

# 浙江京新药业股份有限公司

ZHEJIANG JINGXIN PHARMACEUTICAL CO., LTD.

## 2019 年半年度财务报告

(2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日)



2019 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江京新药业股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	392,641,365.93	410,871,700.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,920,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	72,358,648.06	88,891,625.55
应收账款	461,936,713.72	429,837,662.92
应收款项融资		
预付款项	21,595,732.87	14,382,432.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,980,944.93	27,911,645.89
其中：应收利息	8,595,013.71	3,572,178.10
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货	376,565,501.54	362,550,740.79
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,337,653.82	1,701,087,303.58
流动资产合计	3,297,416,560.87	3,035,533,111.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		282,974,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	222,718,133.24	247,353,236.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	282,974,000.00	
投资性房地产	148,686,819.15	151,168,827.84
固定资产	726,628,898.22	711,778,451.25
在建工程	136,215,354.39	105,350,769.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	141,989,285.01	141,234,586.73
开发支出		
商誉	259,295,681.10	257,885,570.05
长期待摊费用	9,565,893.00	13,096,343.00
递延所得税资产	37,147,309.48	37,147,309.48
其他非流动资产	17,560,742.76	8,246,891.42
非流动资产合计	1,982,782,116.35	1,956,235,985.88
资产总计	5,280,198,677.22	4,991,769,097.50
流动负债：		
短期借款	360,793,776.04	150,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	312,387,657.69	226,405,399.01
应付账款	214,295,360.14	195,644,483.63
预收款项	38,846,803.99	68,720,554.53
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	37,334,980.32	68,751,883.76
应交税费	78,096,780.71	98,353,021.64
其他应付款	573,764,711.49	533,130,322.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,615,520,070.38	1,341,005,665.56
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	742,615.00	745,493.50
递延收益	69,065,734.04	69,971,876.46
递延所得税负债	6,651,249.53	6,651,249.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,459,598.57	77,368,619.49

负债合计	1,691,979,668.95	1,418,374,285.05
所有者权益：		
股本	724,872,000.00	724,872,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,079,326,941.01	2,080,506,941.01
减：库存股	373,211,940.00	267,409,500.00
其他综合收益	73,102,732.91	71,464,467.88
专项储备	4,232,559.10	4,536,565.84
盈余公积	104,682,965.56	104,682,965.56
一般风险准备		
未分配利润	963,046,228.57	843,118,972.41
归属于母公司所有者权益合计	3,576,051,487.15	3,561,772,412.70
少数股东权益	12,167,521.12	11,622,399.75
所有者权益合计	3,588,219,008.27	3,573,394,812.45
负债和所有者权益总计	5,280,198,677.22	4,991,769,097.50

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：竺晓霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	146,711,513.12	171,787,097.87
交易性金融资产	1,295,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	87,997,447.02	36,728,931.21
应收账款	224,668,949.24	154,756,132.90
应收款项融资		
预付款项	5,680,181.74	2,235,230.49
其他应收款	143,195,162.13	83,515,488.00
其中：应收利息	7,703,712.34	2,680,876.73
应收股利		

存货	210,823,720.20	130,407,409.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,437,115.30	1,454,925,073.42
流动资产合计	2,365,514,088.75	2,034,355,363.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		282,974,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,248,388,222.89	1,271,923,326.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	282,974,000.00	
投资性房地产	110,261,947.26	112,031,521.29
固定资产	419,682,933.87	415,078,325.28
在建工程	96,620,590.28	73,374,231.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,997,721.67	47,347,465.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,963.30	0.00
递延所得税资产	10,586,106.98	10,586,106.98
其他非流动资产	14,414,893.32	4,326,131.59
非流动资产合计	2,228,032,379.57	2,217,641,109.45
资产总计	4,593,546,468.32	4,251,996,472.95
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	224,727,657.69	85,476,199.01
应付账款	181,826,195.89	83,576,072.65
预收款项	56,634,683.48	56,745,102.43
合同负债		
应付职工薪酬	21,467,288.00	34,247,695.55
应交税费	40,989,768.02	37,523,264.99
其他应付款	583,364,381.48	655,469,771.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,189,009,974.56	983,038,105.68
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	742,615.00	745,493.50
递延收益	38,148,140.40	38,470,283.06
递延所得税负债	6,047,425.98	6,047,425.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,938,181.38	45,263,202.54
负债合计	1,233,948,155.94	1,028,301,308.22
所有者权益：		
股本	724,872,000.00	724,872,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,082,358,012.45	2,082,358,012.45
减：库存股	373,211,940.00	267,409,500.00

其他综合收益	73,184,878.48	71,454,900.61
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	104,682,965.56	104,682,965.56
未分配利润	747,712,395.89	507,736,786.11
所有者权益合计	3,359,598,312.38	3,223,695,164.73
负债和所有者权益总计	4,593,546,468.32	4,251,996,472.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	1,858,537,759.35	1,408,821,727.66
其中：营业收入	1,858,537,759.35	1,408,821,727.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,566,712,981.25	1,192,198,250.42
其中：营业成本	682,561,471.71	522,058,372.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,563,796.36	19,710,579.41
销售费用	652,989,435.50	455,180,328.91
管理费用	70,804,069.29	69,409,557.66
研发费用	139,527,350.54	126,376,772.16
财务费用	266,857.85	-537,360.08
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,510,759.09	7,314,289.20
投资收益（损失以“-”号填列）	60,787,691.26	15,463,086.21
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)		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,236,493.15	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,848,416.69	843,255.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-570,136.70	-43,378.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	362,165,015.29	240,200,729.99
加:营业外收入	21,042,221.06	3,115,441.34
减:营业外支出	405,473.41	622,066.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	382,801,762.94	242,694,104.80
减:所得税费用	56,523,897.60	33,548,371.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	326,277,865.34	209,145,733.14
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	326,277,865.34	209,145,733.14
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	325,774,875.61	213,071,117.43
2.少数股东损益	502,989.73	-3,925,384.29
六、其他综合收益的税后净额	1,626,835.08	-119,137,016.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,638,265.03	-119,134,149.22
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,638,265.03	-119,134,149.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,729,977.87	-119,118,120.00
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	-91,712.84	-16,029.22
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,429.95	-2,867.65
七、综合收益总额	327,904,700.42	90,008,716.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	327,413,140.64	93,936,968.21
归属于少数股东的综合收益总额	491,559.78	-3,928,251.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.472	0.292
（二）稀释每股收益	0.472	0.292

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

法定代表人：吕钢

主管会计工作负责人：陈美丽

会计机构负责人：竺晓霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	907,977,467.74	702,938,062.02
减：营业成本	312,727,867.78	193,075,671.95
税金及附加	10,508,447.81	11,784,089.71
销售费用	355,767,720.97	294,401,507.85
管理费用	29,053,631.42	84,321,866.21
研发费用	50,142,166.62	52,403,804.97
财务费用	-2,793,314.24	-363,850.14
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,522,142.66	4,409,498.33
投资收益（损失以“-”号填列）	302,787,691.26	159,193,306.49
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,781,833.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	743,830.96	3,156,904.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-493,186.96	208,567.83

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	450,349,592.07	286,687,053.17
加：营业外收入	19,641,627.11	1,373,253.52
减：营业外支出	160,000.00	174,307.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	469,831,219.18	287,885,998.70
减：所得税费用	24,007,989.95	15,070,514.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	445,823,229.23	272,815,484.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	445,823,229.23	272,815,484.70
（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	1,729,977.87	-119,118,120.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,729,977.87	-119,118,120.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,729,977.87	-119,118,120.00
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	447,553,207.10	153,697,364.70
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	2019 年半年度	2018 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	2,037,937,107.88	1,523,127,081.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	18,846,627.85	12,446,170.46
收到其他与经营活动有关的现金	53,267,031.48	67,661,157.40
经营活动现金流入小计	2,110,050,767.21	1,603,234,409.20
购买商品、接受劳务支付的现金	650,710,874.95	571,566,608.91
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	170,952,533.25	140,039,312.64
支付的各项税费	229,648,984.08	222,782,447.53
支付其他与经营活动有关的现金	744,184,693.13	506,276,063.71
经营活动现金流出小计	1,795,497,085.41	1,440,664,432.79
经营活动产生的现金流量净额	314,553,681.80	162,569,976.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	973,699,454.69	1,085,000,000.00
取得投资收益收到的现金	63,434,064.09	16,755,219.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,145.00	511,935.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,037,305,663.78	1,102,267,154.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,110,014.21	128,119,245.67
投资支付的现金	1,230,907,650.38	949,299,720.00
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	1,299,017,664.59	1,077,418,965.67
投资活动产生的现金流量净额	-261,712,000.81	24,848,188.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,793,776.04	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	211,693,776.04	0.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,036,264.53	143,956,700.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	95,000,000.00	107,343,600.00
筹资活动现金流出小计	308,036,264.53	251,300,300.91
筹资活动产生的现金流量净额	-96,342,488.49	-251,300,300.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,194.87	885,262.86
五、现金及现金等价物净增加额	-43,108,612.63	-62,996,873.06
加：期初现金及现金等价物余额	319,409,330.60	242,918,262.96
六、期末现金及现金等价物余额	276,300,717.97	179,921,389.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018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	979,785,367.14	796,421,021.59
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	68,252,688.77	158,231,154.31
经营活动现金流入小计	1,048,038,055.91	954,652,175.90
购买商品、接受劳务支付的现金	327,331,569.36	205,912,405.52

支付给职工以及为职工支付的现金	66,246,557.92	58,538,066.24
支付的各项税费	89,626,545.92	132,097,495.47
支付其他与经营活动有关的现金	411,769,270.05	325,772,118.18
经营活动现金流出小计	894,973,943.25	722,320,085.41
经营活动产生的现金流量净额	153,064,112.66	232,332,090.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	922,738,632.77	1,080,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	305,434,064.09	16,125,054.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	172,145.00	332,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,228,344,841.86	1,096,457,354.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,494,234.00	118,446,163.85
投资支付的现金	1,035,121,505.38	906,799,720.00
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	1,092,615,739.38	1,025,245,883.85
投资活动产生的现金流量净额	135,729,102.48	71,211,471.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,989,916.22	143,008,517.72
支付其他与筹资活动有关的现金	95,000,000.00	107,343,600.00
筹资活动现金流出小计	300,989,916.22	250,352,117.72
筹资活动产生的现金流量净额	-300,989,916.22	-250,352,117.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,089.65	24,557.40
五、现金及现金等价物净增加额	-12,166,611.43	53,216,001.19
加：期初现金及现金等价物余额	155,969,403.79	58,554,143.04
六、期末现金及现金等价物余额	143,802,792.36	111,770,144.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	724,872,000.00				2,080,506,941.01	267,409,500.00	71,464,467.88	4,536,565.84	104,682,965.56		843,118,972.41		3,561,772,412.70	11,622,399.75	3,573,394,812.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	724,872,000.00				2,080,506,941.01	267,409,500.00	71,464,467.88	4,536,565.84	104,682,965.56		843,118,972.41		3,561,772,412.70	11,622,399.75	3,573,394,812.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,180,000.00	105,802,440.00	1,638,265.03	-304,006.74			119,927,256.16		14,279,074.45	545,121.37	14,824,195.82
(一)综合收益总额							1,638,265.03				325,774,875.61		327,413,140.64	491,559.78	327,904,700.42
(二)所有者投入和减少资本					-1,180,000.00	105,802,440.00							-106,982,440.00	1,931,657.28	-105,050,782.72
1.所有者投入的普通股														900,000.00	900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															





2. 本期使用								3,857,917.73					3,857,917.73		3,857,917.73
(六) 其他															
四、本期期末余额	724,872,000.00				2,079,326,941.01	373,211,940.00	73,102,732.91	4,232,559.10	104,682,965.56		963,046,228.57		3,576,051,487.15	12,167,521.12	3,588,219,008.27

上期金额

单位：元

项目	2018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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	736,124,472.00				2,202,880,027.73		258,232,522.57	2,606,873.16	78,576,079.08		642,197,723.58		3,920,617,698.12	44,945,712.94	3,965,563,411.06	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	736,124,472.00				2,202,880,027.73		258,232,522.57	2,606,873.16	78,576,079.08		642,197,723.58		3,920,617,698.12	44,945,712.94	3,965,563,411.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,252,472.00				-146,142,617.21	107,343,600.00	-119,134,149.22				70,062,599.71		-313,810,238.72	-4,876,435.13	-318,686,673.85	
（一）综合收益总额							-119,134,149.22				213,071,117.43		93,936,968.21	-3,928,251.94	90,008,716.27	
（二）所有者	-11,252,472.00				-146,142,617.21	107,343,600.00							-264,876,435.13		-264,716,273.85	

投入和减少资本	252,472.00				142,617.21	43,600.00						738,689.21		38,689.21	
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	-11,252,472.00				-146,142,617.21	107,343,600.00						-264,738,689.21		-264,738,689.21	
(三) 利润分配												-143,008,517.72	-143,008,517.72	-948,183.19	-143,956,700.91
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配												-143,008,517.72	-143,008,517.72	-948,183.19	-143,956,700.91
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	724,872,000.00			2,056,737,410.52	107,343,600.00	139,098,373.35	2,606,873.16	78,576,079.08		712,260,323.29		3,606,807,459.40	40,069,277.81	3,646,876,737.21		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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	724,872,000.00				2,082,358,012.45	267,409,500.00	71,454,900.61		104,682,965.56	507,736,786.11		3,223,695,164.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	724,872,000.00				2,082,358,012.45	267,409,500.00	71,454,900.61		104,682,965.56	507,736,786.11		3,223,695,164.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						105,802,440.00	1,729,977.87			239,975,609.78		135,903,147.65
（一）综合收益总额							1,729,977.87			445,823,229.23		447,553,207.10
（二）所有者投入和减少资本						105,802,440.00						-105,802,440.00

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						105,802,440.00						-105,802,440.00
(三) 利润分配										-205,847,619.45		-205,847,619.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-205,847,619.45		-205,847,619.45
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	724,872,000.00				2,082,358,012.45	373,211,940.00	73,184,878.48		104,682,965.56	747,712,395.89		3,359,598,312.38

上期金额

单位：元

项目	2018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	736,124,472.00				2,191,000,629.66		258,366,892.36		78,576,079.08	415,783,325.51		3,679,851,398.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	736,124,472.00				2,191,000,629.66		258,366,892.36		78,576,079.08	415,783,325.51		3,679,851,398.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-11,252,472.00				-108,642,617.21	107,343,600.00	-119,18,120.00			129,806,966.98		-216,549,842.23
(一)综合收益总额							-119,18,120.00			272,815,484.70		153,697,364.70
(二)所有者投入和减少资本	-11,252,472.00				-108,642,617.21	107,343,600.00						-227,238,689.21
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	-11,252,472.00				-108,642,617.21	107,343,600.00						-227,238,689.21

	52,472.00				42,617,600.00						689.21
(三)利润分配										-143,008,517.72	-143,008,517.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-143,008,517.72	-143,008,517.72
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	724,872,000.00				2,082,358,012.45	107,343,600.00	139,248,772.36		78,576,079.08	545,590,292.49	3,463,301,556.38

### 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2019年6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72,487.20万股，注册资本为72,487.20万元，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）。

本公司主要产品为环丙沙星、左氧氟沙星、恩诺沙星等喹诺酮类原料药和瑞舒伐他汀钙片、辛伐他汀片、匹伐他汀钙分散片、康复新液、地衣芽孢杆菌活菌胶囊、盐酸舍曲林片、左乙拉西坦片等制剂产品以及医用显示器产品。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月23日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子孙公司如下：

子孙公司名称
上海京新生物医药有限公司
上虞京新药业有限公司
上饶京新药业有限公司
浙江京新药业进出口有限公司
内蒙古京新药业有限公司
云南京新生物科技有限公司
深圳市巨烽显示科技有限公司
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司
深圳市巨烽软件技术有限公司
京新集团（香港）有限公司
BEACON&BIGTIDE KOREA INC.
浙江京新术派医疗科技有限公司
杭州京瑞医药科技有限公司
浙江京新医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准

则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三：“（十一）应收款项坏账准备”、“（十六）固定资产”、“（十九）无形资产”、“（二十一）长期待摊费用”、“（二十四）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围

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

### 2) 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

#### (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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### **5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

### **11、应收票据**

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 12、应收账款

对于应收款项，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，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。

公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

### （1）应收账款

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	15
3至4年（含4年）	20
4至5年（含5年）	50
5年以上	100

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

## 13、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

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资、包装物等。

### 2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在



正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

## 15、持有待售资产

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。

## 16、长期应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 17、长期股权投资

### 1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2) 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3) 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 18、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

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。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度、单位价值 5,000 元以上（不含）的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2) 借款费用资本化期间

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

包括在内。

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

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

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

### 3) 暂停资本化期间

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

### 4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 23、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 24、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。本公司长期待摊费用包括装修费用、仓库升级改造支出、初始排污权有偿使用费等。

### 1) 摊销方法

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

### 2) 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费用	3-5年
仓库升级改造支出	3-5年
初始排污权有偿使用费	4、5年
其他项目	3-5年

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供

劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1) 预计负债的确认标准

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

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

### 2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1) 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

i. 境内销售收入

境内销售收入于按合同约定发出商品并经客户验收确认后确认收入。

ii. 境外销售收入

境外销售收入于按合同约定发出商品且报关离境后确认收入的实现；对虽已报关离境但初始目的地为本公司境外仓库的发出商品，于本公司境外仓库向境外客户发出货物并经其验收确认后确认收入。

## 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 28、政府补助

### 1) 类型

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

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

与资产相关的政府补助：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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

### 2) 确认时点

本公司于实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### 1) 安全生产费

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

## 2) 终止经营

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

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

## 3) 回购本公司股份

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

## 32、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部对企业会计准则修订及财务报表格式调整	《浙江京新药业股份有限公司关于会计政策变更的议案》经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过	

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业 会计准则第 22 号——金融工具确认和计 量》（财会【2017】7 号）、《企 业会计准 则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 37 号 ——金融工具列报》（财 会【2017】14 号），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。	其他流动资产：减少1,690,000,000
	交易性金融资产：增加1,690,000,000
	可供出售金融资产：减少282,974,000
	其他非流动金融资产：增加282,974,000

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	410,871,700.43	410,871,700.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	88,891,625.55	88,891,625.55	
应收账款	429,837,662.92	429,837,662.92	
应收款项融资			
预付款项	14,382,432.46	14,382,432.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,911,645.89	27,911,645.89	
其中：应收利息	3,572,178.10	3,572,178.10	
应收股利	0.00		
买入返售金融资产			
存货	362,550,740.79	362,550,740.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,701,087,303.58	11,087,303.58	-1,690,000,000.00
流动资产合计	3,035,533,111.62	3,035,533,111.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	282,974,000.00		-282,974,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	247,353,236.93		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		282,974,000.00	282,974,000.00
投资性房地产	151,168,827.84	151,168,827.84	
固定资产	711,778,451.25	711,778,451.25	
在建工程	105,350,769.18	105,350,769.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,234,586.73	141,234,586.73	
开发支出			
商誉	257,885,570.05	257,885,570.05	
长期待摊费用	13,096,343.00	13,096,343.00	
递延所得税资产	37,147,309.48	37,147,309.48	
其他非流动资产	8,246,891.42	8,246,891.42	
非流动资产合计	1,956,235,985.88	1,956,235,985.88	
资产总计	4,991,769,097.50	4,991,769,097.50	
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	226,405,399.01	226,405,399.01	
应付账款	195,644,483.63	195,644,483.63	
预收款项	68,720,554.53	68,720,554.53	
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	68,751,883.76	68,751,883.76	
应交税费	98,353,021.64	98,353,021.64	
其他应付款	533,130,322.99	533,130,322.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,341,005,665.56	1,341,005,665.56	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	745,493.50	745,493.50	
递延收益	69,971,876.46	69,971,876.46	
递延所得税负债	6,651,249.53	6,651,249.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,368,619.49	77,368,619.49	
负债合计	1,418,374,285.05	1,418,374,285.05	
所有者权益：			
股本	724,872,000.00	724,872,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	2,080,506,941.01	2,080,506,941.01	
减：库存股	267,409,500.00	267,409,500.00	
其他综合收益	71,464,467.88	71,464,467.88	
专项储备	4,536,565.84	4,536,565.84	
盈余公积	104,682,965.56	104,682,965.56	
一般风险准备			
未分配利润	843,118,972.41	843,118,972.41	
归属于母公司所有者权益合计	3,561,772,412.70	3,561,772,412.70	
少数股东权益	11,622,399.75	11,622,399.75	
所有者权益合计	3,573,394,812.45	3,573,394,812.45	
负债和所有者权益总计	4,991,769,097.50	4,991,769,097.50	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	171,787,097.87	171,787,097.87	
交易性金融资产		1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	36,728,931.21	36,728,931.21	
应收账款	154,756,132.90	154,756,132.90	
应收款项融资			
预付款项	2,235,230.49	2,235,230.49	
其他应收款	83,515,488.00	83,515,488.00	
其中：应收利息	2,680,876.73	2,680,876.73	
应收股利			
存货	130,407,409.61	130,407,409.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,454,925,073.42	-235,074,926.58	-1,690,000,000.00
流动资产合计	2,034,355,363.50	2,034,355,363.50	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	282,974,000.00		-282,974,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,271,923,326.58	1,271,923,326.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		282,974,000.00	282,974,000.00
投资性房地产	112,031,521.29	112,031,521.29	
固定资产	415,078,325.28	415,078,325.28	
在建工程	73,374,231.85	73,374,231.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,347,465.88	47,347,465.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	0.00		
递延所得税资产	10,586,106.98	10,586,106.98	
其他非流动资产	4,326,131.59	4,326,131.59	
非流动资产合计	2,217,641,109.45	2,217,641,109.45	
资产总计	4,251,996,472.95	4,251,996,472.95	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	85,476,199.01	85,476,199.01	
应付账款	83,576,072.65	83,576,072.65	
预收款项	56,745,102.43	56,745,102.43	
合同负债			
应付职工薪酬	34,247,695.55	34,247,695.55	
应交税费	37,523,264.99	37,523,264.99	
其他应付款	655,469,771.05	655,469,771.05	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	983,038,105.68	983,038,105.68	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	745,493.50	745,493.50	
递延收益	38,470,283.06	38,470,283.06	
递延所得税负债	6,047,425.98	6,047,425.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,263,202.54	45,263,202.54	
负债合计	1,028,301,308.22	1,028,301,308.22	
所有者权益：			
股本	724,872,000.00	724,872,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,082,358,012.45	2,082,358,012.45	
减：库存股	267,409,500.00	267,409,500.00	
其他综合收益	71,454,900.61	71,454,900.61	
专项储备	0.00		
盈余公积	104,682,965.56	104,682,965.56	
未分配利润	507,736,786.11	507,736,786.11	
所有者权益合计	3,223,695,164.73	3,223,695,164.73	
负债和所有者权益总计	4,251,996,472.95	4,251,996,472.95	

调整情况说明

财政部颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、

《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。

（1）对于保本保息类的理财产品等参考定期存款的列报，分类至以摊余成本计量的金融资产，报表上根据其原始期限和剩余期限，分别列报为“其他流动资产”、“债权投资”或“一年内到期的非流动资产”；

（2）而不保本不保息或保本不保息的理财产品应分类为以公允价值计量且变动计入当期损益（FVTPL）类别的金融资产，报表上根据其原始期限和剩余期限，分别列报为“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”、“一年内到期的非流动资产”等。

（3）上述理财产品、定期存款等，取得时的原始剩余期限超过一年，但截至资产负债表日的剩余期限在一年以内（含一年）的，其中将于资产负债表日后一年内到期的部分应重分类到“一年内到期的非流动资产”项目列报。

本次会计政策变更已经过公司董事会会议审议通过，根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。

公司根据新准则将原分类为其他流动资产的保本浮动收益理财产品计入交易性金融资产。将原分类为可供出售金融资产计入其他非流动金融资产。

#### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入的销项税额，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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋原值扣除 10%或 30%的余值或房租收入	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	4.5 元/平方米、6 元/平方米、10 元/平方米
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海京新生物医药有限公司	25%
上虞京新药业有限公司	15%
上饶京新药业有限公司	15%
浙江京新药业进出口有限公司	25%
内蒙古京新药业有限公司	15%
深圳市巨烽显示科技有限公司	15%
云南京新生物科技有限公司	25%
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	15%
深圳市巨烽软件技术有限公司	25%
浙江京新术派医疗科技有限公司	25%
BEACON&BIGTIDE KOREA INC.	10%
杭州京瑞医药科技有限公司	25%
浙江京新医药有限公司	25%

## 2、税收优惠

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），公司本部已通过高新技术企业复审认证（证书编号为GR201733001713），认定有效期三年。公司本部自获得认定后三年内（即2017年、2018年、2019年），企业所得税按15%的比例计缴。

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

3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），本公司之子公司上虞京新药业有限公司（以下简称“上虞京新”）已通过高新技术企业复审认证（证书编号为GR201833000531），认定有效期三年。上虞京新自获得认定后三年内（即2018年、2019年、2020年），企业所得税按15%的比例计缴。

4) 2018年10月16日，本公司之子公司深圳市巨烽显示科技有限公司（以下简称“深圳巨烽”）已通

过高新技术企业复审认证（证书编号为GR201844200815），认定有效期三年。深圳巨烽自获得认定后三年内（即2018年、2019年、2020年），企业所得税按15%的比例计缴。

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

6) 2017年10月10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GF201721000519），认定有效期三年。沈阳火炬自获得认定后三年内（即2017年、2018年、2019年），企业所得税按15%的比例计缴。

7) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省2016年高新技术企业名单的通知》（赣高企认发〔2017〕2号），本公司之子公司上饶京新药业有限公司已通过高新技术企业审定（证书编号为GR201636000489），认证有效期三年。上饶京新药业有限公司自通过高新技术企业审定后三年内（即2017年、2018年、2019年）企业所得税按15%的比例计缴。

## 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	182,007.02	161,239.59
银行存款	276,118,710.95	319,248,091.01
其他货币资金	116,340,647.96	91,462,369.83
合计	392,641,365.93	410,871,700.43
其中：存放在境外的款项总额	4,691,293.34	5,320,364.01

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,954,930.27	25,644,675.75
已质押的定期存款	100,000,000.00	50,000,000.00
存出投资款	2,158,060.00	12,960,500.00
信用证保证金	1,227,657.69	2,857,194.08
存放在境外的款项	4,691,293.34	5,320,364.01
合计	121,031,941.30	96,782,733.84

截至2019年6月30日止，本公司以人民币100,000,000.00元银行定期存单为质押，向银行申请开具银

行承兑汇票，详见附注五（五十二）及附注十（一）、1。

截至2019年6月30日止，本公司存放于境外的货币资金折合为人民币4,691,293.34元，系本公司之子公司京新集团（香港）有限公司和孙公司BEACON&BIGTIDE KOREA INC.的货币资金。

## 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	1,920,000,000.00	1,690,000,000.00
其中：		
理财产品	1,920,000,000.00	1,690,000,000.00
其中：		
合计	1,920,000,000.00	1,690,000,000.00

其他说明：

根据财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》要求，本公司于2019年1月1日之后根据新准则规定，将原划分为“其他流动资产”的保本浮动收益理财产品，计入“交易性金融资产”。

期末受限制的交易性金融资产-理财产品明细如下：

项目	期末余额	备注
中国农业银行新昌县支行	50,000,000.00	“汇利丰”2018年第5174期对公定制人民币结构性存款产品
上海浦东发展银行绍兴嵊州支行	50,000,000.00	利多多公司I8JG1445期人民币对公结构性存款
中国农业银行新昌县支行	50,000,000.00	“汇利丰”2018年第5235期对公定制人民币结构性存款产品
中国农业银行新昌县支行	50,000,000.00	“汇利丰”2019年第4185期对公定制人民币结构性存款产品
中国农业银行新昌县支行	20,000,000.00	“汇利丰”2019年第4172期对公定制人民币结构性存款产品
中国农业银行新昌县支行	50,000,000.00	“汇利丰”2019年第4185期对公定制人民币结构性存款产品
中国农业银行新昌县支行	65,000,000.00	“汇利丰”2019年第4510期对公定制人民币结构性存款产品
宁波银行绍兴分行	35,000,000.00	单位结构性存款890836号
中国工商银行新昌县支行	35,000,000.00	工银保本型“随心E”（定向山东）人民币理财产品2017年第2期
宁波银行绍兴分行	25,000,000.00	单位结构性存款891544号
宁波银行绍兴分行	20,000,000.00	单位结构性存款891785号
宁波银行绍兴嵊州小微专营支行	20,000,000.00	单位结构性存款891909号



宁波银行绍兴分行	30,000,000.00	单位结构性存款892215号
宁波银行绍兴嵊州小微专营支行	25,000,000.00	单位结构性存款892215号
合计	525,000,000.00	

期末受限制的交易性金融资产系本公司为开具银行承兑汇票向承兑银行提供的理财产品质押，见附注五（五十二）及附注十（一）、1。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,358,648.06	88,891,625.55
合计	72,358,648.06	88,891,625.55

#### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	39,177,743.72
合计	39,177,743.72

#### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	472,093,596.12	
合计	472,093,596.12	

### 4、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,549,414.52	0.52%	2,549,414.52	100.00%	0.00	2,573,213.17	0.56%	2,539,743.17	98.70%	33,470.00

其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,549,414.52	0.52%	2,549,414.52	100.00%	0.00	2,573,213.17	0.56%	2,539,743.17	98.70%	33,470.00
按组合计提坏账准备的应收账款	486,822,792.21	99.48%	24,886,078.49	5.11%	461,936,713.72	453,106,615.78	99.44%	23,302,422.86	5.14%	429,804,192.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	486,822,792.21	99.48%	24,886,078.49	5.11%	461,936,713.72	453,106,615.78	99.44%	23,302,422.86	5.14%	429,804,192.92
合计	489,372,206.73	100.00%	27,435,493.01		461,936,713.72	455,679,828.95	100.00%	25,842,166.03		429,837,662.92

按单项计提坏账准备：2,549,414.52 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Farm Aid Group	311,664.52	311,664.52	100.00%	预计无法收回
江苏涟水制药有限公司	90,750.00	90,750.00	100.00%	预计无法收回
江西康源实业发展有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00%	预计无法收回
常德市第一人民医院	13,800.00	13,800.00	100.00%	预计无法收回
贵州锐喜科技有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州省第二人民医院	9,100.00	9,100.00	100.00%	预计无法收回
山东东岳国际经贸合作股份有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市蓝韵实业有限公司	119,600.00	119,600.00	100.00%	预计无法收回
通城县医药公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
西安华海盈泰医疗信息技术有限公司	284,000.00	284,000.00	100.00%	预计无法收回
新疆易捷世纪信息技术有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
新疆中联国际工程有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
延安大学附属医院	65,500.00	65,500.00	100.00%	预计无法收回
延安大学附属医院东关分院	5,600.00	5,600.00	100.00%	预计无法收回
郑州天正医疗器械有限公司	1,237,500.00	1,237,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,549,414.52	2,549,414.52	—	—

按组合计提坏账准备：24,886,078.49 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	478,340,857.44	23,917,042.88	5.00%
1至2年(含2年)	7,900,742.11	790,074.21	10.00%
2至3年(含3年)	387,709.25	58,156.39	15.00%
3至4年(含4年)	45,696.60	9,139.32	20.00%
4至5年(含5年)	72,242.23	36,121.12	50.00%
5年以上	75,544.58	75,544.58	100.00%
合计	486,822,792.21	24,886,078.49	--

确定该组合依据的说明:

按账龄分析法

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	478,340,857.44
1至2年	7,900,742.11
2至3年	387,709.25
3年以上	193,483.41
3至4年	45,696.60
4至5年	72,242.23
5年以上	75,544.58
合计	486,822,792.21

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,684,826.98元;收回坏账准备金额91,500元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数	坏账准备

		的比例 (%)	
南京正大天晴制药有限公司	24,923,179.58	5.09	1,246,158.98
南京先声东元制药有限公司	21,111,332.00	4.31	1,055,566.60
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	16,863,515.28	3.45	843,175.76
GE OEC	13,249,039.29	2.71	662,451.96
上药控股有限公司	11,264,571.44	2.30	563,228.57
合计	87,411,637.59	17.86	4,370,581.87

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,038,391.92	83.52%	13,188,784.53	91.70%
1至2年	3,153,374.07	14.60%	850,772.61	5.92%
2至3年	331,980.01	1.54%	336,436.88	2.34%
3年以上	71,986.87	0.34%	6,438.44	0.04%
合计	21,595,732.87	--	14,382,432.46	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
常州飞宇化工有限公司	4,426,442.35	20.50
山东睿鹰制药集团有限公司	2,029,743.35	9.40
上海天伟生物制药有限公司	1,560,000.00	7.22
群创光电股份有限公司	1,514,216.44	7.01
宁夏大漠药业有限公司	905,000.00	4.19
合计	10,435,402.14	48.32

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,595,013.71	3,572,178.10

其他应收款	36,385,931.22	24,339,467.79
合计	44,980,944.93	27,911,645.89

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	8,595,013.71	3,572,178.10
合计	8,595,013.71	3,572,178.10

## (2) 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
押金及保证金	7,903,570.38	6,669,487.45
备用金	7,222,876.15	7,374,916.14
应收出口退税	9,781,545.81	6,188,812.94
研发服务费	4,934,750.53	1,425,677.09
其他	10,399,858.42	5,894,078.08
合计	40,242,601.29	27,552,971.70

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,099,426.53		1,114,077.38	3,213,503.91
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	643,166.16			643,166.16
2019年6月30日余额	2,742,592.69		1,114,077.38	3,856,670.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,720,056.42

1至2年	1,797,305.45
2至3年	2,393,751.30
3年以上	1,435,864.93
3至4年	218,087.50
4至5年	585,012.06
5年以上	632,765.37
合计	29,346,978.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额643,166.16元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

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
应收出口退税款	出口退税款	9,781,545.81	1年以内	24.26%	48,907.73
倪正华	往来款	1,693,087.50	1年以内	4.20%	84,654.38
李虹	保证金	1,313,853.21	1年内	3.26%	65,692.66
深圳市恒迪商置有限公司	租房押金	1,029,182.64	1-5年	2.55%	377,231.36
合肥鑫晟光电科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1年内	2.48%	50,000.00
合计	--	14,817,669.16	--	36.75%	626,486.13

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,133,327.82	2,444,443.13	130,688,884.69	140,213,514.09	3,055,269.65	137,158,244.44
在产品	39,984,895.33	1,339.91	39,983,555.42	45,940,767.19	234,128.30	45,706,638.89
库存商品	169,494,092.90	2,698,062.57	166,796,030.33	144,896,218.79	3,702,864.35	141,193,354.44
委托加工物资	1,609,147.56	0.00	1,609,147.56	24,305.01		24,305.01
包装物	6,451,313.24	0.00	6,451,313.24	3,677,602.37		3,677,602.37

自制半成品	11,703,829.00	0.00	11,703,829.00	9,413,033.60		9,413,033.60
发出商品	19,332,741.30	0.00	19,332,741.30	25,377,562.04		25,377,562.04
合计	381,709,347.15	5,143,845.61	376,565,501.54	369,543,003.09	6,992,262.30	362,550,740.79

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,055,269.65	43,909.12		654,735.64		2,444,443.13
在产品	234,128.30			232,788.39		1,339.91
库存商品	3,702,864.35	579,150.50		1,583,952.28		2,698,062.57
合计	6,992,262.30	623,059.62		2,471,476.31		5,143,845.61

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,900,538.52	11,041,438.84
待摊费用	1,437,115.30	26,368.16
预缴税费		19,496.58
合计	7,337,653.82	11,087,303.58

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
SEPS PHARMA LIMITED	3,407,30 2.02			-158,471 .61							3,248,83 0.41	

小计	3,407,302.02			-158,471.61						3,248,830.41
二、联营企业										
杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业（有限合伙）	121,110,865.60		22,738,632.77	16.77	1,729,977.87					100,102,227.47
上海睿泰生物科技股份有限公司	55,009,789.80			-120,061.05						54,889,728.75
Vascular Graft Solutions LTD	30,195,728.35			-1,333,034.58						28,862,693.77
杭州亚慧生物科技有限公司	14,161,669.53			-602,009.98						13,559,659.55
Perflow Medical Ltd	23,467,881.63			-1,412,888.34						22,054,993.29
小计	243,945,934.91		22,738,632.77	-3,467,977.18	1,729,977.87					219,469,302.83
合计	247,353,236.93		22,738,632.77	-3,626,448.79	1,729,977.87					222,718,133.24

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Mapi-Pharma Ltd.	134,946,000.00	134,946,000.00
新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
Pharma Two B Ltd.	34,478,000.00	34,478,000.00
SPES Pharmaceuticals INC.	13,550,000.00	13,550,000.00
合计	282,974,000.00	282,974,000.00

其他说明：

根据财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》要求，本公



公司于 2019 年 1 月 1 日之后根据新准则规定，将原分类为可供出售金融资产计入其他非流动金融资产。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	173,670,255.83	12,200,927.97		185,871,183.80
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	173,670,255.83	12,200,927.97		185,871,183.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	31,143,752.17	3,558,603.79		34,702,355.96
2. 本期增加金额	2,359,779.35	122,229.34		2,482,008.69
(1) 计提或摊销	2,359,779.35	122,229.34		2,482,008.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,503,531.52	3,680,833.13		37,184,364.65
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	140,166,724.31	8,520,094.84		148,686,819.15
2. 期初账面价值	142,526,503.66	8,642,324.18		151,168,827.84

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	726,628,898.22	711,778,451.25
合计	726,628,898.22	711,778,451.25

### （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	626,885,740.33	470,100,172.55	9,930,702.98	22,356,160.29	50,713,318.17	1,179,986,094.32
2. 本期增加金额	15,838,399.61	25,555,952.07	766,965.52	2,477,983.44	9,167,486.19	53,806,786.83
（1）购置	0.00	5,679,744.14	766,965.52	2,114,280.17	8,106,921.04	16,667,910.87
（2）在建工程转入	2,280,563.62	19,600,291.81	0.00	328,831.94	947,886.95	23,157,574.32
（3）企业合并增加	13,557,835.99	275,916.12	0.00	34,871.33	112,678.20	13,981,301.64
3. 本期减少金额	552,647.00	2,734,506.53	536,972.19	1,250,849.00	813,133.87	5,888,108.59
（1）处置或报废	552,647.00	2,734,506.53	536,972.19	1,250,849.00	813,133.87	5,888,108.59
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	642,171,492.94	492,921,618.09	10,160,696.31	23,583,294.73	59,067,670.49	1,227,904,772.56

二、累计折旧						
1. 期初余额	138,752,195.70	281,394,618.94	5,756,010.70	11,689,797.64	30,608,324.96	468,200,947.94
2. 本期增加金额	9,146,717.52	22,974,755.09	530,770.95	1,612,855.09	4,231,766.81	38,496,865.46
(1) 计提	9,017,651.82	22,956,935.24	530,770.95	1,608,799.56	4,230,066.89	38,344,224.46
(2) 企业合并增加	129,065.70	17,819.85	0.00	4,055.53	1,699.92	152,641.00
3. 本期减少金额	806,026.12	2,340,479.83	364,374.52	1,180,023.37	737,730.35	5,428,634.19
(1) 处置或报废	806,026.12	2,340,479.83	364,374.52	1,180,023.37	737,730.35	5,428,634.19
4. 期末余额	147,092,887.10	302,028,894.20	5,922,407.13	12,122,629.36	34,102,361.42	501,269,179.21
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	6,695.13	0.00	0.00	0.00	6,695.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	0.00	6,695.13	0.00	0.00	0.00	6,695.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	495,078,605.84	190,883,502.05	4,238,289.18	11,460,665.37	24,967,835.78	726,628,898.22
2. 期初账面价值	488,133,544.63	188,698,858.48	4,174,692.28	10,666,362.65	20,104,993.21	711,778,451.25

## (2) 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废水处理站	234,489.18	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司新研发大楼（质保部）	2,681,795.39	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）	19,632,506.55	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）	27,020,457.67	产权证书尚在办理中
浙江京新药业股份有限公司试剂库	2,127,163.87	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司 525 车间	7,943,998.85	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司高浓高盐预处理房	749,849.51	产权证书尚在办理中
上虞京新药业有限公司新危险品仓库	821,166.57	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 604 车间	2,235,937.28	产权证书尚在办理中
上饶京新药业有限公司 605 车间	2,479,480.94	产权证书尚在办理中
合计	83,437,277.11	

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	136,215,354.39	105,350,769.18
合计	136,215,354.39	105,350,769.18

#### (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 20 亿粒固体剂扩产项目	17,742,000.87		17,742,000.87	14,884,909.59		14,884,909.59
上虞京新 525 车间改造项目	34,751,285.98		34,751,285.98	33,268,241.61		33,268,241.61
研发平台建设项目	61,574,334.34		61,574,334.34	51,595,421.90		51,595,421.90
道路及绿化工程	12,692,078.67		12,692,078.67			
其他项目	9,455,654.53		9,455,654.53	5,602,196.08		5,602,196.08
合计	136,215,354.39		136,215,354.39	105,350,769.18		105,350,769.18

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 20 亿	359,493	14,884	2,857,0			17,742,	54.77%	在建				募股资

粒固体制剂扩产项目	,400.00	,909.59	91.28			000.87						金
上虞京新525车间改造项目	49,570,000.00	33,268,241.61	1,483,044.37			34,751,285.98	87.64%	在建				其他
研发平台建设	244,930,000.00	51,595,421.90	9,978,912.44			61,574,334.34	25.14%	在建				募股资金
道路及绿化工程	13,000,000.00	0.00	12,692,078.67			12,692,078.67	97.63%	在建				其他
合计	666,993,400.00	99,748,573.10	27,011,126.76	0.00	0.00	126,759,699.86	--	--				--

#### 14、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	103,111,166.42			67,000,000.00	41,519,969.78	1,988,754.10	38,902,100.00	3,663,244.94	256,185,235.24
2. 本期增加金额	10,327,540.00			0.00	0.00	97,087.38	255,218.20	44,937.00	10,724,782.58
(1) 购置	0.00			0.00	0.00	97,087.38	255,218.20		352,305.58
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(3) 企业合并增加	10,327,540.00			0.00	0.00	0.00	0.00	44,937.00	10,372,477.00
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	113,438,706.42			67,000,000.00	41,519,969.78	2,085,841.48	39,157,318.20	3,708,181.94	266,910,017.82

二、累计摊销									
1. 期初余额	27,019,750. 22			25,125,000 .03	34,617,553 .35	1,547,180. 93	25,934,733 .60	706,430.38	114,950,64 8.51
2. 本期增加 金额	1,349,995.8 6			0.00	6,089,663. 26	56,765.42	1,945,105. 02	528,554.74	9,970,084. 30
(1) 计提	1,021,579.1 0			0.00	6,089,663. 26	56,765.42	1,945,105. 02	528,554.74	9,641,667. 54
(2) 企业合并增 加	328,416.76			0.00	0.00	0.00	0.00		328,416.76
3. 本期减少 金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	28,369,746. 08			25,125,000 .03	40,707,216 .61	1,603,946. 35	27,879,838 .62	1,234,985. 12	124,920,73 2.81
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	85,068,960. 34			41,874,999 .97	812,753.17	481,895.13	11,277,479 .58	2,473,196. 82	141,989,28 5.01
2. 期初账面 价值	76,091,416. 20			41,874,999 .97	6,902,416. 43	441,573.17	12,967,366 .40	2,956,814. 56	141,234,58 6.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、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
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
购买上虞京新药业有限公司少数股东股权	500,000.00					500,000.00
BEACON&BIGTIDE KOREA INC	0.00	1,410,111.05				1,410,111.05
合计	423,903,066.40	1,410,111.05				425,313,177.45

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

（2）本公司之子公司深圳巨烽于2011年10月以人民币2,045万元收购沈阳火炬75.68%的股权，合并成本超过按收购比例享有的沈阳火炬于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币1,247,475.31元，确认为合并报表中与沈阳火炬相关的商誉。

（3）2006年3月，本公司以6,000,000.00元价格向子公司上虞京新的少数股东购买股权，该项股权购买日账面价值为5,500,000.00元。因无法取得该项股权购买日的公允价值，其差额于购买日已确认为商誉。

（4）本公司之子公司深圳巨烽于2019年1月以31.5万美元收购BEACON&BIGTIDE KOREA INC. 公司70%的股权，合并成本超过按收购比例享有的BEACON&BIGTIDE KOREA INC. 于购买日可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币1,410,111.05元，确认为合并报表中与BEACON&BIGTIDE KOREA INC. 相关的商誉。

## （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
深圳市巨烽显示科技有限公司	165,517,496.35					165,517,496.35
购买上虞京新药业有限公司少数股东股权	500,000.00					500,000.00
合计	166,017,496.35					166,017,496.35

### （1）收购深圳巨烽所形成的商誉

2016年已计提商誉减值准备900万元，2017年已计提商誉减值准备15,651.75万元，共计计提商誉减值准

备16551.75万元。

(2) 购买上虞京新药业有限公司少数股东股权所形成的商誉

因上虞京新以前年度持续亏损原因，该项商誉已于2009年全额计提减值准备。

## 16、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	10,418,906.93	135,273.64	2,321,068.10		8,233,112.47
仓库升级改造支出	118,086.89		59,973.24		58,113.65
初始排污权有偿使用费	2,549,333.52		1,274,666.64		1,274,666.88
其他项目	10,015.66		10,015.66		0.00
合计	13,096,343.00	135,273.64	3,665,723.64		9,565,893.00

其他说明

## 17、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	22,848,966.05	3,902,420.07	22,848,966.05	3,902,420.07
存货跌价准备	6,873,854.74	1,057,821.10	6,873,854.74	1,057,821.10
累计折旧	2,287,696.54	343,154.48	2,287,696.54	343,154.48
预收房租	2,786,862.79	418,029.42	2,786,862.79	418,029.42
未摊销递延收益	69,411,876.46	10,411,781.47	69,411,876.46	10,411,781.47
未实现的内部销售利润	110,019,676.63	17,429,707.78	110,019,676.63	17,429,707.78
终止年产1000吨左氧氟沙星技术改造项目损失	3,895,967.70	584,395.16	3,895,967.70	584,395.16
应付职工薪酬	20,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
合计	238,124,900.91	37,147,309.48	238,124,900.91	37,147,309.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,987,620.22	598,143.03	3,987,620.22	598,143.03
固定资产加速折旧	40,338,895.27	6,053,106.50	40,338,895.27	6,053,106.50
合计	44,326,515.49	6,651,249.53	44,326,515.49	6,651,249.53

### (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		37,147,309.48		37,147,309.48
递延所得税负债		6,651,249.53		6,651,249.53

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	17,560,742.76	8,246,891.42
合计	17,560,742.76	8,246,891.42

## 19、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	360,793,776.04	150,000,000.00
合计	360,793,776.04	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

以质押方式取得的短期借款情况详见附注十（一）、1。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	312,387,657.69	226,405,399.01

合计	312,387,657.69	226,405,399.01
----	----------------	----------------

## 21、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）	208,205,771.23	178,531,741.88
1至2年（含2年）	2,456,851.18	12,679,870.37
2至3年（含3年）	876,412.51	675,632.50
3至4年（含4年）	111,963.12	192,531.03
4至5年（含5年）	202,231.77	382,289.72
5年以上	2,442,130.33	3,182,418.13
合计	214,295,360.14	195,644,483.63

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	36,579,028.31	59,920,684.95
1至2年（含2年）	1,205,688.04	7,080,820.83
2至3年（含3年）	36,920.89	525,457.10
3至4年（含4年）	144,796.24	272,907.06
4至5年（含5年）	625,754.18	59,426.89
5年以上	254,616.33	861,257.70
合计	38,846,803.99	68,720,554.53

## 23、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	67,925,428.93	128,437,416.76	159,343,149.28	37,019,696.41
二、离职后福利-设定提存计划	826,454.83	10,932,578.81	11,443,749.73	315,283.91
三、辞退福利		65,000.00	65,000.00	
合计	68,751,883.76	139,434,995.57	170,851,899.01	37,334,980.32

### (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	66,636,903.25	115,393,300.11	146,083,221.03	35,946,982.33
2、职工福利费	447,499.51	4,619,954.89	4,664,454.40	403,000.00
3、社会保险费	392,035.20	4,078,302.45	4,187,029.74	283,307.91
其中：医疗保险费	346,339.58	3,496,531.39	3,609,341.91	233,529.06
工伤保险费	17,993.73	171,704.47	182,935.83	6,762.37
生育保险费	27,701.89	410,066.59	394,752.00	43,016.48
4、住房公积金	180,108.00	3,030,931.70	3,094,272.70	116,767.00
5、工会经费和职工教育经费	268,882.97	1,314,927.61	1,314,171.41	269,639.17
合计	67,925,428.93	128,437,416.76	159,343,149.28	37,019,696.41

### (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	810,132.26	10,630,317.83	11,136,128.01	304,322.08
2、失业保险费	16,322.57	302,260.98	307,621.72	10,961.83
合计	826,454.83	10,932,578.81	11,443,749.73	315,283.91

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,041,924.72	50,379,404.68

企业所得税	50,865,851.35	39,456,237.42
个人所得税	659,928.35	598,749.44
城市维护建设税	1,227,415.07	2,216,688.17
房产税	2,148,820.06	2,103,552.18
教育费附加	1,062,446.86	1,949,397.59
土地使用税	1,945,694.43	1,356,271.71
印花税	46,108.30	162,942.31
地方水利基金	139.25	139.25
水资源税	0.00	
环境保护税	98,452.32	129,638.89
合计	78,096,780.71	98,353,021.64

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	573,764,711.49	533,130,322.99
合计	573,764,711.49	533,130,322.99

### (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
押金及保证金	96,626,573.48	94,360,847.64
预提费用	463,881,957.59	418,953,955.20
工程款	6,572,672.08	11,140,429.08
其他	6,683,508.34	8,675,091.07
合计	573,764,711.49	533,130,322.99

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 26、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	742,615.00	745,493.50	未决诉讼
合计	742,615.00	745,493.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：1、期末较年初减少系欧元汇率变动所致。

2、未决诉讼详见附注十、（二）。

## 27、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	69,971,876.46	1,200,000.00	2,106,142.42	69,065,734.04	尚未摊销完毕
合计	69,971,876.46	1,200,000.00	2,106,142.42	69,065,734.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产牛膝多糖 24 吨原料药及制剂产业化项目	128,571.20		128,571.20				0.00	与资产相关
年产 10 亿片新药固体制剂技术改造项目	11,455,833.25		1,165,000.02				10,290,833.23	与资产相关
2013 年通用名化学药发展专项补助(制剂国际化发展能力建设项目)	15,542,857.12		228,571.44				15,314,285.68	与资产相关
创新化学药物研制及产业化 (EVT201)	1,707,640.55	1,200,000.00					2,907,640.55	与资产相关
“三名”培育试点企业补助资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
3D 打印项目中央财政资金(口服固体高端制剂共性技术国际化研究)	1,252,300.00						1,252,300.00	与资产相关
抗精神分裂症新药帕利哌酮及其	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

缓释制剂的临床研究								
年产 20 亿粒固体制剂扩产项目	1,122,840.00						1,122,840.00	与资产相关
节能降耗项目财政补助	260,240.94						260,240.94	与资产相关
安全环保设施补助	4,443,428.69		92,571.42				4,350,857.27	与资产相关
基础设施补助	7,199,999.99		150,000.00				7,049,999.99	与资产相关
年产 400 吨左氟羧酸项目补助	128,571.20		128,571.20				0.00	与资产相关
左氧氟技术改造项目补助	1,718,100.00						1,718,100.00	与资产相关
瑞舒伐他汀钙等建设项目补助	9,600,000.00						9,600,000.00	与资产相关
中药生产 GMP 改造项目财政补助	752,142.94		173,571.42				578,571.52	与资产相关
污水处理站建设项目补助	235,714.24		39,285.72				196,428.52	与资产相关
2017 年内蒙古自治区工业和信息产业科技成果产业化项目(康复新液中药现代化研究及产业化应用项目)	1,863,636.34						1,863,636.34	与资产相关
2018 年内蒙古自治区科技重大专项资金(康复新液现代化与产业化项目)	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
上海专利试点项目补助	560,000.00						560,000.00	与资产相关
合计	69,971,876.46	1,200,000.00	2,106,142.42				69,065,734.04	

## 28、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	724,872,000.00						724,872,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

## 29、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）	2,080,506,941.01		1,180,000.00	2,079,326,941.01
合计	2,080,506,941.01		1,180,000.00	2,079,326,941.01

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	267,409,500.00	105,802,440.00		373,211,940.00
合计	267,409,500.00	105,802,440.00		373,211,940.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司回购公司股份以实施员工持股计划情况详见附注十二（二）、1。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	71,464,467.88	1,638,265.03				1,638,265.03	-11,429.95	73,102,732.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	71,454,900.61	1,729,977.87				1,729,977.87	-11,429.95	73,184,878.48
外币财务报表折算差额	9,567.27	-91,712.84				-91,712.84		-82,145.57
其他综合收益合计	71,464,467.88	1,638,265.03				1,638,265.03	-11,429.95	73,102,732.91

## 32、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	4,536,565.84	3,553,910.99	3,857,917.73	4,232,559.10
合计	4,536,565.84	3,553,910.99	3,857,917.73	4,232,559.10

### 33、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	104,682,965.56			104,682,965.56
合计	104,682,965.56			104,682,965.56

### 34、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	843,118,972.41	642,197,723.58
调整后期初未分配利润	843,118,972.41	642,197,723.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	325,774,875.61	213,071,117.43
应付普通股股利	205,847,619.45	143,008,517.72
期末未分配利润	963,046,228.57	712,260,323.29

### 35、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	1,843,368,515.44	679,870,182.92	1,396,162,312.59	519,956,057.50
其他业务	15,169,243.91	2,691,288.79	12,659,415.07	2,102,314.86
合计	1,858,537,759.35	682,561,471.71	1,408,821,727.66	522,058,372.36

是否已执行新收入准则

是  否

### 36、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	7,804,522.99	6,838,552.44
教育费附加	6,922,823.07	6,078,911.98
房产税	2,499,237.77	2,711,845.63



土地使用税	1,664,288.72	2,311,443.56
车船使用税	13,260.00	11,760.00
印花税	625,756.59	947,153.68
残疾人保障金	845,015.57	650,085.05
环境保护税	188,891.65	160,827.07
合计	20,563,796.36	19,710,579.41

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,709,224.48	23,930,082.52
办公会议费	58,384,342.16	60,735,819.34
交通差旅费	19,622,951.09	22,184,680.92
业务招待费	9,294,254.15	5,715,283.26
广告及业务宣传费	962,258.34	1,001,158.57
运输装卸费	5,007,724.96	5,626,792.75
销售业务费	516,207,597.23	320,017,973.52
其他费用	14,801,083.09	15,968,538.03
合计	652,989,435.50	455,180,328.91

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,382,903.29	31,353,897.98
折旧费	3,058,830.83	2,425,392.27
无形资产摊销	7,382,372.98	7,145,504.06
物料低值易耗品	726,343.56	728,628.66
办公会议费	3,808,875.22	3,573,632.31
交通差旅费	1,410,482.85	1,567,307.35
业务招待费	2,902,230.71	2,692,819.93
园林绿化及排污费	6,465,436.99	7,517,704.81
保险费	1,589,345.00	1,594,928.02
审计及咨询费	3,693,675.44	2,976,706.60
其他费用	8,383,572.42	7,833,035.67

合计	70,804,069.29	69,409,557.66
----	---------------	---------------

### 39、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	37,159,715.41	36,125,338.95
直接投入费用	20,620,081.62	17,122,887.94
折旧费用	9,546,780.39	8,260,352.98
无形资产摊销	2,222,351.49	2,100,093.14
临床试验及委外研发费用	61,739,079.87	53,312,911.62
研发成果论证、评审、鉴定、验收费用	1,607,441.09	3,243,331.52
知识产权注册费及代理费	1,553,756.64	351,240.95
差旅费	1,409,871.26	1,417,673.78
租赁费	960,746.69	935,639.70
其他费用	2,707,526.08	3,507,301.58
合计	139,527,350.54	126,376,772.16

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,271,147.76	150,817.94
减：利息收入	3,035,866.66	1,139,125.07
汇兑损益	-865,838.73	-217,515.07
其他	897,415.48	668,462.12
合计	266,857.85	-537,360.08

### 41、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
年产牛膝多糖 24 吨原料药及制剂产业化项目摊销	128,571.20	192,857.16
年产 10 亿片新药固体制剂技术改造项目摊销	1,165,000.02	1,165,000.02
3D 打印项目中央财政资金（口服固体高端制剂共性技术国际化研究）		120,690.00
新昌县 2017 年度节能降耗项目财政补助资金		300,000.00
制剂国际化发展能力建设	228,571.44	228,571.44

新昌县振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励补助		1,247,600.00
中药生产 GMP 改造项目财政补贴摊销	173,571.42	173,571.42
污水处理站建设项目补贴摊销	39,285.72	39,285.72
安全环保设施补助摊销	92,571.42	92,571.42
基础设施补助摊销	150,000.00	150,000.00
2017 年度创新驱动拓市场补助		230,300.00
2016 年省商务促进服务贸易专项资金		26,500.00
新昌县人力资源和社会保障局人才政策补助		189,166.00
绍兴市质量技术监督局市长质量奖		500,000.00
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金补助		50,000.00
浙江省科技进步奖奖金		50,000.00
“三名”培育试点企业补助资金		56,582.26
创新化学药物研制及产业化（EVT201）		52,231.45
2018 年度软件退税	3,849,200.23	2,164,665.15
2011 年兴新战略产品补助摊销	128,571.20	192,857.16
2016 年度自主创新奖励（省级新产品 2 只）		2,000.00
2017 年度纳税先进企业		10,000.00
2017 年度自主创新先进企业		10,000.00
2016 年 9 月-2017 年 6 月省级发明专利补助		9,000.00
2017 年 1-6 月发明专利维持费补助		1,560.00
智慧用电以奖代补		59,280.00
引才前期费用补贴	35,000.00	
社保费返还	1,251,801.50	
就业稳岗补助	3,000.00	
安全生产第三方服务政府补助	50,000.00	
2018 年纳税先进企业奖	20,000.00	
工伤补助	52,801.85	
收新财企（2018）784 号巨益科技等医药流通服务企业第 3 季度发展扶持资金	1,603,800.00	
收新财企（2019）189 号医药流通服务企业 2018 年第 4 季度发展扶持资金	1,255,500.00	
收上海科技厅 2019 年第一批专利资助费 2106（1920 元）、2107（960 元）、瑞格非尼（3955 元）	6,835.00	
收上海科技厅 2019 年第二批专利资助费 2108、2105 各 1600 元	3,200.00	
浦东新区科技发展基金	100,000.00	
收个税返还款	5,608.55	

收上海市科学技术委员会科技创新券	100,000.00	
计提进项税加计抵减额	67,869.54	
合计	10,510,759.09	7,314,289.20

#### 42、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	-3,626,465.56	-1,930,159.57
股权转让收益	44,317,911.78	
理财产品投资收益	20,096,245.04	17,393,245.78
合计	60,787,691.26	15,463,086.21

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-643,166.17	
应收账款坏账损失	-1,593,326.98	
合计	-2,236,493.15	

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		908,638.38
二、存货跌价损失	1,848,416.69	-65,382.77
合计	1,848,416.69	843,255.61

#### 45、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	-570,136.70	-43,378.27
合计	-570,136.70	-43,378.27

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	19,839,703.49	1,308,000.00	19,839,703.49
罚款(索赔)净收入	527,260.00	608,400.00	527,260.00
其他收入	675,257.57	1,199,041.34	675,257.57
合计	21,042,221.06	3,115,441.34	21,042,221.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资 助款						1,038,000.00	1,302,000.00	与收益相关
深圳市场质量监督管理委员会 国内专利费资助						2,000.00	6,000.00	与收益相关
沈北优秀企业奖金						10,000.00		与收益相关
收新财企[2018]1009号新昌县 2018年度节能降耗项目财政补 助资金						298,600.00		与收益相关
收新财企[2018]1018号新昌县 2018年度第一批专利授权项目 奖励						120,000.00		与收益相关
收新财企[2019]151号2018年 度新昌县振兴实体经济(传统产 业改造)财政专项激励资金						2,265,600.00		与收益相关
收新财企[2019]206号对京新 药业外购企业个人股东实施奖 励						156,500.00		与收益相关
收社保费返还						3,194,003.49		与收益相关
收新财企[2019]348号仿制药 质量和疗效一致性评价奖金						9,000,000.00		与收益相关
收新财企[2019]403号第二批仿 制药质量和疗效一致性评价奖 励						2,000,000.00		与收益相关
收新昌县人力资源和社会保障局 2018年人才项目补助						475,000.00		与收益相关
收新经信[2019]64号新昌县深						1,280,000.00		与收益相关

化“三名”培育财政资金								
合计						19,839,703.49	1,308,000.00	

#### 47、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	267,800.00	487,200.00	267,800.00
非流动资产毁损报废损失	83,953.45		83,953.45
税收滞纳金		74,795.63	
其他支出	53,719.96	60,070.90	53,719.96
合计	405,473.41	622,066.53	405,473.41

#### 48、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	56,523,897.60	33,548,371.66
合计	56,523,897.60	33,548,371.66

##### (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	382,801,762.94
所得税费用	56,523,897.60

#### 49、其他综合收益

详见附注 31、其他综合收益。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	25,527,250.39	6,203,406.00

收到存款利息	1,173,849.58	918,336.63
收到保证金及往来款	26,012,491.61	15,398,015.38
收到业绩补偿款		44,401,318.61
收到其他	553,439.90	740,080.78
合计	53,267,031.48	67,661,157.40

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务推广费	548,586,549.61	294,317,973.52
支付办公会议费	62,193,217.38	68,682,875.31
支付技术开发费	73,719,327.50	63,146,082.94
支付交通差旅费	21,033,433.94	43,017,194.41
支付业务招待费	12,196,484.86	8,408,103.19
支付运输装卸费	5,007,724.96	5,626,792.75
支付物业绿化及排污费	6,465,436.99	4,625,220.69
支付广告及业务宣传费	1,258,300.51	1,001,158.57
支付咨询及审计费	3,693,675.44	4,280,357.60
支付保险费	1,978,364.37	2,019,649.34
支付银行手续费及租赁费	3,551,994.57	3,847,739.86
对外捐赠	267,800.00	487,200.00
支付其他	4,232,383.00	6,815,715.53
合计	744,184,693.13	506,276,063.71

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	95,000,000.00	107,343,600.00
合计	95,000,000.00	107,343,600.00

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	326,277,865.34	209,145,733.14
加: 资产减值准备	388,076.46	-843,255.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,333,277.64	35,614,806.43
无形资产摊销	9,697,755.62	9,427,371.73
长期待摊费用摊销	3,636,413.30	3,655,922.11
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)	570,136.70	43,378.27
财务费用(收益以“-”号填列)	4,136,986.49	-66,697.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,692,085.78	-15,463,086.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,166,344.06	-45,284,325.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,873,679.04	-86,258,609.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,245,279.13	52,598,739.19
经营活动产生的现金流量净额	314,553,681.80	162,569,976.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	276,300,717.97	179,921,389.90
减: 现金的期初余额	319,409,330.60	242,918,262.96
现金及现金等价物净增加额	-43,108,612.63	-62,996,873.06

## (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	276,300,717.97	319,409,330.60
其中: 库存现金	182,007.02	161,239.59
可随时用于支付的银行存款	276,118,710.95	319,248,091.01
三、期末现金及现金等价物余额	276,300,717.97	319,409,330.60

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	39,177,743.72	以银行承兑汇票质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
货币资金	12,954,930.27	银行承兑汇票保证金
货币资金	100,000,000.00	以定期存单质押方式为开具银行承兑汇票提供担保



货币资金	2,158,060.00	存出投资款，用于回购股票
货币资金	1,227,657.69	信用证保证金
其他流动资产	525,000,000.00	以理财产品质押方式为开具银行承兑汇票提供担保
合计	680,518,391.68	--

### 53、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	--	--	37,490,466.58
其中：美元	4,762,589.09	6.8747	32,741,371.22
欧元	545,926.93	7.8170	4,267,510.81
港币	459,893.16	0.8797	404,549.61
韩元	12,963,439.00	0.0059	77,034.94
应收账款	--	--	86,009,004.54
其中：美元	11,780,582.85	6.8747	80,987,972.92
欧元	619,850.82	7.8170	4,845,373.86
港币			
韩元	29,559,688.00	0.0059	175,657.76
预付账款			2,391,232.81
其中：美元	334,187.70	6.8747	2,297,440.18
欧元	9,526.69	7.8170	74,470.13
韩元	3,251,589.00	0.0059	19,322.49
港币	0.00	0.8797	0.00
应付账款			8,167,688.53
其中：美元	1,018,814.60	6.8747	7,004,044.73
欧元	108,000.00	7.8170	844,236.00
韩元	53,749,945.00	0.0059	319,407.80
预收账款			4,401,945.47
其中：美元	576,076.31	6.8747	3,960,351.81
欧元	56,491.45	7.8170	441,593.66
预计负债			742,615.00
其中：欧元	95,000.00	7.8170	742,615.00

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,200,000.00	递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	8,533,187.87	其他收益	8,533,187.87
与收益相关的政府补助	19,839,703.49	营业外收入	19,839,703.49
合计	29,572,891.36		28,372,891.36

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
BEACON BIGTIDE KOREA INC.	2019年01月 28日	2,141,407.79	70.00%	现金购买	2019年01月 28日	股权变更登记	1,229,407.49	-772,280.44

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	2,141,407.79

合并成本合计	2,141,407.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	731,296.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,410,111.05

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	533,599.00	533,599.00
应收款项	803,732.51	803,732.51
存货	910,761.32	910,761.32
固定资产	146,018.33	146,018.33
借款	918,723.59	918,723.59
应付款项	430,677.94	430,677.94
净资产	1,044,709.63	1,044,709.63
减：少数股东权益	731,296.74	731,296.74
取得的净资产	313,412.89	313,412.89

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云南京新生物科技有限公司 (原云南元金药业有限公司)	86.67%	合并前后均受最终同一控制人吕钢控制	2019年03月31日	股权变更登记	0.00	-185,577.28	0.00	-57,737.34

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	14,180,000.00

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	302,926.10	120,406.32
应收款项	485,647.17	331,834.67
存货	4,303,434.10	1,377,717.58
固定资产	14,776,562.52	14,578,775.59
无形资产	9,974,910.40	9,992,197.86
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	11,158,479.14	8,204,335.39
净资产	13,660,507.05	13,718,244.39
减：少数股东权益	1,820,945.59	1,828,641.98
取得的净资产	11,839,561.46	11,889,602.41

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海京新生物医药有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	服务业	100.00%		设立
上虞京新药业有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	100.00%		设立
上饶京新药业有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	制造业	90.00%	10.00%	设立
浙江京新药业进出口有限公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	进出口	100.00%		设立
内蒙古京新药业有限公司	内蒙古巴彦淖尔经济技术开发区	内蒙古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	云南省大理白族自治州	云南省大理白族自治州	养殖业		86.67%	同一控制下企业合并
深圳市巨烽显示科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	沈阳市	沈阳市	制造业		75.68%	非同一控制下企业合并
深圳市巨烽软件技术有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
浙江京新医药有限公司	浙江省新昌县	浙江省新昌县	服务业			设立
BEACON&BIGTIDE KOREA INC.	韩国	韩国	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
京新集团(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
浙江京新术派医疗科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	70.00%		设立
杭州京瑞医药科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	55.00%		设立

## 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	
杭州万丰锦源京新股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	股权投资及相关咨询服务	7.44%		权益法
上海睿泰生物科技股份有限公司	上海市	上海市	服务业	14.75%		权益法
Perflow Medical Ltd	以色列	以色列	服务业	14.00%		权益法
杭州亚慧生物科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	16.67%		权益法
Vascular Graft Solutions LTD	以色列	以色列	服务业	9.26%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	杭州万丰锦源京新股权投资	上海睿泰生物科技股份有限	Perflow Medical Ltd.	杭州亚慧生物科技有限公司	Vascular Graft Solutions	杭州万丰锦源京新股权投资	上海睿泰生物科技股份有限	Perflow Medical Ltd.	杭州亚慧生物科技有限公司	Vascular Graft Solutions

	合伙企业 (有限合 伙)	公司			LTD	合伙企业 (有限合 伙)	公司			LTD
流动资产	3,527,217 .43	21,005,90 8.39	22,915,93 5.00	9,741,497 .51	35,851,56 0.50	125,712.3 5	24,373,40 5.49	43,190,11 7.60	12,821,51 7.86	41,398,82 2.40
非流动资产	183,486,8 09.90	37,802,42 4.74	13,836,21 1.20	1,500,145 .95	900,585.7 0	888,060,0 00.00	35,036,24 9.29	13,836,21 1.20	1,930,777 .95	816,720.8 0
资产合计	187,014,0 27.33	58,808,33 3.13	36,752,14 6.20	11,241,64 3.46	36,752,14 6.20	888,185,7 12.35	59,409,65 4.78	57,026,32 8.80	14,752,29 5.81	42,215,54 3.20
流动负债	3,712,088 .39	13,376,74 1.26	5,740,374 .50	147,384.5 9	5,740,374 .50	303,270.0 0	13,493,77 6.69	3,726,717 .60	111,468.3 0	6,876,926 .40
非流动负 债		20,623,51 1.00		4,939,750 .00	0.00		20,293,82 3.94		4,926,000 .00	
负债合计	3,712,088 .39	34,000,25 2.26	5,740,374 .50	5,087,134 .59	5,740,374 .50	303,270.0 0	33,787,60 0.63	3,726,717 .60	5,037,468 .30	6,876,926 .40
少数股东 权益		1,202,800 .11					1,490,529 .41			
归属于母 公司股东 权益	183,301,9 38.94	24,808,08 0.87	31,011,77 1.70	6,154,508 .87	31,011,77 1.70	887,882,4 42.35	24,131,52 4.74	53,299,61 1.20	9,714,827 .51	35,338,61 6.80
按持股比 例计算的 净资产份 额	13,637,66 4.26	3,659,191 .93	5,169,662 .34	1,025,956 .63	2,871,690 .06	121,107,1 65.14	3,559,399 .90	7,461,945 .57	1,619,461 .75	3,272,355 .92
营业收入		8,256,320 .78			2,949,246 .30		3,075,050 .02	1,449,035 .40		
净利润	377,862,3 12.60	-813,973. 23	-14,395,6 21.80	-3,611,33 7.64	-14,395,6 21.80	-60.06	-3,604,49 0.47	-9,924,90 0.00		
其他综合 收益					16,326,52 3.13					
综合收益 总额	377,862,3 12.60	-813,973. 23	-14,395,6 21.80		1,930,901 .33	-60.06	-3,604,49 0.47	-9,924,90 0.00		

### 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
SEPS PHARMA LIMITED	英国	英国	药品销售	50.00%	

#### 4、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

#### 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、市场风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元及港币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五、（五十三）。

#### 3、流动性风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是吕钢。

其他说明：

吕钢先生系本公司董事长、法定代表人和本公司的最终控制人，截至2019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28.30%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江金至投资有限公司	吕钢持有其 100%的股权
京新控股集团有限公司	吕钢持有其 51%的股权，浙江金至投资有限公司持有其 49%的股权
浙江元金投资管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
新昌京新物业管理有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江朗博药业有限公司	京新控股持有其 51%的股权
新昌县京新置业有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江京新生物科技有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江元金贸易有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江元金印刷有限公司	京新控股持有其 100%的股权
浙江东高农业开发有限公司	京新控股持有其 100%的股权
广东沙溪制药有限公司（原广东益和堂制药有限公司）	京新控股持有其 1%的股权，新昌元金健康产业投资合伙企业（有限合伙）持有其 99%的股权
谢卫国	本公司之子公司浙江京新派医疗科技有限公司之股东

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江元金印刷有限公司	采购包装物	14,184,983.60	35,000,000.00	否	9,358,844.00
Pharmula Laboratories Inc	研发咨询				
谢卫国	研发咨询				399,200.00
浙江元金投资管理有限公司	咨询服务	1,900,000.00			
合计		16,084,983.60	35,000,000.00		9,758,044.00

## (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京新控股集团有限公司	收购云南京新生物科技有限公司86.67%的股权	14,180,000.00	0.00

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	6,402,000.00	6,597,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新昌县京新置业有限公司	200,000.00	10,000.00	736,682.90	36,834.15

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江元金印刷有限公司	3,601,053.12	5,548,460.05
合计		3,601,053.12	5,548,460.05
其他应付账款			

	浙江元金印刷有限公司	50,000.00	50,000.00
	谢卫国		34,895.00
	浙江元金投资管理有限公司		1,900,000.00
合计		50,000.00	1,984,895.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1) 抵、质押资产获取贷款事项

资产类别	性质	资产账面余额		借款或开票余额		备注
		原币	本位币	原币	本位币	
货币资金	质押	95,600.00	750,660.76	95,600.00	750,660.76	欧元信用证保证金
货币资金	质押	69,384.40	476,996.93	69,384.40	476,996.93	美元信用证保证金
货币资金	质押	12,954,930.27	12,954,930.27	669,660,000.00	669,660,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	质押	100,000,000.00	100,000,000.00			
应收票据	质押	39,177,743.72	39,177,743.72			
交易性金融资产	质押	525,000,000.00	525,000,000.00			
合计			678,360,331.68		670,410,660.76	

2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计472,093,596.12元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009年3月29日，本公司收到巴黎大审法院判决书，判定本公司支付德国BAYER HEALTHCARE AG公司合计不超过9.5万欧元的专利侵权款。2009年6月12日，本公司向巴黎上诉法院提起上诉，该案件尚在二审审理过程中。本公司已预计该项负债，本项未决诉讼不会对本公司财务状况产生重大不利影响。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、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、医用显示器业务、其他业务。

本公司成品药业务主要系瑞舒伐他汀钙片、辛伐他汀片、康复新液、地衣芽孢杆菌活菌胶囊、盐酸舍曲林片等制剂产品的生产和销售；原料药业务主要系盐酸环丙沙星、盐酸左氧氟沙星、恩诺沙星等喹诺酮类原料药的生产及销售；医用显示器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	医用显示器业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入：	1,196,620,538.72	1,005,139,083.28	218,599,314.03	29,561,165.96	591,382,342.64	1,858,537,759.35
对外交易	1,089,250,008.64	535,519,192.77	218,599,314.03	15,169,243.91		1,858,537,759.35
对内交易	107,370,530.10	469,619,890.51		14,391,922.05	591,382,342.64	
营业成本：	382,602,311.39	691,827,061.53	128,186,577.80	4,313,134.12	524,367,613.13	682,561,471.71
对外交易	345,070,290.61	376,280,621.22	128,186,577.80	2,691,288.79	169,667,306.71	682,561,471.71
对内交易	37,532,020.78	315,546,440.31		1,621,845.33	354,700,306.42	
资产总额：	4,902,912,408.39	1,364,317,641.13	490,459,516.84	94,151,174.67	1,571,642,063.81	5,280,198,677.22
负债总额：	1,383,977,368.53	841,372,943.25	54,310,433.54	84,738,093.27	672,419,169.64	1,691,979,668.95

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 回购公司股份以实施员工持股计划

截止到2019年6月30日，公司累计回购股份数量3777.8714万股，占公司总股本的5.21%，购买股份最高成交价为11.89元/股，购买股份最低成交价为8.10元/股，支付的总金额为37321.1940万元（含交易费用）。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,711,025.11	100.00%	12,042,075.87	5.09%	224,668,949.24	163,177,012.65	100.00%	8,420,879.75	5.16%	154,756,132.90
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,711,025.11	100.00%	12,042,075.87	5.09%	224,668,949.24	163,177,012.65	100.00%	8,420,879.75	5.16%	154,756,132.90
合计	236,711,025.11	100.00%	12,042,075.87	5.09%	224,668,949.24	163,177,012.65	100.00%	8,420,879.75	5.16%	154,756,132.90

按组合计提坏账准备：12,042,075.87元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	234,694,422.33	11,734,721.12	5.00%
1至2年（含2年）	1,548,676.72	154,867.67	10.00%
2至3年（含3年）	328,609.25	49,291.38	15.00%
3至4年（含4年）		0.00	20.00%
4至5年（含5年）	72,242.23	36,121.12	50.00%
5年以上	67,074.58	67,074.58	100.00%

合计	236,711,025.11	12,042,075.87	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明:

按账龄分析

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	234,694,422.33
1至2年	1,548,676.72
2至3年	328,609.25
3年以上	139,316.81
4至5年	72,242.23
5年以上	67,074.58
合计	236,711,025.11

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,621,196.12元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期应收账款无实际核销坏账的情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
浙江京新药业进出口有限公司	44,606,587.87	18.84	2,230,329.39
上虞京新药业有限公司	27,740,756.13	11.72	1,387,037.81
东方国际集团上海荣恒国际贸易 有限公司	10,388,407.22	4.39	519,420.36
华润河南医药有限公司	8,475,252.08	3.58	423,762.60
广西柳州医药股份有限公司	8,173,012.51	3.45	408,650.63
合计	99,384,015.81	41.99	4,969,200.79

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,703,712.34	2,680,876.73
其他应收款	135,491,449.79	80,834,611.27
合计	143,195,162.13	83,515,488.00

(1) 应收利息

(2) 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
其他应收款	143,195,162.13	83,515,488.00
合计	143,195,162.13	83,515,488.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,910,978.93		8,118,274.86	13,029,253.79
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,160,637.11			3,160,637.11
2019年6月30日余额	8,071,616.04		8,118,274.86	16,189,890.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	139,107,843.07
1至2年	1,544,094.37
2至3年	2,267,495.52
3年以上	643,632.87
3至4年	21,100.00
4至5年	10,125.50
5年以上	612,407.37
合计	143,563,065.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,160,637.11元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海京新生物医药有限公司	往来款	72,661,412.73	1年以内	47.90%	3,633,070.64
上饶京新药业有限公司	往来款	33,874,657.47	1年以内	22.33%	1,693,732.87
上虞京新药业有限公司	往来款	22,208,418.53	1年以内	14.64%	1,110,420.93
Surpath Medical GmbH	往来款	6,873,274.86	1年以内	4.53%	6,873,274.86
浙江京新术派医疗科技有限公司	往来款	1,245,000.00	1-5年	0.82%	1,245,000.00
合计	—	136,862,763.59	—	90.22%	14,555,499.30

### 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	1,211,486,985.40	185,816,895.75	1,025,670,089.65	1,210,386,985.40	185,816,895.75	1,024,570,089.65
对联营、合营企业投资	222,718,133.24		222,718,133.24	247,353,236.93		247,353,236.93
合计	1,434,205,118.64	185,816,895.75	1,248,388,222.89	1,457,740,222.33	185,816,895.75	1,271,923,326.58

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江京新药业进出口有限公司	0.00					0.00	5,000,000.00
上海京新生物医药有限公司	34,678,600.00					34,678,600.00	
内蒙古京新药业有限公司	103,275,500.00					103,275,500.00	

上虞京新药业有限公司	265,115,386.00					265,115,386.00	500,000.00
上饶京新药业有限公司	31,500,000.00					31,500,000.00	
深圳市巨烽显示科技有限公司	577,482,503.65					577,482,503.65	165,517,496.35
Surpath Medical GmbH	0.00					0.00	7,799,399.40
浙江京新术派医疗科技有限公司	0.00					0.00	7,000,000.00
京新集团(香港)有限公司	868,100.00					868,100.00	
浙江京新医药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杭州京瑞医药科技有限公司	1,650,000.00	1,100,000.00				2,750,000.00	
合计	1,024,570,089.65	1,100,000.00				1,025,670,089.65	185,816,895.75

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
SEPS PHARMA LIMITED	3,407,302.02			-158,471.61							3,248,830.41	
小计	3,407,302.02			-158,471.61							3,248,830.41	
二、联营企业												
杭州万丰 锦源京新 股权投资 合伙企业 (有限合伙)	121,110,865.60		22,738,632.77	16.77	1,729,977.87						100,102,227.47	
上海睿泰 生物科技 股份有限 公司	55,009,789.80			-120,061.05							54,889,728.75	



Vascular Graft Solution s LTD	30,195,728.35			-1,333,034.58						28,862,693.77	
杭州亚慧生物科技有限公司	14,161,669.53			-602,009.98						13,559,659.55	
Perflow Medical Ltd	23,467,881.63			-1,412,888.34						22,054,993.29	
小计	243,945,934.91		22,738,632.77	-3,467,977.18	1,729,977.87					219,469,302.83	
合计	247,353,236.93									222,718,133.24	

#### 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	903,779,851.61	310,093,241.65	700,154,464.59	191,872,135.03
其他业务	4,197,616.13	2,634,626.13	2,783,597.43	1,203,536.92
合计	907,977,467.74	312,727,867.78	702,938,062.02	193,075,671.95

是否已执行新收入准则

是  否

#### 5、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	40,691,446.22	-1,930,159.57
理财产品投资收益	20,096,245.04	17,123,466.06
子公司投资收益	242,000,000.00	144,000,000.00
合计	302,787,691.26	159,193,306.49

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-570,136.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,506,262.35	
委托他人投资或管理资产的损益	64,414,156.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,932,317.56	
减：所得税影响额	14,203,827.68	
少数股东权益影响额	-809.51	
合计	78,079,581.86	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.01%	0.472	0.472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.359	0.359

## 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

浙江京新药业股份有限公司

二〇一九年八月二十三日