和相关规章制度，按照《中华人民共和国环境保护法》和地方生态环境局的管理要求执行，遵守新、扩、改建项目“环评”和“三同时”等制度。

#### 环境保护行政许可情况

公司及主要子公司均已取得排污许可证。

京新药业于 2022 年 10 月 28 日取得证书编号为 91330000704503984N001V 的排污许可证，有效期自 2022 年 10 月 28 日至 2027 年 10 月 27 日止。

绍兴京新于 2023 年 1 月 12 日取得证书编号为 91330604769633544R001P 的排污许可证，有效期自 2023 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 11 日止。

上饶京新于 2023 年 5 月 16 日取得证书编号为 913611227814567472001P 的排污许可证，有效期自 2023 年 5 月 16 日至 2028 年 5 月 15 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	执行的污染物排放标准	排放量	核定的排放总量	超标排放情况
京新药业	废水	COD	纳管	1 个	厂区南	COD $\leq$ 500 mg/l	GB8978-1996 中 COD 的限值 500mg/l	0.262 吨	13.315 吨/年	未超标
京新药业	废水	氨氮	纳管	1 个	厂区南	氨氮 $\leq$ 35 mg/l	GB8978-1996 中氨氮的限值 35mg/l	0.0012 吨	1.33 吨/年	未超标
京新药业	废水	PH	纳管	1 个	厂区南	PH 值 6-9	污水综合排放标准 GB8978-1996 中	/	/	未超标

							PH 的限值 6-9			
绍兴京新	废水	COD	纳管	1 个	厂区北	COD≤500 mg/l	GB8978-1996 中 COD 的限值 500mg/l	72.085 吨	256.05 吨	未超标
绍兴京新	废水	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	0.163 吨	17.924 吨	未超标
绍兴京新	废水	PH	纳管	1 个	厂区北	PH 值 6-9	污水综合排放标准 GB8978-1996 中 PH 的限值 6-9	/	/	未超标
上饶京新	废水	COD	纳管	1 个	厂区南	COD≤500 mg/l	GB8978-1996 中 COD 的限值 500mg/l	1.7064 吨	11.55 吨	未超标
上饶京新	废水	氨氮	纳管	1 个	厂区南	氨氮 ≤45 mg/l	GB8978-1996 中氨氮的限值 35mg/l	0.0085 吨	0.693 吨	未超标
上饶京新	废水	pH	纳管	1 个	厂区南	PH 值 6-9	污水综合排放标准 GB8978-1996 中 PH 的限值 6-9	/	/	未超标

### 对污染物的处理

京新药业新昌制剂厂区（新昌大道东路 800 号）建有 200 吨/天和 300 吨/天处理量的两套污水处理系统，均采用水解酸化、A/O 等处理工艺，产生的废水经该两套厂区污水处理系统处理达标后纳入园区管网。厂区建有标准的危废暂存仓库，所产生的危废均委托有资质单位进行合理化处置。

绍兴京新共建设了两座污水处理站，合计日处理能力为 1600t/a，采用预处理+调节池+缺氧池+好氧池+二沉池+气浮池+排放池的废水处理工艺，可以做到达标排放。废气处置方面，项目反应釜等高浓废气采用密闭管道收集后接入相应的处理系统，随后一起接到 RTO 焚烧处理；离心机房等密闭隔间收集的低浓废气通过车间废气处理装置后高空排放；污水站好氧段生化废气、储罐呼吸气、危废仓库废气均接入相应废气处理设施；目前厂区两套 RTO 焚烧装置处理规模均为 30000m<sup>3</sup>/h，设备运行稳定，废气均可处理合格。固废方面目前建有 2 个危废仓库，基本符合密闭、防腐、防风、防雨、防漏等要求，厂区所产危废均委托有资质单位进行合理化处理。

上饶京新建有污水处理站，产生的污水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；废气处置方面，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；生物质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，天然气锅炉采用低氮燃烧技术，燃烧后的废气达标排放；固废处置方面，建设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，废活性炭、蒸馏残渣等危险废物贮存到一定量后委托有资质单位处置。

### 突发环境事件应急预案

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，公司及主要子公司均制定有突发环境事件应急预案，《浙江京新药业股份有限公司突发环境事件应急预案》更新于 2023 年 5 月 23 日在绍兴市生态环境局新昌分局备案（备案编号 330604-2023-11-L）；《绍兴京新药业有限公司突发环境事件应急预案》于 2023 年 12 月 18 日在绍兴市生态环境局上虞分局备案（备案编号 330604-2023-163-H）；《上饶京新药业有限公司突发环境事件应急预案（全本）》于 2022 年 8 月 30 日在上饶市广丰区环保局备案（备案编号 YQ361103-2022-007-L）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及主要子公司环保设施运行稳定，2024 年上半年环境治理和保护投入 1651.15 万元，上缴环境保护税 18.29 万元。

### 环境自行监测方案

京新药业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、总磷、甲醛、乙腈、大肠杆菌每季度进行手工监测，对废水总排口的总有机碳每半年进行手工监测，废气排放口的氨气、臭气浓度每年进行手工监测，对厂界的无组织废气每半年进行手工监测。另外，废水总排口的 pH、COD<sub>Cr</sub>、氨氮、流量指标为自动在线监测。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。

绍兴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每日进行手工监测，对废水总排口的总磷、废气排放口的挥发性有机物每月进行手工监测，对废水总排口的五日生化需氧量、总有机碳、甲苯、挥发酚、苯胺类、急性毒性、色度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、流量指标为自动在线监测。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、急性毒性、色度每季度进行手工监测，废水总排放口的总氮、总磷每月进行手工监测，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，并对锅炉废气及 RTO 系统处理废气每月进行检测，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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	吕钢;张雄; 倪正华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于规范关联交易的承诺：1、本人及本人控制的企业将尽可能避免与京新药业、深圳巨烽的关联交易，不会利用自身作为股东/董事之地位谋求与京新药业、深圳巨烽在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利。 2、本人不会利用自身作为京新药业股东/董事之地位谋求与京新药业、深圳巨烽优先达成交易的权利。 3、若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人及本人控制的企业将与京新药业、深圳巨烽按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《浙江京新药业股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与京新药业、深圳巨烽进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京新药业、深圳巨烽及其他股东的合法权益的行为。 4、本人若违反上述承诺，将承担因此给京新药业、深圳巨烽及其他经济组织造成的一切损失。	2016年01月26日	长期	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	吕钢;吕岳英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证在公司存续期间，不在公司以外从事任何与公司经营范围内的业务同类型的经营活动，不和公司发生任何同业竞争。	2003年02月23日	长期	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	京新控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、京新控股及控股企业与公司之间不存在同业竞争；同时京新控股承诺，京新控股及控股企业今后将不以任何方式直接或间接参与任何与公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如京新控股及控股企业获得的商业机会与公司主营业务有竞争或可能有竞争的，京新	2011年02月18日	长期	严格履行承诺

			<p>控股将立即通知公司，赋予公司针对该商业机会的优先选择权或者由公司收购构成同业竞争的相关业务和资产，以确保公司全体股东利益不受损害。</p> <p>2、京新控股及控股企业将尽量减少和避免与公司之间的关联交易。如关联交易确系必要，保证严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的损害公司利益的情形发生；确保相关交易符合相关法律法规的规定，按照公司关于关联交易的相关制度，履行必要的批准程序和信息披露义务；确保不损害公司及非关联股东的合法权益。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	京新控股集团有限公司	股份限售承诺	本次认购的非公开发行的股份自新增股份上市之日起 36 个月内不转让。	2021 年 09 月 10 日	3 年	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江京新药业股份有限公司	募集资金使用承诺	本公司承诺 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金将专项用于募投项目建设，并将设立专项账户保管募集资金，不会通过直接或间接方式用于购买杭州方佑生物科技有限公司物业资产。	2020 年 12 月 25 日	长期	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	京新控股集团有限公司	其他承诺	本公司承诺京新药业向子公司杭州方佑支付的购买物业资产款项专项用于该物业建设，杭州方佑已设立专项账户保管该款项，不会直接或者间接将该款项用于认购京新药业 2020 年度非公开发行 A 股股票。	2020 年 12 月 25 日	长期	严格履行承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年7月,公司与友霖生技医药股份有限公司(以下简称“友霖生技”)签订《合作协议》,引进降血脂改良型复方新药。因合同履行中产生纠纷,公司于2023年2月以申请人身份向新加坡国际仲裁中心提交《通知书》,发起国际商事仲裁,要求其赔偿损失1228.21万元及其利息。友霖生技以被申请人身份向仲裁庭提交《答辩书及反请求	802.91	是	新加坡国际仲裁中心仲裁庭于2023年9月25至27日进行了开庭审理并于2024年3月21日出具《最终裁决书》(新加坡国际仲裁中心仲裁案件2023年第057号)。	裁决结果:公司需支付友霖生技赔偿款及其利息、仲裁费、律师费及其他费用等折合人民币802.91万元。 对公司影响:公司与友霖生技合作项目相关的支出已全部计入2023年损益,该事项不会对本公司财务状况产生重大不利影响。	执行完毕		

申诉书》，进行反请求答辩，要求公司支付赔偿款 629.05 万元及其利息、诉讼费、律师费等其他费用。							
其他合同履行、劳动纠纷	134.01	是	诉讼或仲裁中	尚未审结，公司已预计该项债权/债务，不会对公司财务状况产生重大不利影响	尚未审结		

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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 14,846,472.69 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关公告披露日期	度	生日期	保金额	型	(如有)	情况(如有)		行完毕	关联方担保
绍兴京新药业 有限公司	2024年 03月30 日	15,000	2024年 04月26 日	11,426	连带责 任担保	/		2024.4. 24- 2025.4. 24	否	否
浙江京 新药业 进出口 有限公 司	2024年 03月30 日	15,000	2024年 06月14 日	4,500	连带责 任担保	/		2024.4. 24- 2025.4. 24	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			30,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)						15,926
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			30,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						15,926
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						15,926
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			30,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						15,926
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例										2.82%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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
银行理财产品	募集资金	6,000	6,000	0	0
银行理财产品	自有资金	81,200	75,100	0	0
合计		87,200	81,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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、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

#### 1、沙溪制药未完成业绩承诺及有关业绩补偿事项

2024年3月28日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于沙溪制药未完成业绩承诺及有关业绩补偿的议案》，因沙溪制药未能完成业绩承诺，相关业绩补偿方需向公司支付业绩补偿款240.01万元。详见公司于2024年3月30日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上刊登的2024013号公告。

截至2024年4月24日，公司已收到全部业绩补偿款240.01万元，其中京新控股集团有限公司114.80万元，浙江元金投资管理有限公司89.04万元，浙江浙里投资管理有限公司36.17万元，相关业绩补偿方已完成承诺履行。

### 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	204,628,372	23.77%						204,628,372	23.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	204,628,372	23.77%						204,628,372	23.77%
其中：境内法人持股	67,567,567	7.85%						67,567,567	7.85%
境内自然人持股	137,060,805	15.92%						137,060,805	15.92%
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	656,400,768	76.23%						656,400,768	76.23%
1、人民币普通股	656,400,768	76.23%						656,400,768	76.23%
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	861,029,140	100.00%						861,029,140	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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
京新控股集团 有限公司	67,567,567			67,567,567	认购公司 2020 年度非公开发行的股份自新增股份上市之日起 36 个月内不转让。	2024.9.10
吕钢	134,097,566			134,097,566	高管锁定	按照高管股份管理的相关规定
王能能	2,680,639			2,680,639	高管锁定	按照高管股份管理的相关规定
陈美丽	282,600			282,600	高管锁定	按照高管股份管理的相关规定
合计	204,628,372	0	0	204,628,372	--	--

## 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	29,946	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（不含通过转融通出借股份）								
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	20.77%	178,796,755	0	134,097,566	44,699,189	不适用	0
京新控股集团有限公司	境内非国有法人	15.68%	134,966,393	0	67,567,567	67,398,826	质押	48,567,567
#吕岳英	境内自然人	2.72%	23,419,246	0	0	23,419,246	质押	6,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.94%	16,734,223	2,092,643	0	16,734,223	不适用	0
上海国际集团资产管理有限公司	国有法人	1.43%	12,309,934	0	0	12,309,934	不适用	0
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	1.17%	10,093,280	2,000,000	0	10,093,280	不适用	0
#俞敏	境内自然人	1.04%	8,940,400	-345,119	0	8,940,400	不适用	0
#俞更生	境内自然人	0.80%	6,846,100	-339,300	0	6,846,100	不适用	0
唐芳英	境内自然人	0.76%	6,533,077	0	0	6,533,077	不适用	0
#沈国兴	境内自然人	0.65%	5,606,328	93,700	0	5,606,328	不适用	0
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、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》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）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	23,419,246		人民币普通股	23,419,246				
香港中央结算有限公司	16,734,223		人民币普通股	16,734,223				

上海国际集团资产管理 有限公司	12,309,934	人民币普 通股	12,309,93 4
华夏人寿保险股份有限 公司—自有资金	10,093,280	人民币普 通股	10,093,28 0
#俞敏	8,940,400	人民币普 通股	8,940,400
#俞更生	6,846,100	人民币普 通股	6,846,100
唐芳英	6,533,077	人民币普 通股	6,533,077
#沈国兴	5,606,328	人民币普 通股	5,606,328
前 10 名无限售条件普通 股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股 东之间关联关系或一致行 动的说明	1、公司控股股东吕钢先生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。 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。 3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	1、吕岳英持有的 5,269,400 股为通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 2、俞敏持有的 4,750,000 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。 3、俞更生持有的 2,722,600 股为通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 4、沈国兴持有的 3,106,000 股为通过银泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	459,581,704.38	1,460,812,995.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	811,848,493.15	150,955,942.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	722,299,192.78	571,455,790.11
应收款项融资	20,707,933.09	41,121,993.48
预付款项	18,048,745.13	13,333,192.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,765,046.66	28,140,459.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	699,518,560.17	652,687,352.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	187,738,446.05	408,161,004.72
其他流动资产	32,868,383.22	27,065,871.44
流动资产合计	2,991,376,504.63	3,353,734,601.87

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	60,270,818.71	62,516,225.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	549,787,162.87	549,787,162.87
投资性房地产	341,530,421.13	347,153,989.83
固定资产	2,242,010,073.51	1,775,344,840.68
在建工程	40,333,652.33	482,064,494.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,074,604.43	42,786,659.61
无形资产	392,352,104.98	401,264,048.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	348,484,738.83	348,484,738.83
长期待摊费用	41,118,275.38	21,201,944.00
递延所得税资产	87,598,124.79	80,983,213.15
其他非流动资产	1,332,985,691.30	521,234,988.19
非流动资产合计	5,471,545,668.26	4,632,822,305.29
资产总计	8,462,922,172.89	7,986,556,907.16
流动负债：		
短期借款	462,000,000.00	279,091,047.23
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	381,970,619.71	330,311,041.42
应付账款	683,879,869.74	610,848,571.91
预收款项		
合同负债	29,211,251.31	53,346,482.50
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	134,684,408.33	164,768,308.25
应交税费	85,144,198.63	87,922,712.69
其他应付款	620,336,228.43	532,346,962.04
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	10,957,420.11	11,860,183.34
其他流动负债	2,888,605.07	4,263,307.10
流动负债合计	2,411,072,601.33	2,074,758,616.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,046,027.56	31,227,710.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,202,705.17	3,202,705.17
递延收益	267,065,423.96	268,812,706.05
递延所得税负债	76,186,769.07	68,399,863.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	366,500,925.76	371,642,985.66
负债合计	2,777,573,527.09	2,446,401,602.14
所有者权益：		
股本	861,029,140.00	861,029,140.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,723,278,051.57	1,723,278,051.57
减：库存股		
其他综合收益	1,420,053.97	1,038,461.11
专项储备	12,824,165.04	12,824,165.04
盈余公积	374,110,747.91	374,110,747.91
一般风险准备		
未分配利润	2,683,907,859.29	2,540,093,920.60
归属于母公司所有者权益合计	5,656,570,017.78	5,512,374,486.23
少数股东权益	28,778,628.02	27,780,818.79
所有者权益合计	5,685,348,645.80	5,540,155,305.02
负债和所有者权益总计	8,462,922,172.89	7,986,556,907.16

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：周叶珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	268,048,321.09	941,449,401.66

交易性金融资产	811,848,493.15	150,955,942.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	279,412,299.66	203,697,094.79
应收款项融资	29,326,461.73	50,478,610.43
预付款项	8,897,462.97	7,067,831.06
其他应收款	1,099,223,615.34	753,919,988.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,306,492.26	171,610,034.83
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	89,498,377.55	266,149,653.34
其他流动资产	1,047,999.40	2,511,024.16
流动资产合计	2,766,609,523.15	2,547,839,580.34
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	1,441,069,047.75	1,441,923,351.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	549,429,629.59	549,429,629.59
投资性房地产	418,436,553.96	424,697,572.84
固定资产	863,140,587.04	592,554,112.76
在建工程	35,762,314.05	257,029,282.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	961,229.11	1,503,254.65
无形资产	63,530,169.73	63,604,851.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	33,143,780.92	11,559,911.47
递延所得税资产	57,077,317.54	52,378,319.71
其他非流动资产	913,956,929.99	309,965,276.78
非流动资产合计	4,376,507,559.68	3,704,645,562.42
资产总计	7,143,117,082.83	6,252,485,142.76
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	39,868,866.67
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	307,701,699.40	135,000,000.00
应付账款	320,035,570.95	269,279,832.67
预收款项		
合同负债	23,830,427.17	44,309,316.78
应付职工薪酬	92,843,361.69	95,681,322.83
应交税费	46,657,431.67	45,928,748.90
其他应付款	910,642,041.77	709,786,214.46
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	178,989.01	164,404.55
其他流动负债	2,683,772.56	4,821,427.33
流动负债合计	1,729,573,294.22	1,344,840,134.19
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	604,748.89	803,532.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,099,829.80	1,099,829.80
递延收益	94,911,508.93	96,247,415.02
递延所得税负债	55,366,240.30	46,743,092.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,982,327.92	144,893,869.58
负债合计	1,881,555,622.14	1,489,734,003.77
所有者权益：		
股本	861,029,140.00	861,029,140.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,780,165,055.44	1,780,165,055.44
减：库存股		
其他综合收益	920,348.82	693,740.13
专项储备		
盈余公积	374,110,747.91	374,110,747.91
未分配利润	2,245,336,168.52	1,746,752,455.51
所有者权益合计	5,261,561,460.69	4,762,751,138.99
负债和所有者权益总计	7,143,117,082.83	6,252,485,142.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,149,921,275.37	1,936,552,392.84
其中：营业收入	2,149,921,275.37	1,936,552,392.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,735,633,089.02	1,601,608,699.86
其中：营业成本	1,041,122,206.89	958,381,949.85
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	22,617,821.03	19,937,637.51
销售费用	383,812,173.66	398,280,246.70
管理费用	127,714,184.38	86,547,683.31
研发费用	197,024,431.93	171,121,111.71
财务费用	-36,657,728.87	-32,659,929.22
其中：利息费用	6,094,129.70	4,487,852.68
利息收入	41,610,562.03	32,047,233.09
加：其他收益	72,130,233.36	19,169,229.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-132,060.33	4,501,508.40
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）	853,424.66	1,002,013.70
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,617,473.37	-2,454,943.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,409,155.40	3,131,992.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	239,398.95	4,325,146.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	476,170,865.02	364,618,640.48
加：营业外收入	4,707,447.17	1,594,407.32
减：营业外支出	756,402.16	1,226,941.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	480,121,910.03	364,986,105.99
减：所得税费用	74,251,591.08	46,538,933.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	405,870,318.95	318,447,172.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	405,870,318.95	318,447,172.45
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	402,122,680.69	315,924,154.48

2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,747,638.26	2,523,017.97
六、其他综合收益的税后净额	385,583.07	574,986.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	381,592.86	565,024.84
（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	381,592.86	565,024.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	226,608.69	253,417.08
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	154,984.17	311,607.76
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,990.21	9,961.55
七、综合收益总额	406,255,902.02	319,022,158.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	402,504,273.55	316,489,179.32
归属于少数股东的综合收益总额	3,751,628.47	2,532,979.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.37
（二）稀释每股收益	0.47	0.37

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

法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：周叶珍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,033,826,685.36	896,236,610.90
减：营业成本	402,159,482.33	326,623,895.15
税金及附加	9,561,113.35	9,632,115.36
销售费用	222,474,603.90	264,084,837.31
管理费用	54,872,270.12	46,972,338.17
研发费用	96,601,539.30	85,426,172.85
财务费用	-23,490,978.11	-17,926,178.39
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	54,195,079.76	9,748,686.15
投资收益（损失以“—”号填列）	481,867,939.67	153,151,518.67
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）	853,424.66	634,945.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,625,052.03	-714,507.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,614,056.41	3,326,622.75

资产处置收益（损失以“—”号填列）	205,578.15	-2,064.65
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	804,759,681.09	347,568,630.64
加：营业外收入	62,660.51	946,134.56
减：营业外支出	255,002.79	1,067,403.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	804,567,338.81	347,447,361.51
减：所得税费用	47,674,883.80	24,644,258.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	756,892,455.01	322,803,103.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	756,892,455.01	322,803,103.51
（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	226,608.69	253,417.08
（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	226,608.69	253,417.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	226,608.69	253,417.08
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	757,119,063.70	323,056,520.59
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	2024 年半年度	2023 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	1,890,634,479.60	1,896,754,954.81
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	22,932,227.87	30,883,635.87
收到其他与经营活动有关的现金	142,804,516.36	93,300,354.27
经营活动现金流入小计	2,056,371,223.83	2,020,938,944.95
购买商品、接受劳务支付的现金	684,835,942.18	638,770,912.65
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	325,047,765.25	327,770,188.65
支付的各项税费	212,558,493.83	212,542,683.37
支付其他与经营活动有关的现金	357,763,754.32	428,681,183.01
经营活动现金流出小计	1,580,205,955.58	1,607,764,967.68
经营活动产生的现金流量净额	476,165,268.25	413,173,977.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,515,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,586,970.74	20,575,226.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,655.00	5,151,060.00
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	2,400,100.00	
投资活动现金流入小计	1,521,053,725.74	605,726,286.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,954,069.61	348,894,610.02
投资支付的现金	2,636,000,000.00	605,000,000.00
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	2,774,954,069.61	953,894,610.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,900,343.87	-348,168,323.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	
取得借款收到的现金	457,786,066.66	307,068,847.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	458,186,066.66	307,068,847.79
偿还债务支付的现金	280,000,000.00	190,044,786.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	261,462,561.24	262,332,699.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,153,819.24	4,023,957.81
支付其他与筹资活动有关的现金	10,324,115.88	13,660,827.10
筹资活动现金流出小计	551,786,677.12	466,038,313.12
筹资活动产生的现金流量净额	-93,600,610.46	-158,969,465.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,484,141.45	1,681,648.63
五、现金及现金等价物净增加额	-867,851,544.63	-92,282,163.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,276,018,367.75	1,463,667,281.75
六、期末现金及现金等价物余额	408,166,823.12	1,371,385,118.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	898,083,602.36	814,354,206.77
收到的税费返还		138,963.30
收到其他与经营活动有关的现金	2,299,291,908.24	2,237,867,809.32
经营活动现金流入小计	3,197,375,510.60	3,052,360,979.39
购买商品、接受劳务支付的现金	242,365,305.26	207,129,534.42
支付给职工以及为职工支付的现金	91,330,567.33	128,097,234.07

支付的各项税费	103,882,307.24	104,701,847.53
支付其他与经营活动有关的现金	2,548,378,097.90	2,701,742,518.38
经营活动现金流出小计	2,985,956,277.73	3,141,671,134.40
经营活动产生的现金流量净额	211,419,232.87	-89,310,155.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,345,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	485,488,351.36	164,126,461.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,355.00	38,420.00
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	2,400,100.00	
投资活动现金流入小计	1,832,954,806.36	624,164,881.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,778,477.84	204,419,177.78
投资支付的现金	2,347,400,000.00	292,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,386,178,477.84	496,919,177.78
投资活动产生的现金流量净额	-553,223,671.48	127,245,704.09
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	24,714,243.06	49,549,569.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,714,243.06	49,549,569.44
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	258,308,742.00	258,308,742.00
支付其他与筹资活动有关的现金	225,540.00	396,356.25
筹资活动现金流出小计	268,534,282.00	348,705,098.25
筹资活动产生的现金流量净额	-243,820,038.94	-299,155,528.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	141,791.29	286,152.02
五、现金及现金等价物净增加额	-585,482,686.26	-260,933,827.71
加：期初现金及现金等价物余额	833,931,007.35	980,243,861.16
六、期末现金及现金等价物余额	248,448,321.09	719,310,033.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	861,029,140.00				1,723,278.05		1,038,461.11	12,824,165.04	374,110.747		2,540,093.92		5,512,374.48	27,780,819.79	5,540,155,305.02
加：会计政策变更															

前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	861,029,140.00				1,723,278.05		1,038,461.11		12,824,165.04	374,110,747.91		2,540,093,920.60		5,512,374,486.23	27,780,818.79	5,540,155,305.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							381,592.86					143,813,938.69		144,195,531.55	997,809.23	145,193,340.78
（一）综合收益总额							381,592.86					402,122,680.69		402,504,273.55	3,751,628.47	406,255,902.02
（二）所有者投入和减少资本															400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股															400,000.00	400,000.00
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																
（三）利润分配												-258,308.74		-258,308.74	-3,153,819.24	-261,462,561.24
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												-258,308.74		-258,308.74	-3,153,819.24	-261,462,561.24
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								4,008,461.86					4,008,461.86		4,008,461.86
2. 本期使用								4,008,461.86					4,008,461.86		4,008,461.86
(六) 其他															
四、本期期末余额	861,029,140.00				1,723,278.05	1,420,053.97		12,824,165.04	374,110,747.91		2,683,907.85		5,656,570.01	28,778,628.02	5,685,348.64

上年金额

单位：元

项目	2023 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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	861,029,140.00				1,720,168.44	1,372,363.45		9,938,051.79	324,774,188.85		2,228,840.65		5,146,123.37	25,846,827.42	5,171,970.20
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	861,029,140.00			1,720,168,443.49		1,372,363,451.45	9,938,051.79	324,774,718.85		2,228,840,657.92		5,146,123,375.50	25,846,827.42	5,171,970,202.92	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						565,024.84				57,615,412.48		58,180,437.32	180,414.64	58,360,853.66	
（一）综合收益总额						565,024.84				315,924,154.48		316,489,179.32	4,204,374.28	320,693,553.60	
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配										-258,308,742.00		-258,308,742.00	-4,023,957.84	-262,332,699.84	
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										-258,308,742.00		-258,308,742.00	-4,023,957.84	-262,332,699.84	
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															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	861,029,140.00				1,720,168.44		1,937,388.29	9,938,051.79	324,774,718.85		2,286,456.07		5,204,303.81	26,027,243.86	5,230,331.05

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	861,029,140.00				1,780,165,055.44			693,740.13		374,110,747.91	1,746,752,455.51		4,762,751,138.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													

他												
二、本年期初余额	861,029,140.00				1,780,165,055.44		693,740.13		374,110,747.91	1,746,752,455.51		4,762,751,138.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							226,608.69			498,583,713.01		498,810,321.70
（一）综合收益总额							226,608.69			756,892,455.01		757,119,063.70
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配										-258,308,742.00		-258,308,742.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-258,308,742.00		-258,308,742.00
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	861,029,140.00				1,780,165,055.44		920,348.82		374,110,747.91	2,245,336,168.52		5,261,561,460.69

上年金额

单位：元

项目	2023 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	861,029,140.00				1,777,013,755.44		1,137,488.15		324,774,718.85	1,561,036,935.97		4,524,992,038.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	861,029,140.00				1,777,013,755.44		1,137,488.15		324,774,718.85	1,561,036,935.97		4,524,992,038.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							253,417.08			64,494,361.51		64,777,778.59
(一) 综合收益总额							253,417.08			322,803,103.51		323,056,520.59
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配										-		-
										258,308.74		258,308.74
										2.00		2.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										258,308.74		258,308.74
										2.00		2.00
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	861,029.14				1,777,013.755.44		1,390,905.23		324,774.718.85	1,625,531,297.48		4,589,739,817.00

### 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 2024 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 861,029,140 万股，注册资本为 861,029,140 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）。

本公司主要产品为地达西尼胶囊、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 2024 年 8 月 14 日批准报出。

本公司子孙公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本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。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五：“11、金融工具”、“21、固定资产”、“24、无形资产”、“26、长期待摊费用”、“30、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 人民币 500 万元
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq$ 人民币 500 万元
本期重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的在建工程	预算金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元或预算金额 $\geq$ 期末资产总额的 0.30%
重要的账龄超过一年或逾期的应付款项	金额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 人民币 5,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例或资产总额占集团总资产的比例 $\geq$ 15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值 $\geq$ 人民币 2,000 万元或 $\geq$ 期末资产总额的 0.30%

### 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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。

## 8、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，详见本附注“五、19、长期股权投资”。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	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
应收账款	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
	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
应收款项融资	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
	应收账款组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他应收款	应收出口退税款组合	款项性质
	备用金组合	
	押金及保证金组合	
	合并范围内往来款组合	
	其他往来款组合	
	应收暂付款及其他组合	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	6.50%-7.50%
1 至 2 年（含 2 年）	25.00%-35.00%
2 至 3 年（含 3 年）	49.63%-60.00%
3 年以上	100.00%

注：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、医用器械业务。本公司依据业务板块、客户信用风险特征的不同将应收账款划分为不同的账龄组合。应收账款的账龄按先进先出法计算。

款项性质组合的款项性质与预期信用损失率对照表如下：

组合名称	其他应收款预期信用损失率
应收出口退税款组合	0.50%
备用金组合	5.00%
押金及保证金组合	22.35%
合并范围内往来款组合	0
其他往来款组合	6.50%
应收暂付款及其他组合	15.23%

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。

## 12、应收票据

详见本附注五“11、金融工具”

## 13、应收账款

详见本附注五“11、金融工具”

## 14、应收款项融资

详见本附注五“11、金融工具”

## 15、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

详见本附注五“11、金融工具”

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“11.6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、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。

### 5、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。

### 6、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

## 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—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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （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	3-10	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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，达到预定可使用状态
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

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。

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

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 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。

## 25、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、使用权资产、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。

## 26、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。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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	2-10 年
其他项目	2-5 年

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、收入

按照业务类型披露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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、具体收入确认方式及计量方法

本公司销售商品收入分为境内销售收入和境外销售收入，具体收入确认方式及计量方法如下：

### （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后确认，按合同约定的交易价格计量。

### （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，按同约定的交易价格计量；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后确认，按同约定的交易价格计量。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 31、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。

## 32、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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 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。

### 33、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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、25. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较

低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、30. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、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）。

### 2、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。

### 3、重要性标准确定方法和选择依据

本公司在编制和披露财务报表时遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥人民币 500 万元
本期重要的应收款项核销	金额≥人民币 500 万元
本期重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额≥人民币 500 万元
重要的在建工程	预算金额≥人民币 2,000 万元或预算金额≥期末资产总额的 0.30%
重要的账龄超过一年或逾期的应付款项	金额≥人民币 500 万元
重要的投资活动项目	金额≥人民币 5,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例或资产总额占集团总资产的比例≥15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值≥人民币 2,000 万元或≥期末资产总额的 0.30%

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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%
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	3 元/平方米、4.5 元/平方米、4.8 元/平方米、6 元/平方米、7.2 元/平方米、10 元/平方米
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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%
绍兴京新药业有限公司	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	20%
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	20%
杭州京瑞医药科技有限公司	20%
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	20%
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	20%
杭州京健雅生物医药科技有限公司	25%
浙江京新生物科技有限公司	20%
广东沙溪制药有限公司	15%
JINGXIN GROUP (HONGKONG) LIMITED (京新集团(香港)有限公司)	8.25%、16.5%
HONG KONG BEACON MEDICAL LIMITED (香港巨烽医疗器械有限公司)	8.25%、16.5%
BEACON KOREA INC.	10%

## 2、税收优惠

1、2023 年 12 月 8 日，公司本部已通过高新技术企业复审认证（证书编号为 GR202333003964），认定有效期三年。公司本部自获得认定后三年内（即 2023 年、2024 年、2025 年），企业所得税按 15% 的比例计缴。

2、2021 年 12 月 16 日，本公司之子公司绍兴京新药业有限公司（以下简称“绍兴京新”）已通过高新技术企业复审认证（证书编号为 GR202133009123），认定有效期三年。绍兴京新自获得认定后三年内（即 2021 年、2022 年、2023 年），企业所得税按 15% 的比例计缴。绍兴京新将于 8 月向浙江省科学技术厅申请 2024 年国家高新技术企业的重新认定，预计 2024 年 12 月底之前通过认定，2024 年企业所得税暂按 15% 的比例预缴。

3、2022 年 11 月 4 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 GR202236000814），认定有效期三年。上饶京新自获得认定后三年内（即 2022 年、2023 年、2024 年），企业所得税按 15% 的比例计缴。

4、2022 年 12 月 14 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复审认证（证书编号为 GR202231007214），认定有效期三年。上海京新自获得认定后三年内（即 2022 年、2023 年、2024 年），企业所得税按 15%的比例计缴。

5、2023 年 11 月 9 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 GR202315000308），认定有效期三年。内蒙古京新自获得认定后三年内（即 2023 年、2024 年、2025 年），企业所得税按 15%的比例计缴。

6、2021 年 12 月 20 日，本公司之子公司广东沙溪制药有限公司（以下简称“沙溪制药”）已通过高新技术企业复审认证（证书编号为 GR202144002993），认定有效期三年。沙溪制药自获得认定后三年内（即 2021 年、2022 年、2023 年），企业所得税按 15%的比例计缴。2024 年 06 月 13 日，沙溪制药已向广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室申请 2024 年国家高新技术企业的重新认定（受理编号：406135515101），预计 2024 年 11 月底之前通过认定，2024 年企业所得税暂按 15%的比例预缴。

7、2021 年 12 月 23 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 GR202144203570），认定有效期三年。深圳巨烽自获得认定后三年内（即 2021 年、2022 年、2023 年），企业所得税按 15%的比例计缴。2024 年 07 月 10 日，深圳巨烽已向深圳市工业和信息化局申请 2024 年国家高新技术企业的重新认定（受理编号：S02K004824071000D2），预计 2024 年 10 月底之前通过认定，2024 年企业所得税暂按 15%的比例预缴。

8、2023 年 11 月 29 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 GR202321000163），认定有效期三年。沈阳火炬自获得认定后三年内（即 2023 年、2024 年、2025 年），企业所得税按 15%的比例计缴。

9、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“（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：海水养殖、内陆养殖”的规定，云南京新生物科技有限公司（以下简称“云南京新”）从事的美洲大蠓养殖本年度享受减半征收企业所得税的优惠政策。

10、根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利

企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。云南京新本年度享受该项税收优惠。

11、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。

12、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，云南京新销售的自产美洲大蠊免交增值税。

13、根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司本部、绍兴京新、上饶京新、内蒙京新、沙溪制药、深圳巨烽本年度享受该项税收优惠。

14、根据国家税务总局《关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》（国税发〔1999〕44 号）规定，对农林牧渔业用地和农民居住用房屋及土地，不征收房产税和土地使用税，云南京新享受该项税收优惠政策。

15、根据深圳市人民政府《深圳经济特区房产税实施办法》（深府〔1987〕164 号），纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。

16、根据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，2022 年 1 月 1 日到 2025 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%。内蒙古京新本年度享受该项税收优惠。

## 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	4,367.14	12,515.64
银行存款	419,152,516.10	1,431,476,701.66
其他货币资金	40,424,821.14	29,323,777.73
合计	459,581,704.38	1,460,812,995.03
其中：存放在境外的款项总额	11,243,480.04	11,792,873.20

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	40,424,821.14	28,784,446.82
已质押的定期存款及利息	10,990,060.12	155,470,849.55
信用证保证金		510,528.00
保函保证金		28,802.91
存放在境外的款项	11,243,480.04	11,792,873.20
合计	62,658,361.30	196,587,500.48

## 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	811,848,493.15	150,955,942.00
其中：		
理财产品	811,848,493.15	150,955,942.00
其中：		
合计	811,848,493.15	150,955,942.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	772,633,202.60	612,204,256.60
1 至 2 年	2,321,024.15	2,455,090.96
2 至 3 年	1,801,622.56	1,111,441.55
3 年以上	1,332,025.97	613,323.06
3 至 4 年	805,052.79	167,859.16
4 至 5 年	262,534.66	250,705.31
5 年以上	264,438.52	194,758.59
合计	778,087,875.28	616,384,112.17

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	72,500.00	0.01%	72,500.00	100.00%		1,024,150.20	0.17%	1,024,150.20	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	778,015,375.28	99.99%	55,716,182.50	7.16%	722,299,192.78	615,359,961.97	99.83%	43,904,171.86	7.13%	571,455,790.11
其中：										
合计	778,087,875.28	100.00%	55,788,682.50	7.17%	722,299,192.78	616,384,112.17	100.00%	44,928,322.06	7.29%	571,455,790.11

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	772,633,202.60	52,624,436.49	6.81%
1至2年（含2年）	2,321,024.15	567,553.84	24.45%
2至3年（含3年）	1,801,622.56	1,264,666.22	70.20%
3至4年（含4年）	805,052.79	805,052.79	100.00%
4至5年（含5年）	190,034.66	190,034.66	100.00%
5年以上	264,438.52	264,438.50	100.00%
合计	778,015,375.28	55,716,182.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	44,928,322.06	11,812,058.27	951,650.20		-47.63	55,788,682.50
合计	44,928,322.06	11,812,058.27	951,650.20		-47.63	55,788,682.50

本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	59,587,512.56			7.66%	4,111,538.37
Crescent Pharma Limited	32,817,195.17			4.22%	2,136,399.41
珠海创美药业有限公司	24,723,273.89			3.18%	1,367,197.05
GE OEC MEDICAL SYSTEMS INC.	19,317,173.94			2.48%	1,448,788.05
深圳开立生物医疗科技股份有限公司	18,473,535.31			2.37%	1,274,673.94

合计	154,918,690.87			19.91%	10,338,596.82
----	----------------	--	--	--------	---------------

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,707,933.09	41,121,993.48
合计	20,707,933.09	41,121,993.48

##### (2) 期末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	10,096,011.02
合计	10,096,011.02

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,164,844.86	
合计	207,164,844.86	

##### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	41,121,993.48	355,701,576.77	376,115,637.16		20,707,933.09	
合计	41,121,993.48	355,701,576.77	376,115,637.16		20,707,933.09	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,765,046.66	28,140,459.93
合计	38,765,046.66	28,140,459.93

##### (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	11,774,913.79	11,017,956.27
备用金	1,672,931.16	1,649,789.20
押金及保证金	5,567,891.14	5,774,791.05
应收暂付款	25,031,588.88	13,222,902.49
合计	44,047,324.97	31,665,439.01

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,211,009.08	27,087,678.12
1 至 2 年	4,172,731.18	2,634,905.89
2 至 3 年	2,485,372.32	374,910.80
3 年以上	1,178,212.39	1,567,944.20
3 至 4 年	428,208.83	804,295.56
4 至 5 年	184,600.00	109,480.08
5 年以上	565,403.56	654,168.56
合计	44,047,324.97	31,665,439.01

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	77,483.56	0.18%	77,483.56	100.00%		77,483.56	0.17%	77,483.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,969,841.41	99.82%	5,204,794.75	11.84%	38,765,046.66	31,587,955.45	99.76%	3,447,495.52	10.91%	28,140,459.93
其中：										
合计	44,047,324.97	100.00%	5,282,278.31	11.99%	38,765,046.66	31,665,439.01	100.00%	3,524,979.08	11.13%	28,140,459.93

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税款组合	11,774,913.79	58,874.57	0.50%
备用金组合	1,595,447.60	89,185.52	5.59%
押金及保证金组合	5,567,891.14	1,244,423.67	22.35%
应收暂付款组合	25,031,588.88	3,812,310.99	15.23%
合计	43,969,841.41	5,204,794.75	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,447,495.52		77,483.56	3,524,979.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,757,065.30			1,757,065.30
其他变动	233.93			233.93
2024 年 6 月 30 日余额	5,204,794.75		77,483.56	5,282,278.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

账面余额	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)	
上年年末余额	31,587,955.45		77,483.56	31,665,439.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,750,090.62			77,750,090.62
本期终止确认	65,368,204.66			65,368,204.66
其他变动				
期末余额	43,969,841.41		77,483.56	44,047,324.97

#### 4) 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	转销或核销	其他	

坏账准备	3,524,979.08	1,757,065.30			233.93	5,282,278.31
合计	3,524,979.08	1,757,065.30			233.93	5,282,278.31

本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税款组合	11,774,913.79	1年以内	26.73%	1,793,319.37
深圳市恒迪商置有限公司	押金及保证金组合/应收暂付款	2,750,120.77	1-2年内/1年以内	6.24%	560,294.71
潍坊汇鑫水利工程有限公司	应收暂付款组合	1,000,000.00	1年以内	2.27%	152,300.00
代扣职工社保	应收暂付款组合	881,119.46	1年以内	2.00%	134,194.49
河南（郑州）中汇心血管病医院	应收暂付款组合	586,980.00	1年以内	1.33%	89,397.05
合计		16,993,134.02		38.58%	2,729,505.62

## 6、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	17,179,091.27	95.18%	13,333,192.83	100.00%
1至2年	869,653.86	4.82%		
2至3年	0.00	0.00%		
合计	18,048,745.13		13,333,192.83	

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：

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

### (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(%)
安徽丰原利康制药有限公司	6,666,000.00	36.93
韩华化学（宁波）有限公司	1,789,260.00	9.91
MITSUMI & CO. (HONG KONG) LTD	990,026.69	5.49
上海升广科技有限公司	781,471.69	4.33
上海昌为医药辅料技术有限公司	706,400.00	3.91
合计	10,933,158.38	60.57

## 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	306,370,432.55	8,773,980.18	297,596,452.37	273,663,002.61	11,719,776.91	261,943,225.70
委托加工物资	37,124.81	0.00	37,124.81	53,086.43		53,086.43
在产品	91,306,775.69	0.00	91,306,775.69	76,088,503.01		76,088,503.01
库存商品	218,487,934.33	6,276,666.76	212,211,267.57	213,164,743.02	4,743,866.67	208,420,876.35
包装物	13,321,594.58	499,580.33	12,822,014.25	15,104,508.03	495,739.09	14,608,768.94
自制半成品	34,863,008.67	0.00	34,863,008.67	24,877,151.89		24,877,151.89
发出商品	48,004,066.10	0.00	48,004,066.10	64,998,055.85		64,998,055.85
消耗性生物资产	2,677,850.71	0.00	2,677,850.71	1,697,684.16		1,697,684.16
合计	715,068,787.44	15,550,227.27	699,518,560.17	669,646,735.00	16,959,382.67	652,687,352.33

### (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	11,719,776.91	229,470.64		3,175,267.37		8,773,980.18
库存商品	4,743,866.67	3,699,337.53		2,166,537.44		6,276,666.76
包装物	495,739.09	193,371.15		189,529.91		499,580.33
自制半成品						0.00
合计	16,959,382.67	4,122,179.32		5,531,334.72		15,550,227.27

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	187,738,446.05	408,161,004.72
合计	187,738,446.05	408,161,004.72

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 9、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	31,291,515.47	23,296,838.37
待摊费用	1,142,949.10	67,899.05
预缴税费	433,918.65	3,701,134.02
合计	32,868,383.22	27,065,871.44

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	35,511,864.18	13,799,471.11			-967,306.33						34,544,557.85	13,799,471.11
Vascular Graft Solutions LTD	6,513,090.68	12,328,241.90			-1,173,355.66	235,505.29					5,575,240.31	12,328,241.90
杭州纽曲星生物科技有限公司	20,491,270.78				-340,250.23						20,151,020.55	
小计	62,516,225.64	26,127,713.01			-2,480,912.22	235,505.29					60,270,818.71	26,127,713.01
合计	62,516,225.64	26,127,713.01			-2,480,912.22	235,505.29					60,270,818.71	26,127,713.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 11、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）	549,787,162.87	549,787,162.87
合计	549,787,162.87	549,787,162.87

## 12、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	400,454,830.33	12,970,209.96		413,425,040.29
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	400,454,830.33	12,970,209.96		413,425,040.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	60,945,797.70	5,325,252.76		66,271,050.46
2. 本期增加金额	5,500,946.28	122,622.42		5,623,568.70
（1）计提或摊销	5,500,946.28	122,622.42		5,623,568.70
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	66,446,743.98	5,447,875.18		71,894,619.16
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	334,008,086.35	7,522,334.78		341,530,421.13
2. 期初账面价值	339,509,032.63	7,644,957.20		347,153,989.83

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州总部 8 号、9 号楼	215,780,648.25	产权证书尚在办理中

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,242,010,073.51	1,775,344,840.68
合计	2,242,010,073.51	1,775,344,840.68

### (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	1,387,570,915.70	777,435,502.48	10,413,436.37	62,454,283.55	570,807,886.59	2,808,682,024.69
2. 本期增加金额	241,645,142.13	127,317,292.93	420,079.63	2,594,108.52	218,275,522.93	590,252,146.14
(1) 购置		14,904,906.67	420,079.63	304,913.25	10,712,069.23	26,341,968.78
(2) 在建工程转	241,645,142.13	112,412,386.26		2,289,195.27	207,563,453.70	563,910,177.36

入						
(3) ) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		6,225,742.59	327,049.08	171,974.55	1,034,736.67	7,759,502.89
(1) ) 处置或报废		6,225,742.59	327,049.08	171,974.55	1,034,736.67	7,759,502.89
4. 期末余额	1,629,216,057.83	898,527,052.82	10,506,466.92	64,876,417.52	788,048,672.85	3,391,174,667.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	249,257,243.04	501,657,398.46	7,649,740.51	38,357,538.09	226,999,214.22	1,023,921,134.32
2. 本期增加金额	21,125,503.22	35,028,892.06	350,041.04	4,234,629.05	61,207,400.77	121,946,466.14
(1) ) 计提	21,125,503.22	35,028,892.06	350,041.04	4,234,629.05	61,207,400.77	121,946,466.14
3. 本期减少金额		5,058,016.30		156,287.95	898,006.63	6,112,310.88
(1) ) 处置或报废		5,058,016.30		156,287.95	898,006.63	6,112,310.88
4. 期末余额	270,382,746.26	531,628,274.22	7,999,781.55	42,435,879.19	287,308,608.36	1,139,755,289.58
三、减值准备						
1. 期初余额	212,252.47	8,483,084.32		3,697.21	717,015.69	9,416,049.69
2. 本期增加金额						
(1) ) 计提						
3. 本期减少金额		3,612.29			3,132.55	6,744.84
(1) ) 处置或报废		3,612.29			3,132.55	6,744.84
4. 期末余额	212,252.47	8,479,472.03		3,697.21	713,883.14	9,409,304.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,358,621,059.10	358,419,306.57	2,506,685.37	22,436,841.12	500,026,181.35	2,242,010,073.51
2. 期初账面价值	1,138,101,420.19	267,295,019.70	2,763,695.86	24,093,048.25	343,091,656.68	1,775,344,840.68

## (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	28,467,570.65	18,650,429.62	8,370,921.06	1,446,219.97	
办公设备	137,217.96	124,170.90	3,697.21	9,349.85	
其他设备	2,981,866.01	2,186,558.49	657,019.89	138,287.63	
合计	35,831,704.02	24,993,955.94	9,243,890.63	1,593,857.45	

## (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 208 车间	41,026,960.86	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司会展中心	33,130,305.74	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	31,565,765.78	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司杭州总部（10 号楼 9、10 层）	31,056,167.98	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 208 车间高架仓库	28,127,720.10	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）	19,747,382.90	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 207 车间	18,406,684.11	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司生物车间（209B 车间）	14,665,715.48	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）	14,343,650.81	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 206B 车间	10,173,578.77	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司 201B 车间（长效注射剂）	4,263,923.14	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司中药车间	2,909,358.45	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房屋	2,182,614.89	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司试剂库	1,814,254.87	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）	1,714,532.53	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房屋	180,263.92	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司总经办仓库用房	81,886.48	产权证书尚在办理中
内蒙古京新药业有限公司芙蓉园房产	2,774,614.46	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司 512 车间	15,131,315.70	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司 502 车间	13,671,622.11	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司 526 车间	11,459,626.92	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司 513 车间	10,983,378.16	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司综合楼 2	7,677,031.12	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司新建乙类原料库	7,311,447.63	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司 525 车间	6,715,895.03	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司固废仓库二（乙类）	4,033,882.20	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司五金设备仓库	3,326,528.07	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司危险品库三	1,796,461.30	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司固废仓库一（甲类）	1,679,172.01	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司新危险品仓库	697,405.17	产权证书尚在办理中
绍兴京新药业有限公司高浓高盐预处理房	633,625.31	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 605 车间	2,042,371.34	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 604 车间	1,841,833.88	产权证书尚在办理中
云南京新生物科技有限公司行政办公楼	2,343,706.83	产权证书尚在办理中
云南京新生物科技有限公司生产养殖车间	5,872,584.72	产权证书尚在办理中
云南京新生物科技有限公司原料仓库	1,459,410.40	产权证书尚在办理中
合计	356,842,679.17	

## (4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,333,652.33	482,064,494.27
合计	40,333,652.33	482,064,494.27

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30 亿粒固体制剂产能提升项目	1,317,883.33		1,317,883.33	120,382,452.76		120,382,452.76
山东京新 1.1 期项目	1,236,623.71		1,236,623.71	224,004,928.76		224,004,928.76
杭州总部装修项目	26,998,031.83		26,998,031.83	125,541,505.16		125,541,505.16
其他项目	10,781,113.46		10,781,113.46	12,135,607.59		12,135,607.59
合计	40,333,652.33		40,333,652.33	482,064,494.27		482,064,494.27

## (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
山东京新 1.1 期项目	55,867.00	224,004,928.76	701,065.21	223,469,370.26		1,236,623.71	59.38%	在建				其他
年产 30 亿粒固体制剂产能提升项目	34,094.00	120,382,452.76	76,486,533.19	193,103,168.30	2,447,934.32	1,317,883.33	57.74%	在建				募集资金
杭州总部	10,800.00	125,541,505.16	28,352,206	102,721,55	24,174,123	26,998,031	47.38%	在建				其他

装修项目		5.16	.49	6.66	.16	.83						
合计	100,761.00	469,928,886.68	105,539,804.89	519,294,095.22	26,622,057.48	29,552,538.87						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	80,194,455.65	1,130,161.32	81,324,616.97
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	2,118,857.09		2,118,857.09
— 处置	2,118,857.09		2,118,857.09
4. 期末余额	78,075,598.56	1,130,161.32	79,205,759.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	37,669,052.22	868,905.14	38,537,957.36
2. 本期增加金额	6,325,798.46	130,628.04	6,456,426.50
(1) 计提	6,325,798.46	130,628.04	6,456,426.50
3. 本期减少金额	863,228.41		863,228.41
(1) 处置	863,228.41		863,228.41
4. 期末余额	43,131,622.27	999,533.18	44,131,155.45
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	34,943,976.29	130,628.14	35,074,604.43
2. 期初账面价值	42,525,403.43	261,256.18	42,786,659.61

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 16、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	419,372, 500.68			67,018,0 18.86	41,519,9 69.78	2,098,84 1.48	69,196,8 00.00	19,903,5 37.17	619,109, 667.97
2. 本 期增加金 额								1,807,55 7.78	1,807,55 7.78
1) 购置								1,807,55 7.78	1,807,55 7.78
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	419,372, 500.68			67,018,0 18.86	41,519,9 69.78	2,098,84 1.48	69,196,8 00.00	21,711,0 94.95	620,917, 225.75
二、累计 摊销									
1. 期 初余额	51,097,7 29.42			58,630,9 71.52	41,515,4 49.89	2,092,22 3.18	54,677,3 00.00	9,831,94 5.74	217,845, 619.75
2. 本 期增加金 额	4,144,86 4.98			3,350,00 0.00	402.00	6,618.30	1,431,60 0.00	1,786,01 5.74	10,719,5 01.02
1) 计提	4,144,86 4.98			3,350,00 0.00	402.00	6,618.30	1,431,60 0.00	1,786,01 5.74	10,719,5 01.02
3. 本 期减少金 额									
1) 处置									

4. 期末余额	55,242,594.40	0.00	0.00	61,980,971.52	41,515,851.89	2,098,841.48	56,108,900.00	11,617,961.48	228,565,120.77
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	364,129,906.28			5,037,047.34	4,117.89		13,087,900.00	10,093,133.47	392,352,104.98
2. 期初账面价值	368,274,771.26			8,387,047.34	4,519.89	6,618.30	14,519,500.00	10,071,591.43	401,264,048.22

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、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
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	1,247,475.31					1,247,475.31
广东沙溪制药有限公司	90,599,168.78					90,599,168.78
购买绍兴京新药业有限公司少	500,000.00					500,000.00

数股东股权					
BEACON KOREA INC.	1,600,640.77				1,600,640.77
合计	516,102,875.95				516,102,875.95

**(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		
深圳市巨峰显示科技有限公司	165,517,496.35					165,517,496.35
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司						
广东沙溪制药有限公司						
购买绍兴京新药业有限公司少数股东股权	500,000.00					500,000.00
BEACON KOREA INC.	1,600,640.77					1,600,640.77
合计	167,618,137.12					167,618,137.12

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市巨峰显示科技有限公司	深圳巨峰合并口径经营性资产及负债	医用器械业务分部，依据内部组织结构及主营业务类型划分	是
广东沙溪制药有限公司	沙溪制药的经营性资产及负债	成品药业务分部，依据内部组织结构及主营业务类型划分	是

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
广东沙溪制药有限公司				24,200,000.00	23,986,181.05	99.12%		

其他说明

因深圳巨峰承诺期 2015 年至 2017 年的三年业绩总和低于承诺净利润数，2017 年经减值测试已计提商誉减值准备 16,551.75 万元。

## 18、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	9,457,316.44	24,181,860.14	2,778,643.27		30,860,533.31
厂区绿化及改造支出	11,031,423.90	2,284,738.68	3,359,149.95		9,957,012.63
仓库升级改造支出	283,392.44		283,392.44		
其他	429,811.22		129,081.78		300,729.44
合计	21,201,944.00	26,466,598.82	6,550,267.44		41,118,275.38

## 19、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
应收款项坏账准备	53,027,120.69	8,903,999.19	43,659,946.52	7,466,982.13
存货跌价准备	15,209,060.48	2,299,315.01	16,858,206.35	2,546,686.89
累计折旧	4,665,800.44	699,870.07	4,665,800.44	699,870.07
租赁负债	38,124,249.66	5,718,637.46	43,767,450.36	6,578,077.56
未摊销递延收益	137,343,466.56	20,601,519.99	138,679,372.65	20,801,905.90
未实现内部销售利润	37,663,427.45	6,042,917.74	37,663,427.45	6,042,917.74
应付职工薪酬	69,211,307.89	10,381,696.18	69,211,307.89	10,381,696.18
销售费用	213,805,316.57	32,950,169.15	176,433,844.53	26,465,076.68
合计	569,049,749.74	87,598,124.79	530,939,356.19	80,983,213.15

## (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	18,052,051.90	2,707,807.78	18,052,051.90	2,707,807.78
固定资产加速折旧	313,002,296.69	46,950,344.50	244,813,907.03	36,722,086.05
公允价值变动收益	140,885,501.69	21,132,825.25	151,586,240.94	22,737,936.14
使用权资产	35,887,165.25	5,395,791.54	41,462,114.09	6,232,033.88
合计	507,827,015.53	76,186,769.07	455,914,313.96	68,399,863.85

## (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		87,598,124.79		80,983,213.15
递延所得税负债		76,186,769.07		68,399,863.85

## (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	373,017.56	424,097.98
可抵扣亏损	141,950,509.51	141,950,509.51
合计	142,323,527.07	142,374,607.49

## (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
2024	8,892,933.54	8,892,933.54	
2025	7,450,864.65	7,450,864.65	
2026	23,054,784.95	23,054,784.95	
2027	31,627,727.92	31,627,727.92	
2028	70,924,198.45	70,924,198.45	
合计	141,950,509.51	141,950,509.51	

## 20、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	5,664,710.71		5,664,710.71	9,562,801.21		9,562,801.21
一年以上定期存单	1,327,320,980.59		1,327,320,980.59	511,672,186.98		511,672,186.98
合计	1,332,985,691.30		1,332,985,691.30	521,234,988.19		521,234,988.19

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,424,821.14	40,424,821.14	质押	银行承兑汇票保证金	28,784,446.82	28,784,446.82	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金					28,802.91	28,802.91	质押	保函保证金
货币资金					510,528.00	510,528.00	质押	信用证保证金
货币资金	10,990,060.12	10,990,060.12	质押	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保	50,168,767.12	50,168,767.12	质押	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
其他非流动资产	334,914,520.55	334,914,520.55	质押	以定期存单质押方	187,754,065.63	187,754,065.63	质押	以定期存单质押方

				式为开具 银行承兑 汇票提供 担保				式为开具 银行承兑 汇票提供 担保
一年内到期的其他非流动资产	133,246,021.39	133,246,021.39	质押	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保	96,876,476.59	96,876,476.59	质押	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
其他流动资产								
应收款项融资	10,096,011.02	10,096,011.02	质押	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保	14,632,855.93	14,632,855.93	质押	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
合计	529,671,434.22	529,671,434.22			378,755,943.00	378,755,943.00		

## 22、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	462,000,000.00	279,091,047.23
合计	462,000,000.00	279,091,047.23

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	381,970,619.71	330,311,041.42
合计	381,970,619.71	330,311,041.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、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）	655,959,401.34	576,109,273.77
1 至 2 年（含 2 年）	20,613,673.46	25,791,580.33

2至3年(含3年)	2,516,846.86	4,330,667.57
3至4年(含4年)	1,460,188.18	555,498.26
4至5年(含5年)	498,303.28	172,383.57
5年以上	2,831,456.62	3,889,168.41
合计	683,879,869.74	610,848,571.91

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	620,336,228.43	532,346,962.04
合计	620,336,228.43	532,346,962.04

## (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)	458,044,931.63	458,979,325.70
1至2年(含2年)	129,343,501.77	21,751,034.75
2至3年(含3年)	6,325,268.36	19,327,704.01
3至4年(含4年)	14,662,269.04	24,639,019.14
4至5年(含5年)	5,628,350.97	2,818,271.95
5年以上	6,331,906.66	4,831,606.49
合计	620,336,228.43	532,346,962.04

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,211,251.31	53,346,482.50
合计	29,211,251.31	53,346,482.50

## 27、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	161,293,839.47	274,218,254.87	303,080,851.69	132,431,242.65
二、离职后福利-设定提存计划	3,474,468.78	19,549,151.73	20,770,454.83	2,253,165.68
三、辞退福利		1,022,158.32	1,022,158.32	
合计	164,768,308.25	294,789,564.92	324,873,464.84	134,684,408.33

## (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	159,055,789.61	247,930,276.51	275,958,281.18	131,027,784.94
2、职工福利费	473,156.48	7,650,089.67	8,050,525.56	72,720.59
3、社会保险费	1,344,322.23	10,243,508.45	10,563,972.25	1,023,858.43
其中：医疗保险费	1,252,736.47	9,495,128.42	9,777,578.59	970,286.30
工伤保险费	91,585.76	661,833.42	701,883.27	51,535.91
生育保险费		86,546.61	84,510.39	2,036.22
4、住房公积金	4,474.00	6,967,685.24	6,960,036.24	12,123.00
5、工会经费和职工教育经费	416,097.15	1,426,695.00	1,548,036.46	294,755.69
合计	161,293,839.47	274,218,254.87	303,080,851.69	132,431,242.65

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,360,143.55	18,829,391.10	20,029,904.82	2,159,629.83
2、失业保险费	114,325.23	719,760.63	740,550.01	93,535.85
合计	3,474,468.78	19,549,151.73	20,770,454.83	2,253,165.68

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,068,453.44	21,495,814.06
企业所得税	51,281,362.54	44,295,849.87
个人所得税	1,424,650.49	2,000,373.76
城市维护建设税	1,472,891.89	1,840,728.29
房产税	3,736,748.04	9,243,038.42
教育费附加	1,313,418.92	1,660,004.24
土地使用税	3,111,585.32	6,458,949.22
印花税	650,539.94	846,440.59
地方水利建设基金	10,139.63	6,521.45
环境保护税	74,408.42	74,992.79
合计	85,144,198.63	87,922,712.69

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,957,420.11	11,860,183.34
合计	10,957,420.11	11,860,183.34

### 30、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	2,888,605.07	4,263,307.10
合计	2,888,605.07	4,263,307.10

### 31、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	20,046,027.56	31,227,710.59
合计	20,046,027.56	31,227,710.59

### 32、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	3,202,705.17	3,202,705.17	未决诉讼，详见本附注“十六、2.或有事项”
合计	3,202,705.17	3,202,705.17	

### 33、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	268,812,706.05	13,977,800.00	15,725,082.09	267,065,423.96	尚未摊销完毕
合计	268,812,706.05	13,977,800.00	15,725,082.09	267,065,423.96	

### 34、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	861,029,140.00						861,029,140.00

### 35、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）	1,723,278,051.57			1,723,278,051.57

合计	1,723,278,051.57			1,723,278,051.57
----	------------------	--	--	------------------

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,038,461.11	385,583.07				381,592.86	3,990.21	1,420,053.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	693,740.13	226,608.69				226,608.69		920,348.82
外币财务报表折算差额	344,720.98	158,974.38				154,984.17	3,990.21	499,705.15
其他综合收益合计	1,038,461.11	385,583.07				381,592.86	3,990.21	1,420,053.97

## 37、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	12,824,165.04	4,046,693.03	4,046,693.03	12,824,165.04
合计	12,824,165.04	4,046,693.03	4,046,693.03	12,824,165.04

## 38、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	374,110,747.91			374,110,747.91
合计	374,110,747.91			374,110,747.91

## 39、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	2,540,093,920.60	2,228,840,657.92
调整后期初未分配利润	2,540,093,920.60	2,228,840,657.92
加：本期归属于母公司所有者的净利	402,122,680.69	315,924,154.48

润		
转作股本的普通股股利	258,308,742.00	258,308,742.00
期末未分配利润	2,683,907,859.29	2,286,456,070.40

#### 40、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	2,113,694,061.36	1,022,787,392.04	1,895,105,227.02	952,548,880.59
其他业务	36,227,214.01	18,334,814.85	41,447,165.82	5,833,069.26
合计	2,149,921,275.37	1,041,122,206.89	1,936,552,392.84	958,381,949.85

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
成品药							1,301,254,765.28	453,364,468.69
原料药							500,595,127.17	362,554,373.29
医用器械							311,844,168.91	206,868,550.06
其他							36,227,214.01	18,334,814.85
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认							2,135,074,802.68	1,035,584,794.64
在某一时段内确认							14,846,472.69	5,537,412.25
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中:								
合计							2,149,921,275.37	1,041,122,206.89

#### 41、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	6,424,945.35	5,329,423.36
教育费附加	5,950,309.85	4,933,469.34
房产税	5,143,795.36	5,034,727.87
土地使用税	3,689,419.03	3,086,943.30
印花税	1,188,268.46	1,359,897.70
环境保护税	189,139.55	184,233.53
水资源税	30,243.43	3,922.41
车船使用税	1,700.00	5,020.00
合计	22,617,821.03	19,937,637.51

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,762,518.18	46,156,639.08
折旧费	33,717,507.18	8,088,354.19
无形资产摊销	8,229,043.51	8,158,976.34
长期待摊费用摊销	1,346,586.67	1,359,452.06
物料低值易耗品	2,254,556.60	2,387,261.17
审计及咨询费	4,575,623.85	4,807,720.64
办公会议及宣传费	3,936,010.09	3,799,243.03
业务招待费	2,758,749.83	3,364,895.66
交通差旅费	1,414,371.80	1,899,417.72
保险费	1,390,761.27	1,135,728.60
能源动力费用	4,822,957.46	680,145.08
租赁及物业费	1,231,799.28	606,844.97
其他费用	5,273,698.66	4,103,004.77
合计	127,714,184.38	86,547,683.31

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,255,286.01	76,403,098.50
办公会议费	11,197,912.39	12,289,105.51
交通差旅费	13,203,772.64	13,066,493.13
业务招待费	4,463,476.90	6,335,467.72
广告及业务宣传费	2,128,179.16	3,133,380.57
销售业务费	281,906,841.23	278,724,925.32
其他费用	8,656,705.33	8,327,775.95

合计	383,812,173.66	398,280,246.70
----	----------------	----------------

#### 44、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	70,392,777.13	66,125,657.77
直接投入费用	48,082,669.12	38,789,130.27
折旧费用	14,065,974.24	12,161,130.36
长期待摊费用	873,851.33	1,103,645.55
无形资产摊销	616,875.92	512,294.09
临床试验及委外研发费用	54,289,424.33	41,636,486.30
研发成果论证、评审、鉴定、验收费用	472,195.67	995,335.84
知识产权注册费及代理费	1,346,319.58	1,390,864.46
办公费	1,472,234.21	2,553,684.71
差旅费	1,541,162.88	1,933,112.13
租赁费	187,011.02	172,126.29
其他费用	3,683,936.50	3,747,643.94
合计	197,024,431.93	171,121,111.71

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,094,129.70	4,487,852.68
减：利息收入	41,610,562.03	32,047,233.09
汇兑损益	-2,192,625.50	-6,697,770.82
其他	1,051,328.96	1,597,222.01
合计	-36,657,728.87	-32,659,929.22

#### 46、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	63,539,716.97	18,631,517.09
进项税加计抵减	7,597,859.16	
直接减免的增值税	445,650.00	
代扣个人所得税手续费	547,007.23	537,712.62
合计	72,130,233.36	19,169,229.71

#### 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	853,424.66	1,002,013.70
合计	853,424.66	1,002,013.70

## 48、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	-2,480,912.22	-1,554,955.37
理财产品投资收益	2,348,851.89	6,056,463.77
合计	-132,060.33	4,501,508.40

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,860,408.07	-2,576,823.00
其他应收款坏账损失	-1,757,065.30	121,879.98
合计	-12,617,473.37	-2,454,943.02

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,409,155.40	3,131,992.28
合计	1,409,155.40	3,131,992.28

## 51、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	239,398.95	4,325,146.43

## 52、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
无需支付的款项	385,542.86	1,324,229.00	385,542.86
罚款(索赔)净收入	4,293,235.88	90,301.80	4,293,235.88
其他收入	28,668.43	179,876.52	28,668.43
合计	4,707,447.17	1,594,407.32	4,707,447.17

## 53、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	406,040.00	557,041.23	406,040.00
税收滞纳金	315,512.15	4,958.85	315,512.15
非流动资产毁损报废损失	17,670.24	1,309.11	17,670.24
其他支出	17,179.77	663,632.62	17,179.77

合计	756,402.16	1,226,941.81	756,402.16
----	------------	--------------	------------

## 54、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	73,079,597.50	35,949,665.36
递延所得税费用	1,171,993.58	10,589,268.18
合计	74,251,591.08	46,538,933.54

### (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	480,121,910.03
所得税费用	74,251,591.08

## 55、其他综合收益

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	61,890,753.15	28,074,678.11
收到存款利息	50,114,129.12	20,551,414.63
收到保证金及往来款	17,418,849.92	38,920,470.20
收到其他	9,303,184.17	5,753,791.33
收到诉讼赔款	4,077,600.00	
合计	142,804,516.36	93,300,354.27

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	182,865,522.50	220,633,264.56
支付办公会议费	15,962,394.51	28,306,389.75
支付技术开发费	63,385,164.57	51,774,926.43
支付交通差旅费	14,490,967.65	14,292,606.68
支付业务招待费	6,731,210.89	12,924,746.39
支付运输装卸费	11,418,102.59	12,366,259.37
支付物业租赁绿化及排污费	8,170,549.25	7,910,835.46
支付咨询及审计费	7,584,376.02	6,180,949.32

支付广告及业务宣传费	2,665,902.82	2,719,162.93
支付保险费	2,308,396.41	2,538,925.41
支付银行手续费	601,929.61	630,093.51
对外捐赠	406,040.00	390,000.00
支付保证金及往来款	20,928,818.24	51,441,559.26
支付其他	20,244,379.26	16,571,463.94
合计	357,763,754.32	428,681,183.01

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	2,400,100.00	
合计	2,400,100.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,135,000,000.00	420,000,000.00
定期存单	380,000,000.00	160,000,000.00
合计	1,515,000,000.00	580,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,796,000,000.00	280,000,000.00
定期存单	840,000,000.00	315,000,000.00
对外股权投资		10,000,000.00
合计	2,636,000,000.00	605,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
支付租金	10,324,115.88	13,660,827.10
合计	10,324,115.88	13,660,827.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	279,091,047.23	457,786,066.66	5,122,886.11	280,000,000.00		462,000,000.00
应付股利			261,462,561.24	261,462,561.24		

一年内到期的非流动负债	11,860,183.34		9,509,107.51	9,672,820.43	739,050.31	10,957,420.11
合计	290,951,230.57	457,786,066.66	276,094,554.86	551,135,381.67	739,050.31	472,957,420.11

## 57、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	405,870,318.95	318,447,172.45
加：资产减值准备	11,208,317.97	-677,049.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,570,034.84	85,363,723.04
使用权资产折旧	6,325,798.46	8,026,954.55
无形资产摊销	10,850,129.06	9,199,483.37
长期待摊费用摊销	6,550,267.44	5,589,645.15
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）	-239,398.95	-4,325,146.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,670.24	1,309.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-853,424.66	-1,002,013.70
财务费用（收益以“-”号填列）	3,952,004.51	-13,705,736.60
投资损失（收益以“-”号填列）	132,060.33	-4,501,508.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,614,911.64	12,968,863.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,786,905.22	-2,379,595.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,631,951.73	-13,130,130.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,443,529.15	-102,437,650.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,684,977.36	115,735,656.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	476,165,268.25	413,173,977.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	408,166,823.12	1,371,385,118.38
减：现金的期初余额	1,276,018,367.75	1,463,667,281.75
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	-867,851,544.63	-92,282,163.37

### (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	408,166,823.12	1,276,018,367.75
其中：库存现金	4,367.14	12,515.64
可随时用于支付的银行存款	408,162,455.98	1,276,005,852.11
三、期末现金及现金等价物余额	408,166,823.12	1,276,018,367.75

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金		400,000.00	使用受限
信用证保证金		3,187,254.00	使用受限
承兑汇票保证金	40,424,821.14	14,643,926.72	使用受限
定期存单质押开票	10,990,060.12	95,000,000.00	使用受限
合计	51,414,881.26	113,231,180.72	

## 58、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			173,472,951.80
其中：美元	21,521,876.71	7.1268	153,382,110.94
欧元	2,557,363.10	7.6617	19,593,748.86
港币	544,638.98	0.9127	497,092.00
应收账款			156,609,053.08
其中：美元	20,528,677.50	7.1268	146,303,778.81
欧元	1,345,037.56	7.6617	10,305,274.27
港币			
预付账款			1,696,935.36
其中：美元	187,707.54	7.1268	1,337,754.10
欧元	46,880.10	7.6617	359,181.26
港币			
应付账款			21,854,814.17
其中：美元	3,064,786.83	7.1268	21,842,122.78
港币	7,348.47	0.9127	6,706.95
日元	133,880.00	0.0447	5,984.44
预收账款			3,576,697.67
其中：美元	490,283.82	7.1268	3,494,154.73
欧元	10,773.45	7.6617	82,542.94
预计负债			727,861.50
其中：欧元	95,000.00	7.6617	727,861.50

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

本公司境外经营实体详见附注十、1. 在子公司中的权益。

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	954,158.65	1,047,026.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	859,548.56	1,105,333.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	54,373.87	73,561.64
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	300,001.26	198,149.28

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	14,846,472.69	16,005,240.70
合计	14,846,472.69	16,005,240.70

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	70,392,777.13	66,125,657.77
直接投入费用	48,082,669.12	38,789,130.27
折旧费用	14,065,974.24	12,161,130.36
长期待摊费用	873,851.33	1,103,645.55
无形资产摊销	616,875.92	512,294.09
临床试验及委外研发费用	54,289,424.33	41,636,486.30
研发成果论证、评审、鉴定、验收费用	472,195.67	995,335.84
知识产权注册费及代理费	1,346,319.58	1,390,864.46
办公费	1,472,234.21	2,553,684.71
差旅费	1,541,162.88	1,933,112.13
租赁费	187,011.02	172,126.29
其他费用	3,683,936.50	3,747,643.94
合计	197,024,431.93	171,121,111.71
其中：费用化研发支出	197,024,431.93	171,121,111.71

## 九、合并范围的变更

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	15,000,000.00	上海市浦东新区	上海市浦东新区	服务业	100.00%		设立
绍兴京新药业有限公司	150,000,000.00	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	35,000,000.00	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	5,000,000.00	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	30,000,000 .00	巴彦淖尔 经济技术开 发区	巴彦淖尔 经济技术开 发区	制造业	100.00%		非同一控制 下企业合并
云南京新生 物科技有限 公司	15,000,000 .00	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	10,752,688 .00	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	18,300,000 .00	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	3,000,000. 00	深圳市	深圳市	服务业		100.00%	设立
HONG KONG BEACON MEDICAL LIMITED (香港巨烽 医疗器械有 限公司)	3,521,900. 00	香港	香港	服务业		100.00%	设立
BEACON KOREA INC.	3,002,692. 57	韩国	韩国	制造业		96.40%	非同一控制 下企业合并
BEACON & BIGTIDE USA.	7,709.10	美国	美国	服务业		100.00%	设立
BEACON BIGTIDE Europe B.V	36,146.00	荷兰	荷兰	服务业		100.00%	设立
浙江京新医 药有限公司	10,000,000 .00	浙江省 新昌县	浙江省 新昌县	服务业	100.00%		设立
JINGXIN GROUP(HONG KONG) LIMITED (京新集团 (香港)有 限公司)	7,086,400. 00	香港	香港	服务业	100.00%		设立
杭州京瑞医 药科技有限 公司	50,000,000 .00	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	120,000,00 0.00	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	10,000,000 .00	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	20,000,000 .00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	服务业	100.00%		设立
杭州京哲生 物医药科技 有限公司	10,000,000 .00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	服务业	100.00%		设立
杭州京健雅 生物医药科	10,000,000 .00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	服务业	100.00%		设立

技有限公司							
广东沙溪制药有限公司	12,010,000.00	广东省 中山市	广东省 中山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江京新生物科技有限公司	10,000,000.00	浙江省 新昌县	浙江省 新昌县	服务业	100.00%		同一控制下企业合并

## 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	12.46%		权益法
Vascular Graft Solutions LTD	以色列	以色列	服务业	6.12%		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) 重要合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	杭州纽曲星生物科技有限公司
流动资产	98,739,068.17	28,194,186.67	108,317,632.16	35,323,698.54
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	17,839,795.07	16,353,564.97	16,165,627.97	16,640,242.89
资产合计	116,578,863.24	44,547,751.64	124,483,260.13	51,963,941.43
流动负债	17,637,204.11	3,043,130.92	17,822,621.82	7,948,124.40
非流动负债	2,589,956.45	766,162.82	630,000.00	895,655.13
负债合计	20,227,160.56	3,809,293.74	18,452,621.82	8,843,779.53
少数股东权益	16,331,613.60		17,968,515.25	
归属于母公司股东权益	80,020,089.08	40,738,457.90	88,062,123.06	43,120,161.90
按持股比例计算的净资产份额	9,970,503.10	5,821,525.63	10,970,779.29	6,160,146.33
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,671,932.68	12,074,014.41	33,552,974.74	23,712,719.39

财务费用				
所得税费用				
净利润	-7,764,539.51	-2,381,704.00	-29,203,209.32	-403,005.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,764,539.51	-2,381,704.00	-29,203,209.32	-403,005.45
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	268,812,706.05	13,977,800.00		15,725,082.09		267,065,423.96	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	63,539,716.97	18,631,517.09

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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本附注七、（五十八）。

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 □不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

## 十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		811,848,493.15		811,848,493.15
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		811,848,493.15		811,848,493.15
(2) 权益工具投资			549,787,162.87	549,787,162.87
(4) 理财产品		811,848,493.15		811,848,493.15
应收款项融资		20,707,933.09		20,707,933.09
其他非流动金融资产			549,787,162.87	549,787,162.87
持续以公允价值计量的资产总额		832,556,426.24	549,787,162.87	1,382,343,589.11
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	811,848,493.15	市场法	类似资产的报价	利率
应收款项融资	20,707,933.09	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.	301,689,154.63	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-Pharma Two B Ltd.	6,167,908.24	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-世培(杭州)生物制药有限公司	16,010,100.00	市场法	市研率、缺少流通性折扣率
其他非流动金融资产-杭州胡庆余堂医药控股有限公司	205,920,000.00	市场法	Ebitda 倍数、缺少流通性折扣率
其他非流动金融资产-新昌县兴村富民股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	不适用	不适用

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-深圳艾码生物科技有限公司	10,000,000.00	市场法	市研率、缺少流通性折扣率

#### 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	上年年末余额	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	549,787,162.87									549,787,162.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	549,787,162.87									549,787,162.87	
—债务工具投资											
—权益工具投资	549,787,162.87									549,787,162.87	
—衍生金融资产											
—其他											
合计	549,787,162.87									549,787,162.87	

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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 2024 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 36.44%的股份。

本企业最终控制方是吕钢先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、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“十、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	浙江方佑投资管理有限公司持有其 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
浙江元金化学有限公司（原名：浙江元金贸易有限公司）	京新控股持有其 100%的股权
浙江元金包装有限公司（原名：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
杭州方佑物业管理有限公司	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
浙江方佑投资管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
绍兴京纬通科技有限公司	京新控股持有其 34%的股权，吕钢之女持有其 31%的股权
江西京纬通新材料有限公司	京新控股持有其 100%的股权
上海金至化工有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江京纬通生物材料有限公司	京新控股持有其 100%的股权
新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）	京新控股和京新药业共同投资企业（2022 年 12 月已注销）

## 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
浙江元金包装有限公司	采购包装物	31,272,732.52	90,000,000.00	否	27,062,951.43
杭州海狮佳科技有限公司	采购商品	506,046.90	3,000,000.00	否	484,128.60
新昌京新物业管理有限公司	物业及保洁服务	838,690.19	1,700,000.00	否	683,155.19
江西京纬通新材料有限公司	采购商品	2,759,646.05	8,000,000.00	否	
浙江东高农业开发有限公司	采购商品		500,000.00	否	123,000.00
杭州方佑物业管理有限公司	物业及保洁服务	439,310.46	2,000,000.00	否	
杭州方佑生物科技有限公司					972,019.00
杭州纽曲星生物科技有限公司	采购商品	520,632.14		否	
合计		36,337,058.26	105,200,000.00	否	29,325,254.22

## 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	10,194.69	9,419.47
合计		10,194.69	9,419.47

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西京纬通新材料有限公司	房屋及设备	922,892.54	
浙江元金化学有限公司	房屋	238,087.14	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江东高农业开发有限公司	房屋					225,540.00	225,540.00	22,718.76	26,668.92		

## (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	6,884,000.00	7,548,500.00

## (4) 其他关联交易

## 购买杭州方佑生物科技有限公司物业资产

根据 2020 年本公司与杭州方佑生物科技有限公司（以下简称“杭州方佑”）签订的《物业资产购买合同》约定，公司受让杭州方佑持有的位于杭州临空经济示范区（萧山区南阳街道南兴村）待建的研发、生产、办公用房及部分员工宿舍房产，标的物业总建筑面积约 38,235.80 平方米（暂计数据，最终以房地产权属证书记载面积为准），交易单价 12,350 元/平方米（不含税），交易总价为 47,221.21 万元（不含税）。该项物业已于 2023 年建成并交付给公司，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司向杭州方佑支付的购买物业资产款项为 37,776.97 万元，产权证尚在办理中。

## 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	京新控股集团有限公司			1,148,000.00	174,840.40
其他应收款	浙江元金投资管理有限公司			890,400.00	135,607.92
其他应收款	新昌县京新置业有限公司	200,000.00	44,700.00	200,000.00	44,700.00
其他应收款	浙江东高农业开发有限公司	50,000.00	11,175.00	50,000.00	11,175.00
其他应收款	江西京纬通新材料有限公司	77,859.00	11,857.93		
合计		327,859.00	67,732.93	2,288,400.00	366,323.32

## (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	杭州方佑生物科技有限公司	107,780,500.00	107,780,500.00
应付账款	浙江元金包装有限公司	7,342,028.34	8,984,775.29
应付账款	江西京纬通新材料有限公司	1,292,000.00	1,093,706.16
应付账款	杭州海狮佳科技有限公司	70,848.00	119,664.00
合计		116,485,376.34	117,978,645.45
其他应付款	浙江元金包装有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	江西京纬通新材料有限公司	150,000.00	
其他应付款	杭州海狮佳科技有限公司		600.00
合计		200,000.00	50,600.00
预收账款	浙江元金化学有限公司	238,087.17	

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

□适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2022 年 5 月 7 日，浙江省新昌县投资发展集团有限公司向本公司出具承诺函，承诺本公司投入的新昌县兴村富民股权投资基金合伙企业（有限合伙）1,000.00 万元出资款满 5 年后，由其或其他国有企业收购，收购价不低于本公司在基金中合计实缴金额。

#### (2) 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	40,424,821.14	40,424,821.14	844,717,690.60	844,717,690.60	银行承兑汇票保证金及质押借款
货币资金	质押	10,990,060.12	10,990,060.12			
其他非流动资产	质押	334,914,520.55	334,914,520.55			
一年内到期的其他非流动资产	质押	133,246,021.39	133,246,021.39			
应收款项融资	质押	10,096,011.02	10,096,011.02			
合计		529,671,434.22	529,671,434.22		844,717,690.60	

### 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

1、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、本公司及其子公司与员工李某、柯某等存在劳动纠纷，涉及金额 123.26 万元，目前正处于劳动仲裁或诉讼阶段。本公司已预计该项负债，预计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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 大股东股份质押

截至 2024 年 8 月 14 日止，公司大股东京新控股直接持有本公司股份数额为 134,966,393 股，占公司股本总额的 15.68%；其累计已质押公司股份数额为 40,567,567 股，占公司总股本的 4.71%。

## 十八、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、医用器械业务、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、地达西尼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及销售；医用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	医用器械业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入：	1,405,482,823.41	1,072,115,273.46	311,844,168.91	110,977,295.03	750,498,285.44	2,149,921,275.37
对外交易	1,301,254,765.28	500,595,127.17	311,844,168.91	36,227,214.01		2,149,921,275.37
对内交易	104,228,058.13	571,520,146.29		74,750,081.02	750,498,285.44	0.00
营业成本：	590,686,720.	901,857,348.	206,868,550.	67,307,516.1	725,597,928.	1,041,122,20

	53	56	06	3	39	6.89
对外交易	515,325,893.95	430,733,278.90	206,868,550.06	19,884,842.98	131,690,359.00	1,041,122,206.89
对内交易	75,360,826.58	471,124,069.66		47,422,673.15	593,907,569.39	0.00
资产总额:	8,665,378,373.38	2,767,493,053.25	594,187,258.99	154,681,432.13	3,718,817,944.86	8,462,922,172.89
负债总额:	3,097,829,810.92	2,058,480,429.47	180,568,996.42	97,713,035.61	2,657,018,745.33	2,777,573,527.09

### (3) 其他说明

执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

#### 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 1、确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 2、按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以资产负债率为基础来监控资本。该比率按照年末负债总额除以年末资产总额计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末	上年年末
资产负债率	32.82%	30.63%

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	299,107,774.97	217,062,032.86
1 至 2 年	294,111.53	182,493.45
2 至 3 年		101,105.21
3 年以上	52,795.00	52,812.66
4 至 5 年	52,795.00	52,795.31
5 年以上		17.35
合计	299,454,681.50	217,398,444.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	299,454,681.50	100.00%	20,042,381.84	6.69%	279,412,299.66	217,398,444.18	100.00%	13,701,349.39	6.30%	203,697,094.79
其中：										
合计	299,454,681.50	100.00%	20,042,381.84	6.69%	279,412,299.66	217,398,444.18	100.00%	13,701,349.39	6.30%	203,697,094.79

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按客户预期信用损失计提坏账准备	299,454,681.50	20,042,381.84	6.69%
合计	299,454,681.50	20,042,381.84	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	294,971,929.01	19,910,941.42	6.75%
1 至 2 年（含 2 年）	294,111.53	78,645.42	26.74%
2 至 3 年（含 3 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	52,795.00	52,795.00	100.00%
合并范围内应收账款	4,135,845.96		

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	299,454,681.50	20,042,381.84	6.69%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	13,701,349.39	6,341,032.45				20,042,381.84
合计	13,701,349.39	6,341,032.45				20,042,381.84

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Crescent Pharma Limited	32,817,195.17			10.96%	2,215,198.08
浙江英特电子商务有限公司	11,499,988.71			3.84%	776,262.35
重庆医药(集团)股份有限公司	9,394,822.88			3.14%	634,161.25
广州国盈医药有限公司	8,897,523.89			2.97%	600,593.00
浙江嘉信医药股份有限公司	8,820,825.64			2.95%	595,415.78
合计	71,430,356.29			23.86%	4,821,630.46

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,099,223,615.34	753,919,988.07
合计	1,099,223,615.34	753,919,988.07

### (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	1,090,028,065.23	745,938,943.99
备用金	684,829.28	1,035,270.66
押金及保证金	1,206,201.85	897,050.37
应收暂付款	8,980,048.42	7,440,232.91

合计	1,100,899,144.78	755,311,497.93
----	------------------	----------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,098,660,257.66	753,598,530.19
1 至 2 年	1,344,554.06	1,212,499.47
2 至 3 年	619,746.59	225,881.80
3 年以上	274,586.47	274,586.47
3 至 4 年	274,326.47	274,326.47
5 年以上	260.00	260.00
合计	1,100,899,144.78	755,311,497.93

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,100,899,144.78	100.00%	1,675,529.44	0.15%	1,099,223,615.34	755,311,497.93	100.00%	1,391,509.86	0.18%	753,919,988.07
其中：										
合计	1,100,899,144.78	100.00%	1,675,529.44	0.15%	1,099,223,615.34	755,311,497.93	100.00%	1,391,509.86	0.18%	753,919,988.07

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来款组合	1,090,028,065.23		
备用金组合	684,829.28	38,281.96	5.59%
押金及保证金组合	1,206,201.85	269,586.11	22.35%
应收暂付款组合	8,980,048.42	1,367,661.37	15.23%
合计	1,100,899,144.78	1,675,529.44	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,391,509.86			1,391,509.86

2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	284,019.58			284,019.58
2024年6月30日余额	1,675,529.44			1,675,529.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11、3、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

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

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	755,311,497.93			755,311,497.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,906,026,120.05			2,906,026,120.05
本期终止确认	2,560,438,473.20			2,560,438,473.20
其他变动				
期末余额	1,100,899,144.78			1,100,899,144.78

#### 4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	1,391,509.86	284,019.58				1,675,529.44
合计	1,391,509.86	284,019.58				1,675,529.44

本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江京新药业进出口有限公司	往来款	486,695,864.18	1年以内	44.21%	
山东京新药业有限公司	往来款	441,942,375.13	1年以内	40.14%	
深圳市巨烽显示科技有限公司	往来款	91,776,883.37	1年以内	8.34%	
内蒙古京新药业有限公司	往来款	45,850,117.00	1年以内	4.16%	
广东沙溪制药有限公司	往来款	14,405,932.52	1年以内	1.31%	
合计		1,080,671,172.20		98.16%	

### 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	1,552,711,267.58	171,017,496.35	1,381,693,771.23	1,551,311,267.58	171,017,496.35	1,380,293,771.23
对联营、合营企业投资	84,532,185.20	25,156,908.68	59,375,276.52	86,786,488.73	25,156,908.68	61,629,580.05
合计	1,637,243,452.78	196,174,405.03	1,441,069,047.75	1,638,097,756.31	196,174,405.03	1,441,923,351.28

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		5,000,000.00					5,000,000.00	
上海京新生物医药有限公司	34,678,600.00						34,678,600.00	
内蒙古京新药业有限公司	103,275,500.00						103,275,500.00	
绍兴京新药业有限公司	265,115,386.00	500,000.00					265,115,386.00	
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	165,517,496.35					577,482,503.65	
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	15,400,000.00								15,400,000.00	
山东京新药业有限公司	120,000,000.00								120,000,000.00	
浙江京健元医疗科技有限公司	10,000,000.00		200,000.00						10,200,000.00	
杭州京晟生物医药有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
杭州京哲生物科技有限公司	6,000,000.00		1,200,000.00						7,200,000.00	
杭州京健雅生物医药科技有限公司	600,000.00								600,000.00	
广东沙溪制药有限公司	193,392,475.30								193,392,475.30	
浙江京新生物科技有限公司	1,981,206.28								1,981,206.28	
合计	1,380,293,771.23	171,017,496.35	1,400,000.00						1,381,693,771.23	171,017,496.35

## (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)	减值准备 期初余额	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	35,511,864.18	13,799,471.11			-967,306.33						34,544,557.85	13,799,471.11
Vascular Graft Solutions LTD	5,626,445.09	11,357,437.57			-1,173,355.66	226,608.69					4,679,698.12	11,357,437.57

杭州 纽曲 星生 物科 技有 限公 司	20,49 1,270 .78				- 340,2 50.23						20,15 1,020 .55	
小计	61,62 9,580 .05	25,15 6,908 .68			- 2,480 ,912. 22	226,6 08.69					59,37 5,276 .52	25,15 6,908 .68
合计	61,62 9,580 .05	25,15 6,908 .68			- 2,480 ,912. 22	226,6 08.69					59,37 5,276 .52	25,15 6,908 .68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	1,020,613,918.34	390,703,136.98	882,803,330.42	322,485,654.28
其他业务	13,212,767.02	11,456,345.35	13,433,280.48	4,138,240.87
合计	1,033,826,685.36	402,159,482.33	896,236,610.90	326,623,895.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
成品药							1,020,613,918.34	390,703,136.98
其他							13,212,767.02	11,456,345.35
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认							1,029,439,464.86	395,898,463.45
在某一时段内确认							4,387,220.50	6,261,018.88
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计							1,033,826,685.36	402,159,482.33

## 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	482,000,000.00	151,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,480,912.22	-1,554,955.37
理财产品投资收益	2,348,851.89	3,706,474.04
合计	481,867,939.67	153,151,518.67

## 二十、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
非流动性资产处置损益	239,398.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	63,539,716.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,202,276.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	951,650.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,541,561.40	
减：所得税影响额	12,704,855.09	
少数股东权益影响额（税后）	83,084.71	
合计	67,686,664.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	7.09%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.39	0.39

## 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

适用 不适用

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、经公司董事长签名的 2024 年半年度报告原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：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

2024 年 8 月 14 日