

# 常州千红生化制药股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

(未经审计)



股票简称：千红制药

股票代码：002550

披露时间：2023 年 7 月 22 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：常州千红生化制药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日  | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 425,168,313.78   | 409,256,667.51   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 48,243,920.49    | 67,475,870.76    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 8,640,265.46     | 5,964,118.84     |
| 应收账款        | 380,237,985.63   | 565,080,441.81   |
| 应收款项融资      | 60,457,646.93    | 61,821,179.44    |
| 预付款项        | 19,941,144.10    | 27,670,972.28    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 4,226,283.89     | 2,484,942.53     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 765,075,344.75   | 536,483,390.67   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 328,933.58       | 11,046,535.55    |
| 流动资产合计      | 1,712,319,838.61 | 1,687,284,119.39 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        | 247,930,937.49   | 151,437,465.76   |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资      | 2,806,795.41     | 5,344,460.80     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 536,460,137.84   | 562,286,283.46   |
| 在建工程        | 59,424,776.14    | 54,101,642.87    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 97,460,017.03    | 100,861,453.70   |
| 开发支出        | 52,272,954.37    | 37,671,969.51    |
| 商誉          | 11,135,053.57    | 11,135,053.57    |
| 长期待摊费用      | 20,785,606.88    | 22,655,648.15    |
| 递延所得税资产     | 97,710,303.38    | 101,487,331.27   |
| 其他非流动资产     | 85,615,410.21    | 71,673,060.00    |
| 非流动资产合计     | 1,211,601,992.32 | 1,118,654,369.09 |
| 资产总计        | 2,923,921,830.93 | 2,805,938,488.48 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 300,551,734.46   | 100,095,428.67   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 51,032,658.44    | 45,972,064.61    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 28,107,576.75    | 15,580,139.86    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 23,444,477.28    | 43,058,714.33    |
| 应交税费        | 14,705,589.80    | 2,796,423.68     |
| 其他应付款       | 7,429,138.05     | 10,261,115.04    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 45,102,055.40    | 60,455,579.18    |
| 流动负债合计      | 470,373,230.18   | 278,219,465.37   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 85,369,430.65    | 89,353,024.15    |
| 递延所得税负债       | 4,580,238.74     | 4,957,720.99     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 89,949,669.39    | 94,310,745.14    |
| 负债合计          | 560,322,899.57   | 372,530,210.51   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 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          | 36,288,651.51    | 36,288,651.51    |
| 减：库存股         | 30,093,633.31    |                  |
| 其他综合收益        | -474,497.46      | -64,801.18       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 274,113,896.47   | 274,113,896.47   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 826,266,320.35   | 860,216,483.41   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,385,900,737.56 | 2,450,354,230.21 |
| 少数股东权益        | -22,301,806.20   | -16,945,952.24   |
| 所有者权益合计       | 2,363,598,931.36 | 2,433,408,277.97 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,923,921,830.93 | 2,805,938,488.48 |

法定代表人：王耀方主管会计工作负责人：肖爱群会计机构负责人：肖爱群

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 392,334,466.45 | 400,487,686.25 |
| 交易性金融资产 | 10,824,153.45  | 0.00           |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 8,640,265.46   | 5,964,118.84   |
| 应收账款    | 380,195,100.71 | 566,631,122.29 |
| 应收款项融资  | 60,457,646.93  | 61,821,179.44  |
| 预付款项    | 13,148,121.64  | 42,569,379.37  |
| 其他应收款   | 21,920,451.23  | 28,577,470.15  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 0.00             |
| 存货          | 756,190,564.46   | 527,381,219.13   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 0.00             | 10,756,273.29    |
| 流动资产合计      | 1,643,710,770.33 | 1,644,188,448.76 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        | 247,930,937.49   | 151,437,465.76   |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 104,037,340.30   | 94,037,340.30    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 494,574,186.65   | 517,329,637.67   |
| 在建工程        | 59,424,776.14    | 54,052,642.87    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 89,435,556.15    | 91,422,308.74    |
| 开发支出        | 160,483,462.46   | 142,962,123.63   |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 20,785,606.88    | 22,655,648.15    |
| 递延所得税资产     | 84,050,004.34    | 86,167,693.65    |
| 其他非流动资产     | 76,539,540.00    | 71,283,060.00    |
| 非流动资产合计     | 1,337,261,410.41 | 1,231,347,920.77 |
| 资产总计        | 2,980,972,180.74 | 2,875,536,369.53 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 280,529,888.90   | 80,070,888.89    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 44,074,415.25    | 38,155,317.00    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 2,383,810.38     | 15,580,007.12    |
| 应付职工薪酬      | 23,178,209.12    | 36,417,327.24    |
| 应交税费        | 10,895,304.40    | 2,271,617.32     |
| 其他应付款       | 5,095,696.04     | 8,408,534.80     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 45,550,200.30    | 59,995,449.38    |
| 流动负债合计      | 411,707,524.39   | 240,899,141.75   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 81,642,039.44    | 85,438,540.04    |
| 递延所得税负债     | 4,565,540.23     | 4,943,022.48     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 86,207,579.67    | 90,381,562.52    |
| 负债合计        | 497,915,104.06   | 331,280,704.27   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 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        | 32,410,146.58    | 32,410,146.58    |
| 减：库存股       | 30,093,633.31    | 0.00             |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 274,113,896.47   | 274,113,896.47   |
| 未分配利润       | 926,826,666.94   | 957,931,622.21   |
| 所有者权益合计     | 2,483,057,076.68 | 2,544,255,665.26 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,980,972,180.74 | 2,875,536,369.53 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 1,056,756,137.67 | 1,136,885,809.73 |
| 其中：营业收入  | 1,056,756,137.67 | 1,136,885,809.73 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 936,630,414.30   | 944,293,099.59   |
| 其中：营业成本  | 614,967,781.22   | 702,987,605.92   |
| 利息支出     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出 |                  |                  |
| 退保金      |                  |                  |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 赔付支出净额                      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                 |                |                |
| 保单红利支出                      |                |                |
| 分保费用                        |                |                |
| 税金及附加                       | 8,821,950.94   | 9,122,435.71   |
| 销售费用                        | 217,344,429.03 | 203,582,345.54 |
| 管理费用                        | 62,822,042.84  | 51,614,468.55  |
| 研发费用                        | 41,002,111.74  | 30,312,878.99  |
| 财务费用                        | -8,327,901.47  | -53,326,635.12 |
| 其中：利息费用                     | 3,908,366.16   | 2,903,159.55   |
| 利息收入                        | 6,181,428.43   | 2,408,361.18   |
| 加：其他收益                      | 4,836,480.42   | 3,730,551.05   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 945,072.01     | -7,667,878.68  |
| 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）         | 323,896.28     | 360,088.75     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 8,453,516.10   | -13,186,911.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | -1,390.24      | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           | 134,683,297.94 | 175,828,559.79 |
| 加：营业外收入                     | 141,924.17     | 58,584,122.75  |
| 减：营业外支出                     | 65,202.68      | 303,177.64     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         | 134,760,019.43 | 234,109,504.90 |
| 减：所得税费用                     | 21,090,036.45  | 38,363,493.35  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           | 113,669,982.98 | 195,746,011.55 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | 113,669,982.98 | 195,746,011.55 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 119,025,836.94 | 201,856,775.83 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”           | -5,355,853.96  | -6,110,764.28  |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 号填列)                 |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额        | -409,696.28    | 687,000.40     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -409,696.28    | 687,000.40     |
| (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    | -409,696.28    | 687,000.40     |
| 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         | -409,696.28    | 687,000.40     |
| 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             | 113,260,286.70 | 196,433,011.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 118,616,140.66 | 202,543,776.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -5,355,853.96  | -6,110,764.28  |
| 八、每股收益：              |                |                |
| (一)基本每股收益            | 0.0931         | 0.1615         |
| (二)稀释每股收益            | 0.0931         | 0.1615         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：113,669,982.98 元，上期被合并方实现的净利润为：195,746,011.55 元。

法定代表人：王耀方 主管会计工作负责人：肖爱群 会计机构负责人：肖爱群

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入  | 1,055,816,148.19 | 1,135,257,213.58 |
| 减：营业成本  | 617,968,013.80   | 703,390,398.19   |
| 税金及附加   | 8,677,887.74     | 8,984,434.09     |
| 销售费用    | 216,752,749.54   | 203,112,110.27   |
| 管理费用    | 58,763,469.32    | 48,864,308.69    |
| 研发费用    | 27,958,058.12    | 16,515,760.74    |
| 财务费用    | -8,317,575.57    | -54,238,943.75   |
| 其中：利息费用 | 3,509,444.46     | 2,676,374.97     |
| 利息收入    | 6,165,646.04     | 2,395,677.42     |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 4,306,400.51   | 3,164,148.65   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3,377,693.00   | -391,215.07    |
| 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）             | -511,570.24    | -20,530,237.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,390.24      |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 141,184,678.27 | 190,871,841.23 |
| 加：营业外收入                       | 141,887.93     | 58,561,821.34  |
| 减：营业外支出                       | 54,705.38      | 291,214.51     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 141,271,860.82 | 249,142,448.06 |
| 减：所得税费用                       | 19,400,816.09  | 37,736,901.06  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 121,871,044.73 | 211,405,547.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 121,871,044.73 | 211,405,547.00 |
| （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      | 121,871,044.73 | 211,405,547.00 |
| 七、每股收益：       |                |                |
| （一）基本每股收益     |                |                |
| （二）稀释每股收益     |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,286,969,097.98 | 1,013,664,622.53 |
| 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                   | 46,511,915.00    | 11,766,757.04    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 34,022,132.87    | 5,302,055.33     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,367,503,145.85 | 1,030,733,434.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 901,610,212.40   | 699,942,535.70   |
| 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           | 119,780,911.20   | 116,739,262.98   |
| 支付的各项税费                   | 29,093,692.28    | 48,598,011.77    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 209,633,455.16   | 185,173,399.82   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,260,118,271.04 | 1,050,453,210.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 107,384,874.81   | -19,719,775.37   |
| 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               | 270,827.91       | 2,134,809.67     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 50,000.00        |
| 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            | 150,830,000.00   | 262,219,457.37   |
| 投资活动现金流入小计                | 151,100,827.91   | 264,404,267.04   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,942,777.79    | 26,556,345.64    |
| 投资支付的现金                   |                  | 4,614,500.00     |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 224,373,424.64  | 211,820,000.00 |
| 投资活动现金流出小计          | 253,316,202.43  | 242,990,845.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -102,215,374.52 | 21,413,421.40  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           | 400,000,000.00  | 267,370,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 400,000,000.00  | 267,370,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 200,000,000.00  | 175,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 156,428,060.37  | 152,393,721.53 |
| 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      | 30,093,633.31   |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 386,521,693.68  | 327,393,721.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 13,478,306.32   | -60,023,721.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -2,736,160.34   | 37,710,507.94  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 15,911,646.27   | -20,619,567.56 |
| 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      | 425,168,313.78  | 597,186,357.67 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,285,393,151.92 | 1,013,308,333.39 |
| 收到的税费返还                   | 46,502,431.33    | 11,617,771.33    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,665,719.43     | 4,298,995.88     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,339,561,302.68 | 1,029,225,100.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 876,369,977.31   | 688,886,714.41   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 103,448,064.77   | 101,778,341.17   |
| 支付的各项税费                   | 26,850,227.40    | 47,128,409.88    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 210,625,294.74   | 190,419,630.99   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,217,293,564.22 | 1,028,213,096.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 122,267,738.46   | 1,012,004.15     |
| 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               | 0.00             | 1,945,468.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 50,000,000.00    | 204,172,756.41   |
| 投资活动现金流入小计                | 50,000,000.00    | 206,118,224.45   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 27,638,040.79    | 22,662,465.64    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 10,000,000.00    | 0.00             |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金     | 153,923,424.64  | 170,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计         | 191,561,465.43  | 192,662,465.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -141,561,465.43 | 13,455,758.81  |
| 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          | 400,000,000.00  | 255,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 400,000,000.00  | 255,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 200,000,000.00  | 175,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 156,026,444.45  | 152,196,201.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 30,093,633.31   |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 386,120,077.76  | 327,196,201.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 13,879,922.24   | -72,196,201.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,739,415.07   | 37,711,575.92  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -8,153,219.80   | -20,016,862.59 |
| 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     | 392,334,466.45  | 589,989,044.09 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度        |        |    |  |              |       |            |      |                |        |                |    |                 |                |                  |
|-----------|------------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----|-----------------|----------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |              |       |            |      |                |        |                |    | 少数股东权益          | 所有者权益合计        |                  |
|           | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                 |                | 小计               |
|           | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |              |       |            |      |                |        |                |    |                 |                |                  |
| 一、上年期末余额  | 1,279,800,000.00 |        |    |  | 36,288,651.5 | 0.00  | -64,801.18 | 0.00 | 274,113,896.47 |        | 860,216,483.41 |    | 2,450,354,230.2 | -16,945,952.24 | 2,433,408,277.97 |
| 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  | 1,279,800,000.00 |        |    |  | 36,288,651.5 | 0.00  | -64,801.18 | 0.00 | 274,113,896.47 | 0.00   | 860,216,483.41 |    | 2,450,354,230.2 | -16,945,952.24 | 2,433,408,277.97 |

|                       |  |  |  |  |  |               |             |  |  |  |  |                 |  |                 |  |               |  |                 |
|-----------------------|--|--|--|--|--|---------------|-------------|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--|---------------|--|-----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  | 30,093,633.31 | -409,696.28 |  |  |  |  | -33,950,163.06  |  | -64,453,492.65  |  | -5,355,853.96 |  | -69,809,346.61  |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |               | -409,696.28 |  |  |  |  | 119,025,836.94  |  | 118,616,406.66  |  | -5,355,853.96 |  | 113,260,286.70  |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  | 30,093,633.31 |             |  |  |  |  |                 |  | -30,093,633.31  |  |               |  | -30,093,633.31  |
| 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     |  |  |  |  |  | 30,093,633.31 |             |  |  |  |  |                 |  | -30,093,633.31  |  |               |  | -30,093,633.31  |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |               |             |  |  |  |  |                 |  |                 |  |               |  |                 |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |               |             |  |  |  |  | -152,976,000.00 |  | -152,976,000.00 |  |               |  | -152,976,000.00 |
| 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       |  |  |  |  |  |               |             |  |  |  |  | -152,976,000.00 |  | -152,976,000.00 |  |               |  | -152,976,000.00 |
| 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<br>积弥补亏损                |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 6. 其他                          |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| (五) 专项<br>储备                   |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 1. 本期提<br>取                    |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 2. 本期使<br>用                    |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| (六) 其他                         |                                      |  |  |  |                               |                               |                             |          |                                |  |                                |  |                                      |                                    |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,2<br>79,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0 |  |  |  | 36,<br>288<br>,65<br>1.5<br>1 | 30,<br>093<br>,63<br>3.3<br>1 | -<br>474<br>,49<br>7.4<br>6 | 0.0<br>0 | 274<br>,11<br>3,8<br>96.<br>47 |  | 826<br>,26<br>6,3<br>20.<br>35 |  | 2,3<br>85,<br>900<br>,73<br>7.5<br>6 | -<br>22,<br>301<br>,80<br>6.2<br>0 | 2,3<br>63,<br>598<br>,93<br>1.3<br>6 |

上年金额

单位：元

| 项目                | 2022 年半年度                            |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               | 少数<br>股东<br>权益                       | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-------------------|--------------------------------------|-------------|--------|--|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益                          |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
|                   | 股<br>本                               | 其他权益工具      |        |  | 资<br>本<br>公<br>积              | 减<br>：<br>库<br>存<br>股          | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积               | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润          | 其<br>他 | 小<br>计                               |                               |                                      |                     |
| 优<br>先<br>股       |                                      | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
| 一、上年期<br>末余额      | 1,2<br>79,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0 |             |        |  | 29,<br>380<br>,84<br>6.9<br>7 | 145<br>,05<br>2,2<br>10.<br>44 | 2,2<br>29,<br>845<br>.44   |                  | 242<br>,84<br>8,8<br>33.<br>29 |                            | 718<br>,04<br>3,1<br>64.<br>07 |        | 2,1<br>27,<br>250<br>,47<br>9.3<br>3 | -<br>9,0<br>90,<br>086<br>.17 | 2,1<br>18,<br>160<br>,39<br>3.1<br>6 |                     |
| 加：会<br>计政策变更      |                                      |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
| 前<br>期差错更正        |                                      |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
| 同<br>一控制下企<br>业合并 |                                      |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
| 其<br>他            |                                      |             |        |  |                               |                                |                            |                  |                                |                            |                                |        |                                      |                               |                                      |                     |
| 二、本年期<br>末余额      | 1,2<br>79,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0 |             |        |  | 29,<br>380<br>,84<br>6.9<br>7 | 145<br>,05<br>2,2<br>10.<br>44 | 2,2<br>29,<br>845<br>.44   |                  | 242<br>,84<br>8,8<br>33.<br>29 |                            | 718<br>,04<br>3,1<br>64.<br>07 |        | 2,1<br>27,<br>250<br>,47<br>9.3<br>3 | -<br>9,0<br>90,<br>086<br>.17 | 2,1<br>18,<br>160<br>,39<br>3.1<br>6 |                     |

|                       |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
|-----------------------|------------|--|--|--|--|--------|----------|------------|--|----------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 初余额                   | 800,000.00 |  |  |  |  | 846.97 | 2,210.44 | 845.44     |  | 8,833.29 |  | 3,164.07       |  | 250,479.33     | 90,086.17     | 160,393.16     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |  |        |          | 687,000.40 |  |          |  | 51,880,775.83  |  | 52,567,776.23  | -6,110,764.28 | 46,457,011.95  |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |  |        |          | 687,000.40 |  |          |  | 201,856,775.83 |  | 202,543,776.23 | -6,110,764.28 | 196,433,011.95 |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
| 4. 其他                 |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  |                |  |                |               |                |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  | -149,976.00    |  | -149,976.00    |               | -149,976.00    |
| 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       |            |  |  |  |  |        |          |            |  |          |  | -149,976.00    |  | -149,976.00    |               | -149,976.00    |
| 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<br>积弥补亏损                |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 6. 其他                          |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| (五) 专项<br>储备                   |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 1. 本期提<br>取                    |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 2. 本期使<br>用                    |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| (六) 其他                         |              |  |  |  |               |                |              |            |            |  |              |            |  |              |  |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,279,800.00 |  |  |  | 29,380,846.97 | 145,052,210.44 | 2,916,845.84 | 242,848.88 | 769,923.90 |  | 2,179,818.25 | -15,200.85 |  | 2,164,617.40 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                     | 2023 年半年度    |         |         |      |               |               |                |          |                |                |    |                     |
|------------------------|--------------|---------|---------|------|---------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|----|---------------------|
|                        | 股本           | 其他权益工具  |         |      | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                        |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |               |               |                |          |                |                |    |                     |
| 一、上年期<br>末余额           | 1,279,800.00 |         |         |      | 32,410,146.58 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 274,113,896.47 | 957,931,622.21 |    | 2,544,255,665.26    |
| 加：会<br>计政策变更           |              |         |         |      |               |               |                |          |                |                |    |                     |
| 前<br>期差错更正             |              |         |         |      |               |               |                |          |                |                |    |                     |
| 其<br>他                 |              |         |         |      |               |               |                |          |                |                |    |                     |
| 二、本年期<br>初余额           | 1,279,800.00 |         |         |      | 32,410,146.58 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 274,113,896.47 | 957,931,622.21 |    | 2,544,255,665.26    |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以 | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00          | 30,093,633.31 | 0.00           | 0.00     | 0.00           | -31,104,955    |    | -61,198,588         |



|                    |      |      |      |      |      |               |  |      |      |                 |  |                 |
|--------------------|------|------|------|------|------|---------------|--|------|------|-----------------|--|-----------------|
| “一”号填列)            |      |      |      |      |      |               |  |      |      | .27             |  | .58             |
| (一) 综合收益总额         |      |      |      |      |      |               |  |      |      | 121,871,044.73  |  | 121,871,044.73  |
| (二) 所有者投入和减少资本     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,093,633.31 |  | 0.00 | 0.00 | 0.00            |  | -30,093,633.31  |
| 1. 所有者投入的普通股       |      |      |      |      |      |               |  |      |      |                 |  | 0.00            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      |      |      |      |      |               |  |      |      |                 |  | 0.00            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |      |      |      |      |      | 30,093,633.31 |  |      |      |                 |  | -30,093,633.31  |
| 4. 其他              |      |      |      |      |      |               |  |      |      |                 |  |                 |
| (三) 利润分配           |      |      |      |      |      |               |  |      |      | -152,976,000.00 |  | -152,976,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |      |      |      |      |      |               |  |      |      | 0.00            |  | 0.00            |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |      |      |      |      |      |               |  |      |      | -152,976,000.00 |  | -152,976,000.00 |
| 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 | 1,279,800.00 |  |  |  | 32,410,146.58 | 30,093,633.31 | 0.00 | 0.00 | 274,113,896.47 | 926,826,666.94 |  | 2,483,057,076.68 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度    |        |     |    |               |                |        |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|---------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |                |        |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,279,800.00 |        |     |    | 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              | 1,279,800.00 |        |     |    | 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） |              |        |     |    |               |                |        |      |                | 61,429,547.00  |    | 61,429,547.00    |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |               |                |        |      |                | 211,405,547.00 |    | 211,405,547.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |               |                |        |      |                |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |              |        |     |    |               |                |        |      |                |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |     |    |               |                |        |      |                |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |     |    |               |                |        |      |                |                |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |               |                |  |  |                |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 4. 其他              |                  |  |  |  |               |                |  |  |                |                |  |                  |
| (三) 利润分配           |                  |  |  |  |               |                |  |  |                | -              |  | -                |
|                    |                  |  |  |  |               |                |  |  |                | 149,976,000.00 |  | 149,976,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |               |                |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                  |  |  |  |               |                |  |  |                | -              |  | -                |
|                    |                  |  |  |  |               |                |  |  |                | 149,976,000.00 |  | 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 |  |  |  | 28,187,452.46 | 145,052,210.44 |  |  | 242,848,833.29 | 887,951,600.58 |  | 2,293,735,675.89 |

### 三、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。

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，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、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等六家子公司。

本财务报告于 2023 年 7 月 21 日经公司第五届董事会第十三次会议批准报出。

(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                    |
|-------------------|------|-------------|--|------|-------|---------|---------|-----------------------|
|                   |      |             |  |      |       | 2023 年度 | 2022 年度 |                       |
| 千红生化制药(湖北)有限公司    | 生产   | 5,000 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       | 是       | 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 |
|-------|------|------|------|------|-------|---------|---------|----|
|       |      |      |      |      |       | 2023 年度 | 2022 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。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、22（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 |
|----------|---------|
| 应收票据组合   | 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五 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五 10 金融工具。

## 13、应收款项融资

具体参见附注五 10 金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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五 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五 10(1)(2) 金融工具减值。

## 17、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。

## 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、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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长期股权投资，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，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，按本附注五、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五、31“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。

重要影响，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、31“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.50%  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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五、31“长期资产减值”。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

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五、31“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。

### 31、长期资产减值

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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (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)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、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。

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

**40、政府补助**

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，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。

**41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 43、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。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。 |      |    |

本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

公司首次执行日之前租赁资产均属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，故采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 45、其他

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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率       |
|-------------------|-------------|
| 母公司               | 15%         |
| 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 | 15%         |
| 千红生化制药(湖北)有限公司    | 15%         |
| 常州京森生物医药新材料科技有限公司 | 25%         |
| 江苏晶红生物医药科技股份有限公司  | 25%         |
| 常州英诺升康生物医药科技有限公司  | 25%         |
| 千红(香港)科技发展有限公司    | 8.25%、16.5% |
| 常州千红大健康科技有限公司     | 20%         |

### 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除注射级门冬酰胺酶和胰激肽原酶(20IU)为13%外，其余均为15%；2018年11月1日起，除注射级门冬酰胺酶和胰激肽原酶(20IU)为13%外，其余均为16%；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 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税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202032000700,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税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202032001034,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,继续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 2023 年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税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202242006889,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,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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

| 项目   | 期末余额     | 期初余额       |
|------|----------|------------|
| 库存现金 | 3,021.53 | 146,433.87 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 425,165,288.05 | 408,577,694.39 |
| 其他货币资金 | 4.20           | 532,539.25     |
| 合计     | 425,168,313.78 | 409,256,667.51 |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 48,243,920.49 | 67,475,870.76 |
| 其中：                    |               |               |
| 其中：                    |               |               |
| 理财产品                   | 48,243,920.49 | 67,475,870.76 |
| 合计                     | 48,243,920.49 | 67,475,870.76 |

其他说明

母公司截止至 2023 年 6 月 30 日国债逆回购产品余额 10824153.45 元；

晶红子公司截止至 2023 年 6 月 30 日银行理财产品余额 1024809.65 元；

众红子公司截止至 2023 年 6 月 30 日银行理财产品余额 36394957.39 元；

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 8,640,265.46 | 5,964,118.84 |
| 合计     | 8,640,265.46 | 5,964,118.84 |

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 1,088,620.00 |
| 合计     |          | 1,088,620.00 |

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|    |           |

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 403,625,054.96 | 100.00% | 23,387,069.33 | 5.79% | 380,237,985.63 | 596,045,365.82 | 100.00% | 30,964,924.01 | 5.20% | 565,080,441.81 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 403,625,054.96 | 100.00% | 23,387,069.33 | 5.79% | 380,237,985.63 | 596,045,365.82 | 100.00% | 30,964,924.01 | 5.20% | 565,080,441.81 |
| 合计             | 403,625,054.96 | 100.00% | 23,387,069.33 | 5.79% | 380,237,985.63 | 596,045,365.82 | 100.00% | 30,964,924.01 | 5.20% | 565,080,441.81 |

按组合计提坏账准备：1

单位：元

| 名称       | 期末余额           |               |         |
|----------|----------------|---------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 一年以内     | 402,978,541.86 | 23,221,478.22 |         |
| 其中：二个月以内 | 213,454,699.59 | 4,268,218.79  | 2.00%   |
| 二个月至一年   | 189,523,842.27 | 18,953,259.43 | 10.00%  |
| 一年以内小计   | 402,978,541.86 | 23,221,478.22 | 5.76%   |
| 一至二年     | 525,549.10     | 105,109.21    | 20.00%  |
| 二至三年     | 120,964.00     | 60,482.00     | 50.00%  |
| 三年以上     |                |               | 100.00% |
| 合计       | 403,625,054.96 | 23,387,069.33 |         |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 402,978,541.86 |
| 其中：二个月以内     | 213,454,699.59 |
| 二个月至一年       | 189,523,842.27 |
| 1 至 2 年      | 525,549.10     |
| 2 至 3 年      | 120,964.00     |
| 合计           | 403,625,054.96 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------|--------------|----|----|---------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 30,964,924.01 |        | 7,577,854.68 |    |    | 23,387,069.33 |
| 合计       | 30,964,924.01 |        | 7,577,854.68 |    |    | 23,387,069.33 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元



| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 A | 130,231,438.84 | 32.27%          | 10,274,597.63 |
| 客户 B | 102,974,128.43 | 25.51%          | 7,320,666.99  |
| 客户 C | 22,754,505.88  | 5.64%           | 455,090.12    |
| 客户 D | 10,358,981.00  | 2.57%           | 222,186.82    |
| 客户 E | 6,690,209.26   | 1.66%           | 133,804.19    |
| 合计   | 273,009,263.41 | 67.65%          |               |

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 60,457,646.93 | 61,821,179.44 |
| 合计     | 60,457,646.93 | 61,821,179.44 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

1. 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 6 月 30 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。

2. 期末应收款项融资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 | 18763944.45 | —         |

|    |             |   |
|----|-------------|---|
| 合计 | 18763944.45 | — |
|----|-------------|---|

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 19,861,146.14 | 99.60% | 27,163,637.74 | 98.17% |
| 1 至 2 年 | 79,997.96     | 0.40%  | 229,450.77    | 0.83%  |
| 2 至 3 年 |               |        | 215,883.97    | 0.78%  |
| 3 年以上   |               |        | 61,999.80     | 0.22%  |
| 合计      | 19,941,144.10 |        | 27,670,972.28 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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 | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 占预付款项总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 公司 A | 供应商    | 6,270,000.00  | 一年以内 | 31.44         |
| 公司 B | 供应商    | 5,377,750.00  | 一年以内 | 26.97         |
| 公司 C | 供应商    | 1,454,000.00  | 一年以内 | 7.29          |
| 公司 D | 供应商    | 1,380,000.00  | 一年以内 | 6.92          |
| 公司 E | 供应商    | 695,773.44    | 一年以内 | 3.49          |
| 合计   | —      | 15,177,523.44 | —    | 76.11         |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,226,283.89 | 2,484,942.53 |
| 合计    | 4,226,283.89 | 2,484,942.53 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额          | 期初账面余额          |
|----------|-----------------|-----------------|
| 应收逾期理财本息 | 363,037,147.64  | 363,037,147.64  |
| 备用金      | 3,160,420.28    | 1,480,983.45    |
| 保证金及押金   | 1,745,248.26    | 1,625,248.26    |
| 其他       | 93,562.05       | 1,059,113.86    |
| 减：坏账准备   | -363,810,094.34 | -364,717,550.68 |
| 合计       | 4,226,283.89    | 2,484,942.53    |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 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 |                |                      |                      |                |
| 本期转回                | 875,662.14     |                      |                      | 875,662.14     |
| 本期转销                | 31,794.20      |                      |                      | 31,794.20      |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 772,946.70     |                      | 363,037,147.64       | 363,810,094.34 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,595,591.59   |
| 二月以内         | 1,111,335.69   |
| 二月至一年        | 3,484,255.90   |
| 1 至 2 年      | 2,800.00       |
| 2 至 3 年      | 5,100.00       |
| 3 年以上        | 363,432,886.64 |
| 3 至 4 年      | 363,432,886.64 |
| 合计           | 368,036,378.23 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额 |            |           |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|--------|------------|-----------|----|----------------|
|           |                | 计提     | 收回或转回      | 核销        | 其他 |                |
| 其他应收款坏账准备 | 364,717,550.68 |        | 875,662.14 | 31,794.20 |    | 363,810,094.34 |
| 合计        | 364,717,550.68 |        | 875,662.14 | 31,794.20 |    | 363,810,094.34 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------|--------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 公司 A | 逾期理财本息 | 363,037,147.64 | 三年以上  | 98.64%           | 363,037,147.64 |
| 员工 A | 借款     | 403,185.50     | 二月至一年 | 0.11%            | 40,318.55      |
| 公司 B | 保证金    | 400,000.00     | 二月至一年 | 0.11%            | 40,000.00      |
| 员工 B | 借款     | 313,600.00     | 二月至一年 | 0.09%            | 31,360.00      |
| 公司 C | 保证金    | 305,000.00     | 三年以上  | 0.08%            | 305,000.00     |
| 合计   |        | 364,458,933.14 |       | 99.03%           | 363,453,826.19 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 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

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 400,647,878.84 | 353,356.81                | 400,294,522.03 | 223,368,381.62 | 353,356.81                | 223,015,024.81 |
| 在产品  | 204,710,437.59 | 258,007.49                | 204,452,430.10 | 172,592,795.68 | 258,007.49                | 172,334,788.19 |
| 库存商品 | 147,964,806.45 | 4,960.85                  | 147,959,845.60 | 109,833,056.18 | 4,960.85                  | 109,828,095.33 |
| 其他   | 12,368,547.02  |                           | 12,368,547.02  | 31,305,482.34  |                           | 31,305,482.34  |
| 合计   | 765,691,669.90 | 616,325.15                | 765,075,344.75 | 537,099,715.82 | 616,325.15                | 536,483,390.67 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 原材料  | 353,356.81 |        |    |        |    | 353,356.81 |
| 在产品  | 258,007.49 |        |    |        |    | 258,007.49 |
| 库存商品 | 4,960.85   |        |    |        |    | 4,960.85   |
| 合计   | 616,325.15 |        |    |        |    | 616,325.15 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 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 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额          |
|---------|------------|---------------|
| 待摊费用-保险 |            | 8,733.27      |
| 待摊费用-其他 |            | 281,528.99    |
| 待抵扣增值税  | 328,933.58 | 2,127,232.84  |
| 待抵扣所得税  |            | 8,629,040.45  |
| 合计      | 328,933.58 | 11,046,535.55 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可转让大额存单 | 247,930,937.49 |      | 247,930,937.49 | 151,437,465.76 |      | 151,437,465.76 |

|    |                |  |                |                |  |                |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 247,930,937.49 |  | 247,930,937.49 | 151,437,465.76 |  | 151,437,465.76 |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|

## 重要的债权投资

单位：元

| 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年08月15日 | 50,000,000.00  | 3.20% |      | 2025年08月15日 |
| 三年期定期存款 | 50,000,000.00  | 3.25% |      | 2025年08月30日 | 50,000,000.00  | 3.25% |      | 2025年08月30日 |
| 三年期定期存款 | 50,000,000.00  | 3.25% |      | 2025年10月28日 | 50,000,000.00  | 3.25% |      | 2025年10月28日 |
| 一年期定期存款 | 53,338,611.11  | 3.10% |      | 2024年03月25日 |                |       |      |             |
| 二年期定期存款 | 20,000,000.00  | 3.20% |      | 2025年11月30日 |                |       |      |             |
| 三年期定期存款 | 10,000,000.00  | 3.10% |      | 2026年02月28日 |                |       |      |             |
| 一年期定期存款 | 10,000,000.00  | 3.16% |      | 2024年09月07日 |                |       |      |             |
| 合计      | 243,338,611.11 |       |      |             | 150,000,000.00 |       |      |             |

## 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|             | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023年1月1日余额 |              |                      |                      |    |
| 在本期         |              |                      |                      |    |

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用☑不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|    |      |      |          |      |    |          |                   |    |

## 重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 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 |
|        |      |      |      |     |      |      |      |     |



## 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
|    |      |      |      |      |      |      |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额（账面价值）   | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）   | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                   |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、合营企业            |              |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 二、联营企业            |              |        |      |               |          |        |             |        |    |              |          |
| 江苏京森生物医药新材料科技有限公司 | 3,201,829.27 |        |      | -395,033.86   |          |        |             |        |    | 2,806,795.41 |          |
| 澳升医疗有限公司          | 2,142,631.53 |        |      | -2,142,631.53 |          |        |             |        |    | 0.00         |          |
| 小计                | 5,344,460.80 |        |      | -2,537,665.39 |          |        |             |        |    | 2,806,795.41 |          |
| 合计                | 5,344,460.80 |        |      | -2,537,665.39 |          |        |             |        |    | 2,806,795.41 |          |

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-395,033.86 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。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明:

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 536,460,137.84 | 562,286,283.46 |
| 合计   | 536,460,137.84 | 562,286,283.46 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 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  |                | 2,749,972.03   | 14,336.28    | 1,739,422.48  | 110,416.85    | 4,614,147.64     |
| (1) 购置     |                | 181,000.00     |              | 65,691.12     | 35,904.42     | 282,595.54       |
| (2) 在建工程转入 |                | 2,568,972.03   | 14,336.28    | 1,673,731.36  | 74,512.43     | 4,331,552.10     |

|                 |                |                |              |               |               |                  |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| (3)<br>) 企业合并增加 |                |                |              |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额       |                | 978,251.85     |              | 1,226,603.55  | 124,346.42    | 2,329,201.82     |
| (1)<br>) 处置或报废  |                | 978,251.85     |              | 1,226,603.55  | 124,346.42    | 2,329,201.82     |
| 4. 期末余额         | 525,725,854.76 | 378,774,879.77 | 5,306,675.84 | 84,555,781.76 | 41,346,684.85 | 1,035,709,876.98 |
| 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       | 12,468,557.55  | 13,770,621.73  | 111,658.23   | 2,458,481.06  | 1,575,423.93  | 30,384,742.50    |
| (1)<br>) 计提     | 12,468,557.55  | 13,770,621.73  | 111,658.23   | 2,458,481.06  | 1,575,423.93  | 30,384,742.50    |
| 3. 本期减少金额       |                | 871,108.50     |              | 1,172,462.92  | 119,273.89    | 2,162,845.31     |
| (1)<br>) 处置或报废  |                | 871,108.50     |              | 1,172,462.92  | 119,273.89    | 2,162,845.31     |
| 4. 期末余额         | 170,731,591.32 | 221,760,440.05 | 4,523,266.99 | 68,946,261.72 | 30,537,720.33 | 496,499,280.41   |
| 三、减值准备          |                |                |              |               |               |                  |
| 1. 期初余额         |                | 2,727,872.85   |              | 72,076.91     | 61,314.72     | 2,861,264.48     |
| 2. 本期增加金额       |                |                |              |               |               |                  |
| (1)<br>) 计提     |                |                |              |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额       |                | 77,344.69      |              | 33,171.68     | 289.38        | 110,805.75       |
| (1)<br>) 处置或报废  |                | 77,344.69      |              | 33,171.68     | 289.38        | 110,805.75       |
| 4. 期末余额         |                | 2,650,528.16   |              | 38,905.23     | 61,025.34     | 2,750,458.73     |
| 四、账面价值          |                |                |              |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值       | 354,994,263.44 | 154,363,911.56 | 783,408.85   | 15,570,614.81 | 10,747,939.18 | 536,460,137.84   |
| 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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值      | 备注 |
|------|---------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 电子设备 | 169,419.22    | 155,373.35   | 11,765.70    | 2,280.17  |    |
| 机器设备 | 10,077,039.91 | 8,500,007.65 | 1,565,542.31 | 11,489.95 |    |
| 其他设备 | 299,533.01    | 274,020.64   | 25,512.37    | 0.00      |    |
| 合计   | 10,545,992.14 | 8,929,401.64 | 1,602,820.38 | 13,770.12 |    |

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|    |        |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|    |      |            |

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 59,424,776.14 | 54,101,642.87 |
| 合计   | 59,424,776.14 | 54,101,642.87 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目          | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 设备安装工程      | 19,942,652.57 |      | 19,942,652.57 | 22,053,724.69 |      | 22,053,724.69 |
| 云河路厂区二期建设项目 | 32,889,187.80 |      | 32,889,187.80 | 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     |
| 云河路厂区产      | 3,403,669.72  |      | 3,403,669.72  | 779,816.51    |      | 779,816.51    |

|               |               |  |  |               |               |               |
|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 品 A 生产线       |               |  |  |               |               |               |
| 长江路厂区产品 B 生产线 | 3,119,266.05  |  |  | 3,119,266.05  |               |               |
| 合计            | 59,424,776.14 |  |  | 59,424,776.14 | 54,101,642.87 | 54,101,642.87 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称          | 预算数 | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|-----|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 设备安装工程        |     | 22,053,724.69 | 2,171,479.98 | 4,282,552.10 |          | 19,942,652.57 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 云河路厂区二期建设项目   |     | 31,198,101.67 | 1,691,086.13 |              |          | 32,889,187.80 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 长江路危弃库房       |     | 70,000.00     |              |              |          | 70,000.00     |             |      |           |              |          | 其他   |
| 云河路厂区产品 A 生产线 |     | 779,816.51    | 2,623,853.21 |              |          | 3,403,669.72  |             |      |           |              |          | 其他   |
| 长江路厂区产品 B 生产线 |     |               | 3,119,266.05 |              |          | 3,119,266.05  |             |      |           |              |          | 其他   |
| 合计            |     | 54,101,642.87 | 9,605,685.37 | 4,282,552.10 |          | 59,424,776.14 |             |      |           |              |          |      |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        |  | 合计 |
|-----------|--|----|
| 一、账面原值    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 二、累计折旧    |  |    |
| 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   |  |    |
| 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 |  |  |
| 2. 期初账面价值 |  |  |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术         | 商标权          | 软件            | 合计             |
|------------|----------------|-----|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 112,300,082.60 |     | 43,783,918.04 | 1,443,614.72 | 15,616,634.35 | 173,144,249.71 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |               |              |               |                |
| (1) 购置     |                |     |               |              |               |                |
| (2) 内部研发   |                |     |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |               |              |               |                |
|            |                |     |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |               |              |               |                |
| (1) 处置     |                |     |               |              |               |                |
|            |                |     |               |              |               |                |
| 4. 期末余额    | 112,300,082.60 |     | 43,783,918.04 | 1,443,614.72 | 15,616,634.35 | 173,144,249.71 |
| 二、累计摊销     |                |     |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 18,805,485.97  |     | 39,655,993.90 | 1,281,680.07 | 12,539,636.07 | 72,282,796.01  |
| 2. 本期增加金额  | 1,125,982.98   |     | 1,192,418.38  | 83,439.00    | 999,596.31    | 3,401,436.67   |
| (1) 计提     | 1,125,982.98   |     | 1,192,418.38  | 83,439.00    | 999,596.31    | 3,401,436.67   |
|            |                |     |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |               |              |               |                |
| (1)        |                |     |               |              |               |                |



|           |               |  |               |              |               |                |
|-----------|---------------|--|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 处置        |               |  |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 19,931,468.95 |  | 40,848,412.28 | 1,365,119.07 | 13,539,232.38 | 75,684,232.68  |
| 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 | 92,368,613.65 |  | 2,935,505.76  | 78,495.65    | 2,077,401.97  | 97,460,017.03  |
| 2. 期初账面价值 | 93,494,596.63 |  | 4,127,924.14  | 161,934.65   | 3,076,998.28  | 100,861,453.70 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(1) 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服务有限公司购买的商标局核准用于商品/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。

## 27、开发支出

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    |  | 本期减少金额  |               |               | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|--|---------|---------------|---------------|------|
|      |               | 内部开发支出        | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益        |               |      |
| 项目 A |               | 1,527,574.60  |    |  |         | 1,527,574.60  |               |      |
| 项目 B |               | 4,704,630.17  |    |  |         | 4,704,630.17  |               |      |
| 项目 C |               | 252,054.61    |    |  |         | 252,054.61    |               |      |
| 项目 D |               | 1,093,828.81  |    |  |         | 1,093,828.81  |               |      |
| 项目 E | 18,535,681.80 | 6,577,259.81  |    |  |         |               | 25,112,941.61 |      |
| 项目 F |               | 10,701,544.70 |    |  |         | 10,701,544.70 |               |      |
| 项目 G | 5,876,799.92  | 538,746.10    |    |  |         |               | 6,415,546.02  |      |
| 项目 H | 13,259,487.79 | 7,484,978.95  |    |  |         |               | 20,744,466.74 |      |
| 项目 I |               | 5,848,922.04  |    |  |         | 5,848,922.04  |               |      |
| 项目 J |               | 445,198.89    |    |  |         | 445,198.89    |               |      |
| 项目 K |               | 458,341.50    |    |  |         | 458,341.50    |               |      |
| 项目 L |               | 4,008,320.00  |    |  |         | 4,008,320.00  |               |      |
| 项目 M |               | 1,604,919.43  |    |  |         | 1,604,919.43  |               |      |
| 项目 N |               | 1,927,464.73  |    |  |         | 1,927,464.73  |               |      |
| 项目 O |               | 5,274,938.84  |    |  |         | 5,274,938.84  |               |      |
| 项目 P |               | 1,654,916.35  |    |  |         | 1,654,916.35  |               |      |
| 其他研发 |               | 1,499,457.07  |    |  |         | 1,499,457.07  |               |      |
| 合计   | 37,671,969.51 | 55,603,096.60 |    |  |         | 41,002,111.74 | 52,272,954.37 |      |

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                  |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 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

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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，2023 年 06 月 30 日无需计提商誉减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 原料药工程项目   | 6,443,749.96  |        | 925,695.54   |        | 5,518,054.42  |
| 云河路公用工程项目 | 12,588,624.45 |        | 529,963.92   |        | 12,058,660.53 |
| 长江路公用工程项目 | 3,076,484.78  |        | 346,033.17   |        | 2,730,451.61  |
| 针剂工程项目    | 546,788.96    |        | 68,348.64    |        | 478,440.32    |
| 合计        | 22,655,648.15 | 0.00   | 1,870,041.27 | 0.00   | 20,785,606.88 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目           | 期末余额           |               | 期初余额           |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 坏账准备         | 412,578,992.38 | 58,116,309.58 | 395,682,474.69 | 59,355,132.02  |
| 存货跌价准备       | 616,325.15     | 97,392.59     | 616,325.15     | 97,392.59      |
| 固定资产减值准备     | 2,750,458.73   | 429,808.75    | 2,861,264.48   | 446,429.62     |
| 预提费用         | 53,210,228.86  | 7,968,419.33  | 63,927,871.73  | 9,602,397.29   |
| 递延收益         | 82,232,632.16  | 12,390,204.10 | 86,097,360.20  | 12,972,986.05  |
| 合并形成的未实现损益影响 | 110,170,454.89 | 17,021,218.09 | 111,318,090.44 | 17,326,042.76  |
| 股权激励费用       | 11,035,701.33  | 1,686,950.94  | 11,035,701.33  | 1,686,950.94   |
| 合计           | 672,594,793.50 | 97,710,303.38 | 671,539,088.02 | 101,487,331.27 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目            | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性扣除     | 30,436,934.88 | 4,565,540.23 | 32,953,483.20 | 4,943,022.48 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 94,541.87     | 14,698.51    | 94,541.87     | 14,698.51    |
| 合计            | 30,531,476.75 | 4,580,238.74 | 33,048,025.07 | 4,957,720.99 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 97,710,303.38     |                  | 101,487,331.27    |
| 递延所得税负债 |                  | 4,580,238.74      |                  | 4,957,720.99      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 29,509,337.69 | 29,509,337.69 |
| 合计    | 29,509,337.69 | 29,509,337.69 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 | 7,392,060.17 | 7,392,060.17 |    |
| 2024 年 | 3,640,389.92 | 3,640,389.92 |    |

|        |               |               |  |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2025 年 | 5,754,480.00  | 5,754,480.00  |  |
| 2026 年 | 3,646,213.58  | 3,646,213.58  |  |
| 2027 年 | 9,076,194.02  | 9,076,194.02  |  |
| 合计     | 29,509,337.69 | 29,509,337.69 |  |

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 乱针绣品   | 34,662.00     |      | 34,662.00     | 34,662.00     |      | 34,662.00     |
| 预付设备款  | 17,399,450.21 |      | 17,399,450.21 | 7,637,100.00  |      | 7,637,100.00  |
| 预付商业房款 | 64,001,298.00 |      | 64,001,298.00 | 64,001,298.00 |      | 64,001,298.00 |
| 预付土地款  | 4,180,000.00  |      | 4,180,000.00  |               |      |               |
| 合计     | 85,615,410.21 |      | 85,615,410.21 | 71,673,060.00 |      | 71,673,060.00 |

其他说明：

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。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 20,021,845.56  | 20,024,539.78  |
| 信用借款 | 280,529,888.90 | 80,070,888.89  |
| 合计   | 300,551,734.46 | 100,095,428.67 |

短期借款分类的说明：

信用借款：工商银行常州分行信用贷款1笔合计200,000,000.00元，其应付利息465,444.46元。交通银行常州分行信用贷款1笔合计80,000,000.00元，其应付利息64,444.44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21,845.56元，均由母公司提供担保。

期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 41,673,420.31 | 35,852,659.63 |
| 一至二年 | 78,721.90     | 386,408.80    |
| 二至三年 | 842,747.67    | 902,874.67    |
| 三年以上 | 8,437,768.56  | 8,830,121.51  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 51,032,658.44 | 45,972,064.61 |
|----|---------------|---------------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|------|--------------|---------------|
| 公司 A | 5,396,353.45 | 工程尾款          |
| 公司 B | 800,000.00   | 粗胰酶货款         |
| 公司 C | 690,909.09   | 长江路厂雨污水改造项目尾款 |
| 合计   | 6,887,262.54 |               |

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 3,107,576.75  | 15,580,139.86 |
| 其他 | 25,000,000.00 |               |
| 合计 | 28,107,576.75 | 15,580,139.86 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 43,057,564.33 | 90,523,932.99 | 110,137,020.04 | 23,444,477.28 |

|                |               |               |                |               |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,150.00      | 8,601,796.75  | 8,602,946.75   |               |
| 合计             | 43,058,714.33 | 99,125,729.74 | 118,739,966.79 | 23,444,477.28 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 42,600,442.56 | 79,273,031.17 | 99,125,372.42  | 22,748,101.31 |
| 2、职工福利费       | 55,812.00     | 1,719,307.21  | 1,775,119.21   |               |
| 3、社会保险费       | 18.40         | 1,697,246.81  | 1,697,265.21   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 994,923.86    | 994,923.86     |               |
| 工伤保险费         | 18.40         | 390,506.57    | 390,524.97     |               |
| 生育保险费         |               | 311,816.38    | 311,816.38     |               |
| 4、住房公积金       |               | 6,200,615.11  | 6,200,615.11   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 401,291.37    | 1,633,732.69  | 1,338,648.09   | 696,375.97    |
| 合计            | 43,057,564.33 | 90,523,932.99 | 110,137,020.04 | 23,444,477.28 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 1,104.00 | 8,330,210.62 | 8,331,314.62 |      |
| 2、失业保险费  | 46.00    | 271,586.13   | 271,632.13   |      |
| 合计       | 1,150.00 | 8,601,796.75 | 8,602,946.75 |      |

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 8,940,572.23 | 403,141.14   |
| 企业所得税   | 2,587,519.64 | 53,228.81    |
| 个人所得税   | 362,849.84   | 346,010.88   |
| 城市维护建设税 | 600,467.03   | 50,124.51    |
| 土地使用税   | 375,869.25   | 375,869.25   |
| 环境保护税   |              | 15.04        |
| 印花税     | 234,378.77   | 341,650.08   |
| 房产税     | 1,175,028.01 | 1,190,580.75 |
| 教育费附加   | 428,905.03   | 35,803.22    |



|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,705,589.80 | 2,796,423.68 |
|----|---------------|--------------|

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 7,429,138.05 | 10,261,115.04 |
| 合计    | 7,429,138.05 | 10,261,115.04 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金    | 6,519,946.62 | 5,414,188.00  |
| 人才开发基金 | 909,191.43   | 984,191.43    |
| 其他     |              | 3,862,735.61  |
| 合计     | 7,429,138.05 | 10,261,115.04 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 应付未付的水电费       | 1,479,006.26  | 1,358,550.19  |
| 应付未付市场开发费等     | 42,534,429.14 | 47,516,814.37 |
| 应付未付运费         |               | 956,821.64    |
| 应付未付的其他费用      |               | 5,665,681.95  |
| 待转销项税额         |               | 2,005,918.19  |
| 期末已转让未终止确认应收票据 | 1,088,620.00  | 2,951,792.84  |
| 合计             | 45,102,055.40 | 60,455,579.18 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因          |
|------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 89,353,024.15 |      | 3,983,593.50 | 85,369,430.65 | 收到财政拨款或提供项目资助 |
| 合计   | 89,353,024.15 |      | 3,983,593.50 | 85,369,430.65 |               |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目   | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| EHS 项目 | 1,063,000.04  |          |             | 37,999.98    |            |      | 1,025,000.06  | 与资产相关       |
| 基础建设类  | 42,466,288.42 |          |             | 1,358,380.38 |            |      | 41,107,908.04 | 与资产相关       |
| 技改类项目  | 42,081,748.18 |          |             | 2,432,743.92 |            |      | 39,649,004.26 | 与资产相关       |
| 科技类项目  | 3,174,731.00  |          |             | 121,194.84   |            |      | 3,053,536.16  | 与资产相关       |
| 信息化项目  | 567,256.51    |          |             | 33,274.38    |            |      | 533,982.13    | 与资产相关       |
| 合计     | 89,353,024.15 |          |             | 3,983,593.50 |            |      | 85,369,430.65 |             |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|------|-------------|------|
|------|-------------|------|

|      |                  | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
|------|------------------|------|----|-------|----|----|------------------|
| 股份总数 | 1,279,800,000.00 |      |    |       |    |    | 1,279,800,000.00 |

其他说明：

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。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|           |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

|            |               |  |  |               |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 17,174,738.97 |  |  | 17,174,738.97 |
| 其他资本公积     | 19,113,912.54 |  |  | 19,113,912.54 |
| 合计         | 36,288,651.51 |  |  | 36,288,651.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 回购义务 |      | 30,093,633.31 |      | 30,093,633.31 |
| 合计   |      | 30,093,633.31 |      | 30,093,633.31 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额           | 本期发生额           |                    |                      |         |                 | 期末余额            |
|------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------|-----------------|
|                  |                | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司        |                 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -<br>64,801.18 | -<br>409,696.28 |                    |                      |         | -<br>409,696.28 | -<br>474,497.46 |
| 外币财务报表折算差额       | -<br>64,801.18 | -<br>409,696.28 |                    |                      |         | -<br>409,696.28 | -<br>474,497.46 |
| 其他综合收益合计         | -<br>64,801.18 | -<br>409,696.28 |                    |                      |         | -<br>409,696.28 | -<br>474,497.46 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 274,113,896.47 |      |      | 274,113,896.47 |
| 合计     | 274,113,896.47 |      |      | 274,113,896.47 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 860,216,483.41 | 718,043,164.07 |
| 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 | 119,025,836.94 | 323,414,382.52 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 31,265,063.18  |
| 应付普通股股利           | 152,976,000.00 | 149,976,000.00 |
| 期末未分配利润           | 826,266,320.35 | 860,216,483.41 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,053,419,582.03 | 614,967,781.22 | 1,135,410,120.32 | 702,987,605.92 |
| 其他业务 | 3,336,555.64     |                | 1,475,689.41     |                |
| 合计   | 1,056,756,137.67 | 614,967,781.22 | 1,136,885,809.73 | 702,987,605.92 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 合计             |
|---------|------|------|----------------|
| 商品类型    |      |      |                |
| 其中：     |      |      |                |
| 原料药系列   |      |      | 458,811,799.29 |
| 制剂系列    |      |      | 593,208,613.26 |
| 其他      |      |      | 4,735,725.12   |
| 按经营地区分类 |      |      |                |



|            |  |  |  |                |
|------------|--|--|--|----------------|
| 其中：        |  |  |  |                |
| 国内地区       |  |  |  | 665,940,064.41 |
| 国外地区       |  |  |  | 390,816,073.26 |
| 市场或客户类型    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合同类型       |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按合同期限分类    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合计         |  |  |  |                |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,952,615.79 | 3,247,795.89 |
| 教育费附加   | 2,109,011.26 | 2,319,691.97 |
| 房产税     | 2,400,320.03 | 2,397,758.12 |
| 土地使用税   | 751,738.50   | 751,738.50   |
| 车船使用税   | 1,920.00     | 1,560.00     |
| 印花税     | 606,331.64   | 403,882.04   |
| 环境保护税   | 13.72        | 9.19         |
| 合计      | 8,821,950.94 | 9,122,435.71 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 市场开发费 | 167,366,612.31 | 141,936,931.91 |
| 工资及附加 | 48,234,531.73  | 60,920,386.82  |
| 其他    | 1,743,284.99   | 725,026.81     |
| 合计    | 217,344,429.03 | 203,582,345.54 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 20,002,943.58 | 18,112,640.95 |
| 交际应酬费 | 10,615,996.19 | 8,755,845.11  |
| 折旧与摊销 | 14,015,691.51 | 11,952,128.62 |
| 工会经费  | 1,399,427.39  | 1,682,094.06  |
| 其他    | 16,787,984.17 | 11,111,759.81 |
| 合计    | 62,822,042.84 | 51,614,468.55 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人员人工费用     | 9,100,713.05  | 10,219,732.28 |
| 直接投入费用     | 10,551,571.18 | 6,423,815.59  |
| 折旧与摊销      | 5,019,915.21  | 4,698,759.78  |
| 装备调试与试验费用  | 0.00          | 10,902.40     |
| 委托外部研究开发费用 | 15,136,433.89 | 7,849,743.16  |
| 其他费用       | 1,193,478.41  | 1,109,925.78  |
| 合计         | 41,002,111.74 | 30,312,878.99 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 利息支出  | 3,908,366.16  | 2,886,996.81   |
| 利息收入  | -6,181,428.43 | -2,392,198.44  |
| 汇兑损益  | -6,137,837.47 | -53,927,150.58 |
| 银行手续费 | 82,998.27     | 105,717.09     |
| 合计    | -8,327,901.47 | -53,326,635.12 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 4,836,480.42 | 3,730,551.05 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -3,075,685.38 | -8,012,594.59 |
| 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 | 4,020,757.39  | 296,575.74    |
| 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  |               | 48,140.17     |
| 合计                               | 945,072.01    | -7,667,878.68 |

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 323,896.28 | 360,088.75 |
| 合计                      | 323,896.28 | 360,088.75 |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额          |
|-----------|--------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | 837,659.60   | 1,047,308.62   |
| 应收账款坏账损失  | 7,615,856.50 | -14,234,220.09 |
| 合计        | 8,453,516.10 | -13,186,911.47 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 五、固定资产减值损失 | -1,390.24 |       |
| 合计         | -1,390.24 | 0.00  |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 131,500.00 | 624,606.41    | 131,500.00    |
| 固定资产处置利得 | 2,394.91   | 57,566,816.84 | 2,394.91      |
| 其他       | 8,029.26   | 392,699.50    | 8,029.26      |
| 合计       | 141,924.17 | 58,584,122.75 | 141,924.17    |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|      |      |      |      | 否          |        |        |        |             |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠     |           | 140,000.00 |               |
| 固定资产处置损失 | 65,202.68 | 10,081.90  | 65,202.68     |
| 其他       |           | 153,095.74 |               |
| 合计       | 65,202.68 | 303,177.64 | 65,202.68     |

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 17,690,490.81 | 37,675,123.85 |
| 递延所得税费用 | 3,399,545.64  | 688,369.50    |
| 合计      | 21,090,036.45 | 38,363,493.35 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 134,760,019.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 19,188,137.22  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 229,916.51     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -26,749.12     |
| 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 | 3,399,545.64   |
| 加计扣除费用的影响                      | -1,239,460.99  |
| 权益法核算                          | -461,352.81    |
| 所得税费用                          | 21,090,036.45  |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 补贴收入 | 415,030.83    | 1,778,845.42 |
| 利息收入 | 6,181,428.43  | 661,422.96   |
| 往来款  | 26,054,750.56 | 2,745,417.03 |
| 其他   | 1,370,923.05  | 116,369.92   |
| 合计   | 34,022,132.87 | 5,302,055.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 期间费用现金支出 | 203,765,313.77 | 184,665,536.92 |
| 其他往来现金支出 | 5,868,141.39   | 507,862.90     |
| 合计       | 209,633,455.16 | 185,173,399.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 150,830,000.00 | 262,219,457.37 |
| 合计   | 150,830,000.00 | 262,219,457.37 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 224,373,424.64 | 211,820,000.00 |
| 合计   | 224,373,424.64 | 211,820,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 股票回购 | 30,093,633.31 |       |
| 合计   | 30,093,633.31 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                 |
| 净利润                              | 113,669,982.98  | 195,746,011.55  |
| 加：资产减值准备                         | -8,452,125.86   | 13,186,911.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 28,221,897.19   | 30,320,045.10   |
| 使用权资产折旧                          |                 |                 |
| 无形资产摊销                           | 3,401,436.67    | 3,498,386.11    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,870,041.27    | 1,585,506.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 0.00            | -57,566,816.84  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 62,807.77       | 10,081.90       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -323,896.28     | -360,088.75     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -3,481,187.27   | -53,927,150.58  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -945,072.01     | 8,012,594.59    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,777,027.89    | 716,982.12      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -377,482.25     | -28,612.62      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -228,591,954.08 | 42,777,235.69   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 195,682,415.99  | -179,900,594.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,870,982.80    | -23,790,267.68  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 107,384,874.81  | -19,719,775.37  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 425,168,313.78  | 597,186,357.67  |
| 减：现金的期初余额                        | 409,256,667.51  | 617,805,925.23  |
| 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 | 15,911,646.27 | -20,619,567.56 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 425,168,313.78 | 409,256,667.51 |
| 其中：库存现金        | 3,021.53       | 146,433.87     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 425,165,288.05 | 408,577,694.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4.20           | 532,539.25     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 425,168,313.78 | 409,256,667.51 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|



|      |              |            |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 1,088,620.00 | 已背书转让未到期票据 |
| 合计   | 1,088,620.00 |            |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 6,095,842.71  | 7.2258 | 44,047,340.25  |
| 欧元    | 121,780.76    | 7.8781 | 959,401.01     |
| 港币    | 376.11        | 9.2198 | 3,467.66       |
| 瑞士法郎  | 1.07          | 8.0614 | 8.63           |
| 澳元    | 40,440.74     | 4.7992 | 194,083.20     |
| 英镑    | 0.01          | 9.1432 | 0.09           |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 34,243,416.75 | 7.2258 | 247,436,080.75 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 其他应收款 |               |        |                |
| 澳大利亚元 | 6,296,174.39  | 4.6145 | 29,053,696.72  |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类         | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|------------|---------------|-------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 89,353,024.15 | 递延收益  | 3,983,593.50 |
| 与收益相关的政府补助 | 4,836,480.42  | 其他收益  | 4,836,480.42 |
| 与收益相关的政府补助 | 131,500.00    | 营业外收入 | 131,500.00   |

## (2) 政府补助退回情况

□适用☑不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                  |  |
|-----------------------|--|
| --现金                  |  |
| --非现金资产的公允价值          |  |
| --发行或承担的债务的公允价值       |  |
| --发行的权益性证券的公允价值       |  |
| --或有对价的公允价值           |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他                  |  |
| 合并成本合计                |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 |         |
|----------|---------|---------|
|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|      | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产：  |     |      |
| 货币资金 |     |      |
| 应收款项 |     |      |
| 存货   |     |      |
| 固定资产 |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例    |    | 取得方式 |
|--------|-------|------|--------|---------|----|------|
|        |       |      |        | 直接      | 间接 |      |
| 千红生化制药 | 湖北钟祥  | 湖北钟祥 | 收购、销售猪 | 100.00% |    | 设立   |

|                   |      |      |   |        |        |          |
|-------------------|------|------|---|--------|--------|----------|
| (湖北)有限公司          |      |      | 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  |        |        |          |
| 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 | 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。  | 59.00% |        | 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。                                  | 1.00%  | 99.00% | 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。 |        | 70.00% | 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   | 65.00% |        | 非同一控制下合并 |

|                |      |      |  |         |  |    |
|----------------|------|------|--|---------|--|----|
|                |      |      | 和技术转让  |         |  |    |
| 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   | 100.00% |  | 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 | 100.00% |  | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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药研究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。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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     |
|-------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 | 41.00%   | -6,551,700.81 |                | -12,495,238.37 |
| 常州英诺升康生物医药科技有限公司  | 35.00%   | 1,228,364.68  |                | -3,687,212.56  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称             | 期末余额          |               |                |               |               |               | 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          | 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          |
| 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 | 51,337,408.81 | 62,741,676.56 | 114,079,085.37 | 32,735,270.77 | 50,905,435.43 | 32,786,176.20 | 70,938,331.08 | 65,407,148.84 | 136,345,479.92 | 39,010,975.55 | 88,405,435.43 | 39,099,380.98 |
| 常州英诺升康生物医药科技有限公司  | 4,315,104.21  | 2,468,301.32  | 6,783,405.53   | 13,068,298.52 |               | 13,068,298.52 | 1,060,463.15  | 2,765,144.22  | 3,825,607.37   | 13,620,113.74 |               | 13,620,113.74 |
| 合计                | 63,025,270.85 | 70,774,060.46 | 133,799,331.31 | 45,803,569.29 | 52,198,518.51 | 45,855,767.80 | 79,380,700.59 | 74,939,519.03 | 154,320,219.62 | 52,632,901.29 | 89,698,518.51 | 52,722,599.80 |

单位：元

| 子公司名称             | 本期发生额        |                |                |                | 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       | 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  |              | -1,210,479.92  | -1,210,479.92  | -26,207.85     |              | -1,327,981.10  | -1,327,981.10  | -411,238.14    |
| 江苏众红生物工程创药研究院有限公司 | 153,649.20   | -15,953,189.77 | -15,953,189.77 | -30,125,758.27 | 315,202.88   | -13,938,838.39 | -13,938,838.39 | -24,567,986.89 |
| 常州英诺升康生物医药科技有限公司  | 5,765,486.73 | 3,509,613.38   | 3,509,613.38   | 3,117,023.91   | 1,602,613.41 | 1,034,514.80   | 1,034,514.80   | 1,756,267.62   |
| 合计                | 5,919,135.93 | -13,654,056.31 | -13,654,056.31 | -27,034,942.21 | 1,917,816.29 | -16,301,334.29 | -16,301,334.29 | -26,735,492.65 |

其他说明：



## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|------|--------|---------------------|
|             |       |      |      | 直接   | 间接     |                     |
| 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                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额   |
|-------|------------|--------------|
| 流动资产  | 923,095.74 | 5,487,929.93 |
| 非流动资产 | 367,003.08 | 392,192.88   |

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
| 资产合计                 | 1,290,098.82  | 5,880,122.81   |
| 流动负债                 | 1,383,708.80  | 174,046.84     |
| 非流动负债                | 0.00          |                |
| 负债合计                 | 1,383,708.80  | 174,046.84     |
| 少数股东权益               |               |                |
| 归属于母公司股东权益           | -93,609.98    | 5,706,075.97   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 0.00          | 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       | 0.00          | 2,142,631.53   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                |
| 营业收入                 | 3,393.08      | 8,882,132.40   |
| 净利润                  | -1,730,942.27 | -15,045,504.11 |
| 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      |               |                |

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期 | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
|             |              |              |             |

|  |  |         |  |
|--|--|---------|--|
|  |  | 分享的净利润) |  |
|--|--|---------|--|

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、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 2023 年 6 月 30 日，短期借款有银行借款本金 30,000 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

2023 年 6 月 30 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  | 41,673,420.31  | 78,721.90  | 842,747.67 | 8,437,768.56 | 51,032,658.44  |
| 其他应付款 | 5,814,738.03   | 315,119.99 | 267,510.03 | 1,031,770.00 | 7,429,138.05   |
| 短期借款  | 300,551,734.49 |            |            |              | 300,551,734.49 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |               |               |               |
|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --            | --            | --            |
| （一）交易性金融资产   |            | 48,243,920.49 |               | 48,243,920.49 |
| （4）理财产品      |            | 48,243,920.49 |               | 48,243,920.49 |
| 2. 应收款项融资    |            |               | 60,457,646.93 | 60,457,646.93 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --            | --            | --            |

## 2、持续和非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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是王耀方先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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 |
|-------------------|--------|
| 澳升医疗有限公司          | 联营企业   |
| 江苏京森生物医药新材料科技有限公司 | 联营企业   |

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系        |
|--------------|--------------------|
| 常州千红投资有限责任公司 | 91320411339062884H |
| 公司董事、监事、高管   |                    |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 | 受托方/承包 | 受托/承包资 | 受托/承包起 | 受托/承包终 | 托管收益/承 | 本期确认的托 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

| 方名称 | 方名称 | 产类型 | 始日 | 止日 | 包收益定价依据 | 管收益/承包收益 |
|-----|-----|-----|----|----|---------|----------|
|-----|-----|-----|----|----|---------|----------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------|--------|-----------|-----------|
| 常州千红投资有限责任公司      | 房屋     |           | 0.00      |
| 江苏京森生物医药新材料科技有限公司 | 房屋     | 10,579.82 | 10,579.82 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明



## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|      |     |      |      |      |      |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|      |     |        |        |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 403,581,294.84 | 100.00% | 23,386,194.13 | 5.79% | 380,195,100.71 | 597,627,692.84 | 100.00% | 30,996,570.55 | 5.19% | 566,631,122.29 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 403,581,294.84 | 100.00% | 23,386,194.13 | 5.79% | 380,195,100.71 | 597,627,692.84 | 100.00% | 30,996,570.55 | 5.19% | 566,631,122.29 |
| 合计             | 403,581,294.84 | 100.00% | 23,386,194.13 | 5.79% | 380,195,100.71 | 597,627,692.84 | 100.00% | 30,996,570.55 | 5.19% | 566,631,122.29 |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 402,934,781.74 |
| 其中：二个月以内     | 213,410,939.47 |
| 二个月至一年       | 189,523,842.27 |
| 1 至 2 年      | 525,549.10     |
| 2 至 3 年      | 120,964.00     |
| 合计           | 403,581,294.84 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额 |              |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------|--------------|----|----|---------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回        | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 30,996,570.55 |        | 7,610,376.42 |    |    | 23,386,194.13 |
| 合计       | 30,996,570.55 |        | 7,610,376.42 |    |    | 23,386,194.13 |

|  |   |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|---|
|  | 5 |  |  |  | 3 |
|--|---|--|--|--|---|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 A | 130,231,438.84 | 32.27%          | 10,274,597.63 |
| 客户 B | 102,974,128.43 | 25.52%          | 7,320,666.99  |
| 客户 C | 22,754,505.88  | 5.64%           | 455,090.12    |
| 客户 D | 10,358,981.00  | 2.57%           | 222,186.82    |
| 客户 E | 6,690,209.26   | 1.66%           | 133,804.19    |
| 合计   | 273,009,263.41 | 67.66%          |               |

### (5) 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

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               | 0.00          |
| 其他应收款 | 21,920,451.23 | 28,577,470.15 |
| 合计    | 21,920,451.23 | 28,577,470.15 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 合计         |      | 0.00 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额          | 期初账面余额          |
|----------|-----------------|-----------------|
| 应收逾期理财本息 | 363,037,147.64  | 363,037,147.64  |
| 备用金      | 3,110,462.99    | 1,430,983.45    |
| 关联方往来    | 43,216,600.13   | 42,678,906.84   |
| 保证金及押金   | 1,712,859.26    | 1,592,859.26    |
| 其他       |                 | 904,040.00      |
| 坏账准备     | -389,156,618.79 | -381,066,467.04 |
| 合计       | 21,920,451.23   | 28,577,470.15   |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 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 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 8,121,945.95   |                      |                      | 8,121,945.95   |
| 本期转销                | 31,794.20      |                      |                      | 31,794.20      |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 26,119,471.15  |                      | 363,037,147.64       | 389,156,618.79 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,452,072.25   |
| 其中:二月以内      | 1,000,020.00   |
| 二月至一年        | 6,452,052.25   |
| 1 至 2 年      | 9,799,200.00   |
| 2 至 3 年      | 14,598,400.00  |
| 3 年以上        | 379,227,397.77 |
| 3 至 4 年      | 379,227,397.77 |
| 合计           | 411,077,070.02 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元



| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额       |       |           |      | 期末余额           |
|-----------|----------------|--------------|-------|-----------|------|----------------|
|           |                | 计提           | 收回或转回 | 核销        | 其他   |                |
| 其他应收款坏账准备 | 381,066,467.04 | 8,121,945.95 | 0.00  | 31,794.20 | 0.00 | 389,156,618.79 |
| 合计        | 381,066,467.04 | 8,121,945.95 | 0.00  | 31,794.20 | 0.00 | 389,156,618.79 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                       | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|----------------------------|--------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 安信信托股份有限公司（现更名为“建元信托”）信托产品 | 逾期理财本息 | 363,037,147.64 | 三年以上  | 88.31%           | 363,037,147.64 |
| 公司 A                       | 关联方往来  | 4,799,200.00   | 一至二年  | 1.17%            | 959,840.00     |
| 公司 A                       | 关联方往来  | 9,598,400.00   | 二至三年  | 2.33%            | 4,799,200.00   |
| 公司 A                       | 关联方往来  | 15,819,000.13  | 三年以上  | 3.85%            | 15,819,000.13  |
| 公司 B                       | 关联方往来  | 3,000,000.00   | 二月至一年 | 0.73%            | 300,000.00     |
| 公司 B                       | 关联方往来  | 5,000,000.00   | 一至二年  | 1.22%            | 1,000,000.00   |
| 公司 B                       | 关联方往来  | 5,000,000.00   | 二至三年  | 1.22%            | 2,500,000.00   |
| 员工 A                       | 借款     | 403,185.50     | 二月至一年 | 0.10%            | 40,318.55      |
| 公司 B                       | 保证金及押金 | 400,000.00     | 二月至一年 | 0.10%            | 40,000.00      |
| 合计                         |        | 407,056,933.27 |       | 99.03%           | 388,495,506.32 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金 |
|------|----------|------|------|-----------|
|      |          |      |      |           |

|  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  | 额及依据 |
|--|--|--|--|------|

## 7) 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

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 104,037,340.30 |      | 104,037,340.30 | 94,037,340.30 |      | 94,037,340.30 |
| 合计     | 104,037,340.30 |      | 104,037,340.30 | 94,037,340.30 |      | 94,037,340.30 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
|                   |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 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   |          |
| 承担子公司             | 3,042,848.     |               |      |        |    | 3,042,848.     |          |

|                      |                   |                   |  |  |  |                    |  |
|----------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|--|
| 股<br>权激励结<br>算义<br>务 | 74                |                   |  |  |  | 74                 |  |
| 合计                   | 94,037,340<br>.30 | 10,000,000<br>.00 |  |  |  | 104,037,34<br>0.30 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单<br>位 | 期初余<br>额（账<br>面价<br>值） | 本期增减变动   |          |                         |                  |            |                         |            |    | 期末余<br>额（账<br>面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------|------------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|----|------------------------|------------------|
|          |                        | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法<br>下确认<br>的投资<br>损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                        |                  |
| 一、合营企业   |                        |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                        |                  |
| 二、联营企业   |                        |          |          |                         |                  |            |                         |            |    |                        |                  |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,052,020,412.55 | 617,936,924.95 | 1,133,493,280.99 | 703,340,227.99 |
| 其他业务 | 3,795,735.64     | 31,088.85      | 1,763,932.59     | 50,170.20      |
| 合计   | 1,055,816,148.19 | 617,968,013.80 | 1,135,257,213.58 | 703,390,398.19 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计             |
|---------|------|------|--|----------------|
| 商品类型    |      |      |  |                |
| 其中：     |      |      |  |                |
| 原料药系列   |      |      |  | 458,811,799.29 |
| 制剂药品系列  |      |      |  | 593,208,613.26 |
| 其他      |      |      |  | 3,795,735.64   |
| 按经营地区分类 |      |      |  |                |
| 其中：     |      |      |  |                |
| 国内地区    |      |      |  | 665,000,074.93 |
| 国外地区    |      |      |  | 390,816,073.26 |
| 市场或客户类型 |      |      |  |                |
| 其中：     |      |      |  |                |
|         |      |      |  |                |
| 合同类型    |      |      |  |                |

|            |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-------------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,377,693.00 | -439,355.24 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |              | 48,140.17   |
| 合计                | 3,377,693.00 | -391,215.07 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -62,807.77   |    |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                              | 4,967,980.42 |    |
| 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 | 4,020,757.39 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 8,029.26     |    |
| 减：所得税影响额  | 1,340,251.13 |    |
| 少数股东权益影响额   | 282,408.46   |    |
| 合计  | 7,311,299.71 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.81%      | 0.0931      | 0.0931      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.51%      | 0.0874      | 0.0874      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

常州千红生化制药股份有限公司  
批准报出日期：2023年7月22日