

常州千红生化制药股份有限公司
审计报告
2022 年



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A442 号

常州千红生化制药股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了常州千红生化制药股份有限公司(以下简称千红制药)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了千红制药2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于千红制药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1、关键审计事项描述

千红制药主要从事药品的生产和销售。如财务报表附注五“合并财务报表主要项目





注释”之35 “营业收入和营业成本”所述，2022年度，千红制药营业收入为人民币230,354.78万元。

由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对程序

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 将本期营业收入与上期进行比较，将本期毛利率与上期毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动。

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据和报关单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(5) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

(7) 结合应收账款核对期后回款情况。

四、其他信息

千红制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括千红制药2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





在编制财务报表时，管理层负责评估千红制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千红制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千红制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千红制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千红制药公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就千红制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适





用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所



中国

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2023 年 4 月 13 日



合并资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司

2022年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	5-01	409,250,667.51	617,805,925.23	短期借款	5-20	100,095,428.67	89,461,823.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	5-02	67,475,870.76	68,228,226.89	交易性金融负债	5-21	-	46,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-03	5,964,118.84	14,651,066.04	应付票据			
应收账款	5-04	565,080,441.81	395,723,389.25	应付账款	5-22	45,972,064.61	71,232,551.40
应收款项融资	5-05	61,821,179.44	37,295,145.73	预收款项		-	-
预付款项	5-06	27,670,972.28	23,675,476.21	合同负债	5-23	15,580,139.86	19,670,504.56
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
其他应收款	5-07	2,484,942.53	2,561,982.31	应付职工薪酬	5-24	43,058,714.33	47,034,847.33
其中: 应收利息		-	-				
应收股利							
买入返售金融资产							
存货	5-08	536,483,390.67	400,630,285.02	应交税费	5-25	2,796,423.68	6,586,497.99
合同资产							
持有待售资产				其他应付款	5-26	10,261,115.04	9,100,609.32
				其中: 应付利息		-	-
				应付股利			
				应付手续费及佣金			
				应付分保账款			
				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	5-09	11,046,535.55	9,370,141.46	其他流动负债	5-27	60,455,579.18	53,216,298.28
流动资产合计		1,687,284,119.39	1,569,941,638.14	流动负债合计		278,219,465.37	296,349,132.24
非流动资产:							
发放贷款及垫款							
债权投资	5-10	151,437,465.76	31,878,500.00				
其他债权投资				非流动负债:			
长期应收款				保险合同准备金			
长期股权投资	5-11	5,344,460.80	8,682,221.91	长期借款			
其他权益工具投资				应付债券			
其他非流动金融资产				其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	5-12	562,286,283.46	572,523,642.87	租赁负债			
在建工程	5-13	54,101,642.87	39,241,670.03	长期应付款			
生产性生物资产				长期应付职工薪酬			
油气资产				预计负债			
使用权资产				递延收益	5-28	89,353,024.15	93,422,211.20
无形资产	5-14	100,861,453.70	106,921,033.06	递延所得税负债	5-18	4,957,720.99	466,259.57
开发支出	5-15	37,671,969.51	24,807,043.24				
商誉	5-16	11,135,053.57	11,135,053.57	其他非流动负债			
长期待摊费用	5-17	22,655,648.15	22,038,215.52	非流动负债合计		94,310,745.14	93,888,470.77
递延所得税资产	5-18	101,487,331.27	99,418,400.13	负债合计		372,530,210.51	390,237,603.01
其他非流动资产	5-19	71,673,060.00	21,810,577.70				
非流动资产合计		1,118,654,369.09	938,456,358.03	所有者权益(或股东权益):			
				股本	5-29	1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	5-30	36,288,651.51	29,380,846.97
				减: 库存股	5-31	-	145,052,210.44
				其他综合收益	5-32	-64,801.18	2,229,845.44
				专项储备			
				盈余公积	5-33	274,113,896.47	242,848,833.29
				一般风险准备			
				未分配利润	5-34	860,216,483.41	718,043,164.07
				归属于母公司所有者权益合计		2,450,354,230.21	2,127,250,479.33
				少数股东权益		-16,945,952.24	-9,090,086.17
				所有者权益合计		2,433,408,277.97	2,118,160,393.16
资产总计		2,805,938,488.48	2,508,397,996.17	负债和所有者权益总计		2,805,938,488.48	2,508,397,996.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王耀方
印耀

肖爱群
印爱

肖爱群
印爱



母公司资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		400,487,686.25	610,005,906.68	短期借款		80,070,888.89	85,036,353.61
交易性金融资产		-	476,000.00	交易性金融负债		-	46,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,964,118.84	14,651,066.04	应付票据			
应收账款	15-01	566,631,122.29	397,152,477.57	应付账款		38,155,317.00	61,145,025.17
应收款项融资		61,821,179.44	37,295,145.73	预收款项			
预付款项		42,569,379.37	36,904,225.95	合同负债		15,580,007.12	19,670,504.56
其他应收款	15-02	28,577,470.15	29,784,481.53	应付职工薪酬		36,417,327.24	41,066,789.73
其中：应收利息		-	-	应交税费		2,271,617.32	5,852,540.70
应收股利				其他应付款		8,408,534.80	7,902,668.54
存货		527,381,219.13	390,083,176.84	其中：应付利息		-	-
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		59,995,449.38	50,609,136.08
其他流动资产		10,756,273.29	8,882,972.07	流动负债合计		240,899,141.75	271,329,018.39
流动资产合计		1,644,188,448.76	1,525,235,452.41				
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		151,437,465.76	31,878,500.00	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	15-03	94,037,340.30	118,623,723.34	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		517,329,637.67	528,030,262.55	预计负债			
在建工程		54,052,642.87	38,777,560.03	递延收益		85,438,540.04	89,133,541.29
生产性生物资产				递延所得税负债		4,943,022.48	287,240.09
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		90,381,562.52	89,420,781.38
无形资产		91,422,308.74	95,532,990.75	负债合计		331,280,704.27	360,749,799.77
开发支出		142,962,123.63	130,017,551.34	所有者权益：			
商誉				股本		1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
长期待摊费用		22,655,648.15	22,038,215.52	其他权益工具			
递延所得税资产		86,167,693.65	82,165,945.02	其中：优先股			
其他非流动资产		71,283,060.00	20,755,727.70	永续债			
非流动资产合计		1,231,347,920.77	1,067,820,476.25	资本公积		32,410,146.58	28,187,452.46
				减：库存股		-	145,052,210.44
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		274,113,896.47	242,848,833.29
				未分配利润		957,931,622.21	826,522,053.58
资产总计		2,875,536,369.53	2,593,055,928.66	所有者权益合计		2,544,255,665.26	2,232,306,128.89
				负债和所有者权益总计		2,875,536,369.53	2,593,055,928.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王耀方
印耀

肖爱群
印爱

肖爱群
印爱



合并利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司

2022年

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,303,547,790.85	1,874,936,527.14
其中: 营业收入	5-35	2,303,547,790.85	1,874,936,527.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,991,213,922.63	1,727,763,569.04
其中: 营业成本	5-35	1,414,578,909.43	1,041,306,851.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-36	17,101,279.46	18,347,554.19
销售费用	5-37	421,760,640.26	463,437,497.15
管理费用	5-38	123,657,279.44	127,910,118.43
研发费用	5-39	88,311,028.95	71,181,891.90
财务费用	5-40	-74,195,214.91	5,579,656.13
其中: 利息费用		5,234,362.95	1,657,840.28
利息收入		5,642,038.30	1,599,970.60
加: 其他收益	5-41	10,284,897.22	9,633,430.05
投资收益(损失以“-”号填列)	5-42	-4,688,793.17	-348,717.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5-43	100,111.03	988,863.79
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5-44	-15,098,739.33	52,434,117.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5-45	-518,219.71	-541,349.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5-46	57,593,348.38	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		360,006,472.64	209,339,302.61
加: 营业外收入	5-47	731,231.42	406,425.69
减: 营业外支出	5-48	407,278.75	367,033.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		360,330,425.31	209,378,694.50
减: 所得税费用	5-49	40,419,598.44	23,035,540.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		319,910,826.87	186,343,154.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		319,910,826.87	186,343,154.36
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		323,414,382.52	181,079,595.35
2. 少数股东损益		-3,503,555.65	5,263,559.01
六、其他综合收益的税后净额		-2,294,646.62	3,112,785.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,294,646.62	3,112,785.47
(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		-2,294,646.62	3,112,785.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-2,294,646.62	3,112,785.47
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		317,616,180.25	189,455,939.83
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		321,119,735.90	184,192,380.82
归属于少数股东的综合收益总额		-3,503,555.65	5,263,559.01
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.25	0.15
(二) 稀释每股收益		0.25	0.15

法定代表人: 王耀 主管会计工作负责人: 李爱群 会计机构负责人: 李爱群

王耀
印耀

李爱群
印爱

李爱群
印爱



母公司利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司

2022年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	15-04	2,300,812,581.44	1,875,228,334.21
减: 营业成本	15-04	1,414,943,531.70	1,041,172,649.88
税金及附加		17,403,247.00	17,999,046.52
销售费用		420,609,555.64	463,081,839.76
管理费用		114,633,796.30	115,421,422.51
研发费用		84,083,294.67	87,370,524.89
财务费用		-72,503,684.80	2,016,463.36
其中: 利息费用		4,618,932.34	1,230,180.87
利息收入		5,599,433.50	1,577,893.77
加: 其他收益		8,803,011.08	5,724,145.90
投资收益(损失以“-”号填列)	15-05	-12,162,302.24	4,368,795.56
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)		-24,457,103.71	48,056,444.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-510,591.57	-527,800.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		57,566,816.84	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		350,882,671.33	205,787,972.95
加: 营业外收入		731,226.73	375,862.44
减: 营业外支出		396,669.83	358,381.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		351,217,228.23	205,805,454.12
减: 所得税费用		38,566,596.42	21,674,500.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		312,650,631.81	184,130,953.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		312,650,631.81	184,130,953.52
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		312,650,631.81	184,130,953.52
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王耀
印耀

肖爱
印爱

肖爱
印爱



合并现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2022年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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		2,229,891,972.76	1,991,129,440.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		54,458,100.07	16,432,349.86
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	19,402,452.32	60,227,397.41
经营活动现金流入小计		2,303,752,525.35	2,067,789,187.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,701,451,485.55	1,180,232,337.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		214,656,563.28	251,977,078.45
支付的各项税费		81,003,607.42	98,299,020.32
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	378,114,719.65	433,720,246.32
经营活动现金流出小计		2,375,226,375.90	1,964,228,682.84
经营活动产生的现金流量净额		-71,473,850.55	103,560,504.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,782,500.00	
取得投资收益收到的现金		3,650,774.62	8,430,419.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,467.31	2,638.84
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	5-50	462,473,027.28	734,784,273.03
投资活动现金流入小计		500,016,769.21	743,217,331.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,988,527.19	90,374,840.94
投资支付的现金		155,200,340.00	39,821,310.00
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		1,667,200.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	5-50	462,140,000.00	517,740,000.00
投资活动现金流出小计		689,996,067.19	647,936,150.94
投资活动产生的现金流量净额		-189,979,297.98	95,281,180.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金		461,273,727.24	124,952,589.99
收到其他与筹资活动有关的现金	5-50	144,900,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		606,173,727.24	124,952,589.99
偿还债务所支付的现金		440,000,000.00	77,428,297.07
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		155,156,860.57	151,505,155.32
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	5-50	0.00	193,500.00
筹资活动现金流出小计		595,156,860.57	229,126,952.39
筹资活动产生的现金流量净额		11,016,866.67	-104,174,362.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,887,024.14	7,389,675.48
五、现金及现金等价物净增加额	5-51	-208,549,257.72	102,056,998.89
加：期初现金及现金等价物余额		617,805,925.23	515,748,926.34
六、期末现金及现金等价物余额	5-51	409,256,667.51	617,805,925.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王耀
印耀

肖爱
印爱

肖爱
印爱



母公司现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2022年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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		2,237,267,837.75	1,990,131,109.29
收到的税费返还		54,196,253.33	16,432,245.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,457,137.51	49,959,299.25
经营活动现金流入小计		2,308,921,228.59	2,056,522,654.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,692,604,986.26	1,175,537,471.68
支付给职工以及为职工支付的现金		186,385,002.64	223,414,002.71
支付的各项税费		79,639,595.11	97,709,319.03
支付其他与经营活动有关的现金		429,400,829.07	479,469,476.91
经营活动现金流出小计		2,388,030,413.08	1,976,130,270.33
经营活动产生的现金流量净额		-79,109,184.49	80,392,383.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,202,500.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,699,724.56	7,179,727.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,219.52	1,765.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		265,476,000.00	587,124,000.00
投资活动现金流入小计		311,444,444.08	594,903,732.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,085,498.39	81,982,674.49
投资支付的现金		150,000,000.00	31,878,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		268,000,000.00	365,000,000.00
投资活动现金流出小计		482,085,498.39	483,861,174.49
投资活动产生的现金流量净额		-170,641,054.31	110,444,317.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		445,693,727.24	114,955,686.94
收到其他与筹资活动有关的现金		144,900,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		590,593,727.24	114,955,686.94
偿还债务支付的现金		440,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,560,499.99	151,071,211.12
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	193,500.00
筹资活动现金流出小计		594,560,499.99	213,264,711.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,966,772.75	-98,309,024.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,198,791.12	4,240,776.20
五、现金及现金等价物净增加额		-209,518,220.43	96,768,453.55
加：期初现金及现金等价物余额		610,005,906.68	513,237,453.13
六、期末现金及现金等价物余额		400,487,686.25	610,005,906.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王耀方

方王
印耀

群肖
印爱

群肖
印爱



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

合并所有者权益变动表

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司 2021年度 单位: 元 币种: 人民币

归属于母公司所有者权益														所有者权益合计
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,279,875,000.00			25,584,567.20	154,375,217.44	-882,940.03	-	234,032,516.57	-	695,755,885.44		2,079,989,811.74	-14,561,864.77	2,065,427,946.97
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	1,279,875,000.00			25,584,567.20	154,375,217.44	-882,940.03	-	234,032,516.57	-	695,755,885.44		2,079,989,811.74	-14,561,864.77	2,065,427,946.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-75,000.00			3,796,279.77	-9,323,007.00	3,112,785.47		8,816,316.72		22,287,278.63		47,260,667.59	5,471,778.60	52,732,446.19
（一）综合收益总额						3,112,785.47				181,079,595.35		184,192,380.82	5,263,559.01	189,455,939.83
（二）所有者投入和减少资本	-75,000.00			3,796,279.77	-9,323,007.00							13,044,286.77	208,219.59	13,252,966.36
1. 所有者投入的普通股	-75,000.00			-118,500.00								-193,500.00		-192,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,914,779.77	-9,323,007.00							13,237,786.77	208,219.59	13,446,006.36
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								8,816,316.72	-	-158,792,316.72		-149,976,000.00		-149,976,000.00
2. 提取一般风险准备								8,816,316.72		-8,816,316.72				
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	1,279,800,000.00			29,380,846.97	145,052,210.44	2,229,845.44		242,848,833.29		718,043,164.07		2,127,250,479.33	-9,090,086.17	2,118,160,393.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王耀方 印

肖群 印

肖群 印



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

母公司所有者权益变动表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

	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	1,279,800,000.00	-	-	28,187,452.46	145,052,210.44	-	-	242,848,833.29	826,522,053.58	-	2,232,306,128.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,279,800,000.00			28,187,452.46	145,052,210.44	-	-	242,848,833.29	826,522,053.58	-	2,232,306,128.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	4,222,694.12	-145,052,210.44	-	-	31,265,063.18	131,409,568.63	-	311,949,536.37
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-			4,222,694.12	-145,052,210.44			-	312,650,631.81		312,650,631.81
1. 所有者投入的普通股	-			-152,210.44							149,274,904.56
2. 其他权益工具持有者投入资本											-152,210.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				4,374,904.56	-145,052,210.44						149,427,115.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								31,265,063.18	-181,241,063.18		-149,976,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								31,265,063.18	-31,265,063.18		-
3. 其他									-149,976,000.00		-149,976,000.00
（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	1,279,800,000.00			32,410,146.58	-	-	-	274,113,896.47	957,931,622.21		2,544,255,665.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王耀
印

肖群
印

肖群
印



公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

母公司所有者权益变动表



2021年度										单位：元	币种：人民币
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	1,279,875,000.00	-	-	24,182,953.10	154,375,217.44	-	-	234,032,516.57	801,183,416.78	-	2,184,898,669.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,279,875,000.00			24,182,953.10	154,375,217.44	-	-	234,032,516.57	801,183,416.78	-	2,184,898,669.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-75,000.00	-	-	4,004,499.36	-9,323,007.00	-	-	8,816,316.72	25,338,636.80	-	47,407,439.88
（一）综合收益总额									184,130,953.52		184,130,953.52
（二）所有者投入和减少资本	-75,000.00			4,004,499.36	-9,323,007.00			-			13,252,506.36
1.所有者投入的普通股	-75,000.00			-118,500.00							-193,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				4,122,999.36	-9,323,007.00						13,446,006.36
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								8,816,316.72	-158,792,316.72		-149,976,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								8,816,316.72	-8,816,316.72		-
3.其他									-149,976,000.00		-149,976,000.00
（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	1,279,800,000.00			28,187,452.46	145,052,210.44	-	-	242,848,833.29	826,522,053.58	-	2,232,306,128.89

法定代表人：

王耀方

王耀方 印

主管会计工作负责人：

李庆祥

李庆祥 印

会计机构负责人：

李庆祥

李庆祥 印



常州千红生化制药股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

常州千红生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 3 月 15 日，由常州千红生化制药有限公司整体变更为股份有限公司。常州千红生化制药有限公司于 2003 年设立，注册资本为 5,600 万元。本公司整体变更为股份有限公司后的注册资本为 12,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号《关于核准常州千红生化制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2011 年 2 月 14 日，本公司向社会公开发行股票 4,000 万股，发行后公司股本增至 16,000 万元。

经公司 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 32,000 万元。

经公司 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 64,000 万元。

经公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 128,000 万元。

经公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会决议通过，向王晓霞等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 25,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,997.50 万元。

经公司 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过，向朱婷等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 100,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,987.50 万元。

经公司 2021 年 1 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过，向颜莎等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 75,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,980.00 万元。

统一社会信用代码：91320400748726864T。

第1页共 100 页

公司住所：常州市新北区云河路 518 号，邮编：213125。

法定代表人：王耀方。

注册资本：127,980.00 万元。

本公司属药品生产行业，经营范围主要包括：药品[限片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药、冻干粉、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、小容量注射剂（含非最终灭菌、预灌封注射剂）]、诊断检测试剂的生产和销售（涉及前置审批的除外）；农副产品（除专项规定）收购；自有设施租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的主要产品包括：肝素钠原料药、胰激肽原酶制剂等。报告期内公司主营业务未发生变更。

公司下设公司下设制剂工厂、原料工厂、保障部、EHS、技术科、质量中心；行政、人事、财务等职能部门，以及医学市场部、商务部、运营监管和营销事业部等职能部门，并投资控股湖北润红生物科技有限公司（现更名为千红生化制药（湖北）有限公司）、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州英诺升康生物医药科技有限公司、千红（香港）科技发展有限公司和常州千红大健康科技有限公司五家子公司。

本财务报告于 2023 年 4 月 13 日经公司第五届董事会第十二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围及其变化情况

（1）控股子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2022 年度	2021 年度	
千红生化制药（湖北）有限公司	生产	4,000 万人民币元	生产、收购、销售猪小肠、肠衣，收购制造猪小肠粘膜肝素钠粗品、猪胰酶粉等生化制药原料制造	100%	100%	是	是	--
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	研究	980 万美元	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品再生医学材料与制品等的研究开发，技术转让，技术咨询和技术服务；生物医药与个性化医疗及临床诊断领域的软件的研发和销售；生物医药中间体及生物化学产品等的批发和进出口业务；产品的展示、售后服务以及相关的咨询、技术指导。	59%	59%	是	是	--

常州英诺升康生物医药科技有限公司	研究	576.47 万人民币	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65%	65%	是	是	2016 年 2 月起非同一控制下合并并入
千红（香港）科技发展有限公司	投资	30 万港币	科技、投资、贸易、服务、咨询	100%	100%	是	是	2018 年 12 月新设成立
常州千红大健康科技有限公司	生产	500 万人民币	保健食品生产；食品生产；粮食加工食品生产；婴幼儿配方食品生产；特殊医学用途配方食品生产；食品销售；食品互联网销售；化妆品生产	100%	100%	是	否	2021 年 10 月新设成立

(2) 子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司持股 50%以上投资公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2022 年度	2021 年度	
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	研究	1000 万人民币	生物医药新材料与制品、医疗用品、卫生用品、化妆品、食品的研究和开发、技术转让、技术咨询和技术服务；科研的试剂（药品、危化品除外）的研发与销售；食品经营；生物化学产品、医疗器械、卫生用品、化妆品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	70% (注 1)	70%	否	否	注 2
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	生产	5,000 万人民币元	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售，第一类医疗器械的生产及销售；食品安全检测试剂及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售；自营和代理各类商品及技术的批发和进出口业务。	注 3	注 3	是	是	

注 1：此处的持股比例是江苏众红生物工程创药研究院有限公司对其的持股比例。

注 2：由于江苏京森生物医药新材料科技有限公司的业务范围重点在化妆品与保健品的研发，与江苏众红生物工程创药研究院有限公司及本公司的业务范围不相关，根据江苏众红生物工程创药研究院有限公司 2019 年 12 月 20 日第三届董事会第十一次会议决议，江苏众红生物工程创药研究院有限公司不再对江苏京森生物医药新材料科技有限公司进行控制，仅保留股权所享有的收益权，故 2019 年度江苏京森生物医药新材料科技有限公司仍在合并范围内，但 2019 年末资产负债表不再纳入合并资产负债表，转为对其权益法核算，2020 年度开始已不再纳入合并范围。

注 3：江苏晶红生物医药科技股份有限公司 2015 年由本公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州千红投资有限责任公司共同投资设立，其中本公司持股 51%，江苏众红生物工程创药研究院有限公司持股 41%，常州千红投资有限责任公司持股 8%。2022 年 11 月，众红收购了本公司所持 50%及常州千红投资有限责任公司所持 8%股份。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值准备的会计估计、股份支付、研发费用资本化条件以及收入确认政策等，具体会计政策见相关附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当

期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、18（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

A、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
应收票据给合	银行承兑汇票
应收账款组合 1	个别认定法组合
应收账款组合 2	账龄分析法组合

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

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	个别认定法组合
其他应收款组合 2	账龄分析法组合
长期应收款组合 1	个别认定法组合
长期应收款组合 2	账龄分析法组合

对于划分为组合的其他应收款、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按组合编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收票据
个别认定法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项,包括关联方应收款项、中信保已投保应收账款、疾控中心等政府部门应收款项、备用金、押金、保证金、代收代扣职工款项等。
账龄分析法组合	除根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项以外的其他应收款项

各组合预期信用损失率如下列示：

应收票据组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为

0;

个别认定法组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

账龄分析法组合：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
二个月以内	2
二个月至一年	10
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100

D、本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

金融资产的后续计量取决于其分类。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b 该金融资产已转移，且本公司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；c 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际

利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

13. 应收款项融资

具体参见附注三 10 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

15. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 10（1）2）金融工具减值。

17. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

18. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

3) 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投

资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

20. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

(4) 固定资产的处置

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

21. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

22. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

24. 无形资产

（1）无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定可使用状态之日起转为无形资产。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计

期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

27. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29. 预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

30. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

32. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的

单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

a. 商品销售收入

本公司国内销售收入确认的条件：以货物已发出，取得承运部门签字的发运凭证，并将发票结算账单提交买方。

本公司国外销售收入确认的条件：根据合同约定将产品报关、离港后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

b. 提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

c. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

33. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

34. 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(3) 会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

35. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并； 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

36. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 公司作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注三、23 使用权资产和附注三、30 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的

部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（二）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库

存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断等内容。根据准则解释第 15 号的要求，公司结合实际情况，自 2022 年 1 月 1 日起执行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定。	无	无
2022 年 11 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“第 16 号解释”）规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	无	无

(2) 重要会计估计变更

无。

39. 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司自 2019 年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 流转税及相关规费

税种	计税依据	2022 年税率	2021 年税率
增值税	销售收入	13%、1%（注 1）	13%、1%（注 1）
城市维护建设税	应交流转税	7%	7%
教育费附加	应交流转税	3%	3%
地方教育附加	应交流转税	2%	2%

注 1：子公司常州千红大健康科技有限公司从成立起至 2022 年 11 月为小规模纳税人，根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）和财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号），至 2022 年 11 月 30 日止，减按 1%征收率征收增值税。12 月份销售额达到一般纳税人规模，增值税率为 13%。

(2) 企业所得税

纳税主体	计税依据	2022 年税率	2021 年税率
母公司	应纳税所得额	15%	15%
江苏众红生物工程创研研究院有限公司	应纳税所得额	15%	15%
千红生化制药(湖北)有限公司	应纳税所得额	25%	25%
常州京森生物医药新材料科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	应纳税所得额	25%	25%
常州英诺升康生物医药科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%
千红（香港）科技发展有限公司	应纳税所得额	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
常州千红大健康科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%

注：根据财政部、海关总署、税务总局、国家药品监督管理局《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司内销的门冬酰胺酶注射剂及原料药按 3% 简易征收。

2. 报告期税收优惠及批文

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告

2012 年第 24 号)等文件精神, 本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司自营出口货物增值税退税率自 2019 年 7 月起, 均为 13%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)文件精神, 子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号)文件精神, 子公司常州千红大健康科技有限公司自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 月销售额 15 万元以下时, 免征增值税。

2) 企业所得税

本公司于 2020 年复审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR202032000700, 发证时间: 2020 年 12 月 2 日, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定, 公司在通过高新技术企业复审后, 连续三年(即 2020 年、2021 年、2022 年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司于 2020 年复审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR202032001034, 发证时间: 2020 年 12 月 2 日, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定, 公司在通过高新技术企业认定后, 连续三年(即 2020 年、2021 年、2022 年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》(财税〔2015〕116 号)和国家税务总局《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 82 号)文件精神, 子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司年度技术转让所得不超过 500 万元的部分, 免征企业所得税; 超过 500 万元的部分, 减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕

54 号) 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 公司在计算应纳税所得额时一次性扣除。

根据财政部、税务总局、科技部 2022 年第 28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》, 企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 公司在计算应纳税所得额时一次性扣除, 并在税前实行 100%加计扣除。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号) 等文件精神, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 子公司常州千红大健康科技有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。又根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 子公司常州千红大健康科技有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	146,433.87	36,283.62
银行存款	408,577,694.39	617,769,641.61
其他货币资金	532,539.25	
合计	409,256,667.51	617,805,925.23
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

2) 期末无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 交易性金融资产

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	67,475,870.76	68,228,226.89
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
衍生金融资产	—	—
理财产品	67,475,870.76	68,228,226.89
合计	67,475,870.76	68,228,226.89

理财产品具体如下：

① 晶红子公司截止至 2022 年 12 月 31 日银行理财产品余额 985,172.31 元；

② 众红子公司截止至 2022 年 12 月 31 日银行理财产品余额 66,490,698.45 元；

5-03 应收票据

1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,964,118.84	14,651,066.04
商业承兑汇票	—	—
合计	5,964,118.84	14,651,066.04

2) 期末应收票据中无质押的应收票据。

3) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	2,951,792.84
商业承兑汇票	—	—
合计	—	2,951,792.84

4) 期末应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-04 应收账款

1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
其中:					
账龄组合	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81
合计	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	411,383,929.27	100	15,660,540.02	3.81	395,723,389.25
其中:					
账龄组合	411,383,929.27	100	15,660,540.02	3.81	395,723,389.25
合计	411,383,929.27	100	15,660,540.02	3.81	395,723,389.25

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	595,875,001.82	30,930,851.21	5.19
其中:二个月以内	358,208,112.06	7,164,162.24	2.00
二个月至一年	237,666,889.76	23,766,688.97	10.00
一年以内小计	595,875,001.82	30,930,851.21	5.19
一至二年	170,364.00	34,072.80	20.00
二至三年			—
三年以上			—
合计	596,045,365.82	30,964,924.01	5.20

确定该组合依据的说明:本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按账龄披露

账龄	期末余额
一年以内	595,875,001.82

账龄	期末余额
其中：二个月以内	358,208,112.06
二个月至一年	237,666,889.76
一年以内小计	595,875,001.82
一至二年	170,364.00
二至三年	
三年以上	
合计	596,045,365.82

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,660,540.02	15,304,383.99	—	—	30,964,924.01

3) 本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 A	46,227,175.49	2 个月以内	21.68	924,543.51
	83,000,062.57	2 月至 1 年		8,300,006.26
公司 B	58,838,873.41	2 个月以内	19.27	1,176,777.47
	56,007,341.80	2 月至 1 年		5,600,734.18
公司 C	51,110,480.03	2 月至 1 年	12.06	1,022,209.60
	20,795,303.13	2 月至 1 年		2,079,530.31
公司 D	49,917,810.49	2 个月以内	8.48	998,356.21
	597,765.22	2 月至 1 年		59,776.52
公司 E	23,937,730.00	2 月至 1 年	4.02	2,393,773.00
合计	390,432,542.14		65.51	22,555,707.06

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

5-05 应收款项融资

1) 明细情况:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,821,179.44	37,295,145.73
合计	61,821,179.44	37,295,145.73

2) 本公司根据日常资金管理的需要,将一部分银行承兑汇票进行背书和转让,且符合终止确认的条件,故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

3) 期末应收款项融资中无质押的应收票据。

4) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况:

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,371,650.79	—
合计	23,371,650.79	—

5-06 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,163,637.74	98.17	23,225,651.06	98.11
1-2 年	229,450.77	0.83	372,381.31	1.57
2-3 年	215,883.97	0.78	10,000.00	0.04
3 年以上	61,999.80	0.22	67,443.84	0.28
合计	27,670,972.28	100.00	23,675,476.21	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)
公司 A	12,564,738.03	1 年以内	45.41
公司 B	12,417,063.50	1 年以内	44.87
公司 C	378,930.38	1 年以内	1.37
公司 D	246,000.00	1 年以内	0.89
公司 E	141,262.00	1 年以内	0.51
合计	25,747,993.91		93.05

5-07 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,484,942.53	2,561,982.31
合计	2,484,942.53	2,561,982.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	363,037,147.64	363,037,147.64
备用金	1,480,983.45	2,979,785.39
关联方往来	0.00	—
应扣个人所得税	0.00	—
保证金及押金	1,625,248.26	1,304,748.26
支付的各项往来款	0.00	45,677.87
其他	1,059,113.86	141,718.49
减: 坏账准备	364,717,550.68	364,947,095.34
合计	2,484,942.53	2,561,982.31

应收逾期理财本息具体明细如下:

①公司 2018 年 3 次购买了安信创赢 51 号特定资产收益权集合信托计划, 分别为: 期限 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 70,000,000.00 元, 预期年化收益率 8.8%, 至 2022 年 12 月 31 日, 170,000,000 元本金, 7,869,369.87 元利息, 合计 177,869,369.87 元未收回。

②公司 2018 年购买了安信锐赢 64 号流动资金贷款集合资金信托计划本金 170,000,000.00 元, 期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日, 预期年化收益率 8.8%, 至 2022 年 12 月 31 日, 170,000,000.00 元本金, 15,167,777.77 元利息, 合计 185,167,777.77 元未收回。

2) 坏账准备计提情况:

坏帐准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,909,947.70	—	363,037,147.64	364,947,095.34
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段	—	—	—	—
— 转入第三阶段	—	—	—	—
— 转回第二阶段	—	—	—	—

一转回第二阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	205,644.66	—	—	205,644.66
本期转销	—	—	—	—
本期核销	23,900.00	—	—	23,900.00
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	1,680,403.04	—	363,037,147.64	364,717,550.68

第三阶段减值说明：公司向安信信托公司购买的 4 项信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况，公司针对其中 3 项向法院提起了诉讼，至 2020 年末本息合计 415,802,079.15 元，根据当时项目情况计提了全额坏账准备。至 2022 年 12 月 31 日，尚有 2 项未收回，本息合计 363,037,147.64 元，诉讼未有任何进展，与安信公司交涉无果，公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	
其中：二月以内	1,364,693.55
二月至一年	975,668.30
一年以内小计	2,340,361.85
一至二年	230,100.00
二至三年	170,698.76
三年以上	364,461,332.60
合 计	367,202,493.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	364,947,095.34		205,644.66	23,900.00		364,717,550.68

4) 本期实际核销的其他应收款：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
5 家公司	其他	23,900.00	零星款项长期挂账无法收回	否

本期收回以前年度已核销其他应收款 23,900.00 元

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额	坏账准备期末余额
------	------	----	----	----------	----------

				的比例 (%)	
公司 A	逾期理财本息	363,037,147.64	三至四年	98.87	363,037,147.64
公司 B	应收退款	705,000.00	二年以内	0.19	24,212.00
员工 A	借款	426,792.50	三至四年	0.12	426,792.50
公司 C	保证金	400,000.00	两个月内	0.11	8,000.00
公司 D	保证金	305,000.00	五年以上	0.08	305,000.00
合 计		364,873,940.14		99.37	363,801,152.14

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5-08 存货

1) 存货分类

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	223,368,381.62	353,356.81	223,015,024.81	71,652,121.82	352,350.24	71,299,771.58
包装物	31,305,482.34		31,305,482.34	5,444,463.04	—	5,444,463.04
库存商品	109,833,056.18	4,960.85	109,828,095.33	147,562,439.79	100.66	147,562,339.13
在产品	172,592,795.68	258,007.49	172,334,788.19	176,323,711.27	—	176,323,711.27
合计	537,099,715.82	616,325.15	536,483,390.67	400,982,735.92	352,450.90	400,630,285.02

2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期增加金额		本期减少			期末账面余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	352,350.24	7,135.48	—	—	6,128.91	—	353,356.81
库存商品	100.66	4,960.85	—	—	100.66	—	4,960.85
在产品	—	258,007.49	—	—	—	—	258,007.49
合 计	352,450.90	270,103.82	—	—	6,229.57	—	616,325.15

3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	长期不用,属于呆滞物资,成本价格高于可变现净值		领用

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本价格高于可变现净值		销售

4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险	8,733.27	8,225.64
待摊费用-其他	281,528.99	295,057.53
待抵扣增值税	2,127,232.84	183,886.22
待抵扣所得税	8,629,040.45	8,882,972.07
合 计	11,046,535.55	9,370,141.46

5-10 债权投资

1) 明细情况

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
二年定期存款				31,878,500.00		31,878,500.00
三年定期存款	151,437,465.76		151,437,465.76			
合计	151,437,465.76		151,437,465.76	31,878,500.00		31,878,500.00

2) 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
二年定期存款					31,878,500.00	0.60%	—	2023/03/05
三年定期存款	50,000,000.00	3.20%	—	2025/8/15				
三年定期存款	50,000,000.00	3.25%		2025/8/30				
三年定期存款	50,000,000.00	3.25%		2025/10/28				
合计	150,000,000.00	—	—	—	31,878,500.00	—	—	—

3) 减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—

--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—

5-11 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,344,460.80	—	5,344,460.80	8,682,221.91	—	8,682,221.91
合 计	5,344,460.80	—	5,344,460.80	8,682,221.91	—	8,682,221.91

(2) 联营企业

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数	减值准备 期末 余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益 变动		
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	3,995,995.75	—	-794,166.48	—	3,201,829.27	—
澳升医疗有限公司	4,686,226.16	5,200,340.00	-7,743,934.63	—	2,142,631.53	—
合 计	8,682,221.91	5,200,340.00	-8,538,101.11	—	5,344,460.80	—

(3) 其他说明：

- 1) 因子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司于 2019 年末不再控制江苏京森生物医药新材料科技有限公司,故对其投资转为权益法核算,本年按权益法核算调整-794,166.48 元投资收益。
- 2) 子公司千红(香港)科技发展有限公司于 2019 年出资 6,349,590.00 元购买澳升医疗有限公司

30%股份，2020 年追加出资 10,204,200.00 元，2021 年追加出资 7,942,810.00 元，2022 年追加出资 5,200,340.00 元，增资后持股比例为 37.55%，期末按权益法核算。

5-12 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	524,278,261.98	346,690,585.41	5,544,551.77	78,387,556.39	33,287,245.02	988,188,200.57
2. 本期增加金额	1,447,592.78	32,122,267.72	524,465.85	5,905,888.73	8,175,532.90	48,175,747.98
（1）购置	-	7,239,852.14	44,247.79	1,998,090.08	323,554.07	9,605,744.08
（2）在建工程转入	1,447,592.78	24,882,415.58	480,218.06	3,907,798.65	7,851,978.83	38,570,003.90
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3. 本期减少金额	-	1,809,693.54	776,678.06	250,482.29	102,163.50	2,939,017.39
（1）处置或报废	-	354,392.30	776,678.06	250,482.29	102,163.50	1,483,716.15
（2）投资性房地产						
（3）改造	-	1,455,301.24	-	-	-	1,455,301.24
（4）其他						
4. 期末余额	525,725,854.76	377,003,159.59	5,292,339.56	84,042,962.83	41,360,614.42	1,033,424,931.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	133,576,998.75	184,001,838.70	4,980,485.23	63,320,377.37	27,167,248.13	413,046,948.18
2. 本期增加金额	24,686,035.02	26,379,624.00	168,967.69	4,577,625.03	2,011,187.49	57,823,439.23
（1）计提	24,686,035.02	26,379,624.00	168,967.69	4,577,625.03	2,011,187.49	57,823,439.23
（2）企业合并增加						
（3）类别重分类						
3. 本期减少金额	-	1,520,535.88	737,844.16	237,758.82	96,865.33	2,593,004.19
（1）处置或报废	-	328,043.52	737,844.16	237,758.82	96,865.33	1,400,511.83
（2）投资性房地产						
（3）改造	-	1,192,492.36	-	-	-	1,192,492.36
4. 期末余额	158,263,033.77	208,860,926.82	4,411,608.76	67,660,243.58	29,081,570.29	468,277,383.22
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.期初余额	-	2,483,814.93	-	73,624.22	60,170.37	2,617,609.52
2.本期增加金额	-	246,821.54	-	-	1,294.35	248,115.89
（1）计提	-	246,821.54	-	-	1,294.35	248,115.89
3.本期减少金额	-	2,763.62	-	1,547.31	150.00	4,460.93
（1）处置或报废	-	2,763.62	-	1,547.31	150.00	4,460.93
4.期末余额	-	2,727,872.85	-	72,076.91	61,314.72	2,861,264.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	367,462,820.99	165,414,359.92	880,730.80	16,310,642.34	12,217,729.41	562,286,283.46
2.期初账面价值	390,701,263.23	160,204,931.78	564,066.54	14,993,554.80	6,059,826.52	572,523,642.87

(2) 长期闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	19,588,179.09	16,581,447.32	2,727,872.85	278,858.92
电子设备	2,867,385.53	2,700,975.06	72,076.91	94,333.56
其他设备	1,111,344.35	1,042,859.32	61,314.72	7,170.31
合计	23,566,908.97	20,325,281.70	2,861,264.48	380,362.79

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产，无质押、抵押的固定资产。

5-13 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	22,053,724.69	-	22,053,724.69	23,755,280.35	-	23,755,280.35
待调试软件	-	-	-	241,750.00	-	241,750.00
云河路厂区二期建设项目	31,198,101.67	-	31,198,101.67	14,398,025.52	-	14,398,025.52
长江路危弃库房	70,000.00	-	70,000.00	70,000.00	-	70,000.00
肝素预处理综合提升项目	-	-	-	16,981.13	-	16,981.13
原一车间改造项目	-	-	-	759,633.03	-	759,633.03
玻管线生产工程	779,816.51		779,816.51			
合计	54,101,642.87	-	54,101,642.87	39,241,670.03	-	39,241,670.03

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
待安装工程		23,755,280.35	1,584,806.98	15,657,896.24	-	9,682,191.09
其他待调试软件		241,750.00	116,250.00	-	358,000.00	-
云河路厂区二期建设项目		14,398,025.52	52,944,717.78	22,835,960.87	937,147.16	43,569,635.27
长江路厂区危弃库房		70,000.00	-	-	-	70,000.00
肝素预处理综合提升项目		16,981.13	-	-	16,981.13	-
原一车间改造项目		759,633.03	516,513.76	76,146.79	1,200,000.00	-
玻管线生产工程		-	779,816.51	-	-	779,816.51
合 计		39,241,670.03	55,942,105.03	38,570,003.90	2,512,128.29	54,101,642.87

以上项目资金来源均为自有资金。

(3) 其他减少为：

- 1) 云河路厂区二期建设项目-依诺肝素项目中止，相关前期费用 937,147.16 元转管理费用；2) 肝素预处理综合提升项目整体已完工，其中变更项目不再执行，已发生设计费 16,981.13 元费用化；3) 原一车间改造工程 120 万元结转至长期待摊费用。4) 结转无形资产：358,000.00 元。

(4) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

(5) 在建工程余额中无资本化利息。

5-14 无形资产

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,300,082.60	1,443,614.72	43,783,918.04	14,736,369.31	172,263,984.67
2. 本期增加金额	-	-	-	880,265.04	880,265.04
(1) 购置	-	-	-	522,265.04	522,265.04
(2) 在建工程转入	-	-	-	358,000.00	358,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	112,300,082.60	1,443,614.72	43,783,918.04	15,616,634.35	173,144,249.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,553,520.01	1,102,376.71	37,282,158.68	10,404,896.21	65,342,951.61

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额	2, 251, 965. 96	179, 303. 36	2, 373, 835. 22	2, 134, 739. 86	6, 939, 844. 40
(1) 计提	2, 251, 965. 96	179, 303. 36	2, 373, 835. 22	2, 134, 739. 86	6, 939, 844. 40
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
4. 期末余额	18, 805, 485. 97	1, 281, 680. 07	39, 655, 993. 90	12, 539, 636. 07	72, 282, 796. 01
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	93, 494, 596. 63	161, 934. 65	4, 127, 924. 14	3, 076, 998. 28	100, 861, 453. 70
2. 期初账面价值	95, 746, 562. 59	341, 238. 01	6, 501, 759. 36	4, 331, 473. 10	106, 921, 033. 06

(1) 无形资产情况

非专利技术：

①江苏众红生物工程创药研究院有限公司的三位自然人股东作为出资的重组人激肽释放酶—激肽系统及其基因工程衍生物（KLK—KKS）等六项技术，该组技术已经江苏五星资产评估有限公司按收益现值法评估作价 401.75 万美元，并出具苏五星评报字（2011）199 号专有技术评估报告书。现按 12 年摊销。

②非专利技术中包含收购子公司，即常州英诺升康生物医药科技有限公司在其设立时由原股东投资投入的“蛋白激酶靶向抗癌创新药”技术，曾经北京华德恒资产评估有限公司评估作价 1,566.06 万元，按 10 年摊销。

商标使用权：为本公司于 2015 年分别向常州海尊酒业有限公司及常州市和美物业服务有限公司购买的商标局核准使用于商品/服务国际分类第 5 类“人用药，医药制剂，药用化学试剂，抗生素，生化药品”等商品上的第“12083441”号商标“千红”和“外科敷药”等商品上的第“10465993”号商标“千红”，并按商标使用权剩余有效期 113 个月及 96 个月摊销。

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

5-15 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	其他	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出		转入营业成本	转入当期损益	
项目 A		597,710.19			597,710.19	
项目 B		2,987,772.04			2,987,772.04	
项目 C		9,409,286.52			9,409,286.52	
项目 D		569,724.94			569,724.94	
项目 E	13,388,430.33	5,147,251.47				18,535,681.80
项目 F		8,168,029.25			8,168,029.25	
项目 G	4,816,785.89	1,060,014.03				5,876,799.92
项目 H	6,601,827.02	6,657,660.77				13,259,487.79
项目 I		9,597,540.78			9,597,540.78	
项目 J		2,303,657.40			2,303,657.40	
项目 K		390,143.82			390,143.82	
项目 L		23,737,625.61			23,737,625.61	
项目 M		5,566,219.34			5,566,219.34	
项目 N		7,668,358.11			7,668,358.11	
项目 O		8,781,637.44			8,781,637.44	
项目 P		5,560,199.67			5,560,199.67	
其他研发项目		2,973,123.84			2,973,123.84	
合计	24,807,043.24	101,175,955.22			88,311,028.95	37,671,969.51

5-16 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州英诺升康生物医药科技有限公司	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57
合计	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无						

公司将英诺升康作为资产组，把收购所形成的商誉分摊到该资产组进行减值测试。根据英诺升康管理层基于历史实际经营数据、药品研发行业的发展趋势、在研项目已签订的专利转让及开发合同和未来规划目标而制订的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组的可收回金额进行了评估。对超过五年期的现金流量假设将保持稳定的盈利水平，其中收入在第五年水平的基础上结合行业发展规律及相关合同确定，预算毛利率和费用率根据过往表现确定。公司采用能够反映相关资产组特定风险的税前利率 12.32% 为折现率。

基于上述减值测试，预计未来资产组的可回收金额的现值大于包含商誉的资产组公允价值，2022 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备。

5-17 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
GMP 改造	371,863.68	—	277,665.15	—	94,198.53
依诺肝素生产线改造	287,910.16	—	98,712.01	—	189,198.15
原一车间 FDA 整改项目	164,797.34	—	56,501.76	—	108,295.58
老厂原二车间盐析解析过滤改造工程	105,200.66	—	26,300.04	—	78,900.62
新厂绿化工程	12,019,087.11	—	810,275.49	—	11,208,811.62
仓库隔断	19,088.32	—	19,088.32	—	—
其他绿化工程	61,143.15	—	10,790.03	—	50,353.12
制冷系统改造	982,702.69	—	172,792.80	—	809,909.89
肝素尾料粉碎区改造	148,487.24	—	24,747.96	—	123,739.28
原二车间改造	268,011.69	—	37,748.64	—	230,263.05
那曲肝素改造	96,944.96	—	14,187.12	—	82,757.84
长江路危弃库房	154,060.56	—	22,545.48	—	131,515.08
云河路厂区蒸汽管网改造	267,999.70	—	39,818.28	—	228,181.42
长江路厂污水	203,161.34	—	29,023.08	—	174,138.26

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
站					
长江路厂仓库雨棚改造	105,582.62	-	14,563.08	-	91,019.54
二酶门冬填料待摊	1,988,972.80	-	745,864.80	-	1,243,108.00
QA 档案室改造工程	144,495.43	-	49,541.28	-	94,954.15
QC 预留处改造工程	656,574.80	-	82,935.84	-	573,638.96
长江路雨污水改造项目	1,427,160.46	-	178,395.00	-	1,248,765.46
原一冻干更新改造	174,997.12	-	21,874.68	-	153,122.44
工艺冷媒改造	196,788.93	-	23,853.24	-	172,935.69
党建展示中心建设项目	499,252.06	-	66,566.88	-	432,685.18
长江路厂肝素前处理及尾料安装项目	449,895.96	-	59,326.92	-	390,569.04
中水回收系统改造	1,244,036.74	-	132,110.04	-	1,111,926.70
注射剂一车间新增中间站改造项目	-	683,486.24	136,697.28	-	546,788.96
长江路厂区弹性酶扩产改造	-	851,376.15	85,137.60	-	766,238.55
依诺扩产改造项目	-	1,431,192.67	71,559.63	-	1,359,633.04
原一车间改造	-	1,200,000.00	240,000.00	-	960,000.00
合计	22,038,215.52	4,166,055.06	3,548,622.43	-	22,655,648.15

GMP 改造包括针剂车间、固体车间、门冬车间、二酶车间 GMP 改造。
绿化工程为募投项目即新厂的绿化设施项目，按 20 年摊销。

5-18 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	395,682,474.69	59,355,132.02	380,607,635.36	57,093,658.35
存货跌价准备	616,325.15	97,392.59	352,450.90	57,239.79
固定资产减值准备	2,861,264.48	446,429.62	2,617,609.52	409,881.37
专有技术摊销			-	-
预提费用	63,927,871.73	9,602,397.29	62,272,685.08	9,340,902.76

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
递延收益	86,097,360.20	12,972,986.05	89,928,816.33	13,553,849.95
合并形成的未实现损益影响	111,318,090.44	17,326,042.76	113,699,363.03	17,908,816.49
股权激励费用	11,035,701.33	1,686,950.94	6,772,498.87	1,047,151.42
交易性金融负债浮盈			46,000.00	6,900.00
合计	671,539,088.02	101,487,331.27	656,297,059.09	99,418,400.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产一次性扣除	32,953,483.20	4,943,022.48	1,914,933.90	287,240.09
交易性金融资产公允价值变动	94,541.87	14,698.51	1,028,457.20	179,019.48
合计	33,048,025.07	4,957,720.99	2,943,391.10	466,259.57

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,509,337.69	37,619,177.57
合计	29,509,337.69	37,619,177.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		4,172,782.03	
2023 年	7,392,060.17	9,272,434.48	
2024 年	3,640,389.92	6,261,403.57	
2025 年	5,754,480.00	8,377,864.55	
2026 年	3,646,213.58	9,534,692.94	
2027 年	9,076,194.02		
合计	29,509,337.69	37,619,177.57	

5-19 其他非流动资产

内 容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乱针绣品	34,662.00	—	—	34,662.00
预付设备款	15,341,434.54	7,637,100.00	15,341,434.54	7,637,100.00
武青北路拆迁净值	6,434,481.16	—	6,434,481.16	
南广场花园商业住宅购房款		64,001,298.00		64,001,298.00
合计	21,810,577.70	71,638,398.00	21,775,915.70	71,673,060.00

乱针绣品资产按历史成本计价。

武青北路拆迁及南广场花园商业住宅购房款说明:根据常州市天宁区人民政府“常天征

[2016]15号房屋征收”决定,公司坐落于武青北路 62、64、66号的房屋(常房权证字第 00248448

号、常房权证字第00248449号、常房权证字第00248450号)在火车站南广场地块旧城区改建项目征收范围内。常州市天宁区建设局按照国务院《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《常州市国有土地上房屋征收与补偿暂行办法》等有关规定对公司进行拆迁补偿,补偿款共计 64,001,298 元,用于购置常州市“南广场花园”的商品房产。2022年,公司与建设方常州南广场建设有限公司签订了商品房买卖合同,商品房具体信息如下:商品房一:规划用途为商业,施工编号为“南广场花园 30 幢”,建筑面积 11,454.2 平米,总价58,643,571元。商品房二:规划用途为商业,施工编号为“南广场花园 30 幢 1 号”,建筑面积 1,046.41平米,总价 5,357,727 元。

5-20 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	币种	期末数		期初数	
		原币	折算人民币	原币	折算人民币
保证借款	人民币	-	20,024,539.78	-	4,425,469.75
信用借款	人民币	-	80,070,888.89	-	80,080,666.67
未到期已贴现票据支付义务	人民币				4,955,686.94
合 计		-	100,095,428.67	-	89,461,823.36

信用借款:交通银行信用贷款合计 80,000,000.00 元,其应付利息 70,888.89 元;

保证借款:子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司在江南农村商业银行担保贷款 25 笔合计 20,000,000.00 元,其应付利息 24,539.78 元,均由母公司提供担保。

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

5-21 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		46,000.00
其中:		
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		46,000.00
合计		46,000.00

5-22 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	35,852,659.63	59,741,804.47
一至二年	386,408.80	1,560,086.32
二至三年	902,874.67	1,499,683.82
三年以上	8,830,121.51	8,430,976.79
合计	45,972,064.61	71,232,551.40

(2) 应付账款性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付款	13,064,711.84	39,548,000.67
工程应付款	32,907,352.77	31,684,550.73
合计	45,972,064.61	71,232,551.40

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	其中 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
江苏省建工集团有限公司	5,396,353.45	5,396,353.45	工程尾款
仁寿县曲江生化厂	800,000.00	800,000.00	粗胰酶货款
常州工业设备安装有限公司（江苏新有建设集团有限公司）	690,909.09	690,909.09	长江路厂雨污水改造项目尾款
合计	6,887,262.54	6,887,262.54	

5-23 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	15,580,139.86	19,670,504.56
合计	15,580,139.86	19,670,504.56

5-24 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,914,456.33	193,666,412.90	197,523,304.90	43,057,564.33
二、离职后福利-设定提存计划	—	17,014,017.38	17,012,867.38	1,150.00
三、辞退福利	120,391.00		120,391.00	
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	47,034,847.33	210,680,430.28	214,656,563.28	43,058,714.33

(2) 短期薪酬列示:

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	46,043,695.92	164,769,500.74	168,212,754.10	42,600,442.56
2、职工福利费	54,845.05	3,914,073.18	3,913,106.23	55,812.00
3、社会保险费	—	9,847,241.25	9,847,222.85	18.40
其中: 医疗保险费	—	8,455,794.65	8,455,794.65	
工伤保险费	—	766,511.91	766,493.51	18.40
生育保险费	—	624,934.69	624,934.69	
4、住房公积金	8,300.00	11,677,535.53	11,685,835.53	
5、工会经费和职工教育经费	807,615.36	3,458,062.20	3,864,386.19	401,291.37
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	46,914,456.33	193,666,412.90	197,523,304.90	43,057,564.33

(3) 设定提存计划列示:

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	—	16,475,582.68	16,474,478.68	1,104.00
2、失业保险费	—	538,434.70	538,388.70	46.00
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	17,014,017.38	17,012,867.38	1,150.00

5-25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	403,141.14	2,069,977.89
城市维护建设税	50,124.51	459,059.45
企业所得税	53,228.81	—
个人所得税	346,010.88	1,506,409.06
教育费附加	35,803.22	327,899.61
房产税	1,190,580.75	1,456,688.61
土地使用税	375,869.25	678,016.20
环境保护税	15.04	9.19
印花税	341,650.08	88,437.98
合计	2,796,423.68	6,586,497.99

5-26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	10,261,115.04	9,100,609.32
合计	10,261,115.04	9,100,609.32

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	—	—
短期借款利息	—	—
合计	—	—

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金(含质保金)	5,414,188.00	6,367,647.00
人才开发基金	984,191.43	867,091.43
其他	3,862,735.61	1,865,870.89
合计	10,261,115.04	9,100,609.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
无			
合计			

3) 其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位的款项情况。

5-27 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付的水电费	1,358,550.19	452,095.07
应付市场开发费等	47,516,814.37	39,555,300.00
应付运费	956,821.64	945,240.46
应付的其他费用	5,665,681.95	5,613,214.79
待转销项税额	2,005,918.19	2,557,165.60
期末已转让未终止确认应 收票据	2,951,792.84	4,093,282.36
合计	60,455,579.18	53,216,298.28

5-28 递延收益

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	93,422,211.20	500,000.00	4,569,187.05	89,353,024.15	收到财政拨款或提供项目资助
合计	93,422,211.20	500,000.00	4,569,187.05	89,353,024.15	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化项目省级拨款-防治栓塞类疾病的多糖药物国际合作研发与产业化省级拨款	1,108,500.00	—	221,700.00	—	886,800.00	与资产相关
千红药品制剂及研发中心项目基础配套建设专项	15,449,166.77	—	1,104,999.96	—	14,344,166.81	与资产相关
千红制药药品制剂及研发中心冷却水循环利用项目	89,000.00	—	6,000.00	—	83,000.00	与资产相关
2014 年“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	66,000.00	—	21,999.96	—	44,000.04	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金“机器换人”补助	966,666.67	—	200,000.04	—	766,666.63	与资产相关
2016 年省级太湖治理专项切地方资金	1,050,000.00	—	69,999.96	—	980,000.04	与资产相关
大中型企业制造设备升级	483,333.33	—	99,999.96	—	383,333.37	与资产相关
2016 年度“三位一体”发展战略~“机器换人”示范项目	610,000.00	—	122,000.04	—	487,999.96	与资产相关
2016 年度“三位一体”发展战略~设备购置辅助项目	407,000.00	—	81,399.96	—	325,600.04	与资产相关
2017 年度“三位一体”补贴资金	555,555.55	—	111,111.12	—	444,444.43	与资产相关
2017 年第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	393,805.30	—	26,548.68	—	367,256.62	与资产相关
2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	79,999.96	—	20,000.04	—	59,999.92	与资产相关
2017 年全区促进实体经济发展政策专项资金智能车间补助	166,355.14	—	11,214.96	—	155,140.18	与资产相关
高新区健康产业园 1.2 期项目财政支持资金	25,595,212.50	—	1,312,575.00	—	24,282,637.50	与资产相关

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	105,500.00	—	105,500.00	—	—	与资产相关
2019 年常州市第十八批科技计划（科技成果转化培育）项目资金的	285,714.29	—	71,428.56	—	214,285.73	与资产相关
2018 年度常州市第三十六批科技计划	200,000.00	—	—	—	200,000.00	与资产相关
新北经济发展局省智能车间专项资金	108,620.68	—	20,689.68	—	87,931.00	与资产相关
新北经济发展局 2020 年三位一体智能车间补助	388,888.88	—	55,555.56	—	333,333.32	与资产相关
2020 年度“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	302,000.00	—	150,999.96	—	151,000.04	与资产相关
新北区经济发展局技术改造专项资金	38,220,000.00	—	318,500.00	—	37,901,500.00	与资产相关
2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金	342,222.22	—	42,777.78	—	299,444.44	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	160,000.00	—	20,000.03	—	139,999.97	与资产相关
2020 年省重点研发计划专项资金（第二批）	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00	与资产相关
2022 年常州市第七批科技计划（社会发展科技支撑）专项资金	—	500,000.00	—	—	500,000.00	与资产相关
省科技型企业技术创新资金	50,000.00	—	25,000.00	—	25,000.00	与资产相关
省财政厅创新能力建设专项资金	100,000.00	—	50,000.00	—	50,000.00	与资产相关
湖北千红子公司项目基础平台建设资金	2,131,972.12	—	203,045.04	—	1,928,927.08	与资产相关
湖北千红子公司土地出让金钟祥市政府承担部分	1,361,422.75	—	34,685.88	—	1,326,736.87	与资产相关
湖北千红子公司政府项目扶持资金	645,275.04	—	61,454.88	—	583,820.16	与资产相关
合计	93,422,211.20	500,000.00	4,569,187.05	—	89,353,024.15	

递延收益说明：

（1）2015 年江苏省科技成果转化项目-防治栓塞类疾病的多糖药物研究合计收到资产购置补贴

240 万，分 10 年摊销，本年摊销 221,700.00 元，余额 886,800.00 元。

(2) 2015 年收到常州高新区医药产业园区管委会 2210 万元为对千红新建药品制剂及研发中心补贴, 分 20 年摊销, 本期摊销 1,104,999.96 元, 余额 14,344,166.81 元。

(3) 2015 年收到新北区财政局 12 万元为对千红新厂区冷却水循环利用项目补贴, 分 20 年摊销, 本期摊销 6,000.00 元, 余额 83,000.00 元。

(4) 2015 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 22 万元, 按 10 年摊销, 本期摊销 21,996.96 元, 余额 44,000.04 元。

(5) 2016 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助 200 万元, 按 10 年摊销, 本期摊销 200,000.04 元, 余额 766,666.63 元。

(6) 2016 年收到常州市发改委太湖治理专项资金 140 万元, 按 20 年摊销, 本年摊销 69,999.96 元, 余额为 980,000.04 元。

(7) 2016 年收到江苏省财政厅大中型企业装备升级补助 100 万元, 按 10 年摊销, 本期摊销 99,999.96 元, 余额 383,333.37 元。

(8) 2017 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助 122 万元, 按 10 年摊销, 本期摊销 122,000.04 元, 余额 487,999.96 元。

(9) 2017 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 81.4 万元, 按 10 年摊销, 本期摊销 81,399.96 元, 余额 325,600.04 元。

(10) 2018 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 100 万元, 按 9 年摊销, 本期摊销 111,111.12 元, 余额 444,444.43 元。

(11) 2018 年收到新北区财政局第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金 50 万元, 按 226 月摊销, 本期摊销 26,548.68 元, 余额 367,256.62 元。

(12) 2018 年收到新北区经济发展局第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金 16 万元, 按 8 年摊销, 本期摊销 20,000.04 元, 余额 59,999.92 元。

(13) 2019 年收到新北区拨付的全区促进实体经济发展政策专项资金智能车间补助资金 20 万元, 按 214 月摊销, 本期摊销 11,214.96 元, 余额 155,140.18 元。

(14) 2019 年收到常州高新技术产业开发区生命健康产业园管理办公室拨付的高新区健康产业园 1.2 期项目财政支持资金 2625.15 万元, 按 20 年摊销, 本期摊销 1,312,575.00 元, 余额

24,282,637.50 元。

(15) 2019 年收到新北区经济发展局“三位一体”专项资金设备购置补助 42.2 万元，按 4 年摊销，本期摊销 105,500.00 元，本期摊销完毕。

(16) 2019 年收到新北区科技局第十八批科技计划（科技成果转化培育）项目资金设备补助 50 万元，按 7 年摊销，本期摊销 71,428.56 元，余额 214,285.73 元。

(17) 2019 年收到新北区财政局双创重点研发项目资金用于 007 项目研究上，本年不摊销。

(18) 2020 年收到国家新北区经济发展局的 2019 年度促进实体经济发展政策专项资金 15 万元，用于千红蛋白酶类药物固体制剂智能车间设备，该车间 2017 年 3 月建设完工，该批设备按照 87 个月进行摊销，本期摊销 20,689.68 元，余额 87,931.00 元。

(19) 2020 年收到国家新北区财政局 2020 年“三位一体”第一批项目资金 50 万元，用于千红蛋白酶类药物固体制剂智能车间设备改造升级，按 9 年摊销，本期摊销 55,555.56 元，余额 333,333.32 元。

(20) 2020 年 10 月收新北区经济发展局 2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入资金 60.4 万元，用于购买 2019 年设备，按 4 年摊销，本期摊销 150,999.96 元，余额 151,000.04 元。

(21) 2020 年 12 月收到国家发改委 2020 第二批技改专项资金 3882 万元，用于技术改造专项项目的设备采购安装；该项目于 2019 年 4 月开工，2022 年 11 月建成并投入生产，按 10 年摊销，本期摊销 318,500.00 元，余额 37,901,500.00 元。

(22) 2021 年 12 月收到常州国家高新区（新北区）经济发展局 20 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金 38.5 万，用于鼓励加大投入项目，按 108 月摊销，本期摊销 42,777.78 元，余额 299,444.44 元。

(23) 2021 年 1 月收到常州国家高新区（新北区）财政局 20 年省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）18 万元，用于补贴鼓励加大投入项目设备的购置，按 108 月摊销，本期摊销 20,000.03 元，余额 139,999.97 元。

(24) 2021 年 1 月收到常州国家高兴技术产业开发区（新北区）财政局 20 年度省重点研发计划专项资金 200 万元，用于靶向抗肿瘤一类新药 QHRD107 的临床前研究项目，申请后补助用于该项目支出的材料费、差旅费、劳务费等，产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不

摊销。

(25) 2022 年 8 月收到常州国家高新区（新北区）科技局 2022 年常州市第七批科技计划（社会发展科技支撑）专项资金 50 万元，用于国家一类新药 QHRD106 注射液的临床研究。产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不摊销。

(26) 众红子公司于 2013 年收到“省科技型企业技术创新资金”（苏财工贸[2013]94 号）25 万元，用于糖链靶向抗癌新药的研发与临床前研究项目中的设备购置，将按所购设备的折旧年限摊销。本期购置资产已完成，按 10 年转销，本期摊销 25,000.00 元，余额 25,000.00 元。

(27) 众红子公司于 2016 年 10 月收到江苏省财政厅创新能力建设专项资金 80 万元，为“科技服务骨干机构能力提升”项目补助，其中 40 万用于该项目中设备购置，项目于 2014 年已购买设备，按十年折旧，此笔资本性补助按剩余年限 8 年摊销，本期摊销 50,000.00 元，余额 50,000.00 元。

(28) 湖北千红公司 2011 年度收到钟祥市财政拨付 4,060,900 元项目基础平台建设资金，项目建成后按 20 年转销，本期摊销 203,045.04 元，余额 1,928,927.08 元。

(29) 湖北千红公司 2011 年度钟祥市政府承担了湖北千红公司钟国用（2011）第 133 号土地使用权的土地出让金 1,728,515 元，按土地摊销年限 598 个月转销，本期摊销 34,685.88 元，余额 1,326,736.87 元。

(30) 湖北千红公司 2012 年度湖北千红子公司收到政府返还的耕地占用税及契税计 1,229,096.40 元，为政府项目扶持资金，项目建成后按 20 年转销，本期摊销 61,454.88 元，余额 583,820.16 元。

5-29 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,279,800,000.00	—	—	—	—	—	1,279,800,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号文核准，2011 年 2 月 14 日公开发行人民币普通股 4,000 万股，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 2 月 14 日出具了苏公 W[2011]B014 号验证报告。

2015 年 5 月 15 日公司股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 320,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 320,000,000.00 股增加为 640,000,000.00 股。

2016 年 5 月 18 日公司股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 640,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 640,000,000.00 股增加为 1,280,000,000.00 股。

2019 年 6 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 25,000 股，公司股份总数由 1,280,000,000.00 股减少为 1,279,975,000.00 股。

2020 年 6 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 100,000 股，公司股份总数由 1,279,975,000.00 股减少为 1,279,875,000.00 股。

2021 年 2 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 75000 股，公司股份总数由 1,279,875,000.00 股减少为 1,279,800,000.00 股。

5-30 资本公积

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	17,326,949.41		152,210.44	17,174,738.97
其他资本公积	12,053,897.56	7,060,014.98		19,113,912.54
合计	29,380,846.97	7,060,014.98	152,210.44	36,288,651.51

本期减少数中 152,210.44 元为本期向激励对象回购股票时，回购价高于回购股本而冲减的资本溢价。

本期增加数中 4,212,011.25 元为本期应承担的股权激励费用。-63,899.65 元为众红子公司溢价收购晶红子公司 8%的少数股东股权的损失中归属于母公司股东部分。2,911,903.38 元为众红子公司收购母公司所持晶红子公司股权导致的少数股东权益变动。

5-31 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工持股计划库存股	145,052,210.44	—	145,052,210.44	—
股权激励库存股	—	—	—	—
回购义务	—	—	—	—
合计	145,052,210.44	—	145,052,210.44	—

本期减少数中 145,052,210.44 元为因执行持股计划向华泰资管千红制药员工持股计划 1 号单一资产管理计划转让库存股。

5-32 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,229,845.44	-2,294,646.62	—	—	-2,294,646.62	—	-64,801.18
其他综合收益合计	2,229,845.44	-2,294,646.62	—	—	-2,294,646.62	—	-64,801.18

5-33 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	242,848,833.29	31,265,063.18	—	274,113,896.47

盈余公积说明：盈余公积的增加金额为按照税后净利润 10%的比例计提的法定盈余公积。

5-34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	718,043,164.07	695,755,885.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	718,043,164.07	695,755,885.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	323,414,382.52	181,079,595.35
减：提取法定盈余公积	31,265,063.18	8,816,316.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	149,976,000.00	149,976,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	860,216,483.41	718,043,164.07

5-35 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,420,858.61	1,414,458,052.49	1,873,912,201.22	1,041,123,320.19
其他业务	1,126,932.24	120,856.94	1,024,325.92	183,531.05
合计	2,303,547,790.85	1,414,578,909.43	1,874,936,527.14	1,041,306,851.24

(2) 收入相关信息

按商品类型	金额
原料药系列	1,116,796,518.15
制剂药品系列	1,181,518,320.94
其他	5,232,951.76
合计	2,303,547,790.85
按经营地区分类	金额
内销	1,308,098,678.98
外销	995,449,111.87
合计	2,303,547,790.85

5-36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,613,050.21	6,552,181.79	流转税的 7%
教育费附加及地方附加	4,009,321.60	4,680,129.00	流转税的 5%
房产税	4,557,303.48	4,426,761.22	
土地使用税	1,219,103.40	1,574,570.40	
车船使用税	7,735.44	7,705.44	
印花税	1,179,332.87	732,892.97	
环境保护税	42.56	67.70	
残疾人就业保障金	515,389.90	373,245.67	
合计	17,101,279.46	18,347,554.19	—

5-37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	320,235,137.89	320,735,098.68
运输费	168,822.74	
工资及附加	99,366,120.21	142,241,105.66
其他	1,990,559.42	461,292.81
合计	421,760,640.26	463,437,497.15

5-38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	41,688,704.93	39,450,093.24
交际应酬费	20,270,430.36	18,765,271.56
折旧及摊销	24,865,644.01	28,962,067.92
工会经费	2,844,522.51	3,251,372.64
职工教育经费	164,488.72	178,406.46
维修费用	4,389,964.74	4,061,734.39
物料消耗	5,290,858.41	4,186,493.19
其他	19,767,761.20	24,931,679.67
股权激励费用	4,374,904.56	4,122,999.36
合计	123,657,279.44	127,910,118.43

5-39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	28,350,435.59	27,013,875.24
直接投入费用	20,292,345.87	15,527,546.64
折旧与摊销	9,546,829.34	10,449,353.30
设计费用	—	—
装备调试与试验费用	—	—
委托外部研究开发费用	28,153,468.87	16,068,792.80
其他费用	1,967,949.28	2,122,323.92
合计	88,311,028.95	71,181,891.90

5-40 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,190,152.82	1,571,056.64
利息收入	-5,642,038.30	-1,599,970.60
汇兑损益	-74,015,994.32	5,400,723.66
银行手续费	228,454.76	121,062.79
银行承兑贴现息	44,210.13	86,783.64
合计	-74,195,214.91	5,579,656.13

5-41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	4,569,187.05	4,014,399.50
与企业日常经营相关的其他政府补助	5,527,409.66	5,388,782.08
其他	188,300.51	230,248.47
合计	10,284,897.22	9,633,430.05

与企业日常经营相关的其他政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金-外贸运行监测平台	20,000.00	—	与收益相关
2021 年常州市第十九批科技计划（重点研发计划-工业、农业、社会发展）项目	330,000.00	—	与收益相关
2021 年度税收贡献企业突出贡献奖	500,000.00	—	与收益相关
2022 年常州市第二批科技计划（重点研发计划-工业、农业、社会发展分年度拨款）	220,000.00	—	与收益相关
2022 年度常州国家高新区（新北区）专利转化奖励	45,000.00	—	与收益相关
2022 年省级商务发展专项资金-重点外贸企业监测系统	10,000.00	—	与收益相关
2022 年省级商务发展专项资金（第三批）-中信保	159,600.00	—	与收益相关
常州市节水型企业补助经费	70,000.00	—	与收益相关
2021 年度常州市支持企业加大研发投入	1,735,000.00	—	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
入奖励			
2022 年市揭榜挂帅项目首期补助	300,000.00	—	与收益相关
2019 年第四批紧缺人才引才资助	40,000.00	—	与收益相关
大学生实习补贴	108,000.00	—	与收益相关
稳岗返还	619,170.00	228,368.93	与收益相关
留工补贴	296,500.00	—	与收益相关
见习补贴	115,981.25	—	与收益相关
扩岗补贴	15,000.00	—	与收益相关
企业社会保险补贴	8,158.41	711.36	与收益相关
高企培育入库奖励	100,000.00	—	与收益相关
2021 年度加大研发投入奖励	65,000.00	—	与收益相关
双创优选项目补贴	200,000.00	—	与收益相关
2021 年度企业高质量发展奖励	15,000.00	—	与收益相关
引才资助	40,000.00	60,000.00	与收益相关
2022 年度博士后设站单位奖励	50,000.00	—	与收益相关
2022 年常州市第一批专利优秀奖	20,000.00	—	与收益相关
2021 年高质量发展奖励发明专利奖励	6,000.00	—	与收益相关
海外授权发明专利奖励	10,000.00	6,642.00	与收益相关
2021 年度新北区专利转化奖励	265,000.00	—	与收益相关
2022 年度市工程技术研究中心奖励	50,000.00	—	与收益相关
2022 年度博士后出站奖励	60,000.00	—	与收益相关
2022 年国际智造创新大赛三等奖奖金	50,000.00	—	与收益相关
常州市专利资助	4,000.00	19,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
常州知识产权保护中心专利申请奖励		4,460.00	与收益相关
高新区科技局市高企培育专项资金		100,000.00	与收益相关
新北经济发展局企业突出贡献奖励		500,000.00	与收益相关
市场监督局专利费		50,000.00	与收益相关
新北科技局高企认定奖		300,000.00	与收益相关
2019 年度研发投入奖励		200,000.00	与收益相关
新北区商务局中信保补助资金		215,700.00	与收益相关
人力资源和社保局人才专项资金		40,000.00	与收益相关
2021 年省双创计划区级奖励补助		20,000.00	与收益相关
劳动就业失业金		1,000.00	与收益相关
薛家镇人民政府特殊贡献奖		310,000.00	与收益相关
收常州市劳动就业管理中心以工代训补贴		146,400.00	与收益相关
三酶胰酶项目补贴		50,000.00	与收益相关
2020 年度科技创新券资助经费		1,500.00	与收益相关
大仪网（创新券）补贴（市级奖励）		1,500.00	与收益相关
007 化合物加拿大专利		50,000.00	与收益相关
007 晶型盐型中国专利		2,000.00	与收益相关
2020 年省重点研发计划专项资金		2,000,000.00	与收益相关
专利补助		11,780.00	与收益相关
2020 年度博士后出站奖励		60,000.00	与收益相关
2020 年度企业高质量发展奖励		90,000.00	与收益相关
专利补贴		22,300.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年省级双创计划区级奖励补助		50,000.00	与收益相关
2020 年常州市优秀博士后科研工作站奖金		50,000.00	与收益相关
2020 年发明专利申请奖励		4,000.00	与收益相关
区工程技术研究中心奖励		50,000.00	与收益相关
潜在独角兽和瞪羚企业专项奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助（企事业单位申请国内发明专利）		400,000.00	与收益相关
专利资助（国内授权发明专利）		40,000.00	与收益相关
2020 年度常州市国家高新区（新北区）研发投入奖励		200,000.00	与收益相关
增值税免征优惠		2,729.79	与收益相关
知识产权保护中心补贴		690.00	与收益相关
合计	5,527,409.66	5,388,782.08	

5-42 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,538,101.11	-5,968,206.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,750,673.45	4,710,517.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	98,634.49	908,971.05
合 计	-4,688,793.17	-348,717.64

5-43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	100,111.03	988,863.79
交易性金融负债	—	—
其他非流动金融资产	—	—
合计	100,111.03	988,863.79

5-44 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,304,383.99	-241,105.40
其他应收款坏账损失	205,644.66	52,675,223.36
合 计	-15,098,739.33	52,434,117.96

5-45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-270,103.82	-127,395.94
固定资产减值损失	-248,115.89	-413,953.71
合计	-518,219.71	-541,349.65

5-46 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	57,593,348.38	—	—
合 计	57,593,348.38	—	—

资产处置收益说明：本年发生数中 57,566,816.84 元为武青北路厂房处置收益。

5-47 营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	42,743.20	13.65	42,743.20
其中：固定资产报废利得	42,743.20	13.65	42,743.20
不需支付的应付款	391,305.36	365,406.02	391,305.36
政府补助	—	—	—
其他	297,182.86	41,006.02	297,182.86
合计	731,231.42	406,425.69	731,231.42

5-48 营业外支出**(1) 明细情况**

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
非流动资产报废损失合计	37,550.82	43,976.06	37,550.82
其中：固定资产报废损失	37,550.82	43,976.06	37,550.82
在建工程报废损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
长期待摊费用处置损失	—	—	—
捐赠支出	145,000.00	40,000.00	145,000.00
其他	224,727.93	283,057.74	224,727.93
合计	407,278.75	367,033.80	407,278.75

5-49 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
应交所得税	37,997,068.16	16,964,837.03
加：递延所得税费用	2,422,530.28	6,070,703.11
所得税费用	40,419,598.44	23,035,540.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	360,330,425.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,049,563.80
子公司适用不同税率的影响	-1,797,913.42
调整以前期间所得税的影响	629,077.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,465,321.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,076,194.02
加计扣除费用的影响	-22,106,984.93
技术转让优惠政策影响	
境外子公司税收优惠	
合并抵销税率差	
权益法核算	1,280,715.16
其他	-2,176,375.59
所得税费用	40,419,598.44

5-50 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	6,191,110.17	8,158,646.59
利息收入	5,642,038.30	1,599,970.60
往来款	7,267,121.19	50,424,856.79
其他	302,182.86	43,923.43
合计	19,402,452.52	60,227,397.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用现金支出	373,698,816.95	382,859,429.67
其他往来现金支出	4,415,902.70	50,860,816.65
合计	378,114,719.65	433,720,246.32

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	462,473,027.28	734,784,273.03
合计	462,473,027.28	734,784,273.03

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	462,140,000.00	517,740,000.00
合计	462,140,000.00	517,740,000.00

注:本期公司累计购买国债逆回购产品 429,718,000.00 元,累计收回 430,194,000.00 元,由于均为极短期,资金进出频繁,现以净额列示。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
库存股转让款	144,900,000.00	0.00
合计	144,900,000.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
库存股回购款	—	193,500.00

合计	—	193,500.00
----	---	------------

5-51 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
净利润	319,910,826.87	186,343,154.36
加：资产减值准备	15,616,959.04	-51,892,768.31
固定资产折旧	57,823,439.23	61,578,312.97
无形资产摊销	6,939,844.40	7,853,149.58
长期待摊费用摊销	3,548,622.43	5,671,405.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-57,593,348.38	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-5,192.38	43,962.41
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-100,111.03	-988,863.79
财务费用(收益以“-”填列)	-43,180,251.27	479,261.68
投资损失(收益以“-”填列)	3,923,300.61	348,717.64
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-2,068,931.14	6,099,849.99
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	4,491,461.42	-29,146.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-136,123,209.47	-84,787,717.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-165,896,557.73	55,372,692.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-83,135,607.71	-86,654,504.41
其他	4,374,904.56	4,122,999.36
经营活动产生的现金流量净额	-71,473,850.55	103,560,504.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	409,256,667.51	617,805,925.23
减：现金的期初余额	617,805,925.23	515,748,926.34
减：子公司被合并日现金及现金等价物余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-208,549,257.72	102,056,998.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
一、现金	409,256,667.51	617,805,925.23
其中：库存现金	146,433.87	36,283.62
可随时用于支付的银行存款	408,577,694.39	617,769,641.61
可随时用于支付的其他货币资金	532,539.25	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	409,256,667.51	617,805,925.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5-52 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
已背书转让未到期票据	2,951,792.84	

5-53 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
其中：美元	45,739,207.20	6.9646	318,555,282.49
欧元	1,718,274.74	7.4229	12,754,581.57
港币	449.10	0.8933	401.17
瑞士法郎	1.07	7.5432	8.07
澳元	59,048.77	4.7138	278,344.10
英镑	0.01	8.3941	0.09
应收账款			
其中：美元	52,879,020.92	6.9646	368,281,229.11
欧元	3,830,966.01	7.4229	28,436,877.60
合同负债			
其中：美元			

附注六、合并范围的变更

本年合并范围无变化。

附注七、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	
千红生化制药(湖北)有限公司	湖北钟祥	湖北钟祥	收购、销售猪小肠、肠衣,收购制造猪小肠粘膜肝素钠粗品、猪胰酶粉等生化制药原料制造	100%		设立
江苏众红生物工程创研院有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品的研究开发,技术转让,技术咨询和技术服务。生物医药与个性化医疗及临床诊断领域的软件系统的研究和销售。	59%		设立
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	江苏常州	江苏常州	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售,第一类医疗器械的生产及销售;食品安全检测试剂及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售;自营和代理各类商品及技术的批发和进出口业务。	1%	99%	设立
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药新材料与制品、医疗用品、卫生用品、化妆品、食品的研究和开发、技术转让、技术咨询和技术服务;科研的试剂(药品、危化品除外)的研发与销售;食品经营;生物化学产品、医疗器械、卫生用品、化妆品的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。		70%	非同一控制下合并
常州英诺升康生物医药科技有限公司	江苏常州	江苏常州	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65%		非同一控制下合并
千红(香港)科技发展有限公司	中国香港	中国香港	科技、投资、贸易、服务、咨询	100%		设立
常州千红大健康科技有限公司	江苏常州	江苏常州	保健食品生产;食品生产;粮食加工食品生产;婴幼儿配方食品生产;特殊医学用途配方食品生产;食品销售;食品互联网销售;化妆品生产	100%		设立

母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致,不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位。

2019 末江苏众红生物工程创研院有限公司不再控制江苏京森生物医药新材料科技有限公司,除此以外无其他持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	40.59%	-2,136,682.40	-	-6,086,837.44
江苏众红生物工程创	41%	104,440.10	-	-5,943,537.56

药研究院有限公司				
常州英诺升康生物医药科技有限公司	35%	-1,471,313.35	-	-4,915,577.24
合计		-3,503,555.65	-	-16,945,952.24

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	7,381,906.36	6,767,225.97	14,149,132.33	1,812.00	1,293.08	3,105.08
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	70,938,331.08	65,407,148.84	136,345,479.92	39,010,975.55	88,405.43	39,099,380.98
常州英诺升康生物医药科技有限公司	1,060,463.15	2,765,144.22	3,825,607.37	13,620,113.74	—	13,620,113.74
合计	79,380,700.59	74,939,519.03	154,320,219.62	52,632,901.29	89,698.51	52,722,599.80

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	12,717,059.29	9,305,981.82	22,023,041.11	231,869.81	61,877.25	293,747.06
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	58,672,066.00	53,929,431.89	112,601,497.89	15,641,288.52	267,142.23	15,908,430.75
常州英诺升康生物医药科技有限公司	2,140,828.01	3,257,490.49	5,398,318.50	10,990,632.83	—	10,990,632.83
合计	73,529,953.30	66,492,904.20	140,022,857.50	26,863,791.16	329,019.48	27,192,810.64

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司		-7,583,266.80	-7,583,266.80	-11,473,937.07
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	55,765,511.79	254,308.44	254,308.44	14,274,593.07
常州英诺升康生物医药科技有限公司	1,500,000.00	-4,317,085.64	-4,317,085.64	-3,685,424.49
合计	57,265,511.79	-11,646,044.00	-11,646,044.00	-884,768.49

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	1,073,778.41	-7,080,908.37	-7,080,908.37	-2,259,359.50
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	50,212,193.21	16,307,989.36	16,307,989.36	24,209,827.64
常州英诺升康生物医药科技有限公司	7,000,000.00	-846,238.64	-846,238.64	-3,817,399.74
合计	58,285,971.62	8,380,842.35	8,380,842.35	18,133,068.40

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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	
澳升医疗有限公司	澳大利亚	澳大利亚	医药研发		37.55%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额
	澳升医疗有限公司
流动资产	5,487,929.93
非流动资产	392,192.88
资产合计	5,880,122.81
流动负债	174,046.84
非流动负债	
负债合计	174,046.84
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	5,706,075.97
按持股比例计算的净资产份额	2,142,631.53
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	8,882,132.40
净利润	-15,045,504.11
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	

	期末余额/ 本期发生额
	澳升医疗有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是必要时通过无追索权出口融信达业务卖断外币应收账款，以规避汇率风险；三是必要时做一定外汇掉期业务、远期结汇或外汇期权业务来规避汇率风险。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司于 2022 年 12 月 31 日，短期借款有银行借款本金 10,000 万元，均为固定利率贷款。不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收账款、其他应收款、应收票据和交易性金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	35,852,659.63	386,408.80	902,874.67	8,830,121.51	45,972,064.61
其他应付款	6,991,726.36	1,469,162.84	670,725.84	1,129,500.00	10,261,115.04
短期借款	100,095,428.67				100,095,428.67

（二）金融资产与金融负债的抵销

无。

附注九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	67,475,870.76	-	67,475,870.76
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	67,475,870.76	-	67,475,870.76
2. 应收款项融资	-	-	61,821,179.44	61,821,179.44
持续以公允价值计量的资产总额		67,475,870.76	61,821,179.44	129,297,050.20
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）发行的交易性债券	-	-	-	-
（2）衍生金融负债	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（1）交易性金融资产中理财产品一部分为非净值型银行理财产品及国债逆回购，其公允价值根据本金确定；另一部分为净值型银行理财产品，其公允价值根据银行提供的净值确定。

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

（1）应收款项融资：应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

附注十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。实际控制人为公司第一大股东王耀方先生。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
千红生化制药(湖北)有限公司	有限公司	王耀方	4,000 万人民币元	100%	100%	91420881565474000U
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	有限公司	王耀方	980 万美元	59%	59%	913204115810448879
常州英诺升康生物医药科技有限公司	有限公司	王耀方	576.47 万人民币元	65%	65%	91320411573772374P
千红(香港)科技发展有限公司	有限公司	刘军	30 万港币	100%	100%	70201878-000-12-18-8
常州千红大健康科技有限公司	有限公司	叶鸿萍	500 万人民币	100%	100%	91320411MA27ATLW6E

控股子公司的子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	有限公司	马永	5,000	99%	99%	91320400346215922G

注：江苏晶红生物医药科技股份有限公司 2015 年由本公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州千红投资有限责任公司共同投资设立，其中本公司持股 51%，江苏众红生物工程创药研究院有限公司持股 41%。2022 年 11 月本公司和常州千红投资有限责任公司分别将持有的晶红公司 50% 股权和 8% 的股权转让给江苏众红生物工程创药研究院有限公司

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	联营企业
澳升医疗有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方	组织机构代码	与本公司关系
常州千红投资有限责任公司	91320411339062884H	董事、监事、高管控制的企业
公司董事、监事、高管		

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
常州千红投资有限责任公司	房屋	3,302.75	3,302.75
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	房屋	21,159.64	18,239.91

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳升医疗有限公司	转让专利	—	—

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,448,000.00	11,513,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	—	16,676.00
合计	—	16,676.00

附注十一、股份支付

1、以权益结算的股份支付

(1) 限制性股票支付概况

2017 年度限制性股票激励计划

经 2017 年 2 月 28 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2017 年 3 月回购股份共计 6,278,800 股用于股票激励计划。根据 2017 年 9 月 22 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要》、《公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核办法》、《公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象名单》，本公司以向符合条件的激励对象授予有限售条件流通股的方式实施激励计划，共计 6,278,800 股，其中 2017 年 10 月 26 日首次授予 6,178,800 股，2018 年 2 月 2 日授予预留的 100,000 股，每股授予价格均为 3.03 元，累计募集金额为 19,024,764.00 元。本激励计划有效期为自授予日起 54 个月，分两期解除限售。

2020 年 4 月 23 日，2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，2020 年 6 月 9 日，解除限售的 3,076,900 股限制性股票上市流通；2021 年 4 月 8 日，2017 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，2021 年 6 月 7 日，解除限售的 3,001,900 股限制性股票上市流通。

	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年
年初发行在外的限制性股票（股）	3,076,900	6,253,800	6,278,800	6,178,800	
本年授予的限制性股票（股）				100,000	6,178,800
本年限制性股票解除限售（股）		3,076,900			
本年失效的限制	75,000	100,000	25,000		

性股票（股）					
年末发行在外的 限制性股票（股）	3,001,900	3,076,900	6,253,800	6,278,800	6,178,800
本年股份支付费 用	253,000.00	1,163,100.00	2,073,300.00	2,159,100.00	346,600.00
累计股份支付费 用	5,995,100.00	5,742,100.00	4,579,000.00	2,505,700.00	346,600.00

公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型基础，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

（2）第一期员工持股计划支付概况

①千红 1 号

经 2018 年 8 月 21 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2018 年回购了 5,999,999 股，平均每股回购成本 4.735 元，用于员工持股计划。

根据 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，在该计划下成立了广发原驰千红制药员工持股计划 1 号单一资产管理计划（以下简称“千红 1 号”）和广发原驰千红制药员工持股计划 2 号单一资产管理计划（以下简称“千红 2 号”），以限定资格的骨干员工为“千红 1 号”持有人，以公司 2018 年回购的 5,999,999 股社会公众股为股票来源，通过“千红 1 号”投资该回购的股票方式实施。2020 年 3 月 23 日，公司向“千红 1 号”转让股票 5,999,999 股，转让价格为每股人民币 2.80 元。实际认购资金总额为人民币 16,799,997.20 元。根据《公司第一期员工持股计划（草案）》的规定，本次员工持股计划中“千红 1 号”续存期为不超过 48 个月，所受让的标的股票的锁定期为 36 个月，即锁定期自 2020 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日。

	2022 年	2021 年	2020 年
年初发行在外的持股计划“千红 1 号”（股）	5,999,999	5,999,999	5,999,999
本年转让的持股计划“千红 1 号”（股）			5,999,999
本年持股计划“千红 1 号”解除锁定（股）			
本年失效的持股计划“千红 1 号”（股）			
年末发行在外的持股计划“千红 1 号”（股）	5,999,999	5,999,999	5,999,999
本年股份支付费用	3,869,999.36	3,869,999.36	2,902,499.52
累计股份支付费用	10,642,298.24	6,772,498.88	2,902,499.52

本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划“1 号资管计划”的公允价值。

②千红 2 号

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众

股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，总费用 309,444,715.61 元，用于员工持股计划。其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，且以截止 2019 年 8 月 8 日止公司回购的 51,420,000 股为来源，该部分股票的回购平均成本为 4.795 元/股，折算 34,000,000 股的总成本为 163,030,000.00 元。故剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，在该计划下成立了“千红 2 号”，以 11 位董事、非职工监事和高级管理人员为“千红 2 号”持有人，以公司 2019 年回购的上述股份中的 34,000,000 股社会公众股为股票来源，通过“千红 2 号”投资该回购的股票方式实施。2020 年 6 月 3 日，公司向“千红 2 号”转让股票 34,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.80 元（分红派息后为 4.56 元）。实际认购资金总额为人民币 155,040,000.00 元。因转让价格高于回购股票成本，故该次持股计划不涉及股份支付。

(3) 2022 年核心员工持股计划支付概况

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2022 年 8 月 24 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《常州千红生化制药股份有限公司 2022 年核心员工持股计划（草案）》，在该计划下成立了华泰资管千红制药员工持股计划 1 号单一资产管理计划（以下简称华泰资管 1 号），以 11 位董事、监事会主席、高级管理人员和核心骨干员工为“华泰资管 1 号”持有人，以公司 2019 年回购的股票中剩余的库存股 30,000,000 股为股票来源，通过“华泰资管 1 号”投资该回购的股票方式实施。2022 年 8 月 30 日，公司向“华泰 1 号”转让股票 30,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.83 元。实际认购资金总额为人民币 144,900,000.00 元。根据《常州千红生化制药股份有限公司 2022 年核心员工持股计划（草案）》的规定，本次员工持股计划续存期为不超过 24 个月，所受让的标的股票的锁定期为 12 个月，即锁定期自 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 5 日。

	2022 年
年初发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	30,000,000
本年转让的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	
本年持股计划“华泰资管 1 号”解除锁定（股）	
本年失效的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	
年末发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	30,000,000

本年股份支付费用	504,905.20
累计股份支付费用	504,905.20

本公司可以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划“华泰资管 1 号”的公允价值。

附注十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司仍有 2 项向安信信托公司购买的并在 2019 年度就发生逾期信托理财产品未能收回, 本息合计 36,303.71 万元, 本公司已向法院提起诉讼。出于谨慎性考虑, 公司对此计提了全额坏账准备。本公司一直在和安信公司协商催收中, 尽量减少该投资损失。

(2) 公司于 2022 年 4 月 21 日召开董事会五届六次会议决议通过, 为子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司最高不超过 2,000 万元江南农村商业银行授信提供担保, 该担保事项无需提交股东大会审议。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司为子公司江苏众红生物创药研究院有限公司短期借款 2,000 万元提供担保。

附注十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 公司于 2022 年 9 月 20 日与湖北省钟祥市人民政府签订了《常州千红制药原料药生产基地项目合同书》, 公司拟使用自有资金投资 6 亿元在湖北省钟祥市新建原料药生产基地项目。为更好的推进该项目, 2022 年 10 月“湖北润红生物科技有限公司”更名为“千红生化制药(湖北)有限公司”。并变更了相关经营范围。并于 2023 年 2 月追加出资额 1000 万元, 该子公司注册资本变更为 5,000 万元。

(2) 公司于 2023 年 1 月 6 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议, 审议通过了《关于与牧原食品股份有限公司共同投资成立合资公司的议案》。公司拟与牧原食品股份有限公司签署《常州千红生化制药股份有限公司和牧原食品股份有限公司之合资协议》, 并共同投资成立合资公司。

2、利润分配情况

2023年4月13日公司第五届董事会第十二次会议通过了2022年度利润分配预案,拟以公司现有总股本1,279,800,000股为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.2元(含税),合计派发现金股利人民币153,576,000元(含税),留存收益用于公司生产经营活动,利润分配后公司剩余未分配利润转入下一年度,不以公积金转增股本。

3、 销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十四、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

由于本公司及各主要子公司经营范围类似,实行统一管理,不划分业务单元,故本公司仅做单一报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

1) 按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的应收账款	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29
其中:					
账龄组合	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29
合计	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的应收账款	412,842,182.66	100.00	15,689,705.09	3.80	397,152,477.57
其中:					
账龄组合	412,842,182.66	100.00	15,689,705.09	3.80	397,152,477.57
合计	412,842,182.66	100.00	15,689,705.09	3.80	397,152,477.57

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	597,457,328.84	30,962,497.75	5.19

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：二月以内	359,790,439.08	7,195,808.78	2.00
二月至一年	237,666,889.76	23,766,688.97	10.00
一年以内小计	597,457,328.84	30,962,497.75	5.18
一至二年	170,364.00	34,072.80	20.00
二至三年	—	—	—
三年以上	—	—	—
合计	597,627,692.84	30,996,570.55	5.19

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露：

账龄	期末余额
一年以内	597,457,328.84
其中：二个月以内	359,790,439.08
二个月至一年	237,666,889.76
一年以内小计	597,457,328.84
一至二年	170,364.00
二至三年	—
三年以上	—
合计	597,627,692.84

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,689,705.09	15,306,865.46	—	—	30,996,570.55

3) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收帐款期末	坏账准备期末余额
			余额合计数的比 例(%)	
公司 A	46,227,175.49	二月以内	21.62%	924,543.51
	83,000,062.57	二月至一年		8,300,006.26
公司 B	58,838,873.41	二月以内	19.22%	1,176,777.47
	56,007,341.80	二月至一年		5,600,734.18
公司 C	51,110,480.03	二月以内	12.03%	1,022,209.60
	20,795,303.13	二月至一年		2,079,530.31
公司 D	49,917,810.49	二月以内	8.45%	998,356.21
	597,765.22	二月至一年		59,776.52
公司 E	0.00	二月以内	4.01%	-
	23,937,730.00	二月至一年		2,393,773.00
合计	390,432,542.14		65.33%	22,555,707.06

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

15-02 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	28,577,470.15	29,784,481.53
合计	28,577,470.15	29,784,481.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	363,037,147.64	363,037,147.64
备用金	1,430,983.45	2,933,385.39
关联方往来	42,678,906.84	34,478,918.03
保证金及押金	1,592,859.26	1,275,159.26
支付的各项往来款		
其他	904,040.00	
减: 坏账准备	381,066,467.04	371,940,128.79

合计	28,577,470.15	29,784,481.53
----	---------------	---------------

应收逾期理财本息具体明细如下:

①公司 2018 年 3 次购买了安信创赢 51 号特定资产收益权集合信托计划, 分别为: 期限 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 70,000,000.00 元, 预期年化收益率 8.8%, 至 2022 年 12 月 31 日, 170,000,000 元本金, 7,869,369.87 元利息, 合计 177,869,369.87 元未收回。

②公司 2018 年购买了安信锐赢 64 号流动资金贷款集合资金信托计划本金 170,000,000.00 元, 期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日, 预期年化收益率 8.8%, 至 2022 年 12 月 31 日, 170,000,000.00 元本金, 15,167,777.77 元利息, 合计 185,167,777.77 元未收回。

2) 坏账准备计提情况

坏帐准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,902,981.15	0	363,037,147.64	371,940,128.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第三阶段	—	—	—	—
本期计提	9,150,238.25	—	—	9,150,238.25
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	23,900.00	—	—	23,900.00
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	18,029,319.40	0.00	363,037,147.64	381,066,467.04

第三阶段减值说明: 公司向安信信托公司购买的 4 项信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况, 公司针对其中 3 项向法院提起了诉讼, 至 2020 年末本息合计 415,802,079.15 元, 根据当时项目情况计提了全额坏账准备。至 2022 年 12 月 31 日, 尚有 2 项未收回, 本息合计 363,037,147.64 元, 诉讼未有任何进展, 与安信公司交涉无果, 公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额
二月以内	1,169,619.69

账龄	期末账面余额
二月至一年	8,686,668.30
一年以内小计	9,856,287.99
一至二年	16,642,600.00
二至三年	12,598,298.76
三年以上	370,546,750.44
合 计	409,643,937.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	371,940,128.79	9,150,238.25		23,900.00		381,066,467.04

4) 本期实际核销的其他应收款。

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
5 家公司	其他	23,900.00	零星款项长期挂账无法收回	否

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 A	逾期理财本息	363,037,147.64	三至四年	88.62	363,037,147.64
千红（香港）科技发展有限公司	关联方往来	4,713,800.00	二月至一年	7.25	471,380.00
		9,427,600.00	一至二年		1,885,520.00
		9,427,600.00	二至三年		4,713,800.00
		6,109,906.84	三年以上		6,109,906.84
常州英诺升康生物医药科技有限公司	关联方往来	3,000,000.00	二月至一年	3.17	300,000.00
		7,000,000.00	一至二年		1,400,000.00
		3,000,000.00	二至三年		1,500,000.00
公司 B	其他-应收退款	578,600.00	两个月内	0.17	11,572.00
		126,400.00	一至二年		12,640.00
员工 A	借款	426,792.50	三至四年	0.10	426,792.50
合 计		406,847,846.98		99.31	379,868,758.98

6) 涉及政府补助的应收款项

公司期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

15-03 长期股权投资

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	90,994,491.56	—	90,994,491.56	115,994,491.56	—	115,994,491.56
承担子公司股权激励结算义务	3,042,848.74	—	3,042,848.74	2,629,231.78	—	2,629,231.78
合计	94,037,340.30	—	94,037,340.30	118,623,723.34	—	118,623,723.34

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千红生化制药(湖北)有限公司	28,900,000.00	—	—	28,900,000.00	—	—
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	36,835,972.56	—	—	36,835,972.56	—	—
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	25,500,000.00	—	25,000,000.00	500,000.00	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	19,500,000.00	—	—	19,500,000.00	—	—
千红(香港)科技发展有限公司	258,519.00	—	—	258,519.00	—	—
常州千红大健康科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合计	115,994,491.56	—	25,000,000.00	90,994,491.56	—	—

2) 承担子公司股权激励结算义务

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	1,809,265.88	298,723.36	—	2,107,989.24	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	708,263.80	114,893.60	—	823,157.40	—	—

江苏晶红生物医药科技股份有限公司	111,702.10			111,702.10	—	—
合计	2,629,231.78	413,616.96		3,042,848.74	—	—

15-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,298,314,839.09	1,414,825,779.76	1,873,089,854.48	1,041,099,926.17
其他业务	2,497,742.35	117,751.94	2,138,479.73	72,723.71
合计	2,300,812,581.44	1,414,943,531.70	1,875,228,334.21	1,041,172,649.88

(2) 收入相关信息

按商品类型	金额
原料药系列	1,116,796,518.15
制剂药品系列	1,181,518,320.94
其他	2,497,742.35
合计	2,300,812,581.44
按经营地区分类	金额
内销	1,305,363,469.57
外销	995,449,111.87
合计	2,300,812,581.44

15-05 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,580,000.00	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,319,063.27	3,459,824.51

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	98,634.49	908,971.05
合 计	-12,162,302.24	4,368,795.56

附注十六、补充资料

1、当期非经常性损益表

	本期金额	说明
非流动资产处置损益	57,598,540.76	
越权审批、无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	10,121,196.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业合并的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,949,418.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他营业外收支净额	482,460.80	

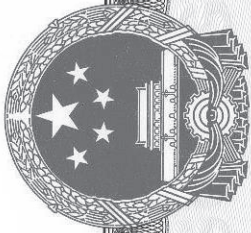
	本期金额	说明
其他	4,843,141.91	
合 计	76,994,759.15	
减：非经常性损益对所得税影响金额	10,834,298.46	
减：少数股东损益	949,494.92	
归属于母公司净利润的非经常性损益	65,210,965.77	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.20	0.20

常州千红生化制药股份有限公司

2023 年 4 月 13 日



营业执照

(副本)

编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

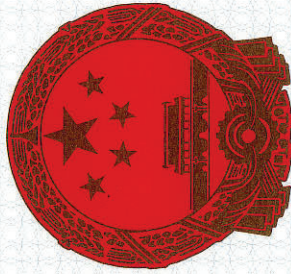
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、清算事宜中的审计业务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2023年09月22日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号: 0001561

发证机关:



中华人民共和国财政部制



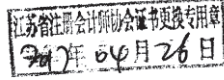
姓名 秦志军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-07-26
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)常州分所
Working unit
身份证号码 320402620726123
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320400010004
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



秦志军(320400010004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



秦志军的年检二维码
/y /m /d



姓名 Full name 许国颖
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-10-22
工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
身份证号码 Identity card No. 32040419761022142X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



许国颖(320200281543)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



许国颖的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate 320200281543

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 /y 03 月 /m 31 日 /d

常州千红生化制药股份有限公司
审计报告
2023 年



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A623 号

常州千红生化制药股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了常州千红生化制药股份有限公司(以下简称千红制药)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了千红制药2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于千红制药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1、关键审计事项描述

千红制药主要从事药品的生产和销售。如财务报表附注五“合并财务报表主要项目





注释”之35 “营业收入和营业成本”所述，2023年度，千红制药营业收入为人民币181,426.89万元。

由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对程序

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 将本期营业收入与上期进行比较，将本期毛利率与上期毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动。

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据和报关单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(5) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

(7) 结合应收账款核对期后回款情况。

四、其他信息

千红制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括千红制药2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





在编制财务报表时，管理层负责评估千红制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千红制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千红制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千红制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千红制药公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就千红制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适





用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2024年4月24日



合并资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	576,225,516.62	409,256,667.51	短期借款	5-21	55,622,730.90	100,095,428.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	5-02	71,983,379.19	67,475,870.76	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-03	6,899,289.29	5,964,118.84	应付票据			
应收账款	5-04	225,031,849.78	565,080,441.81	应付账款	5-22	41,176,407.88	45,972,064.61
应收款项融资	5-05	43,585,793.21	61,821,179.44	预收款项		-	-
预付款项	5-06	3,900,900.60	27,670,972.28	合同负债	5-23	9,705,888.09	15,580,139.86
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
其他应收款	5-07	16,904,047.16	2,484,942.53	应付职工薪酬	5-24	38,855,524.46	43,058,714.33
其中：应收利息		-	-				
应收股利							
买入返售金融资产				应交税费	5-25	6,331,619.64	2,796,423.68
存货	5-08	602,010,484.51	536,483,390.67				
合同资产				其他应付款	5-26	7,957,026.27	10,261,115.04
持有待售资产				其中：应付利息		-	-
				应付股利			
				应付手续费及佣金			
				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	5-09	64,948,341.46		持有待售负债			
其他流动资产	5-10	14,487,167.55	11,046,535.55	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,625,976,769.37	1,687,284,119.39	其他流动负债	5-27	46,161,743.29	60,455,579.18
				流动负债合计		205,810,940.53	278,219,465.37
非流动资产：							
发放贷款及垫款							
债权投资	5-11	197,241,438.33	151,437,465.76	非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	5-12	5,978,216.97	5,344,460.80	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	5-13	553,084,121.75	562,286,283.46	长期应付款			
在建工程	5-14	8,189,094.55	54,101,642.87	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	5-28	81,845,538.84	89,353,024.15
使用权资产				递延所得税负债	5-18	4,516,468.27	4,957,720.99
无形资产	5-15	113,138,550.96	100,861,453.70				
开发支出	附注六	70,162,324.03	37,671,969.51	其他非流动负债			
商誉	5-16	11,135,053.57	11,135,053.57	非流动负债合计		86,362,007.11	94,310,745.14
长期待摊费用	5-17	23,602,733.69	22,655,648.15	负债合计		292,172,947.64	372,530,210.51
递延所得税资产	5-18	90,526,780.93	101,487,331.27				
其他非流动资产	5-19	67,046,360.00	71,673,060.00	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		1,140,104,674.78	1,118,654,369.09	股本	5-29	1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	5-30	41,653,809.86	36,288,651.51
				减：库存股	5-31	30,093,633.31	-
				其他综合收益	5-32	355,701.26	-64,801.18
				专项储备			
				盈余公积	5-33	289,236,431.28	274,113,896.47
				一般风险准备			
				未分配利润	5-34	873,978,695.92	860,216,483.41
				归属于母公司所有者权益合计		2,454,931,005.01	2,450,354,230.21
				少数股东权益		18,977,491.50	-16,945,952.24
				所有者权益合计		2,473,908,496.51	2,433,408,277.97
资产总计		2,766,081,444.15	2,805,938,488.48	负债和所有者权益总计		2,766,081,444.15	2,805,938,488.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王珂

姚毅

王琳



母公司资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		507,349,746.36	400,487,686.25	短期借款		35,599,224.05	80,070,888.89
交易性金融资产		10,925,546.25	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,899,289.29	5,964,118.84	应付票据			
应收账款	15-01	227,101,064.49	566,631,122.29	应付账款		32,407,795.17	38,155,317.00
应收款项融资		43,585,793.21	61,821,179.44	预收款项			
预付款项		51,032,162.81	42,569,379.37	合同负债		9,566,647.38	15,580,007.12
其他应收款	15-02	17,849,834.22	28,577,470.15	应付职工薪酬		31,666,899.55	36,417,327.24
其中：应收利息		-	-	应交税费		4,480,819.82	2,271,617.32
应收股利				其他应付款		5,692,834.84	8,408,534.80
存货		599,032,485.86	527,381,219.13	其中：应付利息		-	-
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产		64,948,341.46		其他流动负债		45,965,065.24	59,995,449.38
其他流动资产		13,868,597.95	10,756,273.29	流动负债合计		165,379,286.05	240,899,141.75
流动资产合计		1,542,592,861.90	1,644,188,448.76				
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		197,241,438.33	151,437,465.76	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	15-03	111,640,744.54	94,037,340.30	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		527,472,798.27	517,329,637.67	预计负债			
在建工程		7,044,091.17	54,052,642.87	递延收益		81,845,538.84	85,438,540.04
生产性生物资产				递延所得税负债		4,383,954.44	4,943,022.48
油气资产							
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产		89,107,646.35	91,422,308.74	非流动负债合计		86,229,493.28	90,381,562.52
开发支出		115,179,604.41	142,962,123.63	负债合计		251,608,779.33	331,280,704.27
商誉							
长期待摊费用		23,602,733.69	22,655,648.15	所有者权益：			
递延所得税资产		85,119,590.99	86,167,693.65	股本		1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
其他非流动资产		66,995,960.00	71,283,060.00	其他权益工具			
非流动资产合计		1,223,404,607.75	1,231,347,920.77	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		34,387,456.82	32,410,146.58
				减：库存股		30,093,633.31	-
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		289,236,431.28	274,113,896.47
				未分配利润		941,058,435.53	957,931,622.21
				所有者权益合计		2,514,388,690.32	2,544,255,665.26
资产总计		2,765,997,469.65	2,875,536,369.53	负债和所有者权益总计		2,765,997,469.65	2,875,536,369.53

本财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王轲

姚毅

王琳



合并利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章(9)

单位: 元 (币种: 人民币)

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司

2023年

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,814,268,908.89	2,303,547,790.85
其中: 营业收入	5-35	1,814,268,908.89	2,303,547,790.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,666,045,224.07	1,991,213,922.63
其中: 营业成本	5-35	1,029,333,504.43	1,414,578,909.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-36	20,402,904.09	17,101,279.46
销售费用	5-37	393,856,856.88	421,760,640.26
管理费用	5-38	131,760,590.33	123,657,279.44
研发费用	5-39	97,083,446.01	88,311,028.95
财务费用	5-40	-6,392,077.67	-74,195,214.91
其中: 利息费用		5,926,399.35	5,234,362.95
利息收入		11,298,061.13	5,642,038.30
加: 其他收益	5-41	24,195,093.67	10,284,897.22
投资收益(损失以“-”号填列)	5-42	8,004,545.03	-4,688,793.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5-43	771,381.20	100,111.03
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5-44	17,427,467.13	-15,098,739.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5-45	-19,616,130.84	-518,219.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5-46	25,350,482.59	57,593,348.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		204,356,523.60	360,006,472.64
加: 营业外收入	5-47	350,921.88	731,231.42
减: 营业外支出	5-48	1,183,966.55	407,278.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		203,523,478.93	360,330,425.31
减: 所得税费用	5-49	24,851,439.77	40,419,598.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		178,672,039.16	319,910,826.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		178,672,039.16	319,910,826.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		181,860,747.32	323,414,382.52
2. 少数股东损益		-3,188,708.16	-3,503,555.65
六、其他综合收益的税后净额		420,502.44	-2,294,646.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		420,502.44	-2,294,646.62
(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		420,502.44	-2,294,646.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		420,502.44	-2,294,646.62
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		179,092,541.60	317,616,180.25
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		182,281,249.76	321,119,735.90
归属于少数股东的综合收益总额		-3,188,708.16	-3,503,555.65
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.14	0.25
(二) 稀释每股收益		0.14	0.25

法定代表人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023年

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	17-04	1,813,129,602.65	2,300,812,581.44
减：营业成本	17-04	1,032,536,539.05	1,414,943,531.70
税金及附加		19,763,990.98	17,403,247.00
销售费用		392,927,237.74	420,609,555.64
管理费用		123,290,907.50	114,633,796.30
研发费用		47,711,732.59	84,083,294.67
财务费用		-7,397,503.33	-72,503,684.80
其中：利息费用		5,128,850.84	4,618,932.34
利息收入		11,060,759.39	5,599,433.50
加：其他收益		18,764,859.84	8,803,011.08
投资收益（损失以“-”号填列）	17-05	7,396,325.98	-12,162,302.24
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）		4,902,271.83	-24,457,103.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,615,920.84	-510,591.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208.74	57,566,816.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,744,443.67	350,882,671.33
加：营业外收入		80,701.76	731,226.73
减：营业外支出		1,168,547.84	396,669.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,656,597.59	351,217,228.23
减：所得税费用		13,431,249.46	38,566,596.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,225,348.13	312,650,631.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,225,348.13	312,650,631.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		151,225,348.13	312,650,631.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王轲

姚毅

王琳



合并现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023年

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章(9)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022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		2,291,821,486.06	2,229,891,972.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,289,243.15	54,458,100.07
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	25,105,356.80	19,402,452.52
经营活动现金流入小计		2,363,216,086.01	2,303,752,525.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,129,166,368.24	1,701,451,485.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,988,269.34	214,656,563.28
支付的各项税费		91,453,421.54	81,003,607.42
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	409,280,027.34	378,114,719.65
经营活动现金流出小计		1,829,888,086.46	2,375,226,375.90
经营活动产生的现金流量净额		533,327,999.55	-71,473,850.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	33,782,500.00
取得投资收益收到的现金		1,432,872.48	3,650,774.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,300,140.06	110,467.31
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	5-50	157,804,128.59	462,473,027.28
投资活动现金流入小计		191,537,141.13	500,016,769.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,331,672.39	70,988,527.19
投资支付的现金		104,516,774.67	155,200,340.00
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		0.00	1,667,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	5-50	161,785,546.25	462,140,000.00
投资活动现金流出小计		366,633,993.31	689,996,067.19
投资活动产生的现金流量净额		-175,096,852.18	-189,979,297.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,500,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金		42,500,000.00	
取得借款收到的现金		435,509,000.00	461,273,727.24
收到其他与筹资活动有关的现金	5-50	0.00	144,900,000.00
筹资活动现金流入小计		478,009,000.00	606,173,727.24
偿还债务所支付的现金		480,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		158,788,581.47	155,156,860.57
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	5-50	30,093,633.31	0.00
筹资活动现金流出小计		668,882,214.78	595,156,860.57
筹资活动产生的现金流量净额		-190,873,214.78	11,016,866.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,596,124.60	41,887,024.14
五、现金及现金等价物净增加额	5-50	165,761,807.99	-208,549,257.72
加：期初现金及现金等价物余额		409,256,667.51	617,805,925.23
六、期末现金及现金等价物余额	5-50	575,018,475.50	409,256,667.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023年

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022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		2,288,841,317.31	2,237,267,837.75
收到的税费返还		46,289,229.24	54,196,253.33
收到其他与经营活动有关的现金		22,011,962.07	17,457,137.51
经营活动现金流入小计		2,357,142,508.62	2,308,921,228.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,160,774,763.09	1,692,604,986.26
支付给职工以及为职工支付的现金		180,254,427.24	186,385,002.64
支付的各项税费		84,891,642.92	79,639,595.11
支付其他与经营活动有关的现金		395,165,252.27	429,400,829.07
经营活动现金流出小计		1,821,086,085.52	2,388,030,413.08
经营活动产生的现金流量净额		536,056,423.10	-79,109,184.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	44,202,500.00
取得投资收益收到的现金		365,139.17	1,699,724.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,708.74	66,219.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	265,476,000.00
投资活动现金流入小计		369,847.91	311,444,444.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,930,188.59	64,085,498.39
投资支付的现金		103,668,794.67	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,500,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,925,546.25	268,000,000.00
投资活动现金流出小计		196,024,529.51	482,085,498.39
投资活动产生的现金流量净额		-195,654,681.60	-170,641,054.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		435,509,000.00	445,693,727.24
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	144,900,000.00
筹资活动现金流入小计		435,509,000.00	590,593,727.24
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,990,000.03	154,560,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金		30,093,633.31	0.00
筹资活动现金流出小计		668,083,633.34	594,560,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		-232,574,633.34	-3,966,772.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,019,089.17	44,198,791.12
五、现金及现金等价物净增加额		105,808,018.99	-209,518,220.43
加：期初现金及现金等价物余额		400,487,686.25	610,005,906.68
六、期末现金及现金等价物余额		506,295,705.24	400,487,686.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王珂

主管会计工作负责人：

姚毅

会计机构负责人：

王琳



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 常州红太阳制药有限公司

2023年度

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	减: 库存股	其他综合收益								
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,279,800,000.00			-64,801.18		36,288,651.51		860,216,483.41		2,450,354,230.21	-16,945,952.24	2,433,408,277.97
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,279,800,000.00			-64,801.18	-	36,288,651.51		860,216,483.41		2,450,354,230.21	-16,945,952.24	2,433,408,277.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				420,502.44		5,365,158.35		13,762,212.51		4,576,774.80	35,923,443.74	40,500,218.54
(一) 综合收益总额				420,502.44		30,093,633.31		181,860,747.32		182,281,249.76	-3,188,708.16	179,092,541.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股						30,093,633.31				-24,728,474.96	39,112,151.90	14,383,676.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						1,936,586.92				1,936,586.92	40,723.33	1,977,310.25
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)						30,093,633.31				-30,093,633.31		-30,093,633.31
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	1,279,800,000.00			355,701.26	-	41,653,809.86		873,978,695.92		2,454,931,005.01	18,977,491.50	2,473,908,496.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

0.00

王珂印

姚毅印

王琳印



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章 (9)

母公司所有者权益变动表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度				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
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,279,800,000.00	-	32,410,146.58	-	-	-	274,113,896.47	957,931,622.21		2,544,255,665.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,279,800,000.00		32,410,146.58	-			274,113,896.47	957,931,622.21		2,544,255,665.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,977,310.24	30,093,633.31	-	-	15,122,534.81	-16,873,186.68		-29,866,974.94
（一）综合收益总额								151,225,348.13		151,225,348.13
（二）所有者投入和减少资本	-		1,977,310.24	30,093,633.31			-	-		-28,116,323.07
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			1,977,310.24							1,977,310.24
4. 其他				30,093,633.31						-30,093,633.31
（三）利润分配										-152,976,000.00
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者（或股东）的分配										-
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-									-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 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	1,279,800,000.00		34,387,456.82	30,093,633.31	-	-	289,236,431.28	941,058,435.53		2,514,388,690.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王珂印

姚毅印

王琳印



母公司所有者权益变动表

2022年度										单位：元		币种：人民币
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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					28,187,452.46	145,052,210.44	-	-	242,848,833.29	826,522,053.58		2,232,306,128.89
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额					28,187,452.46	145,052,210.44	-	-	242,848,833.29	826,522,053.58		2,232,306,128.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,222,694.12	-145,052,210.44	-	-	31,265,063.18	131,409,568.63		311,949,536.37
（一）综合收益总额										312,650,631.81		312,650,631.81
（二）所有者投入和减少资本					4,222,694.12	-145,052,210.44	-	-	-	-		149,274,904.56
1.所有者投入的普通股					-152,210.44							-152,210.44
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					4,374,904.56	-145,052,210.44						149,427,115.00
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积										-181,241,063.18		-149,976,000.00
2.对所有者（或股东）的分配										-31,265,063.18		-
3.其他										-149,976,000.00		-149,976,000.00
（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					32,410,146.58	-	-	-	274,113,896.47	957,931,622.21		2,544,255,665.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王珂印

姚毅印

王琳印



常州千红生化制药股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

常州千红生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 3 月 15 日，由常州千红生化制药有限公司整体变更为股份有限公司。常州千红生化制药有限公司于 2003 年设立，注册资本为 5,600 万元。本公司整体变更为股份有限公司后的注册资本为 12,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号《关于核准常州千红生化制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2011 年 2 月 14 日，本公司向社会公开发行股票 4,000 万股，发行后公司股本增至 16,000 万元。

经公司 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 32,000 万元。

经公司 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 64,000 万元。

经公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 128,000 万元。

经公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会决议通过，向王晓霞等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 25,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,997.50 万元。

经公司 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过，向朱婷等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 100,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,987.50 万元。

经公司 2021 年 1 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过，向颜莎等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 75,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,980.00 万元。

统一社会信用代码：91320400748726864T。

第1页共 102 页

公司住所：常州市新北区云河路 518 号，邮编：213125。

法定代表人：王轲。

注册资本：127,980.00 万元。

本公司属药品生产行业，经营范围主要包括：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口；技术进出口；进出口代理；医用包装材料制造；初级农产品收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务。

本公司的主要产品包括：肝素钠原料药、胰激肽原酶制剂等。报告期内公司主营业务未发生变更。

公司下设营销中心、生产中心、保障部、EHS 管理部、质量保证部、行政人事部、财务部、医学市场部、运营监管部等职能部门，并投资控股千红生化制药(湖北)有限公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州英诺升康生物医药科技有限公司、千红（香港）科技发展有限公司、常州千红大健康科技有限公司、常州千红生物科技有限公司六家子公司。

本财务报告于 2024 年 4 月 24 日经公司第六届董事会第三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值准备的会计估计、股份支付、研发费用资本化条件以及收入确认政策等，具体会计政策见相关附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司千红（香港）科技发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元

项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款和其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额高于集团资产总额 2%或子公司净利润高于集团合并净利润 5%
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值高于集团资产总额 2%或权益法核算的投资收益占集团合并净利润的 5%
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并 转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19 “长期股权投资”或本附注三、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、19（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：① 以摊余成本计量的金融资产；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；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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债务工具投资、财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本 and 实际利率计算利息收入。

A、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	个别认定法组合
应收账款组合 2	账龄分析法组合

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

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	个别认定法组合
其他应收款组合 2	账龄分析法组合
长期应收款组合 1	个别认定法组合
长期应收款组合 2	账龄分析法组合

对于划分为组合的其他应收款、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按组合编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量

损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
个别认定法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项,包括关联方应收款项、中信保已投保应收账款、疾控中心等政府部门应收款项、备用金、押金、保证金、代收代扣职工款项等。
账龄分析法组合	除根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项以外的其他应收款项

各组合预期信用损失率如下列示：

应收票据组合 1：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

应收票据组合 2：商业承兑汇票按账龄分析法确定的预期信用损失率如下：

个别认定法组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

账龄分析法组合：

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率（%）
二个月以内	2
二个月至一年	10
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100

D、本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

金融资产的后续计量取决于其分类。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b 该金融资产已转移，且本公司将金融资所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其 他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续 计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年) 到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进 行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号 -收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

14. 应收款项融资

具体参见附注三 11 金融工具。

15. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

16. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

17. 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 11（1）2）金融工具减值。

18. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其

账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

19. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收

益，暂不进行会计处理）

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

3) 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20. 投资性房地产

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

(4) 固定资产的处置

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

22. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，

按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

23. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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

利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

①需要经过药品临床试验后才可申报生产的新药的研发，以取得国家食品药品监督管理局授予临床试验批件为资本化开始时点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化计入研发费用，将取得临床批件后至所研发项目取得生产批件前发生的符合资本化条件开发费用于当期计入开发支出-资本化支出，在此期间将不符合资本化条件的计入研发费用，在所研发项目取得生产批件时将资本化支出转入无形资产。

②通过不分期的验证性临床或生物等效性临床试验后即可申报生产的新药的研发，研究阶段是指取得临床许可/批件前的所有研究工作；开发阶段是指取得临床许可/批件后的所有研究工作，其开支可按标准归集。

③无需进行临床试验的药品研究开发项目，研究阶段支出是指项目开始至取得药品注册申请受理通知书前的所有开支；开发阶段支出是指取得药品注册申请受理通知书后可直接归属的开支。药品注册申请受理通知书以有关管理部门的受理文件为准。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

27. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29. 预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

30. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代

被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

31. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

a. 商品销售收入

本公司国内销售收入确认的条件：以货物已发出，取得承运部门签字的发运凭证，并将发票结算账单提交买方。

本公司国外销售收入确认的条件：根据合同约定将产品报关、离港后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

b. 提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

c. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

32. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本

公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33. 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(3) 会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并； 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

35. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

使用权资产及租赁负债

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的

部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（二）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库

存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。	无	无

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 流转税及相关规费

税种	计税依据	2023 年税率	2022 年税率
增值税	销售收入	13%	13%、1%（注 1）
城市维护建设税	应交流转税	7%	7%
教育费附加	应交流转税	3%	3%
地方教育附加	应交流转税	2%	2%

注 1：子公司常州千红大健康科技有限公司从成立起至 2022 年 11 月为小规模纳税人，根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）和财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税

务总局公告 2021 年第 7 号)，至 2022 年 11 月 30 日止，减按 1%征收率征收增值税。2022 年 12 月份销售额达到一般纳税人规模，增值税率为 13%。

根据财政部、海关总署、税务总局、国家药品监督管理局《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司内销的门冬酰胺酶注射剂及原料药按 3% 简易征收。

（2）企业所得税

纳税主体	计税依据	2023 年税率	2022 年税率
母公司	应纳税所得额	15%	15%
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	应纳税所得额	15%	15%
千红生化制药(湖北)有限公司	应纳税所得额	15%	15%
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	应纳税所得额	25%	25%
常州英诺升康生物医药科技有限公司	应纳税所得额	15%	25%
千红（香港）科技发展有限公司	应纳税所得额	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
常州千红大健康科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%
常州千红生物科技有限公司	应纳税所得额	20%	
河南千牧生物制药有限公司	应纳税所得额	25%	

2. 税收优惠

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司自营出口货物增值税退税率自 2019 年 7 月起，均为 13%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件精神，子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2) 企业所得税

本公司于 2023 年复审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332002596，发证时间：2023 年 11 月 6 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税

收政策规定，公司在通过高新技术企业复审后，连续三年（即 2023 年、2024 年、2025 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司于 2023 年复审通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332009821，发证时间：2023 年 12 月 13 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年（即 2023 年、2024 年、2025 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司千红生化制药(湖北)有限公司于 2022 年审核通过并取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202242006889，发证时间：2022 年 11 月 29 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年（即 2022 年、2023 年、2024 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司常州英诺升康生物医药科技有限公司于 2023 年审核通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332020162，发证时间：2023 年 12 月 13 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年（即 2023 年、2024 年、2025 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116 号）和国家税务总局《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 82 号）文件精神，子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	16,621.53	146,433.87
银行存款	576,208,895.01	408,577,694.39
其他货币资金	0.08	532,539.25
存放财务公司款项		
合计	576,225,516.62	409,256,667.51
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

(2) 期末无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 交易性金融资产

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	71,983,379.19	67,475,870.76
其中: 债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
衍生金融资产	—	—
理财产品	71,983,379.19	67,475,870.76
合计	71,983,379.19	67,475,870.76

理财产品具体如下:

- ①常州千红生化制药股份有限公司(母公司)截止至 2023 年 12 月 31 日理财产品(国债逆回购)余额 10,925,546.25 元。
- ②江苏晶红生物医药科技股份有限公司子公司截止至 2023 年 12 月 31 日银行理财产品余额 1,134,620.10 元。
- ③江苏众红生物工程创药研究院有限公司子公司截止至 2023 年 12 月 31 日银行理财产品余额 59,923,212.84 元。

5-03 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	6,899,289.29	5,964,118.84
商业承兑汇票	—	—
合计	6,899,289.29	5,964,118.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,899,289.29	100			6,899,289.29
其中：银行承兑汇票	6,899,289.29	100			6,899,289.29
合计	6,899,289.29	100			6,899,289.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,964,118.84	100			5,964,118.84
其中：银行承兑汇票	5,964,118.84	100			5,964,118.84
合计	5,964,118.84	100			5,964,118.84

(3) 期末应收票据中无质押的应收票据。

(4) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	687,561.60
商业承兑汇票	—	—
合计	—	687,561.60

(5) 期末应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-04 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	232,275,458.79	595,875,001.82
其中：二个月以内	153,396,571.33	358,208,112.06
二个月至一年	78,878,887.46	237,666,889.76
一年以内小计	232,275,458.79	595,875,001.82
一至二年	4,533,786.46	170,364.00

账龄	期末余额	期初余额
二至三年	170,364.00	
三年以上		
合计	236,979,609.25	596,045,365.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	236,979,609.25	100	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78
其中:					
账龄组合	236,979,609.25	100	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78
合计	236,979,609.25	100	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81
其中:					
账龄组合	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81
合计	596,045,365.82	100	30,964,924.01	5.20	565,080,441.81

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内			
其中: 二个月以内	153,396,571.33	3,067,931.43	2
二个月至一年	78,878,887.46	7,887,888.75	10
一年以内小计	232,275,458.79	10,955,820.18	4.72
一至二年	4,533,786.46	906,757.29	20
二至三年	170,364.00	85,182.00	50

三年以上			
合计	236,979,609.25	11,947,759.47	5.04

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	30,964,924.01		19,017,164.54		11,947,759.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
公司 A	67,670,017.72		67,670,017.72	28.56	5,132,286.58
公司 B	20,703,915.20		20,703,915.20	8.74	1,100,230.57
公司 C	13,431,255.69		13,431,255.69	5.67	1,343,125.57
公司 D	12,944,614.00		12,944,614.00	5.46	258,892.28
公司 E	6,394,901.88		6,394,901.88	2.70	127,898.04
合计	121,144,704.49		121,144,704.49	51.13	7,962,433.04

5-05 应收款项融资

(1) 明细情况：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,585,793.21	61,821,179.44
合计	43,585,793.21	61,821,179.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	43,585,793.21	100			43,585,793.21
其中：银行承兑汇票	43,585,793.21	100			43,585,793.21
合计	43,585,793.21	100			43,585,793.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	61,821,179.44	100			61,821,179.44
其中：银行承兑汇票	61,821,179.44	100			61,821,179.44
合计	61,821,179.44	100			61,821,179.44

(3) 本公司根据日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行背书和转让，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 期末应收款项融资中无质押的应收票据。

(5) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,015,979.86	—
合计	9,015,979.86	—

5-06 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,596,800.80	92.2	27,163,637.74	98.17
1-2 年	10,000.00	0.26	229,450.77	0.83
2-3 年	18,000.00	0.46	215,883.97	0.78
3 年以上	276,099.80	7.08	61,999.80	0.22

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,900,900.60	100	27,670,972.28	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)
公司 A	564,643.50	1 年以内	14.47
公司 B	410,258.35	1 年以内	10.52
公司 C	378,930.38	1 年以内	9.71
公司 D	246,000.00	1 年以内	6.31
公司 E	128,007.00	1 年以内	3.28
合计	1,727,839.23		44.29

5-07 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,904,047.16	2,484,942.53
合计	16,904,047.16	2,484,942.53

(1) 其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项计提					
按组合计提坏账准备	381,114,000.92	100	364,209,953.76	95.56	16,904,047.16
其中:					
账龄组合	4,576,853.28	1.20	1,172,806.12	25.62	3,404,047.16
个别认定组合	376,537,147.64	98.80	363,037,147.64	96.41	13,500,000.00
合计	381,114,000.92	100	364,209,953.76	95.56	16,904,047.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

按单项计提坏账准备					
其中:					
单项计提					
按组合计提坏账准备	367,202,493.21	100.00	364,717,550.68	99.32	2,484,942.53
其中:					
账龄组合	4,165,345.57	1.13	1,680,403.04	40.34	2,484,942.53
个别认定组合	363,037,147.64	98.87	363,037,147.64	100	
合计	367,202,493.21	100.00	364,717,550.68	99.32	2,484,942.53

按个别认定组合计提坏账准备:

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	账面余额
公司 A	363,037,147.64	363,037,147.64	100%	理财产品逾期	363,037,147.64	363,037,147.64
公司 B	13,500,000.00		未计提	政府投资平台收回老厂房的补偿款, 无收回风险		
合计	376,537,147.64	363,037,147.64			363,037,147.64	363,037,147.64

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	363,037,147.64	363,037,147.64
备用金	2,502,430.77	1,480,983.45
应扣个人所得税	30,721.69	
保证金及押金	1,355,248.26	1,625,248.26
支付的各项往来款	13,500,000.00	
其他	688,452.56	1,059,113.86
减: 坏账准备	364,209,953.76	364,717,550.68
合计	16,904,047.16	2,484,942.53

应收逾期理财本息具体明细如下:

①公司 2018 年 3 次购买了安信创赢 51 号特定资产收益权集合信托计划, 分别为: 期限 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 70,000,000.00 元, 预期年化收益率 8.8%, 至 2023 年 12 月 31 日, 170,000,000 元本金, 7,869,369.87 元利息, 合计 177,869,369.87 元未收回。

②公司 2018 年购买了安信锐赢 64 号流动资金贷款集合资金信托计划本金 170,000,000.00 元, 期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日, 预期年化收益率 8.8%, 至 2023 年 12 月 31 日, 170,000,000.00 元本金, 15,167,777.77 元利息, 合计 185,167,777.77 元未收回。

3) 坏账准备计提情况:

坏帐准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,680,403.04		363,037,147.64	364,717,550.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-1,509,534.34	1,509,534.34		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提	1,638,921.03			1,638,921.03
本期转回		49,223.62		49,223.62
本期转销				
本期核销	1,765,500.13	331,794.20		2,097,294.33
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	44,289.60	1,128,516.52	363,037,147.64	364,209,953.76

第三阶段减值说明：公司向安信信托股份有限公司(现改名为建元信托股份有限公司,后简称“建元信托公司”)购买的 4 项信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况,公司针对其中 3 项向法院提起了诉讼,至 2020 年末本息合计 415,802,079.15 元,根据当时项目情况计提了全额坏账准备。至 2023 年 12 月 31 日,尚有 2 项未收回,本息合计 363,037,147.64 元,诉讼未有任何进展,与建元信托公司交涉无果,公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内		
其中:二月以内	775,863.58	1,364,693.55
二月至一年	15,492,123.18	975,668.30
一年以内小计	16,267,986.76	2,340,361.85
一至二年	677,800.00	230,100.00
二至三年	5,100.00	170,698.76
三年以上	364,163,114.16	364,461,332.60
合 计	381,114,000.92	367,202,493.21

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变	

					动	
账龄组合	1,680,403.04	1,589,697.41		2,097,294.33		1,172,806.12
个别认定组合计提	363,037,147.64					363,037,147.64
合计	364,717,550.68	1,589,697.41		2,097,294.33		364,209,953.76

4) 本期实际核销的其他应收款:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 A	预付工程款	1,797,294.33	工程取消,协议终止,经仲裁不能收回部分	否
单位 B	押金	300,000.00	无法收回	否

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 A	逾期理财本息	363,037,147.64	四至五年	95.26	363,037,147.64
公司 B	应收补偿款	13,500,000.00	二月至一年	3.54	
公司 C	阿托西班牙保证金	400,000.00	一至二年	0.1	80,000.00
员工 A	借款	364,669.50	四至五年	0.1	364,669.50
公司 D	采购保证金	305,000.00	五年以上	0.08	305,000.00
合 计		377,606,817.14		99.08	363,786,817.14

5-08 存货

(1) 存货分类

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	90,963,502.59	392,001.23	90,571,501.36	223,368,381.62	353,356.81	223,015,024.81
包装物	6,389,185.54		6,389,185.54	31,305,482.34		31,305,482.34
库存商品	287,160,352.08	11,741,832.52	275,418,519.56	109,833,056.18	4,960.85	109,828,095.33
在产品	229,917,460.11	286,182.06	229,631,278.05	172,592,795.68	258,007.49	172,334,788.19
合计	614,430,500.32	12,420,015.81	602,010,484.51	537,099,715.82	616,325.15	536,483,390.67

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期增加金额		本期减少			期末账面余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	353,356.81	38,644.42					392,001.23
库存商品	4,960.85	11,740,000.00			3,128.33		11,741,832.52

在产品	258,007.49	151,900.65			123,726.08		286,182.06
合 计	616,325.15	11,930,545.07			126,854.41		12,420,015.81

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	长期不用，属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值		领用
库存商品	成本价格高于可变现净值		销售

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-09 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的债权投资	64,948,341.46	
合 计	64,948,341.46	

一年内到期的债权投资

(1) 一年内到期的债权投资情况

组合名称	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
三年期定期存款	64,948,341.46		64,948,341.46			
合计	64,948,341.46		64,948,341.46			

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
三年期定期存款	50,000,000.00	3.40%	2024 年 3 月 25 日	3.10%			
三年期定期存款	10,000,000.00	3.55%	2024 年 9 月 7 日	3.16%			
合计	60,000,000.00						

5-10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险	22,260.65	8,733.27
待摊费用-其他		281,528.99
待转增值税	590,258.10	2,127,232.84

待转所得税	13,874,648.80	8,629,040.45
合 计	14,487,167.55	11,046,535.55

5-11 债权投资

(1) 明细情况

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
三年期定期存款	197,241,438.33		197,241,438.33	151,437,465.76		151,437,465.76
合计	197,241,438.33		197,241,438.33	151,437,465.76		151,437,465.76

(2) 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期定期存款	50,000,000.00	3.20%		2025/8/15	50,000,000.00	3.20%	—	2025/8/15
三年期定期存款	50,000,000.00	3.25%		2025/8/30	50,000,000.00	3.25%		2025/8/30
三年期定期存款	50,000,000.00	3.25%		2025/10/28	50,000,000.00	3.25%		2025/10/28
三年期定期存款	20,000,000.00	3.20%		2025/11/30				
三年期定期存款	10,000,000.00	3.10%		2026/2/28				
三年期定期存款	10,277,890.41	3.45%		2025/6/10				
合计	190,277,890.41				150,000,000.00			

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—

5-12 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,978,216.97		5,978,216.97	5,344,460.80		5,344,460.80
合 计	5,978,216.97		5,978,216.97	5,344,460.80		5,344,460.80

(2) 联营企业

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变 动	其他		
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	3,201,829.27		-603,382.70			2,598,446.57	—
澳升医疗有限公司	2,142,631.53		389,158.87		847,980.00	3,379,770.40	—
合 计	5,344,460.80		-214,223.83		847,980.00	5,978,216.97	—

5-13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	553,084,121.75	562,286,283.46
固定资产清理		
合 计	553,084,121.75	562,286,283.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	525,725,854.76	377,003,159.59	5,292,339.56	84,042,962.83	41,360,614.42	1,033,424,931.16
2. 本期增加金额	370,098.05	65,453,338.57	33,070.79	2,620,125.16	681,183.89	69,157,816.46
(1) 购置		2,318,619.47		152,728.39	143,975.21	2,615,323.07
(2) 在建工程转入	370,098.05	63,134,719.10	33,070.79	2,467,396.77	537,208.68	66,542,493.39
3. 本期减少金额	27,342,541.74	12,312,492.24	0.00	1,488,628.73	1,810,371.84	42,954,034.55
(1) 处置或报废	27,342,541.74	12,312,492.24	0.00	1,488,628.73	1,810,371.84	42,954,034.55
(2) 投资性房地						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额	498,753,411.07	430,144,005.92	5,325,410.35	85,174,459.26	40,231,426.47	1,059,628,713.07
二、累计折旧						
1.期初余额	158,263,033.77	208,860,926.82	4,411,608.76	67,660,243.58	29,081,570.29	468,277,383.22
2.本期增加金额	24,409,708.25	29,865,779.55	197,959.94	4,671,552.25	3,182,595.63	62,327,595.62
（1）计提	24,409,708.25	29,865,779.55	197,959.94	4,671,552.25	3,182,595.63	62,327,595.62
3.本期减少金额	13,106,897.03	10,465,441.83		1,417,380.30	1,647,292.33	26,637,011.49
（1）处置或报废	13,106,897.03	10,465,441.83		1,417,380.30	1,647,292.33	26,637,011.49
4.期末余额	169,565,844.99	228,261,264.54	4,609,568.70	70,914,415.53	30,616,873.59	503,967,967.35
三、减值准备						
1.期初余额		2,727,872.85	0.00	72,076.91	61,314.72	2,861,264.48
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		250,450.62		33,900.51	289.38	284,640.51
（1）处置或报废		250,450.62		33,900.51	289.38	284,640.51
4.期末余额		2,477,422.23		38,176.40	61,025.34	2,576,623.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	329,187,566.08	199,405,319.15	715,841.65	14,221,867.33	9,553,527.54	553,084,121.75
2.期初账面价值	367,462,820.99	165,414,359.92	880,730.80	16,310,642.34	12,217,729.41	562,286,283.46

(2) 长期闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	16,123,927.28	13,515,413.65	2,477,422.23	131,091.40
电子设备	2,087,749.32	1,955,239.35	38,176.40	94,333.57
其他设备	1,104,236.75	1,036,041.12	61,025.36	7,170.27
合计	19,315,913.35	16,506,694.12	2,576,623.99	232,595.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5-14 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	3,513,827.11		3,513,827.11	22,053,724.69		22,053,724.69
云河路厂区二期建设项目				31,198,101.67		31,198,101.67
长江路危弃库房	70,000.00		70,000.00	70,000.00		70,000.00
玻管线生产工程	3,568,764.06		3,568,764.06	779,816.51		779,816.51

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湖北新厂	1,036,503.38		1,036,503.38			
合计	8,189,094.55		8,189,094.55	54,101,642.87		54,101,642.87

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
待安装工程		9,682,191.09	5,581,000.15	10,159,873.23	1,589,490.90	3,513,827.11
云河路厂区二期建设项目		43,569,635.27	14,390,663.93	56,382,620.16	1,577,679.04	0.00
长江路厂区危弃库房		70,000.00				70,000.00
玻管线生产工程		779,816.51	2,788,947.55			3,568,764.06
长江路厂肝素预处理及尾料改造项目			3,119,266.05		3,119,266.05	0.00
湖北新厂			1,036,503.38			1,036,503.38
合 计		54,101,642.87	26,916,381.06	66,542,493.39	6,286,435.99	8,189,094.55

以上项目资金来源均为自有资金。

(3) 其他减少为：

1) 待安装工程转入无形资产 1,589,490.90 元；2) 云河路厂区二期建设项目整体已完工，结转至长期待摊费用 1,577,679.04 元；3) 长江路厂肝素预处理及尾料改造项目转入长期待摊费用 3,119,266.05 元。

(4) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

(5) 在建工程余额中无资本化利息。

5-15 无形资产

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,300,082.60	1,443,614.72	43,783,918.04	15,616,634.35	173,144,249.71
2. 本期增加金额	22,047,350.00			1,624,143.43	23,671,493.43
(1) 购置	22,047,350.00			34,652.53	22,082,002.53
(2) 在建工程转入				1,589,490.90	1,589,490.90
3. 本期减少金额	5,958,595.40				5,958,595.40
(1) 处置	5,958,595.40				5,958,595.40
(2) 处置子公司					0.00

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	128,388,837.20	1,443,614.72	43,783,918.04	17,240,777.78	190,857,147.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,805,485.97	1,281,680.07	39,655,993.90	12,539,636.07	72,282,796.01
2. 本期增加金额	2,459,363.97	85,282.36	2,313,805.81	2,032,123.25	6,890,575.39
（1）计提	2,459,363.97	85,282.36	2,313,805.81	2,032,123.25	6,890,575.39
3. 本期减少金额	1,454,774.62				1,454,774.62
（1）处置	1,454,774.62				1,454,774.62
（2）处置子公司					
4. 期末余额	19,810,075.32	1,366,962.43	41,969,799.71	14,571,759.32	77,718,596.78
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	108,578,761.88	76,652.29	1,814,118.33	2,669,018.46	113,138,550.96
2. 期初账面价值	93,494,596.63	161,934.65	4,127,924.14	3,076,998.28	100,861,453.70

(1) 无形资产情况

土地使用权：本年千红生化（湖北）有限公司新购入位于钟祥市九里回族乡富水路北侧面积为114288.36平方米的土地使用权，土地使用权证号为鄂（2023）钟祥市不动产权第0008307号。

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

（2）报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

5-16 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州英诺升康生物医药科技有限公司	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57
合计	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无						

5-17 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
GMP 改造	94,198.53		94,198.53		
依诺肝素生产线改造	189,198.15		98,712.00		90,486.15
原一车间 FDA 整改项目	108,295.58		56,501.76		51,793.82
老厂原二车间盐析解析过滤改造工程	78,900.62		26,300.04		52,600.58
新厂绿化工程	11,208,811.62		810,275.52		10,398,536.10
其他绿化工程	50,353.12		10,790.04		39,563.08
制冷系统改造	809,909.89		172,792.80		637,117.09
肝素尾料粉碎区改造	123,739.28		24,747.96		98,991.32
原二车间改造	230,263.05		37,748.64		192,514.41
那曲肝素改造	82,757.84		14,187.12		68,570.72
长江路危弃库房	131,515.08		22,545.48		108,969.60
云河路厂区蒸汽管网改造	228,181.42		39,818.28		188,363.14
长江路厂污水站	174,138.26		29,023.08		145,115.18
长江路厂仓库雨棚改造	91,019.54		14,563.08		76,456.46
二酶门冬填料待摊	1,243,108.00		745,864.80		497,243.20
QA 档案室改造工程	94,954.15		49,541.28		45,412.87
QC 预留处改造工程	573,638.96		82,935.84		490,703.12
长江路雨污水改造项目	1,248,765.46		178,395.00		1,070,370.46
原一冻干更新改造	153,122.44		21,874.68		131,247.76
工艺冷媒改造	172,935.69		23,853.24		149,082.45
党建展示中心建设项目	432,685.18		66,566.88		366,118.30
长江路厂肝素前处理及尾料安装项目	390,569.04		59,326.92		331,242.12
中水回收系统改造	1,111,926.70		132,110.04		979,816.66
注射剂一车间新增中间站改造项目	546,788.96		136,697.28		410,091.68
长江路厂区弹性酶扩产改造	766,238.55		170,275.20		595,963.35
依诺扩产改造项目	1,359,633.04		286,238.52		1,073,394.52
原一车间改造	960,000.00		240,000.00		720,000.00
原一车间尾料改造		3,119,266.05	103,975.54		3,015,290.51

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
长江路绿化工程		109,502.68			109,502.68
云河路二期绿化工程		1,468,176.36			1,468,176.36
合计	22,655,648.15	4,696,945.09	3,749,859.55		23,602,733.69

GMP 改造包括针剂车间、固体车间、门冬车间、二酶车间 GMP 改造。
绿化工程为募投项目即新厂的绿化设施项目，按 20 年摊销。

5-18 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	376,157,713.23	56,424,407.93	395,682,474.69	59,355,132.02
存货跌价准备	12,420,015.81	1,863,002.37	616,325.15	97,392.59
固定资产减值准备	2,576,623.97	386,493.60	2,861,264.48	446,429.62
预提费用	53,835,777.29	8,075,366.59	63,927,871.73	9,602,397.29
递延收益	81,845,538.84	12,276,830.83	86,097,360.20	12,972,986.05
合并形成的未实现损益影响	63,658,185.87	9,548,727.88	111,318,090.44	17,326,042.76
股权激励费用	13,013,011.58	1,951,951.73	11,035,701.33	1,686,950.94
合计	603,506,866.59	90,526,780.93	671,539,088.02	101,487,331.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产一次性扣除	28,172,321.77	4,225,848.27	32,953,483.20	4,943,022.48
交易性金融资产公允价值变动	615,460.33	94,263.83	94,541.87	14,698.51
货币资金中短期定存应收利息	1,207,041.12	196,356.17		
合计	29,994,823.22	4,516,468.27	33,048,025.07	4,957,720.99

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,643,875.96	29,509,337.69
合计	29,643,875.96	29,509,337.69

5-19 其他非流动资产

内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乱针绣品	34,662.00			34,662.00
预付设备款	7,637,100.00	3,010,400.00	7,637,100.00	3,010,400.00

南广场花园商业住宅购房款	64,001,298.00			64,001,298.00
合计	71,673,060.00	3,010,400.00	7,637,100.00	67,046,360.00

乱针绣品资产按历史成本计价。

南广场花园商业住宅购房款说明:根据常州市天宁区人民政府“常天征[2016]15号房屋征收”决定,公司坐落于武青北路 62、64、66号的房屋(常房权证字第 00248448号、常房权证字第 00248449号、常房权证字第00248450号)在火车站南广场地块旧城区改建项目征收范围内。常州市天宁区建设局按照国务院《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《常州市国有土地上房屋征收与补偿暂行办法》等有关规定对公司进行拆迁补偿,补偿款共计 64,001,298 元,用于购置常州市“南广场花园”的商品房产。2022年,公司与建设方常州南广场建设有限公司签订了商品房买卖合同,商品房具体信息如下:商品房一:规划用途为商业,施工编号为“南广场花园 30 幢”,建筑面积 11,454.2 平米,总价58,643,571元。商品房二:规划用途为商业,施工编号为“南广场花园 30 幢 1 号”,建筑面积 1,046.41平米,总价 5,357,727 元。现该房产已完工尚未交付。

5-20 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据-未到期已转让票据	687,561.60	687,561.60	未到期已转让票据支付义务	期末公司已背书在资产负债表日尚未到期	2,951,792.84	2,951,792.84	未到期已转让票据支付义务	期末公司已背书在资产负债表日尚未到期

5-21 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	币种	期末数		期初数	
		原币	折算人民币	原币	折算人民币
保证借款	人民币		20,023,506.85		20,024,539.78
信用借款	人民币				80,070,888.89

出口商业汇票 贴现融资	美元	5,026,222.21	35,599,224.05		
合 计			55,622,730.90		100,095,428.67

出口商业汇票贴现融资：中国银行常州分行出口商业汇票贴现融资 5,000,000.00 美元本金，折人民币 35,413,500.00 元，应付利息 26,222.21 美元，折人民币 185,724.05 元

保证借款：子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司在江南农村商业银行担保贷款 25 笔合计 20,000,000.00 元，其应付利息 23,506.85 元，均由母公司提供担保。

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

5-22 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	25,935,135.55	35,852,659.63
一至二年	5,506,929.21	386,408.80
二至三年	296,439.42	902,874.67
三年以上	9,437,903.70	8,830,121.51
合计	41,176,407.88	45,972,064.61

(2) 应付账款性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付款	20,910,347.15	13,064,711.84
工程应付款	20,266,060.73	32,907,352.77
合计	41,176,407.88	45,972,064.61

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	其中 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
公司 A	5,396,353.45	5,396,353.45	工程尾款
公司 B	3,767,830.77	3,667,830.77	工程尾款
合计	9,164,184.22	9,064,184.22	

5-23 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	9,705,888.09	15,580,139.86
合计	9,705,888.09	15,580,139.86

5-24 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,057,564.33	190,476,797.35	194,678,837.22	38,855,524.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,150.00	17,664,853.20	17,666,003.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,058,714.33	208,141,650.55	212,344,840.42	38,855,524.46

(2) 短期薪酬列示:

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	42,600,442.56	160,363,355.00	165,177,266.64	37,786,530.92
2、职工福利费	55,812.00	3,988,823.69	4,029,290.69	15,345.00
3、社会保险费	18.40	9,437,783.84	9,421,835.74	15,966.50
其中:医疗保险费		8,014,212.68	7,998,246.18	15,966.50
工伤保险费	18.40	787,150.13	787,168.53	
生育保险费		636,421.03	636,421.03	
4、住房公积金		12,951,414.25	12,951,414.25	
5、工会经费和职工教育经费	401,291.37	3,735,420.57	3,099,029.90	1,037,682.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	43,057,564.33	190,476,797.35	194,678,837.22	38,855,524.46

(3) 设定提存计划列示:

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	1,104.00	17,101,754.56	17,102,858.56	
2、失业保险费	46.00	563,098.64	563,144.64	
3、企业年金缴费				
合计	1,150.00	17,664,853.20	17,666,003.20	

5-25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,030,762.82	403,141.14
城市维护建设税	385,355.89	50,124.51
企业所得税	639,101.32	53,228.81
个人所得税	300,056.72	346,010.88
教育费附加	275,254.20	35,803.22
房产税	1,163,195.73	1,190,580.75
土地使用税	372,381.95	375,869.25

项目	期末余额	期初余额
环境保护税		15.04
印花税	165,511.01	341,650.08
合计	6,331,619.64	2,796,423.68

5-26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		—
应付股利		—
其他应付款	7,957,026.27	10,261,115.04
合计	7,957,026.27	10,261,115.04

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	—	—
短期借款利息	—	—
合计	—	—

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金(含质保金)	5,407,098.00	5,414,188.00
人才开发基金	909,191.43	984,191.43
其他	1,640,736.84	3,862,735.61
合计	7,957,026.27	10,261,115.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
无			
合计			

3) 其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位的款项情况。

5-27 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付的水电费	197,585.95	1,358,550.19
应付市场开发费等	41,863,920.03	47,516,814.37
应付运费	25,196.78	956,821.64
应付的其他费用	2,451,261.97	5,665,681.95
待转销项税额	936,216.96	2,005,918.19

项 目	期末余额	期初余额
期末已转让未终止确认应 收票据	687,561.60	2,951,792.84
合计	46,161,743.29	60,455,579.18

5-28 递延收益

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	89,353,024.15	4,000,000.00	11,507,485.31	81,845,538.84	收到财政拨款或 提供项目资助
合计	89,353,024.15	4,000,000.00	11,507,485.31	81,845,538.84	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
江苏省科技成果转化项目省级拨款-防治栓塞类疾病的多糖药物国际合作研发与产业化省级拨款	886,800.00	-	221,700.00	-	665,100.00	与资产 相关
千红药品制剂及研发中心项目基础配套建设专项	14,344,166.81	-	1,104,999.96	-	13,239,166.85	与资产 相关
千红制药药品制剂及研发中心冷却水循环利用项目	83,000.00	-	6,000.00	-	77,000.00	与资产 相关
2014 年“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	44,000.04	-	21,999.96	-	22,000.08	与资产 相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金“机器换人”补助	766,666.63	-	200,000.04	-	566,666.59	与资产 相关
2016 年省级太湖治理专项切地方资金	980,000.04	-	69,999.96	-	910,000.08	与资产 相关
大中型企业制造设备升级	383,333.37	-	99,999.96	-	283,333.41	与资产 相关
2016 年度“三位一体”发展战略~“机器换人”示范项目	487,999.96	-	122,000.04	-	365,999.92	与资产 相关
2016 年度“三位一体”发展战略~设备购置辅助项目	325,600.04	-	81,399.96	-	244,200.08	与资产 相关
2017 年度“三位一体”补贴资金	444,444.43	-	111,111.12	-	333,333.31	与资产 相关
2017 年第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	367,256.62	-	26,548.68	-	340,707.94	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年度第一批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	59,999.92	-	20,000.04	-	39,999.88	与资产相关
2017 年全区促进实体经济发展政策专项资金智能车间补助	155,140.18	-	11,214.96	-	143,925.22	与资产相关
高新区健康产业园 1.2 期项目财政支持资金	24,282,637.50	-	1,312,575.00	-	22,970,062.50	与资产相关
2019 年常州市第十八批科技计划（科技成果转化培育）项目资金的	214,285.73	-	71,428.56	-	142,857.17	与资产相关
2018 年度常州市第三十六批科技计划	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
新北经济发展局省智能车间专项资金	87,931.00	-	20,689.68	-	67,241.32	与资产相关
新北经济发展局 2020 年三位一体智能车间补助	333,333.32	-	55,555.56	-	277,777.76	与资产相关
2020 年度“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	151,000.04	-	150,999.96	-	0.08	与资产相关
新北区经济发展局技术改造专项资金	37,901,500.00	-	3,822,000.00	-	34,079,500.00	与资产相关
2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金	299,444.44	-	42,777.72	-	256,666.72	与资产相关
2020 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金	139,999.97	-	20,000.04	-	119,999.93	与资产相关
2020 年省重点研发计划专项资金（第二批）	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
2022 年常州市第七批科技计划（社会发展科技支撑）专项资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
2023 年省科技计划专项资金（重点研发机会社会发展）QHRD30	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
2023 年常州国家高新区新北（重点产业创新发展专项资金）QHRD30	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
省科技型企业技术创新资金	25,000.00	-	25,000.00	-	-	与资产相关
省财政厅创新能力	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与资产

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设专项资金						相关
湖北千红子公司项目基础平台建设资金	1,928,927.08	-	1,928,927.08		-	与资产相关
湖北千红子公司土地出让金钟祥市政府承担部分	1,326,736.87	-	1,326,736.87		-	与资产相关
湖北千红子公司政府项目扶持资金	583,820.16	-	583,820.16		-	
合计	89,353,024.15	4,000,000.00	11,507,485.31		81,845,538.84	

递延收益说明：

（1）2015 年江苏省科技成果转化项目-防治栓塞类疾病的多糖药物研究合计收到资产购置补贴 240 万，分 10 年摊销，本年摊销 221,700.00 元，余额 665,100.00 元。

（2）2015 年收到常州高新区医药产业园区管委会 2210 万元为对千红新建药品制剂及研发中心补贴，分 20 年摊销，本期摊销 1,104,999.96 元，余额 13,239,166.85 元。

（3）2015 年收到新北区财政局 12 万元为对千红新厂区冷却水循环利用项目补贴，分 20 年摊销，本期摊销 6,000.00 元，余额 77,000.00 元。

（4）2015 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 22 万元，按 10 年摊销，本期摊销 21,996.96 元，余额 22,000.08 元。

（5）2016 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助 200 万元，按 10 年摊销，本期摊销 200,000.04 元，余额 566,666.59 元。

（6）2016 年收到常州市发改委太湖治理专项资金 140 万元，按 20 年摊销，本年摊销 69,999.96 元，余额为 910,000.08 元。

（7）2016 年收到江苏省财政厅大中型企业装备升级补助 100 万元，按 10 年摊销，本期摊销 99,999.96 元，余额 283,333.41 元。

（8）2017 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”机器换人补助 122 万元，按 10 年摊销，本期摊销 122,000.04 元，余额 365,999.92 元。

（9）2017 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 81.4 万元，按 10 年摊销，本期摊销 81,399.96 元，余额 244,200.08 元。

(10) 2018 年收到新北区财政局、科技局“三位一体”设备购置补助 100 万元，按 9 年摊销，本期摊销 111,111.12 元，余额 333,333.31 元。

(11) 2018 年收到新北区财政局第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金 50 万元，按 226 月摊销，本期摊销 26,548.68 元，余额 340,707.94 元。

(12) 2018 年收到新北区经济发展局第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金 16 万元，按 8 年摊销，本期摊销 20,000.04 元，余额 39,999.88 元。

(13) 2019 年收到新北区拨付的全区促进实体经济发展政策专项资金智能车间补助资金 20 万元，按 214 月摊销，本期摊销 11,214.96 元，余额 143,925.22 元。

(14) 2019 年收到常州高新技术产业开发区生命健康产业园管理办公室拨付的高新区健康产业园 1.2 期项目财政支持资金 2625.15 万元，按 20 年摊销，本期摊销 1,312,575.00 元，余额 22,970,062.50 元。

(15) 2019 年收到新北区科技局第十八批科技计划（科技成果转化培育）项目资金设备补助 50 万元，按 7 年摊销，本期摊销 71,428.56 元，余额 142,857.17 元。

(16) 2020 年收到国家新北区经济发展局的 2019 年度促进实体经济发展政策专项资金 15 万元，用于千红蛋白酶类药物固体制剂智能车间设备，该车间 2017 年 3 月建设完工，该批设备按照 87 个月进行摊销，本期摊销 20,689.68 元，余额 67,241.32 元。

(17) 2020 年收到国家新北区财政局 2020 年“三位一体”第一批项目资金 50 万元，用于千红蛋白酶类药物固体制剂智能车间设备改造升级，按 9 年摊销，本期摊销 55,555.56 元，余额 277,777.76 元。

(18) 2020 年 10 月收新北区经济发展局 2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入资金 60.4 万元，用于购买 2019 年设备，按 4 年摊销，本期摊销 150,999.96 元，余额 0.08 元。

(19) 2020 年 12 月收到国家发改委 2020 第二批技改专项资金 3882 万元，用于技术改造专项项目的设备采购安装；该项目于 2019 年 4 月开工，2022 年 11 月建成并投入生产，按 10 年摊销，本期摊销 3,822,000.00 元，余额 34,079,500.00 元。

(20) 2021 年 12 月收到常州国家高新区（新北区）经济发展局 20 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金 38.5 万，用于鼓励加大投入项目，按 108 月摊销，本期摊销 42,777.72 元，

余额 256,666.72 元。

(21) 2021 年 1 月收到常州国家高新区（新北区）财政局 20 年省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）18 万元，用于补贴鼓励加大投入项目设备的购置，按 108 月摊销，本期摊销 20,000.04 元，余额 119,999.93 元。

(22) 2021 年 1 月收到常州国家高兴技术产业开发区（新北区）财政局 20 年度省重点研发计划专项资金 200 万元，用于靶向抗肿瘤一类新药 QHRD107 的临床前研究项目，申请后补助用于该项目支出的材料费、差旅费、劳务费等，产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不摊销。

(23) 2022 年 8 月收到常州国家高新区（新北区）科技局 2022 年常州市第七批科技计划（社会发展科技支撑）专项资金 50 万元，用于国家一类新药 QHRD106 注射液的临床研究。产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不摊销。

(24) 2023 年收到省科技计划专项资金（重点研发机会社会发展）资金 200 万元，用于国家靶向抗肿瘤一类新药 QHRD107 的临床前及 I 期临床研究的资助，产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不摊销。

(25) 2023 年收到常州国家高新区新北（重点产业创新发展专项资金）资金 200 万元，为完成国家一类新药 QHRD107 胶囊 I 期临床研究的奖励，产品目前还未正式上市，但项目已予以资本化，故本年不摊销。

(26) 众红子公司于 2013 年收到“省科技型企业技术创新资金”（苏财工贸[2013]94 号）25 万元，用于糖链靶向抗癌新药的研发与临床前研究项目中的设备购置，将按所购设备的折旧年限摊销。本期购置资产已完成，按 10 年转销，本期摊销 25,000.00 元，全部摊销完毕。

(27) 众红子公司于 2016 年 10 月收到江苏省财政厅创新能力建设专项资金 80 万元，为“科技服务骨干机构能力提升”项目补助，其中 40 万用于该项目中设备购置，项目于 2014 年已购买设备，按十年折旧，此笔资本性补助按剩余年限 8 年摊销，本期摊销 50,000.00 元，全部摊销完毕。

(28) 湖北千红公司 2011 年度收到钟祥市财政拨付 4,060,900 元项目基础平台建设资金，项目建成后按 20 年转销，由于本年已将该项目厂房土地及生产线全部转让，故本期将余额全部摊销完毕。

(29) 湖北千红公司 2011 年度钟祥市政府承担了湖北千红公司钟国用（2011）第 133 号土地使用

权的土地出让金 1,728,515 元,按土地摊销年限 598 个月转销,由于本年已将该项目厂房土地及生产线全部转让,故本期将余额全部摊销完毕。

(30)湖北千红公司 2012 年度湖北千红子公司收到政府返还的耕地占用税及契税计 1,229,096.40 元,为政府项目扶持资金,项目建成后按 20 年转销,由于本年已将该项目厂房土地及生产线全部转让,故本期将余额全部摊销完毕。

5-29 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,279,800,000.00	—	—	—	—	—	1,279,800,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号文核准,2011 年 2 月 14 日公开发行人民币普通股 4,000 万股,已经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 2 月 14 日出具了苏公 W[2011]B014 号验证报告。

2015 年 5 月 15 日公司股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案,以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 320,000,000.00 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,公司股份总数由 320,000,000.00 股增加为 640,000,000.00 股。

2016 年 5 月 18 日公司股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案,以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 640,000,000.00 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,公司股份总数由 640,000,000.00 股增加为 1,280,000,000.00 股。

2019 年 6 月,公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 25,000 股,公司股份总数由 1,280,000,000 股减少为 1,279,975,000.00 股。

2020 年 6 月,公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 100,000 股,公司股份总数由 1,279,975,000.00 股减少为 1,279,875,000.00 股。

2021 年 2 月,公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 75000 股,公司股份总数由 1,279,875,000.00 股减少为 1,279,800,000.00 股。

5-30 资本公积

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	17,174,738.97	3,428,571.43		20,603,310.40
其他资本公积	19,113,912.54	1,936,586.92		21,050,499.46
合计	36,288,651.51	5,365,158.35		41,653,809.86

资本(或股本)溢价本期增加数系少数股东溢价投资子公司形成。

其他资本公积本期增加数系本期应承担的股权激励费用。

5-31 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工持股计划库存股		30,093,633.31		30,093,633.31
股权激励库存股				
回购义务				
合计		30,093,633.31		30,093,633.31

本期增加数系回购的本公司 5,000,000 股流通股票的成本。

5-32 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-64,801.18	420,502.44	—	—	420,502.44	—	355,701.26
其他综合收益合计	-64,801.18	420,502.44	—	—	420,502.44	—	355,701.26

5-33 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	274,113,896.47	15,122,534.81	—	289,236,431.28

法定盈余公积增加金额系按照母公司税后净利润 10%的比例计提的法定盈余公积。

5-34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	860,216,483.41	718,043,164.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	860,216,483.41	718,043,164.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,860,747.32	323,414,382.52
减：提取法定盈余公积	15,122,534.81	31,265,063.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	152,976,000.00	149,976,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	873,978,695.92	860,216,483.41

5-35 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,809,096,406.68	1,029,015,583.76	2,302,420,858.61	1,414,458,052.49
其他业务	5,172,502.21	317,920.67	1,126,932.24	120,856.94
合计	1,814,268,908.89	1,029,333,504.43	2,303,547,790.85	1,414,578,909.43

（2）收入相关信息

按商品类型	收入金额	成本金额
原料药系列	692,028,068.71	599,526,284.16
制剂药品系列	1,114,502,506.57	428,875,829.45
其他	7,738,333.61	931,390.82
合计	1,814,268,908.89	1,029,333,504.43
按经营地区分类		
内销	1,257,179,735.92	555,779,105.29
外销	557,089,172.97	473,554,399.14
合计	1,814,268,908.89	1,029,333,504.43

5-36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,396,357.02	5,613,050.21
教育费附加及地方附加	5,283,112.14	4,009,321.60
房产税	4,793,728.54	4,557,303.48
土地使用税	1,494,065.25	1,219,103.40
车船使用税	7,225.44	7,735.44
印花税	942,574.57	1,179,332.87
环境保护税	44.72	42.56
残疾人就业保障金	485,796.41	515,389.90
合计	20,402,904.09	17,101,279.46

5-37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	301,118,603.01	320,235,137.89
运输费	0.00	168,822.74
工资及附加	91,557,046.41	99,366,120.21
其他	1,181,207.46	1,990,559.42
合计	393,856,856.88	421,760,640.26

5-38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	44,512,872.15	41,688,704.93
交际应酬费	20,803,580.02	20,270,430.36
折旧及摊销	26,704,840.70	24,865,644.01
工会经费	2,736,844.40	2,844,522.51
职工教育经费	174,871.80	164,488.72
维修费用	4,199,325.07	4,389,964.74
物料消耗	5,175,848.24	5,290,858.41
其他	25,475,097.70	19,767,761.20
股权激励费用	1,977,310.25	4,374,904.56
合计	131,760,590.33	123,657,279.44

5-39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	20,997,552.03	28,350,435.59

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	20,142,455.32	20,292,345.87
折旧与摊销	10,904,524.66	9,546,829.34
设计费用	-	-
装备调试与试验费用	-	-
委托外部研究开发费用	42,868,200.78	28,153,468.87
其他费用	2,170,713.22	1,967,949.28
合计	97,083,446.01	88,311,028.95

5-40 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,926,399.35	5,190,152.82
利息收入	-11,298,061.13	-5,642,038.30
汇兑损益	-1,261,851.55	-74,015,994.32
银行手续费	241,435.66	228,454.76
银行承兑贴现息	0.00	44,210.13
合计	-6,392,077.67	-74,195,214.91

5-41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	11,507,485.31	4,569,187.05
与企业日常经营相关的其他政府补助	7,084,473.80	5,527,409.66
增值税加计扣除和其他税费减免	5,342,011.99	
其他	261,122.57	188,300.51
合计	24,195,093.67	10,284,897.22

与企业日常经营相关的其他政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于拨付2022年度人才项目申报“企业申报奖”及通过市级、省级审核“机构推荐奖”相关奖励资金的通知	43,000.00		与收益相关
人才项目企业申报奖励	35,000.00		与收益相关
人才资助奖励	200,000.00		与收益相关
收高新区商务局中信保补助资金-2023 年省级商务发展	279,100.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项资金（第二批）			
关于下达 2023 年常州市第五批科技计划项目（社会发展科技支撑）的通知	500,000.00		与收益相关
省级专精特新“小巨人”	250,000.00		与收益相关
见习补贴	217,216.80	115,981.25	与收益相关
实习生补贴	119,000.00		与收益相关
稳岗返还	420,657.00	619,170.00	
关于下达 2023 年常州市第七批科技专项资金（2022 年常州市国际“揭榜挂帅”科技攻关项目首期补助资金）的通知	450,000.00		与收益相关
关于下达常州国家高新区（新北区）重点产业创新发展专项资金的通知	3,000,000.00		与收益相关
扩岗补贴	29,500.00	15,000.00	与收益相关
2022 年高质量发展奖励	130,000.00		与收益相关
2022 年度国家高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
评审荣誉奖励	100,000.00		与收益相关
专利奖励	336,000.00		与收益相关
111 项目生长激素（转千红）补助	200,000.00		与收益相关
申报工程技术研究中心（称号）获得补助	400,000.00		与收益相关
博士后站申请经费	80,000.00		与收益相关
常州市专利资助	15,000.00	4,000.00	与收益相关
2023 年常州市创新发展专项（2022 年度支持企业加大研发投入）	80,000.00		与收益相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金-外贸运行监测平台		20,000.00	与收益相关
2021 年常州市第十九批科技计划（重点研发计划-工业、农业、社会发展）项目		330,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年度税收贡献企业突出贡献奖		500,000.00	与收益相关
2022 年常州市第二批科技计划（重点研发计划-工业、农业、社会发展分年度拨款）		220,000.00	与收益相关
2022 年度常州国家高新区（新北区）专利转化奖励		45,000.00	与收益相关
2022 年省级商务发展专项资金-重点外贸企业监测系统		10,000.00	与收益相关
2022 年省级商务发展专项资金（第三批）-中信保		159,600.00	与收益相关
常州市节水型企业补助经费		70,000.00	与收益相关
2021 年度常州市支持企业加大研发投入奖励		1,735,000.00	与收益相关
2022 年市揭榜挂帅项目首期补助		300,000.00	与收益相关
2019 年第四批紧缺人才引进资助		40,000.00	与收益相关
大学生实习补贴		108,000.00	与收益相关
留工补贴		296,500.00	与收益相关
企业社会保险补贴		8,158.41	与收益相关
高企培育入库奖励		100,000.00	与收益相关
2021 年度加大研发投入奖励		65,000.00	与收益相关
双创优选项目补贴		200,000.00	与收益相关
2021 年度企业高质量发展奖励		15,000.00	与收益相关
引才资助		40,000.00	与收益相关
2022 年度博士后设站单位奖励		50,000.00	与收益相关
2022 年常州市第一批专利优秀奖		20,000.00	与收益相关
2021 年高质量发展奖励发明专利奖励		6,000.00	与收益相关
海外授权发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
2021 年度新北区专利转化奖励		265,000.00	与收益相关
2022 年度市工程技术研究中		50,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
心奖励			
2022 年度博士后出站奖励		60,000.00	与收益相关
2022 年国际智造创新大赛三等奖奖金		50,000.00	与收益相关
合计	7,084,473.80	5,527,409.66	

5-42 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-214,223.83	-8,538,101.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,905,962.24	3,750,673.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	365,139.17	98,634.49
应收款项融资贴现	-52,332.55	
合 计	8,004,545.03	-4,688,793.17

5-43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	771,381.20	100,111.03
交易性金融负债		
其他非流动金融资产		
合计	771,381.20	100,111.03

5-44 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	19,017,164.54	-15,304,383.99
其他应收款坏账损失	-1,589,697.41	205,644.66
合 计	17,427,467.13	-15,098,739.33

5-45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,930,545.07	-270,103.82
固定资产减值损失		-248,115.89
开发支出减值损失	-7,685,585.77	
合计	-19,616,130.84	-518,219.71

5-46 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	19,504,903.07	57,593,348.38	—
无形资产处置收益	5,845,579.52		
合 计	25,350,482.59	57,593,348.38	—

资产处置收益说明：本年发生数均为子公司千红生化制药（湖北）有限公司于 2023 年 6 月 5 日与湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司签订协议，将其位于钟祥经济开发区西环三路 18 号的老厂土地房产及生产线全部转让给湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司的资产处置收益。

5-47 营业外收入

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
非流动资产报废利得合计		42,743.20	
其中：固定资产报废利得		42,743.20	
不需支付的应付款	269,984.33	391,305.36	269,984.33
其他	80,937.55	297,182.86	80,937.55
合计	350,921.88	731,231.42	350,921.88

5-48 营业外支出**（1）明细情况**

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
非流动资产报废损失合计	86,545.86	37,550.82	86,545.86
其中：固定资产报废损失	86,545.86	37,550.82	86,545.86
捐赠支出	1,000,000.00	145,000.00	1,000,000.00
其他	97,420.69	224,727.93	97,420.69
合计	1,183,966.55	407,278.75	1,183,966.55

5-49 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
应交所得税	14,332,142.15	37,997,068.16
加：递延所得税费用	10,519,297.62	2,422,530.28
所得税费用	24,851,439.77	40,419,598.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	203,523,478.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,528,521.85
子公司适用不同税率的影响	-593,869.56
调整以前期间所得税的影响	115,942.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,679,688.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,051,699.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,678,932.57
加计扣除费用的影响	-18,220,192.99
技术转让优惠政策影响	
境外子公司税收优惠	
其他税收优惠	-88,596.20
子公司税率变动	114,831.42
合并抵销税率差	608,336.42
权益法核算	90,507.41
其他	-10,962.52
所得税费用	24,851,439.77

5-50 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	11,345,596.37	6,191,110.17
利息收入	10,091,020.01	5,642,038.30
往来款	3,276,106.64	7,267,121.19
其他	392,633.78	302,182.86
合计	25,105,356.80	19,402,452.52

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用现金支出	390,641,633.22	373,698,816.95
其他往来现金支出	18,638,394.12	4,415,902.70
合计	409,280,027.34	378,114,719.65

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	157,804,128.59	462,473,027.28
合计	157,804,128.59	462,473,027.28

收到重要的与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债权投资		33,782,500.00
合计		33,782,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	161,785,546.25	462,140,000.00
合计	161,785,546.25	462,140,000.00

注:本期公司累计购买国债逆回购产品 754,056,546.25 元,累计收回 743,131,000 元,由于均为极短期,资金进出频繁,现以净额列示。

支付重要的与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债权投资	103,668,794.67	150,000,000.00
合计	103,668,794.67	150,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
库存股转让款		144,900,000.00
合计		144,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
库存股回购款	30,093,633.31	
合计	30,093,633.31	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
支付的其他与投资活动有关的现金	公司为了提高资金的收益,利用短期闲置的资金投资国债逆回购理财产品	均为极短期,资金进出频繁,以净额列示不易误导投资者	累计购买国债逆回购产品 754,056,546.25 元,累计收回 743,131,000 元

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款(本金)	100,000,000.00	435,509,000.00		480,000,000.00	95,500.00	55,413,500.00
短期借款(利息)	95,428.67		5,926,399.35	5,812,581.47	15.65	209,230.90
应付股利			152,976,000.00	152,976,000.00		
合计	100,095,428.67	435,509,000.00	158,902,399.35	638,788,581.47	95,515.65	55,622,730.90

(6) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期金额	上期金额
背书转让的应收票据金额	55,790,559.82	39,421,526.19
其中:支付货款	47,536,989.45	21,108,412.20
支付固定资产等长期资产购置款	8,253,570.37	18,313,113.99

5-51 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	178,672,039.16	319,910,826.87
加:资产减值准备	2,188,663.71	15,616,959.04
固定资产折旧	62,327,595.62	57,823,439.23
无形资产摊销	6,890,575.39	6,939,844.40
长期待摊费用摊销	3,749,859.55	3,548,622.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-25,350,482.59	-57,593,348.38

项目	本期金额	上期金额
损失(收益以“－”填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”填列)	86,545.86	-5,192.38
公允价值变动损失(收益以“－”填列)	-771,381.20	-100,111.03
财务费用(收益以“－”填列)	8,780,392.47	-43,180,251.27
投资损失(收益以“－”填列)	-8,056,877.58	3,923,300.61
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	10,960,550.34	-2,068,931.14
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	-441,252.72	4,491,461.42
存货的减少(增加以“－”填列)	-77,457,638.91	-136,123,209.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	420,399,796.61	-165,896,557.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	-50,627,696.41	-83,135,607.71
其他	1,977,310.25	4,374,904.56
经营活动产生的现金流量净额	533,327,999.55	-71,473,850.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	575,018,475.50	409,256,667.51
减: 现金的期初余额	409,256,667.51	617,805,925.23
减: 子公司被合并日现金及现金等价物余额		
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	165,761,807.99	-208,549,257.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	575,018,475.50	409,256,667.51
其中: 库存现金	16,621.53	146,433.87
可随时用于支付的银行存款	575,001,853.89	408,577,694.39
可随时用于支付的其他货币资金	0.08	532,539.25
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	575,018,475.50	409,256,667.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物
----	------	------	-------------

			的理由
短期定期存款期末应计利息	1,207,041.12		尚未实际收到
合计	1,207,041.12		

5-52 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
其中：美元	7,105,481.34	7.0827	50,325,992.69
欧元	121,780.82	7.8592	957,099.82
港币	235.75	0.9062	213.64
瑞士法郎	1.07	8.4206	9.01
澳元	39,342.61	4.8484	190,748.71
英镑	0.01	9.0000	0.09
应收账款			
其中：美元	13,828,937.61	7.0827	97,946,216.41
短期借款			
其中：美元	5,026,222.21	7.0827	35,599,224.05

(2) 境外经营实体说明，子公司千红（香港）科技发展有限公司的经营地为香港，记账本位币为港币。

5-53 租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司采用简化处理的租赁主要是为租赁的销售点短期租房，因流动性强，租期较短，单项租赁费用较低，按照租赁新准则衔接规定，本公司未对上述租赁行为确认使用权资产和租赁负债。

涉及售后租回交易的情况

千红生化制药（湖北）有限公司于 2023 年 6 月 5 日与湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司签订协议，将其位于钟祥经济开发区西环三路 18 号的老厂土地房产及生产线全部转让给湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司，产权已办理变更。同时在钟祥市另择地新建原料药生产基地，该新厂正在筹建中，故在新厂投产前仍暂时租用老厂生产，租赁协议正在拟订中。由于该出售资产与回租是两个不同的业务，不存在以租赁方式重新购回资产的融资行为，故资产出售可以确认。

附注六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	32,910,289.27	29,433,830.13
直接投入费用	23,776,865.95	21,110,957.32
折旧与摊销	14,917,306.76	11,793,302.72
设计费用	—	
装备调试与试验费用	—	
委托外部研究开发费用	61,995,442.36	36,798,180.45
其他费用	3,659,481.96	2,039,684.60
合计	137,259,386.30	101,175,955.22
其中：费用化研发支出	97,083,446.01	88,311,028.95
资本化研发支出	40,175,940.29	12,864,926.27

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
QHRD107 新药研究	18,535,681.80	13,217,764.47				31,753,446.27
QHRD102 临床研究	5,876,799.92	1,808,785.85			7,685,585.77	
QHRD106 临床研究	13,259,487.79	11,518,034.31				24,777,522.10
ZHB107-108 项目		13,631,355.66				13,631,355.66
合计	37,671,969.51	40,175,940.29			7,685,585.77	70,162,324.03

2、重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
QHRD107 新药研究	II 期临床试验	2026 年 12 月 31 日	生产销售	2018 年 6 月 11 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审
QHRD106 临床研究	完成 I 期临床试验	2026 年 12 月 31 日	生产销售	2020 年 7 月 14 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审
ZHB107-108 项目	I 期临床试验	2028 年 12 月 31 日	生产销售或转让新药权益	2023 年 1 月 1 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审

3、开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
QHRD102 临床研究		7,685,585.77	7,685,585.77		

合计		7,685,585.77	7,685,585.77		
----	--	--------------	--------------	--	--

附注七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户

项目	股权增减方式	控制权时点
常州千红生物科技有限公司	设立	2023 年 7 月 5 日
河南千牧生物制药有限公司	设立	2023 年 7 月 10 日

附注八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
千红生化制药(湖北)有限公司	5,000 万人民币元	湖北钟祥	湖北钟祥	药品生产；农产品生产、销售；基础化学原料制造；医用包装材料制造。	100%		设立
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	980 万美元	江苏常州	江苏常州	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品研究开发，技术转让，技术咨询和技术服务。生物医药与个性化医疗及临床诊断领域的软件系统的研究和销售。	59%		设立
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	5,000 万人民币元	江苏常州	江苏常州	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售，第一类医疗器械的生产及销售；食品安全检测试剂及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售；自营和代理各类商品及技术的批发和进出口业务。	1%	99%	设立
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	1000 万人民币	江苏常州	江苏常州	生物医药新材料与制品、医疗用品、卫生用品、化妆品、食品的研究和开发、技术转让、技术咨询和技术服务；科研的试剂（药品、危化品除外）的研发与销售；食品经营；生物化学产品、医疗器械、卫生用品、化妆品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。		70%	非同一控制下合并
常州英诺升康生物医药科技有限公司	576.47 万人民币	江苏常州	江苏常州	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65%		非同一控制下合并
千红（香港）科技发展有限公司	30 万港币	中国香港	中国香港	科技、投资、贸易、服务、咨询	100%		设立
常州千红大健康科技有限公司	500 万人民币	江苏常州	江苏常州	保健食品生产；食品生产；粮食加工食品生产；婴幼儿配方食品生产；特殊医学用途配方食品生产；食品销售；食品互联网销售；化妆品生产	100%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州千红生物科技有限公司	2100 万人民币	江苏常州	江苏常州	药品生产，药品委托生产；动物肠衣加工；初级农产品收购。	71.43%		设立
河南千牧生物制药有限公司	10000 万人民币	河南南阳	河南南阳	药品生产，药品委托生产；动物肠衣加工；初级农产品收购。		51%	设立

母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位。

由于江苏京森生物医药新材料科技有限公司的业务范围重点在化妆品与保健品的研发，与江苏众红生物工程创药研究院有限公司及本公司的业务范围不相关，根据江苏众红生物工程创药研究院有限公司 2019 年 12 月 20 日第三届董事会第十一次会议决议，江苏众红生物工程创药研究院有限公司不再对江苏京森生物医药新材料科技有限公司进行控制，仅保留股权所享有的收益权，故 2019 度江苏京森生物医药新材料科技有限公司仍在合并范围内，但 2019 年末资产负债表不再纳入合并资产负债表，转为对其权益法核算，2020 年度开始已不再纳入合并范围。除此以外无其他持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

其他说明：江苏晶红生物医药科技股份有限公司 2015 年由本公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州千红投资有限责任公司共同投资设立，其中本公司持股 51%，江苏众红生物工程创药研究院有限公司持股 41%，常州千红投资有限责任公司持股 8%。2022 年 11 月，众红收购了本公司所持 50%及常州千红投资有限责任公司所持 8%股份。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	40.59%	-31,953.79		-6,118,791.23
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	41%	-2,002,178.89		-7,915,046.31
常州英诺升康生物医药科技有限公司	35%	-1,097,517.70		-6,003,041.75
常州千红生物科技有限公司	28.57%	3,723.09		7,289,437.38
河南千牧生物制药有限公司	63.57%	-60,780.87		31,724,933.41
合计		-3,188,708.16	-	18,977,491.50

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医	7,445,005.85	540,292.14	7,985,297.99		4,861.95	4,861.95

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
药科技股份有限公司						
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	65,730,856.97	73,214,332.64	138,945,189.61	88,910,251.89	89,401.88	88,999,653.77
常州英诺升康生物医药科技有限公司	1,477,780.94	2,899,403.60	4,377,184.54	14,365,444.85		14,365,444.85
常州千红生物科技有限公司	13,030.80	25,500,000.00	25,513,030.80			
河南千牧生物制药有限公司	50,471,469.09	3,683.94	50,475,153.03	532,513.40	38,250.00	570,763.40
合计	125,138,143.65	102,157,712.32	227,295,855.97	103,808,210.14	132,513.83	103,940,723.97

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	7,381,906.36	6,767,225.97	14,149,132.33	1,812.00	1,293.08	3,105.08
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	70,938,331.08	65,407,148.84	136,345,479.92	39,010,975.55	88,405.43	39,099,380.98
常州英诺升康生物医药科技有限公司	1,060,463.15	2,765,144.22	3,825,607.37	13,620,113.74	—	13,620,113.74
合计	79,380,700.59	74,939,519.03	154,320,219.62	52,632,901.29	89,698.51	52,722,599.80

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司		-6,165,591.21	-6,165,591.21	64,786.40
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	162,498.76	-47,375,243.95	-47,375,243.95	6,940,308.35
常州英诺升康生物医药科技有限公司	5,901,646.73	-222,477.34	-222,477.34	1,179,187.74
常州千红生物科技有限公司		13,030.80	13,030.80	13,030.80
河南千牧生物制药有限公司		-95,610.37	-95,610.37	308,685.76
合计	6,064,145.49	-53,845,892.07	-53,845,892.07	8,505,999.05

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司		-7,583,266.80	-7,583,266.80	-11,473,937.07
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	55,765,511.79	254,308.44	254,308.44	14,274,593.07
常州英诺升康生物医药	1,500,000.00	-4,317,085.64	-4,317,085.64	-3,685,424.49

药科技有限公司				
合计	57,265,511.79	-11,646,044.00	-11,646,044.00	-884,768.49

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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	
澳升医疗有限公司	澳大利亚	澳大利亚	医药研发		37.55%	权益法
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	研发、食品经营		70%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 本期发生额	
	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司
流动资产	10,565,516.72	1,749,438.50	5,487,929.93	2,586,288.05
非流动资产	362,426.72	2,085,628.15	392,192.88	2,119,564.69
资产合计	10,927,943.44	3,835,066.65	5,880,122.81	4,705,852.74
流动负债	1,927,223.34	114,703.35	174,046.84	116,991.25
非流动负债		8,296.77		14,819.69
负债合计	1,927,223.34	123,000.12	174,046.84	131,810.94
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,000,720.10	3,712,066.53	5,706,075.97	4,574,041.80
按持股比例计算的净资产份额	3,379,770.40	2,598,446.57	2,142,631.53	3,201,829.27
调整事项				
—商誉				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 本期发生额	
	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,614,115.16	500,000.00	8,882,132.40	
净利润	2,549,251.53	-861,975.27	-15,045,504.11	-1,134,523.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	89,353,024.15	4,000,000.00		11,507,485.31		81,845,538.84	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,591,959.11	10,096,596.71

附注十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是必要时通过无追索权出口融信达业务卖断外币应收账款，以规避汇率风险；三是必要时做一定外汇掉期业务、远期结汇或外汇期权业务来规避汇率风险。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司于 2023 年 12 月 31 日，短期借款有银行借款本金 2,000 万元及出口商业发票贴现保理融资 500 万美元，均为固定利率贷款。不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收账款、其他应收款、应收票据和交易性金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	25,935,135.55	5,506,929.21	296,439.42	9,437,903.70	41,176,407.88
其他应付款	3,545,734.27	2,403,906.00	961,029.00	1,046,357.00	7,957,026.27
短期借款	55,622,730.90				55,622,730.90

(二) 金融资产与金融负债的抵销

无。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据	687,561.60	未终止确认	公司保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资	56,567,406.02	终止确认	公司转移了几乎所有的风险和报酬
合计		57,254,967.62		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	38,087,949.10	
应收款项融资	贴现	18,479,456.92	-52,332.55
合计		56,567,406.02	-52,332.55

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	687,561.60	687,561.60
合计		687,561.60	687,561.60

附注十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	71,983,379.19	-	71,983,379.19
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	71,983,379.19	-	71,983,379.19
2. 应收款项融资	-	-	43,585,793.21	43,585,793.21
持续以公允价值计量的资产总额		71,983,379.19	43,585,793.21	115,569,172.40
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）发行的交易性债券	-	-	-	-
（2）衍生金融负债	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（1）交易性金融资产中理财产品一部分为非净值型银行理财产品及国债逆回购，其公允价值根据本金确定；另一部分为净值型银行理财产品，其公允价值根据银行提供的净值确定。

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

（1）应收款项融资：应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

附注十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。实际控制人为公司第一大股东王耀方先生。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
千红生化制药(湖北)有限公司	有限公司	王耀方	5,000 万人民币	100%	100%	91420881565474000U
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	有限公司	王耀方	980 万美元	59%	59%	913204115810448879
常州英诺升康生物医药科技有限公司	有限公司	王耀方	576.47 万人民币	65%	65%	91320411573772374P
千红（香港）科技发展有限公司	有限公司	刘军	30 万港币	100%	100%	70201878-000-12-18-8
常州千红大健康科技有限公司	有限公司	邵大伟	500 万人民币	100%	100%	91320411MA27ATLW6E
常州千红生物科技有限公司	有限公司	邹少波	2100 万人民币	71.43%	71.43%	91320411MAC6B6F495

控股子公司的子公司全称	企业	法人	注册资本	持股	表决权	组织机构
-------------	----	----	------	----	-----	------

	类型	代表	(万元)	比例	比例	代码
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	有限公司	马永	5,000	99%	99%	91320400346215922G
河南千牧生物制药有限公司	有限公司	邹少波	10,000	51%	51%	91411325MACN9XGA2E

注：江苏晶红生物医药科技股份有限公司 2015 年由本公司、江苏众红生物工程创药研究院有限公司、常州千红投资有限责任公司共同投资设立，其中本公司持股 51%，江苏众红生物工程创药研究院有限公司持股 41%。2022 年 11 月本公司和常州千红投资有限责任公司分别将持有的晶红公司 50% 股权和 8% 的股权转让给江苏众红生物工程创药研究院有限公司

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	联营企业
京森堂（江苏）健康药业有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司的全资子公司
澳升医疗有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方	组织机构代码	与本公司关系
常州千红投资有限责任公司	91320411339062884H	董事、监事、高管控制的企业
公司董事、监事、高管		

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
常州千红投资有限责任公司	房屋	3,302.75	3,302.75
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	房屋	20,544.94	21,159.64
京森堂（江苏）健康药业有限公司	房屋	4,302.75	

（2）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

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
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	研发服务	500,000.00			

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳升医疗有限公司	转让专利	—	—

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,558,500.00	14,448,000.00

6、关联方应收应付款项

无。

附注十三、股份支付

1、以权益结算的股份支付

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	向持股计划转让的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,124,513.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,977,310.25

其他说明：

(1) 第一期员工持股计划支付概况

①千红1号

经 2018 年 8 月 21 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2018 年回购了 5,999,999 股，平均每股回购成本 4.735 元，用于员工持股计划。

根据 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，在该计划下成立了广发原驰千红制药员工持股计划 1 号单一资产管理计划（以下简称“千红 1 号”）和广发原驰千红制药员工持股计划 2 号单一资产管理计划（以下简称“千红 2 号”），以限定资格的骨干员工为“千红 1 号”持有人，以公司 2018 年回购的 5,999,999 股社会公众股为股票来源，通过“千红 1 号”投资该回购的股票方式实施。2020 年 3 月 23 日，公司向“千红 1 号”转让股票 5,999,999 股，转让价格为每股人民币 2.80 元。实际认购资金总额为人民币 16,799,997.20 元。根据《公司第一期员工持股计划（草案）》的规定，本次员工持股计划中“千红 1 号”续存期为不超过 48 个月，所受让的标的股票的锁定期为 36 个月，即锁定期自 2020 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日。

	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
--	--------	--------	--------	--------

年初发行在外的持股计划“千红 1 号”（股）	5,999,999	5,999,999	5,999,999	5,999,999
本年转让的持股计划“千红 1 号”（股）				5,999,999
本年持股计划“千红 1 号”解除锁定（股）	5,999,999			
本年失效的持股计划“千红 1 号”（股）				
年末发行在外的持股计划“千红 1 号”（股）	-	5,999,999	5,999,999	5,999,999
本年股份支付费用	967,499.84	3,869,999.36	3,869,999.36	2,902,499.52
累计股份支付费用	11,609,798.08	10,642,298.24	6,772,498.88	2,902,499.52

本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划“1 号资管计划”的公允价值。

②千红 2 号

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，总费用 309,444,715.61 元，用于员工持股计划。其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，且以截止 2019 年 8 月 8 日止公司回购的 51,420,000 股为来源，该部分股票的回购平均成本为 4.795 元/股，折算 34,000,000 股的总成本为 163,030,000.00 元。故剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，在该计划下成立了“千红 2 号”，以 11 位董事、非职工监事和高级管理人员为“千红 2 号”持有人，以公司 2019 年回购的上述股份中的 34,000,000 股社会公众股为股票来源，通过“千红 2 号”投资该回购的股票方式实施。2020 年 6 月 3 日，公司向“千红 2 号”转让股票 34,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.80 元（分红派息后为 4.56 元）。实际认购资金总额为人民币 155,040,000.00 元。因转让价格高于回购股票成本，故该次持股计划不涉及股份支付。

(3) 2022 年核心员工持股计划支付概况

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2022 年 8 月 24 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《常州千红生化制药股份有限公司 2022 年核心员工持股计划（草案）》，在该计划下成立了华泰资管千红制药员工持股

计划 1 号单一资产管理计划（以下简称华泰资管 1 号），以 11 位董事、监事会主席、高级管理人员和核心骨干员工为“华泰资管 1 号”持有人，以公司 2019 年回购的股票中剩余的库存股 30,000,000 股为股票来源，通过“华泰资管 1 号”投资该回购的股票方式实施。2022 年 8 月 30 日，公司向“华泰 1 号”转让股票 30,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.83 元。实际认购资金总额为人民币 144,900,000.00 元。根据《常州千红生化制药股份有限公司 2022 年核心员工持股计划(草案)》的规定，本次员工持股计划续存期为不超过 24 个月，所受让的标的股票的锁定期为 12 个月，即锁定期自 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 5 日。

	2023 年	2022 年
年初发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	30,000,000	30,000,000
本年转让的持股计划“华泰资管 1 号”（股）		
本年持股计划“华泰资管 1 号”解除锁定（股）	30,000,000	
本年失效的持股计划“华泰资管 1 号”（股）		
年末发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）		30,000,000
本年股份支付费用	1,009,810.41	504,905.20
累计股份支付费用	1,514,715.61	504,905.20

本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划“华泰资管 1 号”的公允价值。

附注十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

（1）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司仍有 2 项向建元信托公司购买的并在 2019 年度就发生逾期信托理财产品未能收回，本息合计 36,303.71 万元，本公司已向法院提起诉讼。出于谨慎性考虑，公司对此计提了全额坏账准备。本公司一直在和建元信托公司协商催收中，尽量减少该投资损失。

（2）公司于 2023 年 4 月 15 日召开董事会五届十二次会议决议通过，为子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司最高不超过 2,000 万元江南农村商业银行授信提供担保，该担保事项无需提交股东大会审议。截至 2023 年 12 月 31 日，公司为子公司江苏众红生物创药研究院有限公司短期借款 2,000 万元提供担保。

附注十五、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

(1) 公司于2024年1月2日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，本次回购的股份将用于后续实施员工持股计划或股权激励计划，截至2024年3月22日，公司已累计回购股份 25,000,000 股，支付的回购总金额为140,756,897元（不含交易费用）。

2、 利润分配情况

2024年4月24日第六届董事会第三次会议通过了2023年度利润分配预案，拟以公司现有总股本1,279,800,000股扣除库存股后剩余股份1,249,800,000为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.2元（含税），合计派发现金股利人民币149,976,000 元（含税），留存收益用于公司生产经营活动，利润分配后公司剩余未分配利润转入下一年度，不以公积金转增股本。

3、 销售退回

无。

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十六、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

由于本公司及各主要子公司经营范围类似，实行统一管理，不划分业务单元，故本公司仅做单一报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

附注十七、母公司财务报表主要项目注释

17-01 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
一年以内	234,385,247.02	597,457,328.84
其中：二个月以内	155,526,637.56	359,790,439.08
二个月至一年	78,858,609.46	237,666,889.76
一年以内小计	234,385,247.02	597,457,328.84
一至二年	4,533,786.46	170,364.00
二至三年	170,364.00	
三年以上		
合计	239,089,397.48	597,627,692.84

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏帐准备的 应收账款	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的 应收账款	239,089,397.48	100	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49

其中:					
账龄组合	239,089,397.48	100	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49
合计	239,089,397.48	100	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的应收账款	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29
其中:					
账龄组合	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29
合计	597,627,692.84	100.00	30,996,570.55	5.19	566,631,122.29

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	234,385,247.02	10,996,393.70	4.69
其中: 二月以内	155,526,637.56	3,110,532.75	2
二月至一年	78,858,609.46	7,885,860.95	10
一年以内小计	234,385,247.02	10,996,393.70	4.69
一至二年	4,533,786.46	906,757.29	20
二至三年	170,364.00	85,182.00	50
三年以上			
合计	239,089,397.48	11,988,332.99	5.01

确定该组合依据的说明: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	30,996,570.55		19,008,237.56		11,988,332.99

（4）本期实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

（5）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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
公司 A	67,670,017.72		67,670,017.72	28.30	5,132,286.58
公司 B	20,703,915.20		20,703,915.20	8.66	1,100,230.57
公司 C	13,431,255.69		13,431,255.69	5.62	1,343,125.57
公司 D	12,944,614.00		12,944,614.00	5.41	258,892.28
公司 E	6,394,901.88		6,394,901.88	2.67	127,898.04
合计	121,144,704.49		121,144,704.49	50.66	7,962,433.04

17-02 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	17,849,834.22	28,577,470.15
合计	17,849,834.22	28,577,470.15

（1）其他应收款

1）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项计提					

按组合计提坏账准备	410,924,972.66	100.00	393,075,138.44	95.66	17,849,834.22
其中:					
账龄组合	47,887,825.02	11.65	30,037,990.80	62.73	17,849,834.22
个别认定组合	363,037,147.64	88.35	363,037,147.64	100	
合计	410,924,972.66	100.00	393,075,138.44	95.66	17,849,834.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项计提					
按组合计提坏账准备	409,643,937.19	100.00	381,066,467.04	93.02	28,577,470.15
其中:					
账龄组合	46,606,789.55	11.38	18,029,319.40	38.68	28,577,470.15
个别认定组合	363,037,147.64	88.62	363,037,147.64	100.00	
合计	409,643,937.19	100.00	381,066,467.04	93.02	28,577,470.15

按个别认定组合计提坏账准备:

名称	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
建元信托股份有限公司	363,037,147.64	363,037,147.64	363,037,147.64	363,037,147.64	100%	理财产品逾期
合计	363,037,147.64	363,037,147.64	363,037,147.64	363,037,147.64		

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	363,037,147.64	363,037,147.64
备用金	2,497,330.77	1,430,983.45
关联方往来	43,526,371.91	42,678,906.84
保证金及押金	1,292,859.26	1,592,859.26
支付的各项往来款		
其他	571,263.08	904,040.00
减: 坏账准备	393,075,138.44	381,066,467.04
合计	17,849,834.22	28,577,470.15

应收逾期理财本息具体明细如下:

①公司 2018 年 3 次购买了安信创赢 51 号特定资产收益权集合信托计划, 分别为: 期限 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 70,000,000.00

元，预期年化收益率 8.8%，至 2023 年 12 月 31 日，170,000,000 元本金，7,869,369.87 元利息，合计 177,869,369.87 元未收回。

②公司 2018 年购买了安信锐赢 64 号流动资金贷款集合资金信托计划本金 170,000,000.00 元，期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日，预期年化收益率 8.8%，至 2023 年 12 月 31 日，170,000,000.00 元本金，15,167,777.77 元利息，合计 185,167,777.77 元未收回。

3) 坏账准备计提情况

坏帐准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,029,319.40		363,037,147.64	381,066,467.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-13,808,752.18	13,808,752.18		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提		14,954,091.45		14,954,091.45
本期转回	848,125.72			848,125.72
本期转销				
本期核销	1,765,500.13	331,794.20		2,097,294.33
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,606,941.37	28,431,049.43	363,037,147.64	393,075,138.44

第三阶段减值说明：公司向建元信托公司购买的 4 项信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况，公司针对其中 3 项向法院提起了诉讼，至 2020 年末本息合计 415,802,079.15 元，根据当时项目情况计提了全额坏账准备。至 2023 年 12 月 31 日，尚有 2 项未收回，本息合计 363,037,147.64 元，诉讼未有任何进展，与建元信托公司交涉无果，公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
二月以内	627,952.41	1,169,619.69
二月至一年	1,957,023.18	8,686,668.30
一年以内小计	2,584,975.59	9,856,287.99
一至二年	8,523,400.00	16,642,600.00
二至三年	16,696,800.00	12,598,298.76
三年以上	383,119,797.07	370,546,750.44
合 计	410,924,972.66	409,643,937.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	18,029,319.40	14,105,965.73		2,097,294.33		30,037,990.80
个别认定组合	363,037,147.64					363,037,147.64
合计	381,066,467.04	14,105,965.73		2,097,294.33		393,075,138.44

4) 本期实际核销的其他应收款。

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常泰建筑装潢工程有限公司(常泰建设集团有限公司)	预付工程款	1,797,294.33	工程取消,协议终止,经仲裁不能收回部分	否
常州市新北国土储备中心	押金	300,000.00	无法收回	否

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 A	逾期理财本息	363,037,147.64	三年以上	88.35	363,037,147.64
千红(香港)科技发展有限公司	关联方往来	4,848,400.00	一至二年	7.43	969,680.00
		9,696,800.00	二至三年		4,848,400.00
		15,981,171.91	三年以上		15,981,171.91
常州英诺升康生物医药科技有限公司	关联方往来	3,000,000.00	一至二年	3.16	600,000.00
		7,000,000.00	二至三年		3,500,000.00
		3,000,000.00	三年以上		3,000,000.00
公司 B	保证金	400,000.00	一至二年	0.10	80,000.00
员工 A	借款	364,669.50	三年以上	0.08	364,669.50
合 计		407,328,189.05		99.12	392,381,069.05

17-03 长期股权投资

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	108,494,491.56		108,494,491.56	90,994,491.56		90,994,491.56
承担子公司股权激励结算义务	3,146,252.98		3,146,252.98	3,042,848.74		3,042,848.74

合计	111,640,744.54		111,640,744.54	94,037,340.30		94,037,340.30
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千红生化制药(湖北)有限公司	28,900,000.00	10,000,000.00		38,900,000.00	—	—
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	36,835,972.56			36,835,972.56	—	—
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	500,000.00			500,000.00	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00	—	—
千红(香港)科技发展有限公司	258,519.00			258,519.00	—	—
常州千红大健康科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	—	—
常州千红生物科技有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00	—	—
合计	90,994,491.56	17,500,000.00		108,494,491.56	—	—

2) 承担子公司股权激励结算义务

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	2,107,989.24	74,680.84		2,182,670.08	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	823,157.40	28,723.40		851,880.80	—	—
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	111,702.10			111,702.10	—	—
合计	3,042,848.74	103,404.24		3,146,252.98	—	—

17-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,806,530,575.28	1,032,386,365.35	2,298,314,839.09	1,414,825,779.76
其他业务	6,599,027.37	150,173.70	2,497,742.35	117,751.94

合计	1,813,129,602.65	1,032,536,539.05	2,300,812,581.44	1,414,943,531.70
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 收入相关信息

按商品类型	收入金额	成本金额
原料药系列	692,028,068.71	599,534,981.08
制剂药品系列	1,114,502,506.57	432,851,384.27
其他	6,599,027.37	150,173.70
合计	1,813,129,602.65	1,032,536,539.05
按经营地区分类		
内销	1,256,040,429.68	558,982,139.91
外销	557,089,172.97	473,554,399.14
合计	1,813,129,602.65	1,032,536,539.05

17-05 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益		-14,580,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,083,519.36	2,319,063.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	365,139.17	98,634.49
应收款项融资贴现	-52,332.55	
合 计	7,396,325.98	-12,162,302.24

附注十八、补充资料

1、当期非经常性损益表

	本期金额	说明
非流动资产处置损益	25,263,936.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,923,957.91	

	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,042,482.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,498.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	44,483,878.44	
减：非经常性损益对所得税影响金额	6,668,367.84	
减：少数股东损益	-563,130.51	
归属于母公司净利润的非经常性损益	38,378,641.11	

2、净资产收益率及每股收益

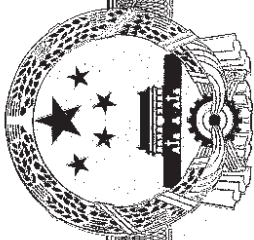
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.14	0.14

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.11	0.11
-------------------------	------	------	------

常州千红生化制药股份有限公司

2024年4月24日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

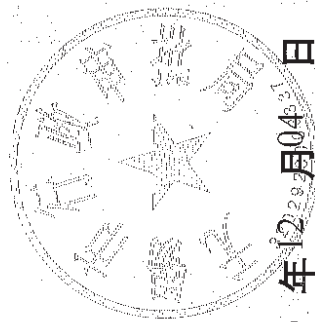
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定方可开展经营。（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）

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023年12月04日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号: 0001561

发证机关:



中华人民共和国财政部制



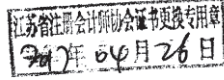
姓名 秦志军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-07-26
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所
Working unit
身份证号码 320402620726123
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320400010004
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance



秦志军(320400010004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



秦志军的年检二维码



姓名	许国颖
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1976-10-22
Date of birth	
工作单位	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
Working unit	
身份证号码	32040419761022142X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



许国颖(320200281543)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



许国颖的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

320200281543

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 03 月 31 日
/y /m /d

常州千红生化制药股份有限公司
审计报告
2024 年度





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2025]A347 号

常州千红生化制药股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了常州千红生化制药股份有限公司(以下简称千红制药)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了千红制药2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于千红制药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1、关键审计事项描述

千红制药主要从事药品的生产和销售。如财务报表附注五“合并财务报表主要项目





注释”之35 “营业收入和营业成本”所述，2024年度，千红制药营业收入为人民币152,624.28万元。

由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在千红制药管理层（以下简称管理层）为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对程序

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）将本期营业收入与上期进行比较，将本期毛利率与上期毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动。

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据、客户收货依据和报关单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（5）我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

（7）结合应收账款核对期后回款情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括千红制药2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、





执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估千红制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千红制药、终止运营或别无其他现实的选择。

千红制药治理层（以下简称治理层）负责监督千红制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千红制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千红制药公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就千红制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通





可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师

2025 年 4 月 17 日



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

合并资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	439,945,400.01	576,225,516.62	短期借款	5-21	20,021,879.45	55,622,730.90
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	5-02	273,827,490.11	71,983,379.19	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-03	2,641,997.26	6,899,289.29	应付票据			
应收账款	5-04	254,387,636.49	225,031,849.78	应付账款	5-22	88,637,854.78	41,176,407.88
应收款项融资	5-05	17,216,529.34	43,585,793.21	预收款项			
预付款项	5-06	11,718,847.79	3,900,900.60	合同负债	5-23	9,677,118.52	9,705,888.09
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5-07	23,237,786.92	16,904,047.16	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	5-24	35,420,125.88	38,855,524.46
应收股利							
买入返售金融资产				应交税费	5-25	7,683,904.29	6,331,619.64
存货	5-08	426,812,563.07	602,010,484.51				
合同资产				其他应付款	5-26	13,468,319.91	7,957,026.27
持有待售资产				其中：应付利息			
				应付股利			
				应付手续费及佣金			
				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	5-09	192,897,931.42	64,948,341.46	持有待售负债			
其他流动资产	5-10	51,015,204.09	14,487,167.55	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,693,701,086.50	1,625,976,769.37	其他流动负债	5-27	48,478,782.21	46,161,743.29
				流动负债合计		223,387,985.04	205,810,940.53
非流动资产：							
发放贷款及垫款				非流动负债：			
债权投资	5-11	155,431,737.87	197,241,438.33	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	5-12	4,652,846.17	5,978,216.97	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	5-13	502,346,927.78	553,084,121.75	长期应付职工薪酬			
在建工程	5-14	61,248,538.00	8,189,094.55	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	5-28	86,460,537.40	81,845,538.84
油气资产				递延所得税负债	5-18	4,022,100.52	4,516,468.27
使用权资产							
无形资产	5-15	109,324,944.41	113,138,550.96	其他非流动负债			
开发支出	附注六	116,590,657.78	70,162,324.03	非流动负债合计		90,482,637.92	86,362,007.11
商誉	5-16	11,135,053.57	11,135,053.57	非流动负债合计		313,870,622.96	292,172,947.64
长期待摊费用	5-17	21,448,004.46	23,602,733.69	负债合计			
递延所得税资产	5-18	75,256,028.80	90,526,780.93				
其他非流动资产	5-19	79,305,436.00	67,046,360.00	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		1,136,740,174.84	1,140,104,674.78	股本	5-29	1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	5-30	41,653,809.86	41,653,809.86
				减：库存股	5-31	170,863,806.25	30,093,633.31
				其他综合收益	5-32	-2,418,530.75	355,701.26
				专项储备			
				盈余公积	5-33	327,210,615.91	289,236,431.28
				一般风险准备			
				未分配利润	5-34	1,042,060,518.73	873,978,695.92
				归属于母公司所有者权益合计		2,517,442,607.50	2,454,931,005.01
				少数股东权益		-871,969.12	18,977,491.50
				所有者权益合计		2,516,570,638.38	2,473,908,496.51
资产总计		2,830,441,261.34	2,766,081,444.15	负债和所有者权益总计		2,830,441,261.34	2,766,081,444.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王轲

姚毅

胡姝



母公司资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		372,763,991.37	507,349,746.36	短期借款			35,599,224.05
交易性金融资产		170,437,356.16	10,925,546.25	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,641,997.26	6,899,289.29	应付票据			
应收账款	17-01	258,438,732.07	227,101,064.49	应付账款		52,123,496.22	32,407,795.17
应收款项融资		17,216,529.34	43,585,793.21	预收款项			
预付账款		158,109,361.82	51,032,162.81	合同负债		9,677,118.52	9,566,647.38
其他应收款	17-02	28,438,476.03	17,849,834.22	应付职工薪酬		26,563,846.79	31,666,899.55
其中：应收利息				应交税费		6,117,421.49	4,480,819.82
应收股利				其他应付款		5,792,157.90	5,692,834.84
存货		413,394,672.68	599,032,485.86	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产		192,897,931.42	64,948,341.46	其他流动负债		48,159,918.69	45,965,065.24
其他流动资产		45,100,408.43	13,868,597.95	流动负债合计		148,433,959.61	165,379,286.05
流动资产合计		1,659,439,456.58	1,542,592,861.90				
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		155,431,737.87	197,241,438.33	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	17-03	113,640,744.54	111,640,744.54	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		478,505,656.04	527,472,798.27	预计负债			
在建工程		22,155,465.50	7,044,091.17	递延收益		74,403,537.40	81,845,538.84
生产性生物资产				递延所得税负债		3,676,743.88	4,383,954.44
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		78,080,281.28	86,229,493.28
无形资产		86,098,541.34	89,107,646.35	负债合计		226,514,240.89	251,608,779.33
开发支出		156,192,068.61	115,179,604.41	所有者权益：			
商誉				股本		1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
长期待摊费用		21,448,004.46	23,602,733.69	其他权益工具			
递延所得税资产		69,725,469.59	85,119,590.99	其中：优先股			
其他非流动资产		67,261,460.00	66,995,960.00	永续债			
非流动资产合计		1,170,459,147.95	1,223,404,607.75	资本公积		34,387,456.82	34,387,456.82
				减：库存股		170,863,806.25	30,093,633.31
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		327,210,615.91	289,236,431.28
				未分配利润		1,132,850,097.16	941,058,435.53
				所有者权益合计		2,603,384,363.64	2,514,388,690.32
资产总计		2,829,898,604.53	2,765,997,469.65	负债和所有者权益总计		2,829,898,604.53	2,765,997,469.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2024年

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,526,242,786.73	1,814,268,908.89
其中：营业收入	5-35	1,526,242,786.73	1,814,268,908.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,232,752,211.68	1,666,045,224.07
其中：营业成本	5-35	689,067,135.85	1,029,333,504.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-36	23,708,113.50	20,402,904.09
销售费用	5-37	304,542,485.82	393,856,856.88
管理费用	5-38	123,178,747.88	131,760,590.33
研发费用	5-39	104,447,205.97	97,083,446.01
财务费用	5-40	-12,191,477.34	-6,392,077.67
其中：利息费用		1,386,462.46	5,926,399.35
利息收入		9,961,075.25	11,298,061.13
加：其他收益	5-41	13,182,534.27	24,195,093.67
投资收益（损失以“-”号填列）	5-42	11,529,730.94	8,004,545.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		825,449.20	-214,223.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5-43	2,359,456.78	771,381.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-44	78,918,449.99	17,427,467.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-45	-3,092,271.82	-19,616,130.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-46		25,350,482.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		396,388,475.21	204,356,523.60
加：营业外收入	5-47	1,131,545.89	350,921.88
减：营业外支出	5-48	1,681,046.39	1,183,966.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,838,974.71	203,523,478.93
减：所得税费用	5-49	62,656,427.89	24,851,439.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,182,546.82	178,672,039.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		333,182,546.82	178,672,039.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		356,032,007.44	181,860,747.32
2.少数股东损益		-22,849,460.62	-3,188,708.16
六、其他综合收益的税后净额		-2,774,232.01	420,502.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,774,232.01	420,502.44
（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		-2,774,232.01	420,502.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-2,774,232.01	420,502.44
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		330,408,314.81	179,092,541.60
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		353,257,775.43	182,281,249.76
归属于少数股东的综合收益总额		-22,849,460.62	-3,188,708.16
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.28	0.14
（二）稀释每股收益		0.28	0.14

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2024年

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	17-04	1,526,159,394.32	1,813,129,602.65
减：营业成本	17-04	690,981,418.61	1,032,536,539.05
税金及附加		23,500,390.61	19,763,990.98
销售费用		303,991,436.04	392,927,237.74
管理费用		114,212,962.00	123,290,907.50
研发费用		54,639,538.81	47,711,732.59
财务费用		-9,664,033.71	-7,397,503.33
其中：利息费用		587,732.91	5,128,850.84
利息收入		9,368,897.54	11,060,759.39
加：其他收益		12,333,310.74	18,764,859.84
投资收益（损失以“-”号填列）	17-05	13,290,004.26	7,396,325.98
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）		437,356.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		69,652,625.50	4,902,271.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,092,271.82	-69,615,920.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			208.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,118,706.80	165,744,443.67
加：营业外收入		1,120,266.13	80,701.76
减：营业外支出		1,616,176.92	1,168,547.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		440,622,796.01	164,656,597.59
减：所得税费用		60,880,949.75	13,431,249.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,741,846.26	151,225,348.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		379,741,846.26	151,225,348.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		379,741,846.26	151,225,348.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王珂

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

姚毅

会计机构负责人：

胡珠

胡珠



合并现金流量表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 常州千红生化制药股份有限公司

2024年

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,676,927,387.20	2,291,821,486.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,117,030.71	46,289,243.15
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	32,864,395.46	25,105,356.80
经营活动现金流入小计		1,710,908,813.37	2,363,216,086.01
购买商品、接受劳务支付的现金		495,609,925.68	1,129,166,368.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		194,442,795.01	199,988,269.34
支付的各项税费		151,771,394.76	91,453,421.54
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	354,375,623.46	409,280,027.34
经营活动现金流出小计		1,196,199,738.91	1,829,888,086.46
经营活动产生的现金流量净额		514,709,074.46	533,327,999.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	5-50	63,390,904.26	
取得投资收益收到的现金		6,056,538.38	1,432,872.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,500,000.00	32,300,140.06
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	5-50	202,698,258.36	157,804,128.59
投资活动现金流入小计		285,645,701.00	191,537,141.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,638,308.88	100,331,672.39
投资支付的现金	5-50	143,656,422.74	104,516,774.67
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	5-50	374,580,000.00	161,785,546.25
投资活动现金流出小计		608,874,731.62	366,633,993.31
投资活动产生的现金流量净额		-323,229,030.62	-175,096,852.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	42,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到现金		3,000,000.00	42,500,000.00
取得借款收到的现金		4,690,000.00	435,509,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,690,000.00	478,009,000.00
偿还债务所支付的现金		40,103,500.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		151,521,781.68	158,788,581.47
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	5-50	140,770,172.94	30,093,633.31
筹资活动现金流出小计		332,395,454.62	668,882,214.78
筹资活动产生的现金流量净额		-324,705,454.62	-190,873,214.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,847,664.71	-1,596,124.60
五、现金及现金等价物净增加额	5-51	-135,073,075.49	165,761,807.99
加: 期初现金及现金等价物余额		575,018,475.50	409,256,667.51
六、期末现金及现金等价物余额	5-51	439,945,400.01	575,018,475.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

母公司现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司 2024年

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,676,274,137.97	2,288,841,317.31
收到的税费返还		1,117,030.71	46,289,229.24
收到其他与经营活动有关的现金		13,366,165.47	22,011,962.07
经营活动现金流入小计		1,690,757,334.15	2,357,142,508.62
购买商品、接受劳务支付的现金		581,118,273.83	1,160,774,763.09
支付给职工以及为职工支付的现金		165,683,520.53	180,254,427.24
支付的各项税费		149,277,703.74	84,891,642.92
支付其他与经营活动有关的现金		327,669,570.06	395,165,252.27
经营活动现金流出小计		1,223,749,068.16	1,821,086,085.52
经营活动产生的现金流量净额		467,008,265.99	536,056,423.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,390,904.26	
取得投资收益收到的现金		6,686,767.40	365,139.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,708.74
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		118,483,652.25	
投资活动现金流入小计		188,561,323.91	369,847.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,664,086.42	63,930,188.59
投资支付的现金		143,656,422.74	103,668,794.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00	10,925,546.25
投资活动现金流出小计		460,320,509.16	196,024,529.51
投资活动产生的现金流量净额		-271,759,185.25	-195,654,681.60
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			435,509,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			435,509,000.00
偿还债务支付的现金		35,413,500.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,749,456.96	157,990,000.03
支付其他与筹资活动有关的现金		140,770,172.94	30,093,633.31
筹资活动现金流出小计		326,933,129.90	668,083,633.34
筹资活动产生的现金流量净额		-326,933,129.90	-232,574,633.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,847,664.71	-2,019,089.17
五、现金及现金等价物净增加额		-133,531,713.87	105,808,018.99
加：期初现金及现金等价物余额		506,295,705.24	400,487,686.25
六、期末现金及现金等价物余额		372,763,991.37	506,295,705.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王轲

主管会计工作负责人：

姚毅

会计机构负责人：

胡姝





合并所有者权益变动表



编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	明源地产有限公司所有者权益									
	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
一、上年期末余额	1,279,800,000.00		41,653,809.86		30,093,633.31	355,701.26	289,236,431.28		873,978,695.92	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,279,800,000.00		41,653,809.86		30,093,633.31	355,701.26	289,236,431.28		873,978,695.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,770,172.94	-2,774,232.01	37,974,184.63		168,081,832.81	
（一）综合收益总额						-2,774,232.01			356,032,007.44	
（二）所有者投入和减少资本					140,770,172.94					
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配					140,770,172.94				-187,950,184.63	
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-37,974,184.63	
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	1,279,800,000.00		41,653,809.86		170,863,806.25	-2,418,530.75	327,210,615.91		1,042,060,518.73	
五、所有者权益合计										
六、所有者权益合计										
七、所有者权益合计										
八、所有者权益合计										
九、所有者权益合计										
十、所有者权益合计										
十一、所有者权益合计										
十二、所有者权益合计										
十三、所有者权益合计										
十四、所有者权益合计										
十五、所有者权益合计										
十六、所有者权益合计										
十七、所有者权益合计										
十八、所有者权益合计										
十九、所有者权益合计										
二十、所有者权益合计										
二十一、所有者权益合计										
二十二、所有者权益合计										
二十三、所有者权益合计										
二十四、所有者权益合计										
二十五、所有者权益合计										
二十六、所有者权益合计										
二十七、所有者权益合计										
二十八、所有者权益合计										
二十九、所有者权益合计										
三十、所有者权益合计										
三十一、所有者权益合计										
三十二、所有者权益合计										
三十三、所有者权益合计										
三十四、所有者权益合计										
三十五、所有者权益合计										
三十六、所有者权益合计										
三十七、所有者权益合计										
三十八、所有者权益合计										
三十九、所有者权益合计										
四十、所有者权益合计										
四十一、所有者权益合计										
四十二、所有者权益合计										
四十三、所有者权益合计										
四十四、所有者权益合计										
四十五、所有者权益合计										
四十六、所有者权益合计										
四十七、所有者权益合计										
四十八、所有者权益合计										
四十九、所有者权益合计										
五十、所有者权益合计										
五十一、所有者权益合计										
五十二、所有者权益合计										
五十三、所有者权益合计										
五十四、所有者权益合计										
五十五、所有者权益合计										
五十六、所有者权益合计										
五十七、所有者权益合计										
五十八、所有者权益合计										
五十九、所有者权益合计										
六十、所有者权益合计										
六十一、所有者权益合计										
六十二、所有者权益合计										
六十三、所有者权益合计										
六十四、所有者权益合计										
六十五、所有者权益合计										
六十六、所有者权益合计										
六十七、所有者权益合计										
六十八、所有者权益合计										
六十九、所有者权益合计										
七十、所有者权益合计										
七十一、所有者权益合计										
七十二、所有者权益合计										
七十三、所有者权益合计										
七十四、所有者权益合计										
七十五、所有者权益合计										
七十六、所有者权益合计										
七十七、所有者权益合计										
七十八、所有者权益合计										
七十九、所有者权益合计										
八十、所有者权益合计										
八十一、所有者权益合计										
八十二、所有者权益合计										
八十三、所有者权益合计										
八十四、所有者权益合计										
八十五、所有者权益合计										
八十六、所有者权益合计										
八十七、所有者权益合计										
八十八、所有者权益合计										
八十九、所有者权益合计										
九十、所有者权益合计										
九十一、所有者权益合计										
九十二、所有者权益合计										
九十三、所有者权益合计										
九十四、所有者权益合计										
九十五、所有者权益合计										
九十六、所有者权益合计										
九十七、所有者权益合计										
九十八、所有者权益合计										
九十九、所有者权益合计										
一百、所有者权益合计										
一百零一、所有者权益合计										
一百零二、所有者权益合计										
一百零三、所有者权益合计										
一百零四、所有者权益合计										
一百零五、所有者权益合计										
一百零六、所有者权益合计										
一百零七、所有者权益合计										
一百零八、所有者权益合计										
一百零九、所有者权益合计										
一百一十、所有者权益合计										
一百一十一、所有者权益合计										
一百一十二、所有者权益合计										
一百一十三、所有者权益合计										
一百一十四、所有者权益合计										
一百一十五、所有者权益合计										
一百一十六、所有者权益合计										
一百一十七、所有者权益合计										
一百一十八、所有者权益合计										
一百一十九、所有者权益合计										
一百二十、所有者权益合计										
一百二十一、所有者权益合计										
一百二十二、所有者权益合计										
一百二十三、所有者权益合计										
一百二十四、所有者权益合计										
一百二十五、所有者权益合计										
一百二十六、所有者权益合计										
一百二十七、所有者权益合计										
一百二十八、所有者权益合计										
一百二十九、所有者权益合计										
一百三十、所有者权益合计										
一百三十一、所有者权益合计										
一百三十二、所有者权益合计										
一百三十三、所有者权益合计										
一百三十四、所有者权益合计										
一百三十五、所有者权益合计										
一百三十六、所有者权益合计										
一百三十七、所有者权益合计										
一百三十八、所有者权益合计										
一百三十九、所有者权益合计										
一百四十、所有者权益合计										
一百四十一、所有者权益合计										
一百四十二、所有者权益合计										
一百四十三、所有者权益合计										
一百四十四、所有者权益合计										
一百四十五、所有者权益合计										
一百四十六、所有者权益合计										
一百四十七、所有者权益合计										
一百四十八、所有者权益合计										
一百四十九、所有者权益合计										
一百五十、所有者权益合计										
一百五十一、所有者权益合计										
一百五十二、所有者权益合计										
一百五十三、所有者权益合计										
一百五十四、所有者权益合计										
一百五十五、所有者权益合计										
一百五十六、所有者权益合计										
一百五十七、所有者权益合计										
一百五十八、所有者权益合计										
一百五十九、所有者权益合计										
一百六十、所有者权益合计										
一百六十一、所有者权益合计										
一百六十二、所有者权益合计										
一百六十三、所有者权益合计										
一百六十四、所有者权益合计										
一百六十五、所有者权益合计										
一百六十六、所有者权益合计										
一百六十七、所有者权益合计										
一百六十八、所有者权益合计										
一百六十九、所有者权益合计										

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	1,279,800,000.00	36,288,651.51		-64,801.18		274,113,896.47		860,216,483.41		2,450,354,230.21	2,433,408,277.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,279,800,000.00	36,288,651.51		-64,801.18		274,113,896.47		860,216,483.41		2,450,354,230.21	2,433,408,277.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,365,158.35	30,093,633.31	420,502.44		15,122,534.81		13,762,212.51		4,576,774.80	35,923,443.74
（一）综合收益总额											
1. 所有者的投入和减少资本		5,365,158.35	30,093,633.31	420,502.44				181,860,747.32		182,281,249.76	179,092,541.60
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,428,571.43								-24,728,474.96	14,383,676.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额										3,428,571.43	39,071,428.57
4. 其他		1,936,586.92								1,936,586.92	40,723.33
（二）利润分配			30,093,633.31							-30,093,633.31	-30,093,633.31
1. 提取盈余公积						15,122,534.81		-168,098,534.81		-152,976,000.00	-152,976,000.00
2. 提取一般风险准备						15,122,534.81		-15,122,534.81			
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（三）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											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	1,279,800,000.00	41,653,809.86	30,093,633.31	355,701.26		289,236,431.28		873,978,695.92		2,454,931,005.01	2,473,908,496.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

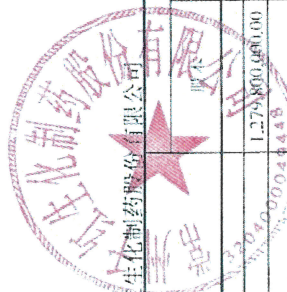
会计机构负责人：

王轲 姚毅 胡珠





母公司所有者权益变动表



编制单位：常州千红生化制药股份有限公司													单位：元	币种：人民币
项目	2021年度			股本公积	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	1,279,800,000.00			34,387,456.82	30,093,633.31			289,236,431.28	941,058,435.53		2,514,388,690.32			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,279,800,000.00			34,387,456.82	30,093,633.31			289,236,431.28	941,058,435.53		2,514,388,690.32			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,770,172.94			37,974,184.63	191,791,661.63		88,995,673.32			
（一）综合收益总额									379,741,846.26		379,741,846.26			
（二）所有者投入和减少资本					140,770,172.94						-140,770,172.94			
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					140,770,172.94									
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								37,974,184.63	-187,950,184.63		-140,770,172.94			
2.对所有者（或股东）的分配								37,974,184.63	-37,974,184.63		-149,976,000.00			
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,279,800,000.00			34,387,456.82	170,863,806.25			327,210,615.91	1,132,850,097.16		2,603,384,363.64			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王柯印

姚毅印

胡姝印



常州千红生化制药股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

常州千红生化制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 3 月 15 日，由常州千红生化制药有限公司整体变更为股份有限公司。常州千红生化制药有限公司于 2003 年设立，注册资本为 5,600 万元。本公司整体变更为股份有限公司后的注册资本为 12,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号《关于核准常州千红生化制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2011 年 2 月 14 日，本公司向社会公开发行股票 4,000 万股，发行后公司股本增至 16,000 万元。

经公司 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 32,000 万元。

经公司 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 64,000 万元。

经公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本增至 128,000 万元。

经公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会决议通过，向王晓霞等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 25,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,997.50 万元。

经公司 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过，向朱婷等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 100,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,987.50 万元。

经公司 2021 年 1 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过，向颜莎等 1 名 2017 年限制性股票股权激励对象回购并注销其所持已获授但未解锁的限制性股票 75,000 股，变更后的注册资本为人民币 127,980.00 万元。

统一社会信用代码：91320400748726864T。

第 1 页共 93 页



公司住所：常州市新北区云河路 518 号，邮编：213125。

法定代表人：王轲。

本公司属药品生产行业，经营范围主要包括：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）；技术进出口；进出口代理；医用包装材料制造；初级农产品收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的主要产品包括：肝素钠原料药、胰激肽原酶制剂等。报告期内公司主营业务未发生变更。

公司下设营销中心、生产中心、保障部、EHS 管理部、质量保证部、行政人事部、财务部、医学市场部、运营监管部等职能部门。

本财务报告于 2025 年 4 月 17 日经公司第六届董事会第八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。



三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值准备的会计估计、股份支付、研发费用资本化条件以及收入确认政策等，具体会计政策见相关附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司千红（香港）科技发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元



项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款和其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额高于集团资产总额 2%或子公司净利润高于集团合并净利润 5%
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值高于集团资产总额 2%或权益法核算的投资收益占集团合并净利润的 5%
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合



并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包



括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方



直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并 转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、19 “长期股权投资” 或本附注三、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、19（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；



④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。



外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：① 以摊余成本计量的金融资产；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；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此



类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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债务工具投资、财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本 and 实际利率计算利息收入。

A、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	个别认定法组合
应收账款组合 2	账龄分析法组合

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

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	个别认定法组合
其他应收款组合 2	账龄分析法组合
长期应收款组合 1	个别认定法组合
长期应收款组合 2	账龄分析法组合

对于划分为组合的其他应收款、长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按组合编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量



损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
个别认定法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项,包括关联方应收款项、中信保已投保应收账款、疾控中心等政府部门应收款项、备用金、押金、保证金、代收代扣职工款项等。
账龄分析法组合	除根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项以外的其他应收款项

各组合预期信用损失率如下列示：

应收票据组合 1：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

应收票据组合 2：商业承兑汇票按账龄分析法确定的预期信用损失率如下：

个别认定法组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

账龄分析法组合：

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率（%）
二个月以内	2
二个月至一年	10
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100.00

D、本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

金融资产的后续计量取决于其分类。

3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



b 该金融资产已转移，且本公司将金融资所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其 他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续 计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年) 到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进 行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号 -收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切



切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

14. 应收款项融资

具体参见附注三 11 金融工具。

15. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 11 金融工具。

16. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。



产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

17. 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 11（1）2）金融工具减值。

18. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其



账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

19. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收



益，暂不进行会计处理）

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

3) 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置



价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权



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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20. 投资性房地产

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的



必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25 “长期资产减值”。

(4) 固定资产的处置

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

22. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，



按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

23. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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



利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等无形资产按受益年限摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

①需要经过药品临床试验后才可申报生产的新药的研发，以取得国家食品药品监督管理局授予临床试验批件为资本化开始时点的前提，经公司研发决策委员会评审通过后，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化计入研发费用，将取得临床批件后至所研发项目取得生产批件前发生的符合资本化条件开发费用于当期计入开发支出-资本化支出，在此期间将不符合资本化条件的计入研发费用，在所研发项目取得生产批件时将资本化支出转入无形资产。

②通过不分期的验证性临床或生物等效性临床试验后即可申报生产的新药的研发，研究阶段是指取得临床许可/批件前的所有研究工作；开发阶段是指取得临床许可/批件后的所有研究工作，其开支可按标准归集。

③无需进行临床试验的药品研究开发项目，研究阶段支出是指项目开始至取得药品注册申请受理通知书前的所有开支；开发阶段支出是指取得药品注册申请受理通知书后可直接归属的开支。药品注册申请受理通知书以有关管理部门的受理文件为准。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

27. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。



（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

29. 预计负债

（1）确认原则：



当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

30. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代



被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

31. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

a. 商品销售收入

本公司国内销售收入确认的条件：公司已根据合同约定将产品发出交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

本公司国外销售收入确认的条件：根据合同约定将产品报关、离港后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

b. 提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

c. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

32. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本



公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33. 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。



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

(3) 会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并； 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



35. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

使用权资产及租赁负债

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁变更



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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的



部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ① 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库



存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2023 年 10 月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(以下简称“解释 17 号”)。 自 2024 年 1 月 1 日起执行	无	无
财政部于 2024 年 12 月颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知》(以下简称“解释 18 号”)。 自 2024 年 1 月 1 日起执行	无	无

解释第 17 号主要内容为：

- ① 关于流动负债与非流动负债的划分；
- ② 关于供应商融资安排的披露；
- ③ 关于售后租回交易的会计处理。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 18 号主要内容为：

- ① 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量；
- ② 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理。

采用解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 流转税及相关规费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货	13%、3%、0%



	物和应税劳务收入	0%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

根据财政部、海关总署、税务总局、国家药品监督管理局《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税[2018]47 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司内销的门冬酰胺酶注射剂及原料药按 3% 简易征收。

（2）企业所得税

纳税主体	计税依据	2024 年税率
母公司	应纳税所得额	15%
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	应纳税所得额	15%
千红生化制药(湖北)有限公司	应纳税所得额	15%
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	应纳税所得额	25%
常州英诺升康生物医药科技有限公司	应纳税所得额	15%
千红（香港）科技发展有限公司	应纳税所得额	8.25%、16.5%
常州千红大健康科技有限公司	应纳税所得额	25%
常州千红生物科技有限公司	应纳税所得额	25%
河南千牧生物制药有限公司	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司自营出口货物增值税退税率自 2019 年 7 月起，均为 13%。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件精神，子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司及子公司千红生化制药(湖北)有限公司



为先进制造业企业，本年度可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2) 企业所得税

本公司及子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司、千红生化制药(湖北)有限公司、常州英诺升康生物医药科技有限公司均为高新技术企业，本年度依法享有企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116 号）和国家税务总局《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 82 号）文件精神，子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司和常州英诺升康生物医药科技有限公司年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司江苏晶红生物医药科技股份有限公司、常州千红大健康科技有限公司、常州千红生物科技有限公司本年度满足小型微利企业认定条件，企业所得税享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	5,621.53	16,621.53
银行存款	439,939,307.37	576,208,895.01
其他货币资金	471.11	0.08
存放财务公司款项	—	—
合计	439,945,400.01	576,225,516.62
其中：存放在境外的款项总额	163,537.01	190,893.11



5-02 交易性金融资产

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	273,827,190.11	71,983,379.19
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
衍生金融资产	—	—
理财产品	273,827,190.11	71,983,379.19
合计	273,827,190.11	71,983,379.19

5-03 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,641,997.26	6,899,289.29
商业承兑汇票	—	—
合计	2,641,997.26	6,899,289.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	2,641,997.26	100.00			2,641,997.26
其中：银行承兑汇票	2,641,997.26	100.00			2,641,997.26
合计	2,641,997.26	100.00			2,641,997.26

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,899,289.29	100.00			6,899,289.29
其中：银行承兑汇票	6,899,289.29	100.00			6,899,289.29
合计	6,899,289.29	100.00			6,899,289.29



(3) 期末应收票据中无质押的应收票据。

(4) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	1,463,206.34
商业承兑汇票	—	—
合计	—	1,463,206.34

(5) 期末应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-04 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	265,284,245.07	232,275,458.79
其中：二个月以内	134,507,598.69	153,396,571.33
二个月至一年	130,776,646.38	78,878,887.46
一年以内小计	265,284,245.07	232,275,458.79
一至二年	4,420,450.00	4,533,786.46
二至三年	2,669,696.06	170,364.00
三年以上	—	—
合计	272,374,391.13	236,979,609.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏帐准备的应收账款	272,374,391.13	100.00	17,986,754.64	6.60%	254,387,636.49
其中：	—	—	—	—	—
账龄组合	272,374,391.13	100.00	17,986,754.64	6.60%	254,387,636.49
合计	272,374,391.13	100.00	17,986,754.64	6.60%	254,387,636.49



种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	236,979,609.25	100.00	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	236,979,609.25	100.00	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78
合计	236,979,609.25	100.00	11,947,759.47	5.04	225,031,849.78

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	—	—	—
其中: 二个月以内	134,507,598.69	2,690,151.97	2
二个月至一年	130,776,646.38	13,077,664.64	10
一年以内小计	265,284,245.07	15,767,816.61	—
一至二年	4,420,450.00	884,090.00	20
二至三年	2,669,696.06	1,334,848.03	50
三年以上	—	—	—
合计	272,374,391.13	17,986,754.64	6.60

确定该组合依据的说明: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,947,759.47	6,038,995.17	—	—	17,986,754.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	—	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
客户 1	96,210,427.62	—	96,210,427.62	35.32	9,531,758.35
客户 2	27,805,015.01	—	27,805,015.01	10.21	613,355.54
客户 3	18,143,130.34	—	18,143,130.34	6.66	1,123,278.41
客户 4	16,561,158.40	—	16,561,158.40	6.08	331,223.17
客户 5	16,087,949.68	—	16,087,949.68	5.91	334,346.22
合计	174,807,681.05	—	174,807,681.05	64.18	11,933,961.69

注：上述披露数据为同一控制下客户合并金额。

5-05 应收款项融资

(1) 明细情况：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,216,529.34	43,585,793.21
合计	17,216,529.34	43,585,793.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收款项融资	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项融资	17,216,529.34	100.00	—	—	17,216,529.34
其中：银行承兑汇票	17,216,529.34	100.00	—	—	17,216,529.34
合计	17,216,529.34	100.00	—	—	17,216,529.34

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收款项融资	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项融资	43,585,793.21	100.00	—	—	43,585,793.21
其中：银行承兑汇票	43,585,793.21	100.00	—	—	43,585,793.21
合计	43,585,793.21	100.00	—	—	43,585,793.21

(3) 本公司根据日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行背书和转让，且符合终止确认



的条件，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违 约而产生重大损失。

- (4) 期末应收款项融资中无质押的应收票据。
- (5) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	18,349,004.90	—
合计	18,349,004.90	—

5-06 预付款项

- (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,674,977.38	99.62	3,596,800.80	92.20
1-2 年	33,770.41	0.29	10,000.00	0.26
2-3 年	10,000.00	0.09	18,000.00	0.46
3 年以上	100.00	0.00	276,099.80	7.08
合计	11,718,847.79	100.00	3,900,900.60	100.00

- (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的 比例（%）
A1	3,382,649.80	1 年以内	28.86
A2	1,736,206.80	1 年以内	14.81
A3	1,120,000.00	1 年以内	9.56
A4	892,823.85	1 年以内	7.62
A5	714,439.64	1 年以内	6.10
合计	7,846,120.09	—	66.95

5-07 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	23,237,786.92	16,904,047.16
合计	23,237,786.92	16,904,047.16



(1) 其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—
单项计提	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	302,490,295.52	100.00	279,252,508.60	92.32	23,237,786.92
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	27,011,253.88	8.93	3,773,466.96	13.97	23,237,786.92
个别认定组合	275,479,041.64	91.07	275,479,041.64	100.00	—
合计	302,490,295.52	100.00	279,252,508.60	92.32	23,237,786.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中:	—	—	—	—	—
单项计提	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	381,114,000.92	100.00	364,209,953.76	95.56	16,904,047.16
其中:	—	—	—	—	—
账龄组合	4,576,853.28	1.20	1,172,806.12	25.62	3,404,047.16
个别认定组合	376,537,147.64	98.80	363,037,147.64	96.41	13,500,000.00
合计	381,114,000.92	100.00	364,209,953.76	95.56	16,904,047.16

按个别认定组合计提坏账准备:

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	账面余额	坏账准备
建元信托股份有限公司	275,479,041.64	275,479,041.64	100.00	理财产品逾期	363,037,147.64	363,037,147.64
湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司	—	—	—	政府投资平台收回老厂房的补偿款,无收回风险	13,500,000.00	—
合计	275,479,041.64	275,479,041.64	100.00		376,537,147.64	363,037,147.64



2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	275,479,041.64	363,037,147.64
备用金	5,563,315.93	2,502,430.77
应扣个人所得税	—	30,721.69
保证金及押金	21,195,248.26	1,355,248.26
支付的各项往来款	—	13,500,000.00
其他	252,689.69	688,452.56
减: 坏账准备	279,252,508.60	364,209,953.76
合计	23,237,786.92	16,904,047.16

应收逾期理财本息具体明细如下:

①公司 2018 年 3 次购买了安信创赢 51 号特定资产收益权集合信托计划, 分别为: 期限 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 50,000,000.00 元; 期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 12 月 29 日, 本金 70,000,000.00 元, 预期年化收益率 8.8%, 至 2024 年 12 月 31 日尚有本金 85,000,000 元及 7,869,369.87 元利息, 合计 92,869,369.87 元未收回。

②公司 2018 年购买了安信锐赢 64 号流动资金贷款集合资金信托计划本金 170,000,000.00 元, 期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日, 预期年化收益率 8.8%, 至 2024 年 12 月 31 日, 尚有本金 167,441,894.00 元及 15,167,777.77 元利息, 合计 182,609,671.77 元未收回。

3) 坏账准备计提情况:

坏帐准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	44,289.60	1,128,516.52	363,037,147.64	364,209,953.76
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-19,843.59	19,843.59	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第三阶段	—	—	—	—
本期计提	2,311,420.65	289,240.19	—	2,600,660.84
本期转回	—	—	87,558,106.00	87,558,106.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024 年 12 月 31 日余额	2,335,866.66	1,437,600.30	275,479,041.64	279,252,508.60

第三阶段减值说明: 公司向安信信托股份有限公司(现改名为建元信托股份有限公司, 后简称“建元信托公司”)购买的信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况, 根据当时项目情况计提



了全额坏账准备。至 2024 年 12 月 31 日,尚有本息合计 275,479,041.64 元未收回,出于谨慎考虑,公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	—	—
其中:二月以内	1,506,054.39	775,863.58
二月至一年	23,057,455.66	15,492,123.18
一年以内小计	24,563,510.05	16,267,986.76
一至二年	992,179.41	677,800.00
二至三年	432,800.00	5,100.00
三年以上	276,501,806.06	364,163,114.16
合 计	302,490,295.52	381,114,000.92

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,172,806.12	2,600,660.84	—	—	—	3,773,466.96
个别认定组合计提	363,037,147.64	—	87,558,106.00	—	—	275,479,041.64
合计	364,209,953.76	2,600,660.84	87,558,106.00	—	—	279,252,508.60

4) 本期未有实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
建元信托股份有限公司	逾期理财本息	275,479,041.64	五年以上	91.07	275,479,041.64
A1	保证金	20,000,000.00	二月至一年	6.61	2,000,000.00
A2	个人借款	1,053,461.33	二年以内	0.35	108,192.27
A3	个人往来	700,000.00	二月以内	0.23	14,000.00
A4	个人往来	600,000.00	一年以内	0.20	36,000.00
合 计	—	297,832,502.97	—	98.46	277,637,233.91



5-08 存货

(1) 存货分类

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	148,489,012.05	441,790.11	148,047,221.94	90,963,502.59	392,001.23	90,571,501.36
包装物	11,204,831.08	—	11,204,831.08	6,389,185.54	—	6,389,185.54
库存商品	160,131,883.96	—	160,131,883.96	287,160,352.08	11,741,832.52	275,418,519.56
在产品	110,557,574.82	3,128,948.73	107,428,626.09	229,917,460.11	286,182.06	229,631,278.05
合计	430,383,301.91	3,570,738.84	426,812,563.07	614,430,500.32	12,420,015.81	602,010,484.51

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期增加金额		本期减少			期末账面余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	392,001.23	99,437.02	—	—	49,648.14	—	441,790.11
库存商品	11,741,832.52	—	—	—	11,741,832.52	—	—
在产品	286,182.06	2,992,834.80	—	—	150,068.13	—	3,128,948.73
合计	12,420,015.81	3,092,271.82	—	—	11,941,548.79	—	3,570,738.84

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	长期不用，属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值	—	报废
在产品	成本价格高于可变现净值	—	销售
库存商品	成本价格高于可变现净值	—	销售

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-09 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的债权投资	192,897,931.42	64,948,341.46
合计	192,897,931.42	64,948,341.46

一年内到期的债权投资

(1) 一年内到期的债权投资情况

组合名称	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
可转让大额存单	192,897,931.42	—	192,897,931.42	64,948,341.46	—	64,948,341.46
合计	192,897,931.42	—	192,897,931.42	64,948,341.46	—	64,948,341.46



(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
可转让大额存单	50,000,000.00	3.20%	2025 年 8 月 15 日	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	3.25%	2025 年 8 月 30 日	—	—	—	—
可转让大额存单	50,000,000.00	3.25%	2025 年 10 月 28 日	—	—	—	—
可转让大额存单	20,000,000.00	3.20%	2025 年 11 月 30 日	—	—	—	—
可转让大额存单	10,000,000.00	3.45%	2025 年 6 月 10 日	—	—	—	—
合计	180,000,000.00	—	—	—	—	—	—

5-10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险	110,512.37	22,260.65
待转增值税	5,802,914.66	590,258.10
待转所得税	4,967,277.06	13,874,648.80
收益凭证	40,134,500.00	—
合 计	51,015,204.09	14,487,167.55

5-11 债权投资

(1) 明细情况

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
可转让大额存单	155,431,737.87	—	155,431,737.87	197,241,438.33	—	197,241,438.33
合计	155,431,737.87	—	155,431,737.87	197,241,438.33	—	197,241,438.33

(2) 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让大额存单	10,000,000.00	3.10%	—	2026/4/18	50,000,000.00	3.20%	—	2025/8/15
可转让大额存单	50,000,000.00	3.30%	—	2026/3/30	50,000,000.00	3.25%	—	2025/8/30
可转让大额存单	50,000,000.00	2.60%	—	2027/4/12	50,000,000.00	3.25%	—	2025/10/28
可转让大额存单	30,000,000.00	2.60%	—	2027/4/12	20,000,000.00	3.20%	—	2025/11/30
可转让大额存单	10,000,000.00	3.10%	—	2026/2/28	10,000,000.00	3.10%	—	2026/2/28
可转让大额存单					10,277,890.41	3.45%		2025/6/10
合计	150,000,000.00	—	—	—	190,277,890.41	—	—	—



(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—

5-12 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,652,846.17	—	4,652,846.17	5,978,216.97	—	5,978,216.97
合 计	4,652,846.17	—	4,652,846.17	5,978,216.97	—	5,978,216.97

(2) 联营企业

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
		追加 投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益 变动	其他		
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	2,598,446.57	—	-407,756.31	—	—	2,190,690.26	—
澳升医疗有限公司	3,379,770.40	—	1,233,205.51	—	-2,150,820.00	2,462,155.91	—
合 计	5,978,216.97	—	825,449.20	—	-2,150,820.00	4,652,846.17	—

其他变动主要为：对澳升医疗有限公司投资为澳元，报表折算时汇率变动影响。



5-13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	502,346,927.78	553,084,121.75
固定资产清理	—	—
合计	502,346,927.78	553,084,121.75

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	498,753,411.07	430,144,005.92	5,325,410.35	85,174,459.26	40,231,426.47	1,059,628,713.07
2. 本期增加金额	—	8,862,242.07	400,825.52	1,333,906.35	301,410.04	10,898,383.98
（1）购置	—	1,468,349.48	400,825.52	634,588.29	243,910.04	2,747,673.33
（2）在建工程转入	—	7,393,892.59	—	699,318.06	57,500.00	8,150,710.65
3. 本期减少金额	—	557,290.00	—	167,504.93	31,198.55	755,993.48
（1）处置或报废	—	557,290.00	—	167,504.93	31,198.55	755,993.48
（2）投资性房地产	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	498,753,411.07	438,448,957.99	5,726,235.87	86,340,860.68	40,501,637.96	1,069,771,103.57
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	169,565,844.99	228,261,264.54	4,609,568.70	70,914,415.53	30,616,873.59	503,967,967.35
2. 本期增加金额	22,864,546.35	32,373,826.69	185,246.15	3,820,416.36	2,353,096.22	61,597,131.77
（1）计提	22,864,546.35	32,373,826.69	185,246.15	3,820,416.36	2,353,096.22	61,597,131.77
3. 本期减少金额	—	528,779.03	—	159,129.65	29,638.62	717,547.30
（1）处置或报废	—	528,779.03	—	159,129.65	29,638.62	717,547.30
4. 期末余额	192,430,391.34	260,106,312.20	4,794,814.85	74,575,702.24	32,940,331.19	564,847,551.82
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	2,477,422.23	—	38,176.40	61,025.34	2,576,623.97
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	—	2,477,422.23	—	38,176.40	61,025.34	2,576,623.97
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	306,323,019.73	175,865,223.56	931,421.02	11,726,982.04	7,500,281.43	502,346,927.78
2. 期初账面价值	329,187,566.08	199,405,319.15	715,841.65	14,221,867.33	9,553,527.54	553,084,121.75

(2) 长期闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	16,123,927.28	13,515,413.65	2,477,422.21	131,091.42



电子设备	2,087,749.32	1,955,239.35	38,176.40	94,333.57
其他设备	1,104,236.75	1,036,041.12	61,025.36	7,170.27
合计	19,315,913.35	16,506,694.12	2,576,623.97	232,595.26

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5-14 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	16,764,317.58	—	16,764,317.58	3,513,827.11	—	3,513,827.11
长江路厂区危弃库房	70,000.00	—	70,000.00	70,000.00	—	70,000.00
玻管线生产工程	—	—	—	3,568,764.06	—	3,568,764.06
湖北新厂	39,071,222.50	—	39,071,222.50	1,036,503.38	—	1,036,503.38
硫酸依替米星建设项目	5,342,997.92	—	5,342,997.92	—	—	—
合计	61,248,538.00	—	61,248,538.00	8,189,094.55	—	8,189,094.55

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
设备安装工程		3,513,827.11	16,776,634.54	3,461,097.82	65,046.25	16,764,317.58
长江路厂区危弃库房		70,000.00	—	—	—	70,000.00
玻管线生产工程		3,568,764.06	2,139,154.12	4,689,612.83	1,018,305.35	—
湖北新厂		1,036,503.38	38,034,719.12	—	—	39,071,222.50
硫酸依替米星建设项目		—	5,342,997.92	—	—	5,342,997.92
合 计		8,189,094.55	62,293,505.70	8,150,710.65	1,083,351.60	61,248,538.00

以上项目资金来源均为自有资金。

(3) 其他减少主要为：玻管线生产工程整体已完工，根据竣工决算将相关费用结转至长期待摊费用。

(4) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，不需计提减值准备。

(5) 在建工程余额中无资本化利息。



5-15 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	128,388,837.20	1,443,614.72	43,783,918.04	17,240,777.78	190,857,147.74
2. 本期增加金额	—	—	—	100,923.36	100,923.36
(1) 购置	—	—	—	51,487.73	51,487.73
(2) 在建工程转入	—	—	—	49,435.63	49,435.63
3. 本期减少金额	—	—	—	22,981.13	22,981.13
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	22,981.13	22,981.13
4. 期末余额	128,388,837.20	1,443,614.72	43,783,918.04	17,318,720.01	190,935,089.97
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 期初余额	19,810,075.32	1,366,962.43	41,969,799.71	14,571,759.32	77,718,596.78
2. 本期增加金额	2,573,342.38	76,652.29	360,682.15	880,871.96	3,891,548.78
(1) 计提	2,573,342.38	76,652.29	360,682.15	880,871.96	3,891,548.78
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
4. 期末余额	22,383,417.70	1,443,614.72	42,330,481.86	15,452,631.28	81,610,145.56
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	106,005,419.50	—	1,453,436.18	1,866,088.73	109,324,944.41
2. 期初账面价值	108,578,761.88	76,652.29	1,814,118.33	2,669,018.46	113,138,550.96

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。



5-16 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州英诺升康生物医药科技有限公司	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57
合计	11,135,053.57	—	—	—	—	11,135,053.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无	—	—	—	—	—	—

本期末，根据江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《常州千红生化制药股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的常州英诺升康生物医药科技有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字（2025）第 1031 号），同时结合英诺升康实际经营状况，判断未出现相关减值情况，故公司认为商誉不存在减值迹象，暂不计提减值准备。

5-17 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
依诺肝素生产线改造	90,486.15	—	90,486.15	—	—
原一车间 FDA 整改项目	51,793.82	—	51,793.82	—	—
老厂原二车间盐析解析过滤改造工程	52,600.58	—	26,300.04	—	26,300.54
新厂绿化工程	10,398,536.10	—	810,275.52	—	9,588,260.58
其他绿化工程	39,563.08	—	10,790.04	—	28,773.04
制冷系统改造	637,117.09	—	172,792.80	—	464,324.29
肝素尾料粉碎区改造	98,991.32	—	24,747.96	—	74,243.36
原二车间改造	192,514.41	—	37,748.64	—	154,765.77
那曲肝素改造	68,570.72	—	14,187.12	—	54,383.60
长江路危弃库房	108,969.60	—	22,545.48	—	86,424.12
云河路厂区蒸汽管网改造	188,363.14	—	39,818.28	—	148,544.86
长江路厂污水站	145,115.18	—	29,023.08	—	116,092.10
长江路厂仓库雨棚改造	76,456.46	—	14,563.08	—	61,893.38



项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
二酶门冬填料工程	497,243.20	—	497,243.20	—	—
QA 档案室改造工程	45,412.87	—	45,412.87	—	—
QC 预留处改造工程	490,703.12	—	82,935.84	—	407,767.28
长江路雨污水改造项目	1,070,370.46	—	178,395.00	—	891,975.46
原一冻干更新改造	131,247.76	—	21,874.68	—	109,373.08
工艺冷媒改造	149,082.45	—	23,853.24	—	125,229.21
党建展示中心建设项目	366,118.30	—	66,566.88	—	299,551.42
长江路厂肝素前处理及尾料安装项目	331,242.12	—	59,326.92	—	271,915.20
中水回收系统改造	979,816.66	—	132,110.04	—	847,706.62
注射剂一车间新增中间站改造项目	410,091.68	—	136,697.28	—	273,394.40
长江路厂区弹性酶扩产改造	595,963.35	—	170,275.20	—	425,688.15
依诺扩产改造项目	1,073,394.52	—	286,238.52	—	787,156.00
原一车间改造	720,000.00	—	240,000.00	—	480,000.00
原一车间尾料改造	3,015,290.51	—	623,853.24	—	2,391,437.27
长江路绿化工程	109,502.68	—	10,950.24	—	98,552.44
云河路二期绿化工程	1,468,176.36	—	146,817.60	—	1,321,358.76
玻管生产线改造	—	944,910.85	141,736.59	—	803,174.26
原一低分子改造	—	1,100,917.43	146,788.96	—	954,128.47
3 年期火绒安全授权	—	186,708.96	31,118.16	—	155,590.80
合计	23,602,733.69	2,232,537.24	4,387,266.47	—	21,448,004.46

绿化工程为募投项目即新厂的绿化设施项目，按 20 年摊销。

5-18 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	297,237,048.24	44,587,498.51	376,157,713.23	56,424,407.93
存货跌价准备	3,570,738.84	535,610.83	12,420,015.81	1,863,002.37
固定资产减值准备	2,576,623.97	386,493.60	2,576,623.97	386,493.60
预提费用	47,360,002.14	7,104,000.32	53,835,777.29	8,075,366.59
递延收益	86,460,537.40	12,969,080.61	81,845,538.84	12,276,830.83
合并形成的未实现损益影响	62,974,250.65	9,446,137.59	63,658,185.87	9,548,727.88



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
股权激励费用	1,514,715.61	227,207.34	13,013,011.58	1,951,951.73
合计	501,693,916.85	75,256,028.80	603,506,866.59	90,526,780.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产一次性扣除	24,074,269.69	3,611,140.46	28,172,321.77	4,225,848.27
交易性金融资产公允价值变动	2,726,209.69	410,960.06	615,460.33	94,263.83
货币资金中短期定存应收利息	—	—	1,207,041.12	196,356.17
合计	26,800,479.38	4,022,100.52	29,994,823.22	4,516,468.27

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	268,930,346.29	176,062,667.86
合计	268,930,346.29	176,062,667.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
最迟税前弥补期 2029 年	101,467,759.08		未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2028 年	82,260,534.43	82,503,023.88	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2027 年	48,906,440.20	46,197,156.59	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2026 年	12,609,989.12	12,609,989.12	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2025 年	23,685,623.46	23,685,623.43	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年		11,066,874.84	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	268,930,346.29	176,062,667.86	/

5-19 其他非流动资产

内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乱针绣品	34,662.00	—	—	34,662.00
预付设备款	3,010,400.00	15,269,476.00	3,010,400.00	15,269,476.00
南广场花园商业住宅购房款	64,001,298.00	—	—	64,001,298.00
合计	67,046,360.00	15,269,476.00	3,010,400.00	79,305,436.00

乱针绣品资产按历史成本计价。

南广场花园商业住宅购房款说明：根据常州市天宁区人民政府“常天征[2016]15号房屋征收”决定，公司坐落于武青北路 62、64、66号的房屋（常房权证字第 00248448号、常房权证字第 00248449号、常房权证字第00248450号）在火车站南广场地块旧城区改建项目征收范围内。常州市天宁区建设局按照国务院《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《常州市国有土地上房屋征收与补

偿暂行办法》等有关规定对公司进行拆迁补偿, 补偿款共计 64, 001, 298. 00元, 用于购置常州市 “南广场花园” 的商品房产。2022年, 公司与建设方常州南广场建设有限公司签订了商品房买卖合同, 商品房具体信息如下: 商品房一: 规划用途为商业, 施工编号为 “南广场花园 30 幢”, 建筑面积 11, 454. 2 平米, 总价58, 643, 571. 00元。 商品房二: 规划用途为商业, 施工编号为 “南广场花园 30 幢 1 号”, 建筑面积 1, 046. 41平米, 总价 5, 357, 727. 00元。现该房产已完工尚未交付使用。

5-20 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应 收 票 据-未到期已转让票据	1, 463, 206. 34	1, 463, 206. 34	未到期已转让票据支付义务	期末公司已背书在资产负债表日尚未到期	687, 561. 60	687, 561. 60	未到期已转让票据支付义务	期末公司已背书在资产负债表日尚未到期

5-21 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	币种	期末数		期初数	
		原币	折算人民币	原币	折算人民币
保证借款	人民币	—	20, 021, 879. 45	—	20, 023, 506. 85
出口商业汇票贴现融资	美元	—	—	5, 026, 222. 21	35, 599, 224. 05
合 计		—	20, 021, 879. 45	—	55, 622, 730. 90

保证借款: 子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司在江南农村商业银行担保贷款本金 20, 000, 000. 00 元, 应付利息 21, 879. 45 元, 均由母公司提供担保。

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

5-22 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	72, 205, 484. 85	25, 935, 135. 55
一至二年	6, 096, 025. 06	5, 506, 929. 21



二至三年	1,873,439.19	296,439.42
三年以上	8,462,905.68	9,437,903.70
合计	88,637,854.78	41,176,407.88

(2) 应付账款性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付款	39,347,169.39	20,910,347.15
工程应付款	49,290,685.39	20,266,060.73
合计	88,637,854.78	41,176,407.88

(3) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

5-23 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	9,677,118.52	9,705,888.09
合计	9,677,118.52	9,705,888.09

5-24 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,855,524.46	183,388,811.99	186,824,210.57	35,420,125.88
二、离职后福利-设定提存计划	—	18,029,967.88	18,029,967.88	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	38,855,524.46	201,418,779.87	204,854,178.45	35,420,125.88

(2) 短期薪酬列示:

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	37,786,530.92	150,787,519.21	154,163,119.06	34,410,931.07
2、职工福利费	15,345.00	5,613,291.33	5,613,291.33	15,345.00
3、社会保险费	15,966.50	10,600,670.28	10,616,636.78	—
其中:医疗保险费	15,966.50	9,145,702.51	9,161,669.01	—
工伤保险费	—	813,298.41	813,298.41	—
生育保险费	—	641,669.36	641,669.36	—
4、住房公积金	—	12,322,315.18	12,322,315.18	—
5、工会经费和职工教育经费	1,037,682.04	4,065,015.99	4,108,848.22	993,849.81



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	38,855,524.46	183,388,811.99	186,824,210.57	35,420,125.88

(3) 设定提存计划列示：

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	—	17,461,403.73	17,461,403.73	—
2、失业保险费	—	568,564.15	568,564.15	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	18,029,967.88	18,029,967.88	—

5-25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,369,910.84	3,030,762.82
企业所得税	1,529,297.75	639,101.32
房产税	1,175,624.78	1,163,195.73
城市维护建设税	443,720.00	385,355.89
土地使用税	392,382.41	372,381.95
教育费附加	316,942.85	275,254.20
个人所得税	307,667.11	300,056.72
印花税	148,358.55	165,511.01
合计	7,683,904.29	6,331,619.64

5-26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	13,468,319.91	7,957,026.27
合计	13,468,319.91	7,957,026.27

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金(含质保金)	10,748,030.00	5,407,098.00
人才开发基金	904,191.43	909,191.43
其他	1,816,098.48	1,640,736.84
合计	13,468,319.91	7,957,026.27

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

3) 其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位的款项情况。



5-27 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付的水电费	668,657.32	197,585.95
应付市场开发费等	35,871,700.70	41,863,920.03
应付运费	283,011.98	25,196.78
应付的其他费用	9,064,180.50	2,451,261.97
待转销项税额	1,128,025.37	936,216.96
期末已转让未终止确认应 收票据	1,463,206.34	687,561.60
合计	48,478,782.21	46,161,743.29

5-28 递延收益

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	81,845,538.84	12,057,000.00	7,442,001.44	86,460,537.40	收到财政拨款或 提供项目资助
合计	81,845,538.84	12,057,000.00	7,442,001.44	86,460,537.40	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
江苏省科技成果转化项目省级拨款-防治栓塞类疾病的多糖药物国际合作研发与产业化省级拨款	665,100.00	—	221,700.00	—	443,400.00	与资产 相关
千红药品制剂及研发中心项目基础配套建设专项	13,239,166.85	—	1,104,999.96	—	12,134,166.89	与资产 相关
千红制药药品制剂及研发中心冷却水循环利用项目	77,000.00	—	6,000.00	—	71,000.00	与资产 相关
2014 年“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	22,000.08	—	22,000.08	—		与资产 相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金“机器换人”补助	566,666.59	—	200,000.04	—	366,666.55	与资产 相关
2016 年省级太湖治理专项切地方资金	910,000.08	—	69,999.96	—	840,000.12	与资产 相关
大中型企业制造设备升级	283,333.41	—	99,999.96	—	183,333.45	与资产 相关



负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年度“三位一体”发展战略~“机器换人”示范项目	365,999.92	—	122,000.04	—	243,999.88	与资产相关
2016 年度“三位一体”发展战略~设备购置辅助项目	244,200.08	—	81,399.96	—	162,800.12	与资产相关
2017 年度“三位一体”补贴资金	333,333.31	—	111,111.12	—	222,222.19	与资产相关
2017 年第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	340,707.94	—	26,548.68	—	314,159.26	与资产相关
2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	39,999.88	—	20,000.04	—	19,999.84	与资产相关
2017 年全区促进实体经济发展政策专项资金智能车间补助	143,925.22	—	11,214.96	—	132,710.26	与资产相关
高新区健康产业园 1.2 期项目财政支持资金	22,970,062.50	—	1,312,575.00	—	21,657,487.50	与资产相关
2019 年常州市第十八批科技计划（科技成果转化培育）项目资金的	142,857.17	—	71,428.56	—	71,428.61	与资产相关
2018 年度常州市第三十六批科技计划	200,000.00	—	—	—	200,000.00	与资产相关
新北经济发展局省智能车间专项资金	67,241.32	—	20,689.68	—	46,551.64	与资产相关
新北经济发展局 2020 年三位一体智能车间补助	277,777.76	—	55,555.56	—	222,222.20	与资产相关
2020 年度“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	0.08	—	0.08	—	—	与资产相关
新北区经济发展局技术改造专项资金	34,079,500.00	—	3,822,000.00	—	30,257,500.00	与资产相关
2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金	256,666.72	—	42,777.72	—	213,889.00	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	119,999.93	—	20,000.04	—	99,999.89	与资产相关
2020 年省重点研发计划专项资金（第二批）	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00	与资产相关
2022 年常州市第七批科技计划（社会发展科技支撑）专项资金	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与资产相关



负债项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2023 年省科技计划专项资金（重点研发机会社会发展）QHRD30	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00	与资产相关
2023 年常州国家高新区新北（重点产业创新发展专项资金）QHRD30	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00	与资产相关
湖北千红子公司项目基础设施建设资金	—	12,057,000.00	—	—	12,057,000.00	与资产相关
合计	81,845,538.84	12,057,000.00	7,442,001.44	—	86,460,537.40	

5-29 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,279,800,000.00	—	—	—	—	—	1,279,800,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]123 号文核准，2011 年 2 月 14 日公开发行人民币普通股 4,000 万股，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 2 月 14 日出具了苏公 W[2011]B014 号验证报告。

2015 年 5 月 15 日公司股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 320,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 320,000,000.00 股增加为 640,000,000.00 股。

2016 年 5 月 18 日公司股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 640,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，公司股份总数由 640,000,000.00 股增加为 1,280,000,000.00 股。

2019 年 6 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 25,000 股，公司股份总数由 1,280,000,000 股减少为 1,279,975,000.00 股。

2020 年 6 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 100,000 股，公司股份总数由 1,279,975,000.00 股减少为 1,279,875,000.00 股。

2021 年 2 月，公司回购并注销辞职激励对象的限制性股票 75,000 股，公司股份总数由



1,279,875,000.00 股减少为 1,279,800,000.00 股。

5-30 资本公积

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	20,603,310.40	11,609,998.07	—	32,213,308.47
其他资本公积	21,050,499.46	—	11,609,998.07	9,440,501.39
合计	41,653,809.86	11,609,998.07	11,609,998.07	41,653,809.86

本期资本公积变动主要为千红 1 号员工持股计划全部出售,原计入其他资本公积的股权激励费用转入股本溢价。

5-31 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工持股计划或股权激励库存股	30,093,633.31	140,770,172.94	—	170,863,806.25
回购义务	—	—	—	—
合计	30,093,633.31	140,770,172.94	—	170,863,806.25

本期增加数系回购的本公司 25,000,000 股流通股票的成本。

5-32 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	355,701.26	-2,774,232.01	—	—	-2,774,232.01	—	-2,418,530.75
其他综合收益合计	355,701.26	-2,774,232.01	—	—	-2,774,232.01	—	-2,418,530.75

5-33 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	289,236,431.28	37,974,184.63	—	327,210,615.91

法定盈余公积增加金额系按照母公司税后净利润 10%的比例计提的法定盈余公积。



5-34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	873,978,695.92	860,216,483.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	873,978,695.92	860,216,483.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	356,032,007.44	181,860,747.32
减：提取法定盈余公积	37,974,184.63	15,122,534.81
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	149,976,000.00	152,976,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,042,060,518.73	873,978,695.92

5-35 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,523,851,107.52	688,881,510.85	1,809,096,406.68	1,029,015,583.76
其他业务	2,391,679.21	185,625.00	5,172,502.21	317,920.67
合计	1,526,242,786.73	689,067,135.85	1,814,268,908.89	1,029,333,504.43

（2）收入相关信息

按商品类型	收入金额	成本金额
原料药系列	443,396,055.73	276,380,476.55
制剂药品系列	1,079,083,220.43	411,997,905.95
其他	3,763,510.57	688,753.35
合计	1,526,242,786.73	689,067,135.85
按经营地区分类		
国内地区	1,174,132,154.13	472,357,572.10
国外地区	352,110,632.60	216,709,563.75
合计	1,526,242,786.73	689,067,135.85



5-36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,431,153.84	7,396,357.02
教育费附加	6,736,307.89	5,283,112.14
房产税	4,750,559.11	4,793,728.54
土地使用税	1,586,672.90	1,494,065.25
印花税	683,602.19	942,574.57
残疾人就业保障金	512,722.49	485,796.41
车船使用税	6,960.00	7,225.44
环境保护税	135.08	44.72
合计	23,708,113.50	20,402,904.09

5-37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	226,177,951.81	301,118,603.01
工资及附加	76,542,814.56	91,557,046.41
其他	1,821,719.45	1,181,207.46
合计	304,542,485.82	393,856,856.88

5-38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	50,364,786.07	44,512,872.15
交际应酬费	19,820,169.61	20,803,580.02
折旧及摊销	17,917,106.01	26,704,840.70
物料消耗	4,824,984.07	5,175,848.24
维修费用	4,146,162.94	4,199,325.07
工会经费	2,445,372.16	2,736,844.40
职工教育经费	829,768.19	174,871.80
其他	22,830,398.83	25,475,097.70
股权激励费用	—	1,977,310.25
合计	123,178,747.88	131,760,590.33

5-39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	33,314,644.91	42,868,200.78
人员人工费用	28,394,455.34	20,997,552.03
直接投入费用	24,430,880.56	20,142,455.32



项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	33,314,644.91	42,868,200.78
折旧与摊销	14,066,717.92	10,904,524.66
其他费用	4,240,507.24	2,170,713.22
合计	104,447,205.97	97,083,446.01

5-40 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,386,462.46	5,926,399.35
利息收入	-9,961,075.25	-11,298,061.13
汇兑损益	-3,726,164.33	-1,261,851.55
银行手续费	109,299.78	241,435.66
合计	-12,191,477.34	-6,392,077.67

5-41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入与资产相关的政府补助	7,442,001.44	11,507,485.31
与企业日常经营相关的其他政府补助	3,228,045.65	7,084,473.80
增值税加计扣除和其他税费减免	2,337,327.28	5,342,011.99
其他	175,159.90	261,122.57
合计	13,182,534.27	24,195,093.67

与企业日常经营相关的其他政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才项目奖励	678,000.00	278,000.00	与收益相关
高质量发展奖励	468,000.00	130,000.00	与收益相关
创新发展专项资金	350,000.00	3,080,000.00	与收益相关
出口信用保险政府补贴	320,900.00	—	与收益相关
科技专项资金	270,000.00	950,000.00	与收益相关
稳岗返还	267,393.00	450,157.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业奖励	230,000.00	200,000.00	与收益相关
工贸发展处补贴	150,000.00	—	与收益相关
就业补贴	125,852.65	—	与收益相关
常州市专利资助	110,900.00	351,000.00	与收益相关
实习生补贴	57,000.00	336,216.80	与收益相关
博士后站申请经费	50,000.00	80,000.00	与收益相关
2024 年新北区标准化奖励	50,000.00	—	与收益相关
2024 华罗庚杯创新大赛企业组三等奖奖金	50,000.00	—	与收益相关
双创计划答辩补贴	50,000.00	—	与收益相关
评审荣誉奖励	—	100,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	—	279,100.00	与收益相关
111 项目生长激素（转千红）补助	—	200,000.00	与收益相关
申报工程技术研究中心（称号）获得补助	—	400,000.00	与收益相关
省级专精特新“小巨人”	—	250,000.00	与收益相关
合计	3,228,045.65	7,084,473.80	与收益相关

5-42 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	825,449.20	-214,223.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,342,725.35	7,905,962.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,361,556.39	365,139.17
应收款项融资贴现	—	-52,332.55
合 计	11,529,730.94	8,004,545.03



5-43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,359,456.78	771,381.20
合计	2,359,456.78	771,381.20

5-44 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,038,995.17	19,017,164.54
其他应收款坏账损失	84,957,445.16	-1,589,697.41
合 计	78,918,449.99	17,427,467.13

5-45 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,092,271.82	-11,930,545.07
开发支出减值损失	—	-7,685,585.77
合计	-3,092,271.82	-19,616,130.84

5-46 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	—	19,504,903.07	—
无形资产处置收益	—	5,845,579.52	—
合 计	—	25,350,482.59	—

5-47 营业外收入

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
不需支付的应付款	1,127,876.39	269,984.33	1,127,876.39
其他	3,669.50	80,937.55	3,669.50
合计	1,131,545.89	350,921.88	1,131,545.89



5-48 营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	38,446.18	86,545.86	38,446.18
其中：固定资产报废损失	38,446.18	86,545.86	38,446.18
捐赠支出	1,286,789.19	1,000,000.00	1,286,789.19
其他	355,811.02	97,420.69	355,811.02
合计	1,681,046.39	1,183,966.55	1,681,046.39

5-49 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
应交所得税	47,880,043.51	14,332,142.15
加：递延所得税费用	14,776,384.38	10,519,297.62
所得税费用	62,656,427.89	24,851,439.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	395,838,974.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,375,846.21
子公司适用不同税率的影响	-226,945.22
调整以前期间所得税的影响	156,461.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,864,500.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-452,994.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,456,266.60
加计扣除费用的影响	-13,374,391.69
权益法核算	-142,315.46
其他	—
所得税费用	62,656,427.89

5-50 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
补贴收入	15,285,045.65	11,345,596.37
利息收入	11,168,098.18	10,091,020.01
往来款	5,802,750.00	3,276,106.64
其他	608,501.63	392,633.78



项 目	本期金额	上期金额
合计	32,864,395.46	25,105,356.80

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用现金支出	350,963,472.36	390,641,633.22
其他往来现金支出	3,412,151.10	18,638,394.12
合计	354,375,623.46	409,280,027.34

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	202,698,258.36	157,804,128.59
合计	202,698,258.36	157,804,128.59

收到重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
债权投资	63,390,904.26	—
合计	63,390,904.26	—

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	354,580,000.00	161,785,546.25
拟收购保证金	20,000,000.00	—
合计	374,580,000.00	161,785,546.25

支付重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
债权投资	143,656,422.74	103,668,794.67
合计	143,656,422.74	103,668,794.67



(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
库存股回购款	140,770,172.94	30,093,633.31
合计	140,770,172.94	30,093,633.31

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款 (本金)	55,413,500.00	4,690,000.00	70,500.00	40,174,000.00	—	20,000,000.00
短期借款 (利息)	209,230.90	—	674,375.15	861,726.60	—	21,879.45
应付股利	—	—	149,976,000.00	149,976,000.00	—	—
合计	55,622,730.90	4,690,000.00	150,720,875.15	191,011,726.60	—	20,021,879.45

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项 目	本期金额	上期金额
背书转让的应收票据金额	59,579,461.59	55,790,559.82
其中：支付货款	59,579,461.59	47,536,989.45
支付固定资产等长期资产购置款	—	8,253,570.37

5-51 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	333,182,546.82	178,672,039.16
加：资产减值准备	3,092,271.82	19,616,130.84
信用减值准备	-78,918,449.99	-17,427,467.13
固定资产折旧	61,597,131.77	62,327,595.62
无形资产摊销	3,891,548.78	6,890,575.39
长期待摊费用摊销	4,387,266.47	3,749,859.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	—	-25,350,482.59
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	38,446.18	86,545.86
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-2,359,456.78	-771,381.20



项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“－”填列)	3,234,127.17	8,780,392.47
投资损失(收益以“－”填列)	-11,529,730.94	-8,056,877.58
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	15,270,752.13	10,960,550.34
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	-494,367.75	-441,252.72
存货的减少(增加以“－”填列)	172,105,649.62	-77,457,638.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-12,255,493.78	420,399,796.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	24,090,244.95	-50,627,696.41
其他	-623,412.01	1,977,310.25
经营活动产生的现金流量净额	514,709,074.46	533,327,999.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	439,945,400.01	575,018,475.50
减: 现金的期初余额	575,018,475.50	409,256,667.51
减: 子公司被合并日现金及现金等价物余额	—	—
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-135,073,075.49	165,761,807.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	439,945,400.01	575,018,475.50
其中: 库存现金	5,621.53	16,621.53
可随时用于支付的银行存款	439,939,307.37	575,001,853.89
可随时用于支付的其他货币资金	471.11	0.08
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	439,945,400.01	575,018,475.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------



短期定期存款期末应计利息	—	1,207,041.12	尚未实际收到
合计	—	1,207,041.12	

5-52 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
其中：美元	29,717,796.66	7.1884	213,623,409.52
欧元	121,744.73	7.5257	916,214.32
港币	465.27	0.92604	430.86
澳元	36,189.50	4.507	163,106.08
应收账款			
其中：美元	19,619,076.29	7.1884	141,029,768.00

(2) 境外经营实体说明，子公司千红（香港）科技发展有限公司的经营地为香港，记账本位币为港币。

5-53 租赁

本公司作为承租方

简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司采用简化处理的租赁主要是为租赁的销售点短期租房，因流动性强，租期较短，单项租赁费用较低，按照租赁新准则衔接规定，本公司未对上述租赁行为确认使用权资产和租赁负债。

涉及售后租回交易的情况

千红生化制药（湖北）有限公司于 2023 年 6 月 5 日与湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司签订协议，将其位于钟祥经济开发区西环三路 18 号的老厂土地房产及生产线全部转让给湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司，产权已办理变更。同时在钟祥市另择地新建原料药生产基地，该新厂正在筹建中，故在新厂投产前仍暂时租用老厂生产，租赁协议正在拟订中。由于该出售资产与回租是两个不同的业务，不存在以租赁方式重新购回资产的融资行为，故资产出售可以确认。

附注六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	33,737,783.96	32,910,289.27
直接投入费用	30,532,629.94	23,776,865.95
折旧与摊销	21,749,746.18	14,917,306.76
设计费用	—	—



装备调试与试验费用	-	-
委托外部研究开发费用	58,876,141.17	61,995,442.36
其他费用	5,979,238.47	3,659,481.96
合计	150,875,539.72	137,259,386.30
其中：费用化研发支出	104,447,205.97	97,083,446.01
资本化研发支出	46,428,333.75	40,175,940.29

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
QHRD107 新药研究	31,753,446.27	26,104,428.30	—	—	—	57,857,874.57
QHRD106 临床研究	24,777,522.10	14,908,035.90	—	—	—	39,685,558.00
ZHB107-108 项目	13,631,355.66	5,415,869.55	—	—	—	19,047,225.21
合计	70,162,324.03	46,428,333.75	—	—	—	116,590,657.78

2、重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
QHRD107 新药研究	II 期临床试验	2026 年 12 月 31 日	生产销售	2018 年 6 月 11 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审
QHRD106 临床研究	II 期临床试验	2026 年 12 月 31 日	生产销售	2020 年 7 月 14 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审
ZHB107-108 项目	I 期临床试验	2028 年 12 月 31 日	生产销售或转让新药权益	2023 年 1 月 1 日	取得临床批件，并通过研发决策委员会评审

附注七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变动

附注八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成



子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
千红生化制药(湖北)有限公司	5,000 万人民币元	湖北钟祥	湖北钟祥	药品生产；农产品生产、销售；基础化学原料制造；医用包装材料制造。	100%		设立
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	980 万美元	江苏常州	江苏常州	生物医药产品与中间体、生物医药试剂、体外诊断试剂、营养保健品的研究开发，技术转让，技术咨询和技术服务。生物医药与个性化医疗及临床诊断领域的软件系统的研究和销售。	59%		设立
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	5,000 万人民币元	江苏常州	江苏常州	第二类、第三类医疗器械的研制、开发及销售，第一类医疗器械的生产及销售；食品安全检测试剂及其检验分析仪器的研制、开发、生产及销售；自营和代理各类商品及技术的批发和进出口业务。	1%	99%	设立
常州英诺升康生物医药科技有限公司	576.47 万人民币	江苏常州	江苏常州	生物医药的研发、技术服务、技术咨询和技术转让	65%		非同一控制下合并
千红（香港）科技发展有限公司	30 万港币	中国香港	中国香港	科技、投资、贸易、服务、咨询	100%		设立
常州千红大健康科技有限公司	1000 万人民币	江苏常州	江苏常州	保健食品生产；食品生产；粮食加工食品生产；婴幼儿配方食品生产；特殊医学用途配方食品生产；食品销售；食品互联网销售；化妆品生产	70%		设立
常州千红生物科技有限公司	2100 万人民币	江苏常州	江苏常州	药品生产，药品委托生产；动物肠衣加工；初级农产品收购。	71.43%		设立
河南千牧生物制药有限公司	10000 万人民币	河南南阳	河南南阳	药品生产，药品委托生产；动物肠衣加工；初级农产品收购。		51%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	40.59%	-862,923.25	—	-6,981,714.48
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	41%	-21,040,681.92	—	-28,955,728.23
常州英诺升康生物医药科技有限公司	35%	-436,792.28	—	-6,439,834.03
常州千红生物科技有限公司	28.57%	-279.55	—	7,289,157.83
河南千牧生物制药有限公司	63.57%	-472,382.09	—	31,252,551.32
常州千红大健康科技有限公司	30.00%	-36,401.53	—	2,963,598.47
合计	—	-22,849,460.62	—	-871,969.13

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	5,457,243.48	405,848.38	5,863,091.86	—	5,071.52	5,071.52
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	114,378,267.89	76,453,591.95	190,831,859.84	191,779,451.60	340,285.12	192,119,736.72
常州英诺升康生物医药科技有限公司	2,381,346.25	2,391,571.05	4,772,917.30	16,009,155.55	—	16,009,155.55
常州千红生物科技有限公司	12,052.38	25,500,000.00	25,512,052.38	—	—	—
河南千牧生物制药有限公司	39,146,078.35	12,019,765.88	51,165,844.23	2,004,527.55	—	2,004,527.55
常州千红大健康科技有限公司	9,890,389.45	43,182.78	9,933,572.23	54,910.65	—	54,910.65
合计	171,265,377.80	116,813,960.04	288,079,337.84	209,848,045.35	345,356.64	210,193,401.99

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	7,445,005.85	540,292.14	7,985,297.99	—	4,861.95	4,861.95
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	65,730,856.97	73,214,332.64	138,945,189.61	88,910,251.89	89,401.88	88,999,653.77
常州英诺升康生物医药科技有限公司	1,477,780.94	2,899,403.60	4,377,184.54	14,365,444.85	—	14,365,444.85
常州千红生物科技有限公司	13,030.80	25,500,000.00	25,513,030.80	—	—	—
河南千牧生物制药有限公司	50,471,469.09	3,683.94	50,475,153.03	532,513.40	38,250.00	570,763.40
合计	125,138,143.65	102,157,712.32	227,295,855.97	103,808,210.14	132,513.83	103,940,723.97

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	—	-2,122,415.70	-2,122,415.70	-4,868.43
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	2,061,946.91	-51,233,412.72	-51,233,412.72	49,370,074.44
常州英诺升康生物医药科技有限公司	3,155,050.00	-1,247,977.94	-1,247,977.94	-426,399.77
常州千红生物科技有限公司	—	-978.42	-978.42	-978.42
河南千牧生物制药有限公司	—	-743,072.95	-743,072.95	806,455.44
常州千红大健康科技有限公司	2,090,844.16	-56,879.73	-56,879.73	-139,377.98
合计	7,307,841.07	-55,404,737.46	-55,404,737.46	49,604,905.28

(续)



子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	—	-6,165,591.21	-6,165,591.21	64,786.40
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	162,498.76	-47,375,243.95	-47,375,243.95	6,940,308.35
常州英诺升康生物医药科技有限公司	5,901,646.73	-222,477.34	-222,477.34	1,179,187.74
常州千红生物科技有限公司	—	13,030.80	13,030.80	13,030.80
河南千牧生物制药有限公司	—	-95,610.37	-95,610.37	308,685.76
合计	6,064,145.49	-53,845,892.07	-53,845,892.07	8,505,999.05

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
- 无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
- 无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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	
澳升医疗有限公司	澳大利亚	澳大利亚	医药研发		37.55%	权益法
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	研发、食品经营		70%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 本期发生额	
	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司
流动资产	6,220,099.98	1,128,838.29	10,565,516.72	1,749,438.50
非流动资产	336,906.45	2,152,934.56	362,426.72	2,085,628.15
资产合计	6,557,006.43	3,281,772.85	10,927,943.44	3,835,066.65
流动负债	—	147,935.21	1,927,223.34	114,703.35
非流动负债	—	4,280.13		8,296.77
负债合计	—	152,215.34	1,927,223.34	123,000.12



	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 本期发生额	
	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司	澳升医疗有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,557,006.43	3,129,557.51	9,000,720.10	3,712,066.53
按持股比例计算的净资产份额	2,462,155.91	2,190,690.26	3,379,770.40	2,598,446.57
调整事项				
—商誉	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	—	—	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	7,904,868.31	1,042,711.90	14,614,115.16	500,000.00
净利润	1,970,691.07	-582,509.02	2,549,251.53	-861,975.27
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助



无。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其他 收益金额	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益	81,845,538.84	12,057,000.00		7,442,001.44		86,460,537.40	与资产 相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,670,047.09	18,591,959.11

附注十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是出口收汇额及时结汇；二是必要时通过无追索权出口融信达业务卖断外币应收账款，以规避汇率风险；三是必要时做一定外汇掉期业务、远期结汇或外汇期权业务来规避汇率风险。通过前述措施，本公司将汇率



变动风险控制在可接受水平。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司于 2024 年 12 月 31 日，短期借款有银行借款本金 2,000 万元为固定利率贷款。不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收账款、其他应收款、应收票据和交易性金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	72,205,484.85	6,096,025.06	1,873,439.19	8,462,905.68	88,637,854.78
其他应付款	8,213,722.45	1,634,849.46	2,078,850.00	1,540,898.00	13,468,319.91
短期借款	20,021,879.45	—	—	—	20,021,879.45

(二) 金融资产与金融负债的抵销

无。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据	1,463,206.34	未终止确认	公司保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资	18,349,004.90	终止确认	公司转移了几乎所有的风险和报酬
合计		19,812,211.24		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	18,349,004.90	—



应收款项融资	贴现	—	—
合计		18,349,004.90	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,463,206.34	1,463,206.34
合计		1,463,206.34	1,463,206.34

附注十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	—	273,827,190.11	—	273,827,190.11
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
（4）理财产品	—	273,827,190.11	—	273,827,190.11
2. 应收款项融资	—	—	17,216,529.34	17,216,529.34
持续以公允价值计量的资产总额		273,827,190.11	17,216,529.34	291,043,719.45
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）发行的交易性债券	—	—	—	—
（2）衍生金融负债	—	—	—	—
（3）其他	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。



交易性金融资产中理财产品一部分为非净值型银行理财产品及国债逆回购，其公允价值根据本金确定；另一部分为净值型银行理财产品，其公允价值根据银行提供的净值确定。

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

应收款项融资：应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

附注十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。实际控制人为公司第一大股东王耀方先生。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。



3、本公司的合营及联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	联营企业
京森堂（江苏）健康药业有限公司	江苏京森生物医药新材料科技有限公司的全资子公司
澳升医疗有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方	组织机构代码	与本公司关系
常州千红投资有限责任公司	91320411339062884H	董事、监事、高管控制的企业

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州千红投资有限责任公司	房屋	—	3,302.75
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	房屋	13,783.48	20,544.94
京森堂（江苏）健康药业有限公司	房屋	7,376.14	4,302.75

（2）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

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
江苏京森生物医药新材料科技有限公司	研发服务	950,000.00	—	—	500,000.00
澳升医疗有限公司	研发服务	8,320,819.25	—	—	12,025,568.04

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众红公司	20,000,000.00	2024-6-4	2025-8-19	否

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,548,100.00	12,558,500.00



6、关联方应收应付款项

无。

附注十三、股份支付

1、以权益结算的股份支付

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	向持股计划转让的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,514,715.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—

其他说明：

千红 2 号

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，总费用 309,444,715.61 元，用于员工持股计划。其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，且以截止 2019 年 8 月 8 日止公司回购的 51,420,000 股为来源，该部分股票的回购平均成本为 4.795 元/股，折算 34,000,000 股的总成本为 163,030,000.00 元。故剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2019 年 9 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，在该计划下成立了“千红 2 号”，以 11 位董事、非职工监事和高级管理人员为“千红 2 号”持有人，以公司 2019 年回购的上述股份中的 34,000,000 股社会公众股为股票来源，通过“千红 2 号”投资该回购的股票方式实施。2020 年 6 月 3 日，公司向“千红 2 号”转让股票 34,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.80 元（分红派息后为 4.56 元）。实际认购资金总额为人民币 155,040,000.00 元。因转让价格高于回购股票成本，故该次持股计划不涉及股份支付。

(3) 2022 年核心员工持股计划支付概况

经 2019 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的议案》，公司于 2019 年回购了 64,000,000 股，其中用于第一期员工持股计划“千红 2 号”的股票为该回购股份中的 34,000,000 股，剩余 30,000,000 股的总成本为 146,414,715.61 元，平均每股回购成本 4.88049052 元。

根据 2022 年 8 月 24 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《常州千红生化制药



股份有限公司 2022 年核心员工持股计划(草案)》，在该计划下成立了华泰资管千红制药员工持股计划 1 号单一资产管理计划（以下简称华泰资管 1 号），以 11 位董事、监事会主席、高级管理人员和核心骨干员工为“华泰资管 1 号”持有人，以公司 2019 年回购的股票中剩余的库存股 30,000,000 股为股票来源,通过“华泰资管 1 号”投资该回购的股票方式实施。2022 年 8 月 30 日，公司向“华泰 1 号”转让股票 30,000,000 股，转让价格为每股人民币 4.83 元。实际认购资金总额为人民币 144,900,000.00 元。根据《常州千红生化制药股份有限公司 2022 年核心员工持股计划(草案)》的规定，本次员工持股计划续存期为不超过 24 个月，所受让的标的股票的锁定期为 12 个月，即锁定期自 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 9 月 5 日。

	2024 年	2023 年	2022 年
年初发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	—	30,000,000	30,000,000
本年转让的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	—	—	—
本年持股计划“华泰资管 1 号”解除锁定（股）	—	30,000,000	—
本年失效的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	—	—	—
年末发行在外的持股计划“华泰资管 1 号”（股）	—	—	30,000,000
本年股份支付费用	—	1,009,810.41	504,905.20
累计股份支付费用	1,514,715.61	1,514,715.61	504,905.20

本公司以通过集合竞价回购股票的平均成本价作为持股计划“华泰资管 1 号”的公允价值。

附注十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

公司于 2023 年 4 月 15 日召开董事会五届十二次会议决议通过，为子公司江苏众红生物工程创药研究院有限公司最高不超过 2,000 万元江南农村商业银行授信提供担保，该担保事项无需提交股东大会审议。截至 2024 年 12 月 31 日，公司为子公司江苏众红生物创药研究院有限公司短期借款 2,000 万元提供担保。



附注十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止2024年12月31日，本公司仍有向建元信托公司购买的并在2019年度就发生逾期信托理财产品未能收回，本息合计27,547.90万元。出于谨慎性考虑，公司对此计提了全额坏账准备。2025年经公司催收收回5,683.11万元。

2、利润分配情况

2025年4月17日第六届董事会第三次会议通过了2024年度利润分配预案，拟以公司现有总股本1,279,800,000股扣除库存股后剩余股份1,249,800,000为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.2元（含税），合计派发现金股利人民币149,976,000.00元（含税），留存收益用于公司生产经营活动，利润分配后公司剩余未分配利润转入下一年度，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。



6、 分部信息

由于本公司及各主要子公司经营范围类似，实行统一管理，不划分业务单元，故本公司仅做单一报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

附注十七、母公司财务报表主要项目注释

17-01 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
一年以内	268,098,784.26	234,385,247.02
其中：二个月以内	137,124,738.59	155,526,637.56
二个月至一年	130,974,045.67	78,858,609.46
一年以内小计	268,098,784.26	234,385,247.02
一至二年	6,056,248.90	4,533,786.46
二至三年	2,669,696.06	170,364.00
三年以上	—	—
合计	276,824,729.22	239,089,397.48

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏帐准备的 应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的 应收账款	276,824,729.22	100.00	18,385,997.15	6.64	258,438,732.07
其中:					
账龄组合	276,824,729.22	100.00	18,385,997.15	6.64	258,438,732.07



合计	276,824,729.22	100.00	18,385,997.15	6.64	258,438,732.07
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏帐准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	239,089,397.48	100.00	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49
其中:					
账龄组合	239,089,397.48	100.00	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49
合计	239,089,397.48	100.00	11,988,332.99	5.01	227,101,064.49

按组合计提坏账准备:账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	—	—	—
其中: 二月以内	137,124,738.59	2,742,494.77	2
二月至一年	130,974,045.67	13,097,404.57	10
一年以内小计	268,098,784.26	15,839,899.34	—
一至二年	6,056,248.90	1,211,249.78	20
二至三年	2,669,696.06	1,334,848.03	50
三年以上	—	—	—
合计	276,824,729.22	18,385,997.15	6.64

确定该组合依据的说明: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。



(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,988,332.99	6,397,664.16	—	—	18,385,997.15

(4) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	—	—	—	—

(5) 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
客户 1	96,210,427.62	—	96,210,427.62	34.76%	9,531,758.35
客户 2	27,805,015.01	—	27,805,015.01	10.05%	613,355.54
客户 3	18,143,130.34	—	18,143,130.34	6.55%	1,123,278.41
客户 4	16,561,158.40	—	16,561,158.40	5.98%	331,223.17
客户 5	16,087,949.68	—	16,087,949.68	5.81%	334,346.22
合计	174,807,681.05	—	174,807,681.05	63.15%	11,933,961.69

注：上述披露数据为同一控制下客户合并金额。

17-02 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	28,438,476.03	17,849,834.22
合计	28,438,476.03	17,849,834.22

其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中:					



单项计提	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	345,463,324.81	100.00	317,024,848.78	91.77	28,438,476.03
其中:					
账龄组合	69,984,283.17	20.26	41,545,807.14	59.36	28,438,476.03
个别认定组合	275,479,041.64	79.74	275,479,041.64	100.00	
合计	345,463,324.81	100.00	317,024,848.78	91.77	28,438,476.03

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中:					
单项计提	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	410,924,972.66	100.00	393,075,138.44	95.66	17,849,834.22
其中:					
账龄组合	47,887,825.02	11.65	30,037,990.80	62.73	17,849,834.22
个别认定组合	363,037,147.64	88.35	363,037,147.64	100.00	
合计	410,924,972.66	100.00	393,075,138.44	95.66	17,849,834.22

按个别认定组合计提坏账准备:

名称	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
建元信托股份有限公司	275,479,041.64	275,479,041.64	363,037,147.64	363,037,147.64	100%	理财产品逾期
合计	275,479,041.64	275,479,041.64	363,037,147.64	363,037,147.64		

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收逾期理财本息	275,479,041.64	363,037,147.64
备用金	5,483,315.93	2,497,330.77
关联方往来	43,296,857.98	43,526,371.91
保证金及押金	21,132,859.26	1,292,859.26
其他	71,250.00	571,263.08
减: 坏账准备	317,024,848.78	393,075,138.44
合计	28,438,476.03	17,849,834.22



3) 坏账准备计提情况

坏帐准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,606,941.37	28,431,049.43	363,037,147.64	393,075,138.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-96,217.94	96,217.94	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第三阶段	—	—	—	—
本期计提	1,011,114.43	10,496,701.91	—	11,507,816.34
本期转回	—	—	87,558,106.00	87,558,106.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024 年 12 月 31 日余额	2,521,837.86	39,023,969.28	275,479,041.64	317,024,848.78

第三阶段减值说明：公司向建元信托公司购买的信托理财产品于 2019 年度发生逾期未兑付情况，公司根据当时项目情况计提了全额坏账准备。至 2024 年 12 月 31 日，尚有本息合计 275,479,041.64 元尚未收回，公司仍维持全额坏账准备。

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
二月以内	1,254,614.70	627,952.41
二月至一年	24,967,455.66	1,957,023.18
一年以内小计	26,222,070.36	2,584,975.59
一至二年	962,179.41	8,523,400.00
二至三年	7,937,000.00	16,696,800.00
三年以上	310,342,075.04	383,119,797.07
合 计	345,463,324.81	410,924,972.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	30,037,990.80	11,507,816.34	—	—	—	41,545,807.14
个别认定组合	363,037,147.64	—	87,558,106.00	—	—	275,479,041.64
合计	393,075,138.44	11,507,816.34	87,558,106.00	—	—	317,024,848.78



- 4) 本期未有实际核销的其他应收款。
- 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
建元信托股份有限公司	逾期理财本息	275,479,041.64	三年以上	79.74	275,479,041.64
A1	关联方往来	4,507,000.00	二至三年	8.21	2,253,500.00
		23,869,857.98	三年以上		23,869,857.98
A2	保证金	20,000,000.00	二月至一年	5.79	2,000,000.00
A3	关联方往来	1,920,000.00	二月至一年	4.32	192,000.00
		3,000,000.00	二至三年		1,500,000.00
		10,000,000.00	三年以上		10,000,000.00
A4	借款	50,000.00	二月以内	0.30	1,000.00
		935,000.00	二月至一年		93,500.00
		68,461.33	一至二年		13,692.27
合 计		339,829,360.95		98.36	315,402,591.89

17-03 长期股权投资

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	110,494,491.56	—	110,494,491.56	108,494,491.56	—	108,494,491.56
承担子公司股权激励结算义务	3,146,252.98	—	3,146,252.98	3,146,252.98	—	3,146,252.98
合计	113,640,744.54		113,640,744.54	111,640,744.54		111,640,744.54

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千红生化制药(湖北)有限公司	38,900,000.00	—	—	38,900,000.00	—	—
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	36,835,972.56	—	—	36,835,972.56	—	—
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	19,500,000.00	—	—	19,500,000.00	—	—



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千红(香港)科技发展有限公司	258,519.00	—	—	258,519.00	—	—
常州千红大健康科技有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	—	7,000,000.00	—	—
常州千红生物科技有限公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	—	—
合计	108,494,491.56	2,000,000.00	—	110,494,491.56	—	—

2) 承担子公司股权激励结算义务

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏众红生物工程创药研究院有限公司	2,182,670.08	—	—	2,182,670.08	—	—
常州英诺升康生物医药科技有限公司	851,880.80	—	—	851,880.80	—	—
江苏晶红生物医药科技股份有限公司	111,702.10	—	—	111,702.10	—	—
合计	3,146,252.98	—	—	3,146,252.98	—	—

17-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,522,479,276.16	690,795,793.81	1,806,530,575.28	1,032,386,365.35
其他业务	3,680,118.16	185,625.00	6,599,027.37	150,173.70
合计	1,526,159,394.32	690,981,418.81	1,813,129,602.65	1,032,536,539.05

(2) 收入相关信息

按商品类型	收入金额	成本金额
原料药系列	443,396,055.73	276,382,490.37
制剂药品系列	1,079,083,220.43	414,413,303.44
其他	3,680,118.16	185,625.00
合计	1,526,159,394.32	690,981,418.81
按经营地区分类		



国内地区	1,174,048,761.72	474,269,841.24
国外地区	352,110,632.60	216,711,577.57
合计	1,526,159,394.32	690,981,418.81

17-05 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,677,896.38	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,342,725.35	7,083,519.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,269,382.53	365,139.17
应收款项融资贴现	—	-52,332.55
合 计	13,290,004.26	7,396,325.98

附注十八、补充资料

1、当期非经常性损益表

	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-38,446.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,228,045.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,063,738.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	87,558,106.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,054.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	103,300,389.67	
减：非经常性损益对所得税影响金额	15,145,446.88	
减：少数股东损益	1,122,136.00	
归属于母公司净利润的非经常性损益	87,032,806.79	



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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.73%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13%	0.21	0.21



常州千红生化制药股份有限公司
2025 年 4 月 17 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200066202411190038



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

出资额 1195万元整

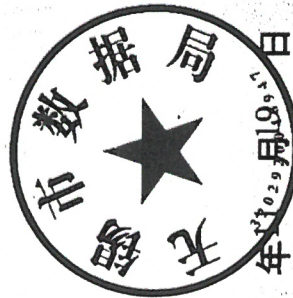
成立日期 2013年09月18日

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



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



登记机关

2024年10月19日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年五月

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001561



男

1988-09-26
江苏公证天业会计师事务所（特
殊普通合伙）常州分所

姓名 王文凯
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-09-26
Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特
殊普通合伙）常州分所
Working unit

身份证号码 320402198809261018
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

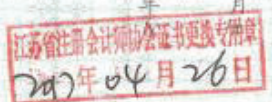
320400010003

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1992 年 10 月 30 日



王文凯(320400010003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



王文凯的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刁红燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-05-27
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司常州分公司
Working unit
身份证号码 321002197005270625
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 321008210006
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 09 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2023-05-10



刁红燕(321000210006)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



刁红燕的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2025年9月30日

单位：元 币种：人民币

项目	2025年9月30日	2024年12月31日	项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	439,284,660.86	439,945,400.01	短期借款	-	20,021,879.45
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	610,443,495.49	273,827,190.11	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,564,002.60	2,641,997.26	应付票据		
应收账款	249,220,321.42	254,387,636.49	应付账款	59,290,297.07	88,637,854.78
应收款项融资	28,613,574.02	17,216,529.34	预收款项	-	-
预付款项	39,998,798.01	11,718,847.79	合同负债	5,332,641.55	9,677,118.52
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
			代理承销证券款		
其他应收款	22,123,413.46	23,237,786.92	应付职工薪酬	27,234,980.46	35,420,125.88
其中：应收利息	-	-			
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	382,973,790.82	426,812,563.07	应交税费	12,511,235.02	7,683,904.29
合同资产					
持有待售资产			其他应付款	13,368,446.54	13,468,319.91
			其中：应付利息	-	-
			应付股利		
			应付手续费及佣金		
			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产	151,922,679.21	192,897,931.42	持有待售负债		
其他流动资产	10,310,773.32	51,015,204.09	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,937,455,509.21	1,693,701,086.50	其他流动负债	45,970,346.59	48,478,782.21
			流动负债合计	163,707,947.23	223,387,985.04
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资	93,307,318.88	155,431,737.87			
其他债权投资			非流动负债：		
长期应收款			保险合同准备金		
长期股权投资	3,534,037.88	4,652,846.17	长期借款		
其他权益工具投资			应付债券		
其他非流动金融资产			其中：优先股		
投资性房地产			永续债		
固定资产	469,330,851.13	502,346,927.78	租赁负债		
在建工程	78,029,809.82	61,248,538.00	长期应付款		
生产性生物资产			长期应付职工薪酬		
油气资产			预计负债		
使用权资产			递延收益	88,439,980.88	86,460,537.40
无形资产	108,001,425.07	109,324,944.41	递延所得税负债	3,714,527.32	4,022,100.52
开发支出	143,226,216.58	116,590,657.78			
商誉	11,135,053.57	11,135,053.57	其他非流动负债	-	-
长期待摊费用	18,963,515.39	21,448,004.46	非流动负债合计	92,154,508.20	90,482,637.92
递延所得税资产	57,988,002.13	75,256,028.80	负债合计	255,862,455.43	313,870,622.96
其他非流动资产	94,516,746.05	79,305,436.00			
非流动资产合计	1,078,032,976.50	1,136,740,174.84	所有者权益（或股东权益）：		
			股本	1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	41,422,004.56	41,653,809.86
			减：库存股	170,863,806.25	170,863,806.25
			其他综合收益	-2,020,767.45	-2,418,530.75
			专项储备		
			盈余公积	327,210,615.91	327,210,615.91
			一般风险准备		
			未分配利润	1,275,310,803.61	1,042,060,518.73
			归属于母公司所有者权益合计	2,750,858,850.38	2,517,442,607.50
			少数股东权益	8,767,179.90	-871,969.12
			所有者权益合计	2,759,626,030.28	2,516,570,638.38
资产总计	3,015,488,485.71	2,830,441,261.34	负债和所有者权益总计	3,015,488,485.71	2,830,441,261.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入	1,215,015,041.44	1,207,602,942.05
其中：营业收入	1,215,015,041.44	1,207,602,942.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	918,885,764.41	957,440,753.08
其中：营业成本	513,791,258.84	555,283,016.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,772,275.46	19,118,814.27
销售费用	223,851,795.96	237,447,737.71
管理费用	94,809,026.01	85,931,181.56
研发费用	69,864,138.78	60,923,369.71
财务费用	-202,730.64	-1,263,366.71
其中：利息费用	436,237.36	1,172,924.53
利息收入	7,385,362.80	5,969,694.38
加：其他收益	13,559,731.58	8,382,086.13
投资收益（损失以“-”号填列）	9,500,453.35	5,156,866.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,738,861.33	1,280,070.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	115,198,431.68	81,940,746.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	49,648.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,560.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	438,145,315.92	346,971,607.70
加：营业外收入	19,945.46	1,347,442.09
减：营业外支出	366,575.32	619,459.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	437,798,686.06	347,699,590.56
减：所得税费用	69,665,057.46	49,101,668.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	368,133,628.60	298,597,921.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	368,133,628.60	298,597,921.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	383,226,284.88	309,585,156.72
2.少数股东损益	-15,092,656.28	-10,987,234.82
六、其他综合收益的税后净额	397,763.30	139,702.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	397,763.30	139,702.95
（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	397,763.30	139,702.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	397,763.30	139,702.95
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	368,531,391.90	298,737,624.85
归属于母公司所有者权益的综合收益总额	383,624,048.18	309,724,859.67
归属于少数股东的综合收益总额	-15,092,656.28	-10,987,234.82
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3066	0.2471
（二）稀释每股收益	0.3066	0.2471

法定代表人：

王轲

主管会计工作负责人：

6-1-354

姚毅

会计机构负责人：

胡姝


合并现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,277,800,881.70	1,250,288,363.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	166,248.01	13,961,684.20
收到其他与经营活动有关的现金	28,823,521.06	38,982,983.96
经营活动现金流入小计	1,306,790,650.77	1,303,233,031.89
购买商品、接受劳务支付的现金	521,798,617.19	355,040,222.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,503,922.60	159,473,556.56
支付的各项税费	111,197,617.80	119,773,541.07
支付其他与经营活动有关的现金	210,943,759.46	218,195,686.41
经营活动现金流出小计	1,015,443,917.05	852,483,006.15
经营活动产生的现金流量净额	291,346,733.72	450,750,025.74
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	15,565,369.03	2,178,905.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	13,500,000.00
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	1,260,610,787.43	229,502,741.70
投资活动现金流入小计	1,276,176,156.46	245,181,646.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,287,965.86	34,952,467.72
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,341,390,324.21	269,006,756.08
投资活动现金流出小计	1,417,678,290.07	303,959,223.80
投资活动产生的现金流量净额	-141,502,133.61	-58,777,577.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金	24,500,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	35,484,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	150,929,352.81	151,845,712.08
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	0.00	140,770,172.94
筹资活动现金流出小计	170,929,352.81	328,099,885.02
筹资活动产生的现金流量净额	-146,429,352.81	-325,099,885.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,075,986.45	-4,431,206.68
五、现金及现金等价物净增加额	-660,739.15	62,441,357.03
加：期初现金及现金等价物余额	439,945,400.01	575,018,475.50
六、期末现金及现金等价物余额	439,284,660.86	637,459,832.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2025年9月30日

单位：元 币种：人民币

项目	2025年9月30日	2024年12月31日	项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	346,487,908.11	372,763,991.37	短期借款	-	
交易性金融资产	535,455,228.21	170,437,356.16	交易性金融负债	-	
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,564,002.60	2,641,997.26	应付票据		
应收账款	249,221,488.16	258,438,732.07	应付账款	28,223,389.02	52,123,496.22
应收款项融资	28,613,574.02	17,216,529.34			
预付款项	252,188,262.01	158,109,361.82	预收款项		
			合同负债	1,966,507.78	9,677,118.52
其他应收款	23,467,672.85	28,438,476.03	应付职工薪酬	21,434,498.10	26,563,846.79
其中：应收利息	-	-			
应收股利			应交税费	11,519,141.40	6,117,421.49
存货	353,177,605.28	413,394,672.68			
合同资产			其他应付款	5,493,646.81	5,792,157.90
持有待售资产			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	45,682,205.90	48,159,918.69
一年内到期的非流动资产	151,922,679.21	192,897,931.42	流动负债合计	114,319,389.01	148,433,959.61
其他流动资产	-	45,100,408.43			
流动资产合计	1,943,098,420.45	1,659,439,456.58			
			非流动负债：		
非流动资产：					
债权投资	93,307,318.88	155,431,737.87	长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	139,140,744.54	113,640,744.54	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	442,677,407.87	478,505,656.04	预计负债		
在建工程	21,390,788.90	22,155,465.50	递延收益	70,782,980.88	74,403,537.40
生产性生物资产			递延所得税负债	3,492,135.92	3,676,743.88
油气资产					
使用权资产			其他非流动负债		
无形资产	84,743,596.90	86,098,541.34	非流动负债合计	74,275,116.80	78,080,281.28
开发支出	178,105,851.65	156,192,068.61	负债合计	188,594,505.81	226,514,240.89
商誉					
长期待摊费用	18,963,515.39	21,448,004.46	所有者权益：		
递延所得税资产	52,582,186.12	69,725,469.59	股本	1,279,800,000.00	1,279,800,000.00
其他非流动资产	68,776,360.00	67,261,460.00	其他权益工具		
非流动资产合计	1,099,687,770.25	1,170,459,147.95	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	34,387,456.82	34,387,456.82
			减：库存股	170,863,806.25	170,863,806.25
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	327,210,615.91	327,210,615.91
			未分配利润	1,383,657,418.41	1,132,850,097.16
			所有者权益合计	2,854,191,684.89	2,603,384,363.64
资产总计	3,042,786,190.70	2,829,898,604.53	负债和所有者权益总计	3,042,786,190.70	2,829,898,604.53

法定代表人：

王轲印

主管会计工作负责人：

姚毅印

会计机构负责人：

胡姝印



母公司利润表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	1,209,614,937.10	1,207,098,646.85
减：营业成本	514,776,223.91	558,138,128.56
税金及附加	16,639,334.13	18,995,951.49
销售费用	223,536,783.90	237,065,887.70
管理费用	85,952,147.89	80,396,606.10
研发费用	34,344,505.11	36,720,829.17
财务费用	-2,004,711.92	-1,775,110.53
其中：利息费用		587,732.91
利息收入	7,274,345.52	5,824,294.60
加：其他收益	10,007,944.27	8,028,027.33
投资收益（损失以“-”号填列）	10,595,984.34	8,362,563.35
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）	2,278,719.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	110,553,198.18	77,245,460.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,560.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	469,825,060.94	371,192,405.35
加：营业外收入	201.56	1,118,836.52
减：营业外支出	353,002.60	534,525.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	469,472,259.90	371,776,715.94
减：所得税费用	68,688,938.65	49,791,394.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	400,783,321.25	321,985,320.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	400,783,321.25	321,985,320.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	400,783,321.25	321,985,320.97
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

王轲

主管会计工作负责人：

姚毅

会计机构负责人：

印 姚毅

母公司现金流量表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,267,854,765.23	1,248,974,791.96
收到的税费返还	164,512.32	13,955,633.34
收到其他与经营活动有关的现金	15,227,592.97	14,332,786.54
经营活动现金流入小计	1,283,246,870.52	1,277,263,211.84
购买商品、接受劳务支付的现金	467,673,032.32	320,734,221.07
支付给职工以及为职工支付的现金	142,055,596.05	135,471,595.86
支付的各项税费	108,214,534.63	116,771,625.38
支付其他与经营活动有关的现金	256,149,020.45	264,817,740.36
经营活动现金流出小计	974,092,183.45	837,795,182.67
经营活动产生的现金流量净额	309,154,687.07	439,468,029.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	-
取得投资收益收到的现金	15,555,706.90	2,831,471.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,134,106,058.34	161,998,932.42
投资活动现金流入小计	1,149,661,765.24	164,830,403.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,787,162.18	19,023,043.10
投资支付的现金	0.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,244,747,304.00	153,184,089.41
投资活动现金流出小计	1,331,034,466.18	172,207,132.51
投资活动产生的现金流量净额	-181,372,700.94	-7,376,728.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	-
取得借款收到的现金	0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	-
筹资活动现金流入小计	0.00	-
偿还债务支付的现金	0.00	35,484,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,976,000.00	150,749,452.63
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	140,770,172.94
筹资活动现金流出小计	149,976,000.00	327,003,625.57
筹资活动产生的现金流量净额	-149,976,000.00	-327,003,625.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,082,069.39	-4,431,715.43
五、现金及现金等价物净增加额	-26,276,083.26	100,655,959.65
加：期初现金及现金等价物余额	372,763,991.37	506,295,705.24
六、期末现金及现金等价物余额	346,487,908.11	606,951,664.89

法定代表人：

王轲

主管会计工作负责人：

姚毅

会计机构负责人：

姚姝